



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #:

FECHA:

100-6

**“Por medio de la cual se adopta el Plan General de Auditorias de la Contraloría General del Departamento de Sucre- PGAT 2013”**

**EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DE SUCRE** en ejercicio de sus atribuciones Constitucionales, Legales, en especial las conferidas por los artículos 268 y 272 de la Constitución Nacional, La ley 42 de 1993 y,

**CONSIDERANDO**

1. Que la Ley 330 de 1996 en su artículo 2 establece que las Contralorías Departamentales son organismos de carácter técnico, dotadas de autonomía administrativa, presupuestal y contractual y en ningún caso podrán ejercer funciones administrativas distintas de las inherentes a su propia organización.
2. Que la Ley 87 del 29 de noviembre de 1993, en su artículo primero, establece que “se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos”.
3. Que el Decreto Nacional 2145 de 1999, en su artículo 11 capítulo III establece que “El Nivel Directivo define las políticas, objetivos y metas corporativas a alcanzar durante los periodos constitucionales y legales correspondientes, como marco de referencia para la definición de los planes indicativos y de acción”. Considera la planeación como uno de los procesos fundamentales de la administración, al considerarla como una herramienta gerencial que articula y orienta las acciones de la Entidad, es el principal referente de la gestión y marco de las actividades del control Interno, puesto que a través de ella se definen y determinan las estrategias, objetivos y metas.
4. Que el artículo 12, literal c, parágrafo del mismo Decreto 2145, dispone que: “**Las oficinas de planeación:** Asesoran a todas las áreas en la definición y elaboración de los planes de acción y ofrecen los elementos necesarios para su articulación y correspondencia en el marco del plan indicativo”. “Coordinan la evaluación periódica que de ellos se haga por parte de cada una de las áreas, con base en la cual determina las necesidades de ajuste tanto del plan indicativo como de los planes de acción y asesora las reorientaciones que deben realizarse”.
5. Que el artículo 114 de la ley 1474 de 2011, faculta a los organismos de control, para adelantar investigaciones que estimen convenientes para establecer la ocurrencia de hechos generadores de daño patrimonial público.



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #:

FECHA:

7 de Enero 2013

100-6

6. Que la Circular Interna No 003 de enero 15 de 2012, dicta los lineamientos para la elaboración del PGAT 2013.

## RESUELVE

**ARTÍCULO PRIMERO: ADOPTAR EL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PARA LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE -PGAT- para la VIGENCIA 2013**, el cual hace parte integrante de la presente Resolución.

### PLAN GENERAL DE AUDITORIA 2013

La Contraloría General del Departamento de Sucre, elabora el Plan General de Auditorías -PGAT-, correspondiente a la vigencia fiscal 2013, el cual tiene por objeto programar de manera armonizada y articulada en un solo instrumento, las auditorias programadas a las entidades del orden departamental y municipal del Departamento de Sucre.

Este Plan General de Auditorias, está conformado por los siguientes ítems: Sujetos y puntos control, Políticas, Objetivos y estrategias, líneas de auditoría, Entes o asuntos auditar, recursos humanos, los recursos técnicos y logísticos, necesarios para cumplir con el PGAT.

#### 1.0 SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL FISCAL 2013

- ✓ **Sujetos de Control-** Órgano o persona jurídica, obligada a rendir cuenta a la Contraloría. Los órganos sin personería jurídica son sujetos de control únicamente si están obligados a presentar su balance de forma individual a la Contaduría General de la Nación y por tanto, tienen un código asignado con dicho propósito. Por tanto son sujetos de control los Departamentos, Distritos, Municipios, Empresas Industriales y comerciales del Estado, Empresas Sociales del Estado.
- ✓ **Punto de Control-** Unidad básica de gestión fiscal con autonomía administrativa, Presupuestal o contractual, perteneciente a un órgano o persona jurídica al cual debe reportar su gestión, en primera instancia, a fin de que sea consolidado por el órgano o entidad al cual pertenece. Por tanto son puntos de control, las asambleas, Concejos, Personerías, imder, indeportes, Asilos, concesiones, secretarías de las alcaldías o gobernaciones cuando tienen ordenador independiente, los Fondo cuenta, incluidos los fondos de servicios educativos, centros y puestos de salud cuando forman parte de una empresa Social de Estado o de la respectiva secretaria, Asociaciones de municipios, resguardos indígenas, concesiones.

La Contraloría General del Departamento de Sucre, entre sujetos y puntos de control, tiene **426** Entidades sujetas a control, los cuales se encuentran discriminados así:



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #:

100-6

FECHA:

24 ENE 2013

SUJETO DE CONTROL FISCAL	N° DE SUJETOS
ENTES TERRITORIALES	27
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	29
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILAIRIOS	18
ENTES UNIVERSITARIOS AUTONOMOS	1
<b>TOTAL SUJETOS DE CONTROL</b>	<b>75</b>

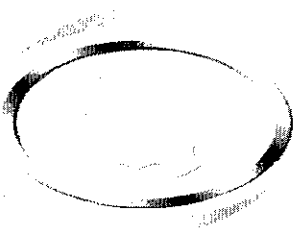
PUNTOS DE CONTROL FISCAL	N° DE PUNTOS
CORPORACIONES	27
PERSONERIAS	26
ASOCIACION DE MUNICIPIOS	1
UNIDADES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES- IMDER/INDER	10
CONCESIONES	3
ENTIDADES EN LIQUIDACION	4
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO	1
INSTITUCION LEGAL Y SOCIO POLITICA DE CARÁCTER ESPECIAL ( RESGUARDOS INDIGENAS)	3
FONDOS	5
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD-EPS	12
INSTITUCIONES EDUCATIVAS	257
PLAN DEPARTAMENTAL DE AGUA	1
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS( TRANSITO)	1
<b>TOTAL PUNTOS DE CONTROL</b>	<b>351</b>
<b>TOTAL SUJETOS DE CONTROL</b>	<b>75</b>

## 2.0 POLITICAS

### 2.1 Política Institucional PGAT 2013

En el periodo 2012-2015, el ejercicio de control fiscal está enfocado a los lineamientos del buen gobierno y por ende el desarrollo de las políticas de la nueva administración pública, basados en los principios de transparencia, eficacia, eficiencia, rendición de cuenta, equidad social, economía; midiendo la gestión y resultados de nuestros sujetos y puntos de control en el cumplimiento de metas y objetivos trazados en sus planes, que conlleven al cumplimiento de los fines sociales del estado; a través del fortalecimiento del control social participativo, rendición de cuenta; en la búsqueda del bienestar social de la comunidad sucreña.

La programación del Plan General de Auditorias, deberá garantizar la mejor calidad, eficacia, efectividad, racionalidad, transparencia y economía en el proceso auditor. En donde se prioricen y focalicen líneas de auditoría que midan la efectividad y el impacto social de la inversión realizada por los entes y/o asuntos sujetos de control fiscal por la Contraloría General del Departamento de Sucre.



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: 100-6

FECHA: 26 ENERO 2015

100-6

Por lo cual los hallazgos deben venir debidamente soportados, fortaleciendo los métodos de aplicación de las pruebas de auditoría con visita de campo a las obras públicas, emitir concepto por parte del grupo auditor del resultado de la investigación y la naturaleza de la evidencia. Lo anterior, sin perder la visión macro que nos permita detectar con la debida anticipación si la entidad se encuentra en riesgos de detrimento patrimonial, o presenta problemas de gestión, para poder hacer uso oportuno de la función de advertencia.

El Memorando de Asignación de Auditoria contendrá, como mínimo, los siguientes puntos:

- Ente o asunto a auditar;
- Designación del coordinador de la auditoria y del equipo auditor;
- Modalidad;
- Componentes y factores a auditar;
- Objetivos general y específicos;
- Términos de referencia (duración, alcance);
- Vigencia o periodo a auditar;
- Identificación de la vigencia del PGAT; y
- Términos de aprobación del plan de trabajo criterios, objetivos y líneas de auditoría que cubran razonablemente al sujeto o entidad a auditar, el tiempo de ejecución asignado debe tener relación directa con las líneas y temas de trabajo, así como con el número y calidades de los profesionales que integran el equipo.

El memorando de planeación, debe dejar claro la naturaleza y funcionalidad de la entidad, y los papeles de trabajo que van a desarrollar para realizar el proceso auditor, con el fin de entregar productos conformes con los requerimientos plasmados en el memorando de planeación y los requisitos de los clientes de la Contraloría General del Departamento de sucre.

## 2.2 Política de Auditorias

### 2.2.1 Horizonte de Planeación

El Horizonte de planeación del PGAT se fundamenta en los términos y fechas en que la Contraloría General del Departamento de Sucre debe rendir los informes anuales de Ley a la Asamblea Departamental de Sucre, concejos municipales, Auditoria General de la Republica, Contraloría General de la Republica, otros organismos de control y a la comunidad Sucreña.

Su propósito apunta a dar oportunidad a la presentación de los informes de auditoría, de tal manera que la evaluación de la gestión de la administración pública para un periodo determinado, sea insumo para la elaboración informes micro y macro fiscales.



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: 000000

FECHA:

21 ENERO 2013

100-6

EL PGAT 2013 estará comprendido entre el 18 de febrero de 2013 al 18 de 15 enero de 2014. Con informes finales debidamente firmados y comunicados a los entes auditados y los traslados correspondientes realizados.

## 2.2.2 Integración del Control Micro Y Macro

Los dictámenes e informes de auditoría elaborados dentro del proceso de control micro, además de cumplir con el objetivo de establecer la situación económica, financiera de gestión y resultados De los entes o sujetos a auditar, deben constituirse como un insumo del control fiscal macro, y para pronunciamiento sectorial que realicé el señor Contralor sobre los diferentes temas auditados.

Se debe tener en cuenta que a más tardar el día 30 Noviembre de 2012, deben ser entregados por parte de los responsables de estos procesos los siguientes informes de Ley: Situación de la Deuda Pública, Situación de las Finanzas del Departamento de Sucre, Estado de los Recursos Naturales y el medio Ambiente, Informe de la Evaluación Departamental del Sistema de Control Interno, Informe Avances Planes de Desarrollo.

## 2.2.3 Selección de Sujetos.

Las Entidades a auditar se seleccionaran y priorizaran teniendo en cuenta aquellas que generen mayor impacto, con base en los siguientes criterios:

- ✓ Entidades en las cuales no se ha dictaminado sobre la vigencia fiscal 2011 y 2012.
- ✓ Valor Presupuesto entidades sujetas de control, priorizando los presupuesto más grandes.
- ✓ Cantidad de contratos y Valor de los mismos
- ✓ Hallazgos generados en auditorias anteriores
- ✓ Número de denuncias radicadas en la vigencia anterior.
- ✓ Resultado de la matriz de riesgo fiscal.

## 2.2.4 Modalidades de Auditoria

Con el propósito de asegurar los niveles de eficiencia en la planeación del proceso auditor, se aplicarán, las siguientes modalidades de auditoría:

**Auditoría regular:** permite proferir un dictamen integral conformado por la opinión de los estados contables y el concepto sobre la gestión y los resultados, para emitir el pronunciamiento sobre el fenecimiento o no de la cuenta. Implica la ejecución de un trabajo integral aplicando de manera simultánea y articulada los sistemas de control fiscal.

**Auditoría especial:** evalúa políticas, asuntos, programas, proyectos, procesos, áreas o actividades de carácter específico o transversal, de interés o relevancia con el propósito de emitir un concepto u opinión sobre lo evaluado.

En esta modalidad de auditoría se puede realizar seguimiento al plan de mejoramiento



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: # 016

FECHA: 26 ENE 2013

100-6

**Auditoría exprés:** se desarrolla mediante un procedimiento abreviado en las fases del proceso auditor y permite atender situaciones coyunturales que por su importancia o impacto requieren de evaluación inmediata y celeridad para entregar resultados oportunos traducidos en conceptos.

Para el PGAT 2013, tendrá prioridad auditoria regular, y en las Ambientales se realizara Auditoria Especial; en casos excepcionales se realizara auditoria exprés.

## 2.2.5 Metodología del Proceso Auditor

Para cada uno de los productos resultado del proceso auditor debe cumplirse con los procedimientos establecidos en la resolución 409 de 31 de diciembre de 2012 y la Guía Auditoria Territorial, versión 1.0 GAT, adoptada mediante resolución 408 31 de diciembre de 2012

## 2.2.6 Plan Nacional de Auditorias –PNA

El Plan Nacional de Auditorias PNA, es la programación anual armonizada y articulada entre la CGR y los organismos de control del orden territorial, para el ejercicio del control fiscal micro en todo el país, respetando la independencia y autonomía de la CGR y las territoriales, a través de una herramienta tecnológica, que permita una mejor planificación y racionalización del proceso auditor.

Se trata de un sistema de información común sobre el plan de auditorías que adelanta cada una de las contralorías territoriales y la CGR, con el fin de no duplicar esfuerzos y optimizar el alcance del control fiscal de los sujetos auditados en las respectivas jurisdicciones, la oficina de planeación de la CGR, es la encargada de agrupar todos los planes generales de auditoría de las contralorías municipales, distritales, departamentales y la CGR; en forma unificada y estandarizada, respetando la autonomía e independencia de los diferentes organismos de control.

El responsable de registrar el PGAT 2013 programado y sus modificaciones, en la página web CGR Sinacof -PNA- es el jefe de la oficina de planeación; y el Técnico de sistema de la Contraloría de Sucre, es el responsable de colgar en la página web de la contraloría el PGAT 2013 programado y sus modificaciones, En coordinación con el área operativa de control fiscal y auditorias.

El Jefe de la Oficina de Planeación, es el responsable de alimentar el modulo de seguimiento en el PNA- sinacof-CGR, en coordinación con el jefe del área operativa de control fiscal y auditorias

## 2.2.7 Asignación de Recursos

Para la elaboración del PGAT, se deberá tener en cuenta los recursos disponibles y las posibles limitaciones derivadas de los siguientes aspectos:



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: 100-6

FECHA:

24 ENERO 2013

100-6

- Talento Humano disponible, considerando los periodos de vacaciones
- Área de conocimiento y experiencia del recurso humano disponible
- Recursos presupuestales necesarios, entendiendo por tales los requerimientos para el cubrimiento de viáticos y gastos de transporte de los funcionarios
- Logística, disponibilidad de tiempo y actividades imprevistas.

## 2.2.8 Normas de Conducta Auditores

- El comportamiento personal y profesional del equipo auditor ha de corresponder a las normas de conductas aplicables a los servidores públicos y a los principios y valores institucionales definidos dentro del código de ética de la Contraloría General del Departamento de sucre
- Los requerimientos de información debe obedecer al conocimiento de la entidad auditada y a una planificación.
- La solicitud de información ha de hacerse de manera amable y cordial, estableciendo términos justos para su entrega.
- El proceso auditor debe desarrollarse en un marco de elevado respeto para con los directivos y demás funcionarios de las entidades sujetos de control.
- En general se deben aplicar las normas de auditoría gubernamental con enfoque integral, y las técnicas de auditorías general establecidas.
- Los Auditores deben portar el carnet y chaleco de la entidad en las visitas de auditorías, obras, o en cualquier acto público de carácter oficial.

## 3. OBJETIVO PGAT 2013

- i Vigilar y Controlar los recursos humanos, físicos, financieros, contratación, cumplimiento plan de desarrollo así como las tecnologías de información y comunicación administrados por el gestor fiscal de los entes o asuntos de control fiscal, se manejen de forma eficiente, eficaz, económica, con equidad y de manera transparente en el cumplimiento de los propósitos, planes y programas del auditado en el cumplimiento de los fines esenciales del Estado.
- ii Brindar a la corporación de elección popular que ejerza el control político la información resultado del proceso auditor, (artículo 123 Ley 1474 de 2011 - Estatuto Anticorrupción), para apoyar su labor.
- iii Generar informes micro y macro fiscales en forma oportuna y de manera eficaz, eficiente, efectiva, con el fin generar transparencia y confianza en la gestión de la contraloría General del Departamento de Sucre
- iv Realizar seguimiento a las acciones de mejora de los sujetos de control fiscal, como resultado de los planes de acción suscritos con esta contraloría.



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: N° 016  
FECHA: 24 JUN 2013

100-6

- v Cuantificar los beneficios del control fiscal, como resultado de la función fiscalizadora realizada por la contraloría General del Departamento de Sucre en el año 2013.

Para cada uno de los productos resultado del proceso auditor debe cumplirse con los procedimientos establecidos en la resolución 211 del 9 de noviembre de 2004 y sus modificatoria.

### 3.0 ESTRATEGIA PGAT 2013

**ESTRATEGIA 1.** Se evaluara y dictaminara la gestión fiscal de los gestores públicos y particulares que manejen bienes o fondos públicos, correspondiente periodos 2011-2012, a través de las modalidades de auditoría regular y especial.

**ESTRATEGIA 2. :** Remitir a las corporaciones de elección popular los informes finales de auditoría, para apoyar el ejercicio del control político, para lo cual el jefe de la oficina de control fiscal y auditoria debe enviarlos dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes después de liberados.

**ESTRATEGIA 3. :** Publicar en la página web de la Contraloría [www.contraloriasucre.gov.co](http://www.contraloriasucre.gov.co), en el link publicaciones, los informes finales de las auditorias con enfoque integral; para lo cual el jefe de la oficina de control fiscal y auditorias, debe enviar en formato PDF al correo institucional del técnico de las Tics [ingsistem@contraloriasucre.gov.co](mailto:ingsistem@contraloriasucre.gov.co) dentro de los dos (2) días siguientes los informes finales liberados, para que sean publicados.

**ESTRATEGIA 4.** Llevar control y seguimiento al cumplimiento de los términos y líneas de auditoría contempladas en el memorado de asignación de auditoría, por parte de los funcionarios del área de control fiscal y auditorias involucrados en el desarrollo del proceso auditor, con el fin de producir informes con calidad y con oportunidad, que sirvan de insumo para el control fiscal macro y generen confianza en el organismo de control fiscal por parte de las partes interesadas, entes sujetos de control fiscal, otros organismos de control y la comunidad sucreña en general.

**ESTRATEGIA 4.** Verificar la implementación de las acciones correctivas, suscritas en los planes de mejoramiento, y cuantificar los beneficios generados por estas acciones de control

**ESTRATEGIA 5.** Emitir funciones de advertencia, como resultado de auditorías, con el objeto de prevenir posible detrimento patrimonial, y una gestión ineficiente por parte de los entes sujetos de control fiscal; y cuantificar los beneficios generados por esta acción fiscal





# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: 100-6  
FECHA:

100-6

## 2 PROGRAMACION Y EJECUCION DEL PGAT 2013

Para la vigencia 2013 se programaron realizar **128** auditorías con enfoque integral modalidad: regular (**78**) y especial (**50**), en los siguientes entes sujetos de control fiscal de la Contraloría General del Departamento de Sucre

SUJETOS DE CONTROL	N°	MODALIDAD	COMPONENTES	PUNTOS DE CONTROL	N°	MODALIDAD	COMPONENTE
ENTIDAD TERRITORIAL	22	REGULAR	GESTIÓN, RESULTADOS FINANCIERO	CORPORACIONES	11	REGULAR	GESTIÓN, RESULTADOS FINANCIERO
ENTIDADES TERRITORIAL	2	ESPECIAL RÉGIMEN SUBSIDIADO-PAB	GESTION RESULTADOS	PLAN DEPARTAMENTAL	1	REGULAR	GESTIÓN, RESULTADOS FINANCIEROS
ENTIDADES TERRITORIAL	3	ESPECIAL CALIDAD EDUCATIVA	GESTION RESULTADOS	INSTITUCIONES EDUCATIVAS	10	REGULAR	GESTION RESULTADOS FINANCIERO
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	23	REGULAR	GESTION FINANCIERO RESULTADOS	INSTITUTO DEPORTES	2	REGULAR	GESTIÓN, RESULTADOS FINANCIEROS
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS	9	REGULAR-	GESTION FINANCIERO RESULTADOS				
ENTIDAD TERRITORIAL	15	ESPECIAL AMBIENTAL	GESTION RESULTADOS				
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	15	ESPECIAL AMBIENTAL	GESTION RESULTADOS				
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	15	ESPECIAL AMBIENTAL	GESTION RESULTADOS				
<b>TOTAL</b>	<b>104</b>				<b>24</b>		

**ARTICULO SEGUNDO.** El jefe de Control Fiscal y Auditorias, realizará el seguimiento al PGAT 2013.



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION #: 100-6

FECHA: 2013-01-13

100-6

**ARTICULO TERCERO:** Este instrumento de planeación está sujeto a modificaciones las cuales deben ser aprobadas por el Contralor General del Departamento de Sucre.

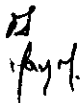
**ARTICULO CUARTO:** La presente Resolución rige a partir de la fecha de su Aprobación y comunicación

**PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE**

Dada en Sincelejo, a los 20 de Enero de 2013

  
**JAIME DEL CRISTO MUÑOZ FORTICH**  
Contralor General del Departamento de Sucre

Elaboro: Osvaldo M  
Reviso: Mary Luz M





# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

## ACTA MODIFICATORIA N° 001

El día 11 de marzo de 2013, se reunieron los funcionarios de la Contraloría General del Departamento de Sucre, Jaime del Cristo Muñoz Fortich, Contralor General del Departamento de Sucre, Oswaldo Moreno López, Jefe del área de control fiscal y auditorio, Mary Luz Medrano Gómez, Jefe Oficina de Planeación, con el objeto de modificar los tiempos de ejecución del PGAT 2013, debido a los siguiente considerando:

El doctor Oswaldo expuso: Debido a que mediante resolución 408 de diciembre 31 de 2012, se adopto la Guía metodológica para ejercer el proceso auditor, que se empezó su aplicación sin ningún tipo de capacitación por parte de SINACOF, se han presentado inconvenientes en la aplicación de la guía por parte de los auditores causando traumatismos en el desarrollo del proceso auditor.

Sinacof programo los días 7 y 8 de marzo capacitación de esta guía en la ciudad de Barranquilla, del área de control fiscal y auditoria asistirán solo 3 auditores, ya que los demás son de provisionalidad y de acuerdo a lo establecido decreto 12 27 de 2005, en materia de capacitación solo la pueden recibir los funcionarios que se encuentren en carrera o de libre nombramiento y remoción.

El área de Control Fiscal y auditorias realizo capacitación a los auditores desde el día 11 al 18 de marzo, para socializar y transmitir lo aprendido y la experiencia recibida en la ciudad de barranquilla.

Ocasionando aplazamiento en la realización de los informes de auditoría, y por consiguiente en las fechas programas de planeación, ejecución de las auditorias programadas en el PGAT 2013.

De acuerdo con lo anteriormente expuesto, el señor contralor aprueba las modificaciones en las fechas de planeación, ejecución, informes y cierre de auditoría, del PGAT 2013, fechas estas contenidas en el formato Excel, el cual es un documento adjunto de la resolución N° 016 de 2013.

Como estas modificaciones no altera los entes sujetos de control programados para realizarle auditorias; la resolución 016 de enero de 2013, queda vigente.

Para mayor constancia se firma en Sincelejo a los once (11) días del mes de marzo de 2013

  
MARY LUZ MEDRANO GOMEZ

  
OSWALDO MORENO LOPEZ

  
JAIME DEL CRISTO MUÑOZ FORTICH



N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DE VOUCHERS	ETAPA DE PLANEACION (días)				FECHA DE CIERRE			
									INICIO	CIERRE						
1	Alcaldía Municipal	unión	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	3	13	20-feb	22-feb	25-feb	15-mar	22-mar	30-abr	10-may	24-may
2	Alcaldía Municipal	Since	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	3	15	18-feb	20-feb	21-feb	13-mar	22-mar	30-abr	10-may	24-may
3	Alcaldía Municipal	Coveñas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	3	15	18-feb	20-feb	21-feb	13-mar	22-mar	30-abr	10-may	24-may
4	Alcaldía Municipal	San Marcos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	11	08-abr	10-abr	11-abr	25-abr	09-may	12-jun	20-jun	04-jul
5	Concejo Municipal		gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2		04-abr	05-abr	15-abr	15-abr	03-may	05-jun	14-jun	27-jun
6	Alcaldía Municipal	Sampues	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	12	11-abr	13-abr	15-abr	30-abr	07-may	11-jun	19-jun	03-jul
7	Alcaldía Municipal		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4		08-abr	10-abr	11-abr	29-abr	10-may	12-jun	20-jun	04-jul
8	Concejo Municipal	Corozal	gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2	13	04-abr	05-abr	16-abr	16-abr	03-may	05-jun	14-jun	27-jun
9	I.E Percy		gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2		04-abr	05-abr	18-abr	18-abr	03-may	05-jun	14-jun	27-jun
10	I.E Normal Superior		gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2		04-abr	05-abr	23-abr	23-abr	03-may	05-jun	14-jun	27-jun
11	Alcaldía Municipal		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4		14-may	17-may	20-may	31-may	20-jun	06-ago	15-ago	29-ago
12	ESE Centro de Salud	Guaranda	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	3	18	08-may	10-may	04-jun	14-jun	26-jun	09-ago	20-ago	01-sep

Elaboro: Jefe de Control Fiscal

Reviso: Jefe Oficina Planeación

Aprobo: Contralor General del Departamento de Sucre



N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DIAS VALETCOS	ETAPA DE PLANEACION (días)		FASE DE EJECUCION					
									INICIO	FIN	INICIO	FIN				
13	Alcaldía Municipal	Santiago de Tolu	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	10	14-may	17-may	20-may	31-may	18-jun	22-jul	30-jul	13-ago
14	Alcaldía Municipal	San Pedro	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	10	14-may	17-may	20-may	31-may	18-jun	22-jul	30-jul	13-ago
15	Alcaldía Municipal	Majagual	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	15	28-jun	05-jul	15-jul	26-jul	20-ago	04-oct	15-oct	28-oct
16	ESE Centro Salud		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera					08-jul	12-jul	29-jul	02-ago	08-oct	17-oct	30-oct	
17	Alcaldía Municipal	Sucre	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	18	26-ago	30-ago	09-sep	29-sep	15-oct	20-nov	28-nov	11-dic
18	Hospital Local Santa Catalina de Sena		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera					02-sep	06-sep	23-sep	02-oct	18-oct	02-dic	13-dic	
19	Alcaldía Municipal	Chatan	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	11	20-jun	26-jun	02-jul	16-jul	26-jul	06-sep	16-sep	27-sep
20	Concejo Municipal		gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero					27-jun	28-jun	10-jul	10-jul	31-jul	17-sep	30-sep	
21	Alcaldía Municipal	San Benito Abad	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	11	20-jun	26-jun	02-jul	16-jul	26-jul	02-sep	10-sep	23-sep
22	Concejo Municipal	San onofre	gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2	16	27-jun	28-jun	10-jul	10-jul	31-jul	29-ago	06-sep	19-sep
23	Alcaldía Municipal		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera					01-ago	06-ago	13-ago	27-ago	13-sep	30-oct	14-nov	

Elaboro: Jefe de Control Fiscal

Revisó: Oficina Planeación

Aprobo: Contralor General del Departamento de Sucre



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

PROGRAMACION PGAT 2013

Resolución N° 016 de enero de 2013

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DIAS VAJICOS	ETAPA DE PLANEACION (días)		FECHA	INICIO				
									INICIO	CIERRE						
	Hospital Local de San onofre		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera			3		08-ago	12-ago	28-ago	04-sep	18-sep	24-oct	01-nov	18-nov
24	Alcaldía Municipal	Caimito	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	10	01-ago	06-ago	08-ago	22-ago	28-ago	22-oct	30-oct	14-nov
25	Alcaldía Municipal	Tolu Viejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	II semestre 2012	4	7	03-sep	09-sep	09-sep	17-sep	20-sep	24-oct	01-nov	18-nov
26	Gobernación	Sucre	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	13	23-sep	30-sep	01-oct	18-oct	31-oct	29-nov	09-dic	20-dic
27	Alcaldía Municipal	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	13	23-sep	30-sep	01-oct	18-oct	31-oct	29-nov	09-dic	20-dic
28	Alcaldía Municipal	San antonio Palmito	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	4	9	21-oct	25-oct	28-oct	08-nov	15-nov	17-dic	26-dic	10-ene
29	Alcaldía Municipal	Ovejas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	II semest 2012	4	7	01-nov	08-nov	12-nov	20-nov	26-nov	13-dic	23-dic	08-ene
30	Alcaldía Municipal	Betulia	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	III semest 2012	4	7	01-nov	08-nov	12-nov	20-nov	26-nov	13-dic	23-dic	08-ene
31	Centro de Salud San Antonio Palmito	San Antonio Palmito	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	3	8	25-nov	29-nov	02-dic	11-dic	16-dic	15-ene	23-ene	05-feb
32	Alcaldía Municipal	Galeras	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial-Regimen subsidiado	2012	3	7	04-sep	10-sep	11-sep	19-sep	25-sep	25-oct	05-nov	19-nov

Elaboró: Jefe de Control Fiscal  
 Revisó: Jefe Oficina Planeación  
 Aprobó: Contralor General del Departamento de Sucre



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con eficiencia y transparencia*

REGISTRACION PGAT 2013

Resolución N° 016 de enero de 2013

N°	NOMBRES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N. DIAS VATICOS	ETAPA DE PLANEACION (calendario)		VICIA		
									INICIO	CIERRE			
34	Alcaldía Municipal	El Roble	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial-Calidad educativa	2012	3	7	01-oct	04-oct	19-nov	27-nov	10-dic
35	Alcaldía Municipal	Coloso	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial-Regimen subsidiado	2012	3	7	23-oct	29-oct	15-nov	23-dic	08-ene
36	Alcaldía Municipal	Buenavista	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial-Calidad Educativa	2012	3	7	20-nov	25-nov	10-dic	20-ene	31-ene
37	Alcaldía Municipal	Los palmitos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	II semestre 2012	2012	3	7	02-dic	04-dic	18-dic	17-ene	12-feb
38	Alcaldía Municipal	Morroa	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial-Calidad Educativa	2012	3	7	02-dic	04-dic	18-dic	17-ene	12-feb
39	AGUAS DE SUCRE SA ESP	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	3	10	14-may	31-may	26-jul	21-ago	05-sep
40	Empresa de Servicios Públicos	San Marcos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	5	18-feb	20-feb	22-mar	19-abr	14-may
41	Empresa de Servicios Públicos	Morroa	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	5	18-feb	20-feb	28-feb	19-abr	14-may
42	Agua del Golfo	Coveñas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	5	06-mar	08-mar	10-abr	03-may	27-may
43	Agua de Morrosquillo	Santiago de Tolú	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	5	06-mar	08-mar	10-abr	03-may	27-may

Elaboró: Jefe de Control Fiscal

Refirió: Jefe Oficina Planeación

Aprobó: Contralor General del Departamento de Sucre

**CONTRALORÍA**

General del Departamento de Sucre  
Control fiscal, con eficiencia e integridad

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DE MAS VANTOS	ETAPA DE PLANEACION (días/horas)		26-abr	08-may	29-may	07-jun	21-jun	
									INICIO	FIN						
	Empresa de Servicios Públicos acupal	San Antonio de Palmitos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	5	11-abr	16-abr	22-abr	26-abr	08-may	29-may	07-jun	21-jun
44	Empresa de Servicios Públicos	La Unión	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	5	11-abr	16-abr	22-abr	26-abr	08-may	29-may	07-jun	21-jun
45	Empresa de Servicios Públicos	Sampues	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	16-may	22-may	23-may	31-may	07-jun	09-jul	17-jul	23-jul
46	Empresa de Servicios Públicos	Tolu Viejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	19-jun	25-jun	26-jun	05-jul	09-jul	09-ago	20-ago	02-sep
47	Empresa de Servicios Públicos	Betulia	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	16-jul	19-jul	22-jul	30-jul	05-ago	03-sep	11-sep	24-sep
48	Concejo Municipal	La Unión	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	1	16-abr	17-abr	29-abr	29-abr	10-may	18-jun	26-jun	10-jul
49	I.E Unión	Unión	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	1	18-abr	19-abr	30-abr	30-abr	15-may	14-jun	24-jun	06-jul
50	INDERSUCRE	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	2	12-ago	16-ago	20-ago	26-ago	30-ago	30-sep	08-oct	22-oct
51	INDER	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	2	09-may	15-may	16-may	22-may	27-may	26-jun	05-jul	18-jul
52	Concejo Municipal	Majagual	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	4	31-may	05-jun	11-jun	12-jun	19-jun	23-jul	31-jul	14-ago

Elaboro: *[Firma]* Jefe de Control Fiscal  
 Revisó: *[Firma]* Jefe Oficina Planeación  
 Aprobó: *[Firma]* Contralor General del Departamento de Sucre





**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con eficiencia y transparencia*

PROGRAMACION EGAFI 2013

Resolución N° 016 de enero de 2013

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DIAS VANTOS	ETAPA DE PLANEACION (dd/mm/aa)		14-jun	13-jun	24-jun	25-jul	02-ago	16-ago
									MESES	CIERRE						
54	I.E. Majagual		gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2		06-jun	07-jun	14-jun	13-jun	24-jun	25-jul	02-ago	16-ago
55	Concejo Municipal sucre	sucre	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	27-jun	02-jul	09-jul	08-jul	16-jul	20-ago	28-ago	10-sep
56	Institución Educativa Agropecuaria	caimito	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	03-jul	05-jul	11-jul	10-jul	19-jul	22-ago	30-ago	12-sep
57	Concejo Municipal Coveñas	Coveñas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	02-ago	06-ago	12-ago	12-ago	27-ago	24-sep	02-oct	16-oct
58	Institución Educativa San Juan Bautista de la Salle	Since	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	08-ago	09-ago	14-ago	14-ago	30-ago	26-sep	04-oct	18-oct
59	Concejo Municipal Tolu Viejo	Tolu Viejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	02-sep	04-sep	09-sep	09-sep	17-sep	17-oct	25-oct	08-nov
60	Institución Educativa Lenis	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	04-sep	06-sep	11-sep	11-sep	20-sep	21-oct	29-oct	13-nov
61	Institución Educativa Concentración	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	01-oct	03-oct	09-oct	09-oct	24-oct	22-nov	02-dic	13-dic
62	Institución Educativa Normal Superior	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	04-oct	08-oct	15-oct	11-oct	29-oct	25-nov	03-dic	16-dic
63	Concejo Municipal	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, gestión presupuestal y gestión financiera fondos servicios educativos y gratuidad	Regular	2012	2	2	30-oct	01-nov	06-nov	05-nov	12-nov	06-dic	16-dic	30-dic
64	Concejo Municipal Tolu	Santiago de Tolu	gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2	2	12-nov	13-nov	19-nov	18-nov	27-nov	13-dic	23-dic	08-ene

Elaboró: *[Firma]*  
Revisó: Jefe Oficina Planeación  
Aprobó: Contralor General del Departamento de Sucre



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, en educación y presupuesto*

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N. DIAS VANTOS	ETAPA DE PLANEACION (días)		20-nov	21-nov	29-nov	17-dic	26-dic	10-ene
									INICIO	FIN						
65	IE TECNICO DE SANTIAGO DE TOLU	Santiago de Tolu	gestión, financiero y presupuestal	contractual, rendición cuenta, legalidad, financiero	Regular	2012	2	2	14-nov	15-nov	20-nov	21-nov	29-nov	17-dic	26-dic	10-ene
	ESE Nuestra Señora del Socorro	Since	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	18-feb	20-feb	21-feb	06-mar	22-mar	23-abr	02-may	16-may
66	ESE Santiago de Tolu	Santiago de Tolu	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	18-feb	20-feb	21-feb	06-mar	22-mar	23-abr	02-may	16-may
67	ESE Hospital San Francisco de Asis	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	05-abr	10-abr	11-abr	19-abr	29-abr	24-may	04-jun	18-jun
68	Hospital Universitario de Sincelejo	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	05-abr	10-abr	11-abr	19-abr	29-abr	24-may	04-jun	18-jun
69	ESE Centro de Salud de Sampues	Sampues	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	9	06-may	10-may	14-may	24-may	04-jun	28-jun	09-jul	22-jul
70	ESE Centro de Salud San Pedro	San Pedro	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	14-may	17-may	20-may	31-may	18-jun	12-jul	22-jul	02-ago
71	ESE Centro de Salud los palmitos	Los Palmitos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	9	19-jun	25-jun	02-jul	12-jul	18-jul	20-ago	28-ago	03-sep
72	ESE Centro de Salud de Coveñas	Coveñas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	19-jun	25-jun	26-jun	10-jul	25-jul	27-ago	04-sep	07-sep
73	ESE Hospital Regional San Marcos	San Marcos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	19-jul	24-jul	31-jul	14-ago	02-sep	10-oct	24-oct	29-oct
74	centro salud san jose	san marcos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	6	25-jul	30-jul	15-ago	23-ago	06-sep	07-oct	16-oct	29-oct

Elaboró: *[Firma]* Jefe Oficina Planeación  
 Revisó: *[Firma]* Jefe Oficina Planeación  
 Aprobó: *[Firma]* Contralor General del Departamento de Sucre



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, en educación y transparencia*

**PROGRAMACION EGAI 2013**

Resolución N° 016 de enero de 2013

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DIAS VARIOS	ETAPA DE PLANEACION (dd/mm)		15-ago	17-sep	30-sep	11-oct	
									INICIO	FIN					
76	Hospital Regional Nuestra Señora de las Mercedes	Corozal	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	19-jul	25-jul	09-ago	15-ago	17-sep	30-sep	11-oct
77	Centro de Salud San Blas de Morroa	Morroa	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	8	21-ago	27-ago	06-sep	12-sep	15-oct	23-oct	06-nov
78	ESE Hospital la unión	La unión	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	09-sep	13-sep	24-sep	30-sep	31-oct	12-nov	25-nov
79	Centro de Salud San Benito Abad	San Benito Abad	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	10	13-sep	20-sep	04-oct	10-oct	08-nov	19-nov	02-dic
80	ESE Centro de Salud de Chalan	Chalan	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	08-oct	11-oct	23-oct	29-oct	28-nov	05-dic	18-dic
81	ESE Centro de salud Ovejas	Ovejas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	16-oct	21-oct	30-oct	06-nov	04-dic	12-dic	26-dic
82	ESE Centro de Salud de Coloso	Coloso	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	05-nov	08-nov	20-nov	26-nov	20-dic	02-ene	16-ene
83	ESE Centro de Salud Santa Lucia	Buenavista	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, rendición de cuenta, legalidad, tics, planes de mejoramiento, control fiscal interno; cumplimiento de planes, programas y proyectos, estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera	Regular	2012	2	7	12-nov	15-nov	26-nov	02-dic	20-dic	31-dic	15-ene
84	Empresa de Servicios Públicos	Morroa	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	22-feb	25-feb	05-mar	22-mar	24-abr	03-may	17-may
85	Empresa de Servicios Públicos	Los Palmitos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	22-feb	25-feb	05-mar	22-mar	24-abr	03-may	17-may
86	Alcaldía Municipal	Morroa	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	18-feb	19-feb	01-mar	02-abr	26-abr	07-may	21-may
87	Alcaldía Municipal	Los palmitos	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	18-feb	19-feb	01-mar	02-abr	26-abr	07-may	21-may

Elaboró: Jefe de Control Fiscal  
 Revisó: Jefe de Oficina Planeación  
 Aprobó: Contralor General del Departamento de Sucre



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DIAS VATICOS	ETAPA DE PLANEACION (Ecatim)							
									NO	SI	NO					
107	AAA, Ovejas ESPD	Ovejas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	25-jun	26-jun	27-jun	28-jun	16-jul	15-ago	26-ago	06-sep
108	Alcalda Municipal	Corozal	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	24-jul	26-jul	08-ago	12-ago	30-ago	27-sep	07-oct	21-oct
109	Alcaldia Municipal	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	24-jul	26-jul	08-ago	12-ago	30-ago	27-sep	07-oct	21-oct
110	Aguas de la Sabana	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	20-jul	31-jul	05-ago	06-ago	27-ago	25-sep	03-oct	17-oct
111	Aguas de Sucre	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	20-jul	31-jul	05-ago	06-ago	27-ago	25-sep	03-oct	17-oct
112	Hospital Universitario de Sincelejo	Sincelejo	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	01-ago	02-ago	13-ago	13-ago	03-sep	30-sep	08-oct	22-oct
113	Hospital Regional Nuestra Señora de las Mercedes	Corozal	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	01-ago	02-ago	13-ago	13-ago	03-sep	30-sep	08-oct	22-oct
114	Alcaldia Municipal	Since	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	04-sep	06-sep	16-sep	18-sep	03-oct	01-nov	13-nov	26-nov
115	Alcaldia Municipal	San Pedro	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	04-sep	06-sep	16-sep	18-sep	03-oct	01-nov	13-nov	26-nov
116	Hospital Ntra Señora del Socorro	Since	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	09-sep	10-sep	19-sep	19-sep	07-oct	06-nov	15-nov	28-nov
117	Centro Salud San Pedro	San Pedro	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	09-sep	10-sep	19-sep	19-sep	07-oct	06-nov	15-nov	28-nov
118	Aguas de morsequillo	Santiago de Tolu	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	11-sep	13-sep	20-sep	23-sep	10-oct	08-nov	19-nov	02-dic
119	Aguas de I Golfo	Coveñas	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	11-sep	13-sep	20-sep	23-sep	10-oct	08-nov	19-nov	02-dic
120	Alcaldia Municipal	Sampues	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	11-oct	16-oct	23-oct	25-oct	14-nov	04-dic	12-dic	26-dic
121	Alcaldia Municipal	Chalan	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	11-oct	16-oct	23-oct	25-oct	14-nov	04-dic	12-dic	26-dic
122	Centro Salud	Sampues	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	17-oct	18-oct	28-oct	28-oct	18-nov	06-dic	16-dic	30-dic
123	Centro de Salud	Chalan	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	17-oct	18-oct	28-oct	28-oct	18-nov	06-dic	16-dic	30-dic
124	Empresa Aguas Chalan	Cjalan	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	21-oct	22-oct	19-oct	30-oct	21-nov	10-dic	18-dic	31-dic
125	EMPASAm ESPD	Sampues	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	21-oct	22-oct	19-oct	30-oct	21-nov	10-dic	18-dic	31-dic

Elaboro: *[Firma]* Reviso: jefe oficina planeación *[Firma]* Aprobó: Contralor General del Departamento de Sucre *[Firma]*



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, en calidad y transparencia*

N°	ENTES O ASUNTO AUDITAR	MUNICIPIO	COMPONENTE	FACTORES	MODALIDAD AUDITORIA	VIGENCIA	NUMERO DE AUDITORES	N° DIAS VIATICOS	ETAPA DE PLANEACION (días)		EVALUACION DE RESULTADOS		FOLIO DE CONTROL (días)			
									INICIO	CIERRE	INICIO	CIERRE	INICIO	CIERRE		
126	Alcaldía Municipal	El Roble	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	3	22-nov	26-nov	02-dic	04-dic	11-dic	14-ene	22-ene	31-ene
127	Centro Salud del Roble	El Roble	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	1	27-nov	28-nov	09-dic	09-dic	13-dic	16-ene	24-ene	31-ene
	ESPD del roble	El roble	gestión, resultados, financiero y presupuestal	contractual, legalidad, Ambiental, planes de mejoramiento, gestión presupuestal y gestión financiera	Especial Ambiental	2012	2	2	28-nov	29-nov	05-dic	06-dic	17-dic	17-ene	20-ene	31-ene

11/03/2013

*[Signature]*  
Elaborado por el Controlador Fiscal

*[Signature]*  
Revisó: Jefe Oficina Planeación

*[Signature]*  
Aprobo: Contralor General del Departamento de Sucre



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control fiscal, con educación y transparencia*

RESOLUCION # 005

FECHA: 24 ENE 2013

**"POR LA CUAL SE HACE UN NOMBRAMIENTO EN PROVISIONALIDAD"**

**EL CONTRALOR GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE**, en uso de sus atribuciones constitucionales, legales, ordenanzas y,

**CONSIDERANDO:**

Que en la Planta de Personal de la CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE SUCRE, aprobada mediante Ordenanza No. 010 de fecha tres (03) de junio de 2008, modificada parcialmente por la Ordenanza No. 47 de Noviembre 30 de 2010, y Ordenanza 064 de febrero 28 de 2012, se encuentra creado el cargo de Técnico Operativo, Código 314, Grado 05.

Que mediante Oficio No.2013EE-608 del Diez(10) de Enero de 2013, la Comisión Nacional del Servicio Civil autorizó al Contralor General del Departamento de Sucre, "... Autorización de nombramientos provisionales, por un término de dos (02) meses, plazo dentro del cual, se convocaran todos los empleos de la OPEC de su entidad, a Concurso Público de Meritos".

Que la CNSC en dicha autorización advirtió "que ella no tiene alcance en la decisión de los candidatos posibles con quienes se vayan a proveer las vacantes".

Que para garantizar la correcta prestación de servicio por parte de la entidad, se hace necesario proveer los nombramientos en provisionalidad por el término de la autorización dos (02) meses, mientras se surte la convocatoria para la provisión definitiva de los empleos.

Por lo anteriormente expuesto,

**RESUELVE:**

**ARTICULO PRIMERO:** Nombrase en provisionalidad al doctor **JAVIER MAURICIO VARELA RUBIANO**, identificado con cedula de ciudadanía No.79.798.882 de Bogotá, en el cargo de Técnico Operativo, Código 314, Grado 05, adscrito al Área de Control Fiscal y Auditorias, por el termino de dos (02) meses contados a partir de la fecha de su posesión, con el salario y prestaciones previstos para el cargo.

**ARTICULO SEGUNDO:** Esta Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

**COMUNIQUESE Y CUMPLASE**

Dada en Sincelejo, a los 24 ENE 2013

**JAIME DEL CRISTO MUÑOZ FORTICH**  
Contralor General.

Recibo 25-01-13

Proyectó: Arminda M.  
Revisó: Diego L.M.