

CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

RESOLUCIÓN NÚMERO 731 DE 2023 (29 de diciembre)

POR MEDIO DE LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA PARA LA VIGENCIA FISCAL 2024

LA CONTRALORA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

La Contralora Departamental del Tolima en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial las conferidas por el Artículo 272 de la Constitución Política de Colombia (modificado con el art. 4 Acto Legislativo 04 de 2019), Ley 330 de 1996 artículo 9 y, artículos 4 y 5 del Decreto 403 de 2020 y,

CONSIDERANDO

- a) Que las funciones atribuidas al Contralor General de la República deberán hacerse extensivas a los Contralores territoriales conforme lo consagra el Artículo 272 de la Constitución Política de Colombia y a las atribuciones del artículo 2 del Acto Legislativo 04 de septiembre de 2019, el cual, reformó el artículo 268 de la Constitución Política.
- b) Que la rendición anual de cuentas que presentaran los sujetos de control debe acogerse a lo exigido en la Resolución No. 762 del 29 de diciembre de 2022 y las que la modifiquen o deroguen, principal insumo para llevar a cabo con eficiencia y oportunidad la ejecución el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2024.
- c) Que la Contraloría Departamental del Tolima elaboró el presente Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial a ejecutarse en la vigencia fiscal dos mil veinticuatro (2024) con el fin de evaluar los sujetos, cumpliendo con lo establecido en la "Guía de Auditoría Territorial – GAT 3.0 en el Marco de las Normas Internacionales ISSAI"; la cual fue adoptada mediante la Resolución No. 0760 del 29 de diciembre de 2022, la cual se viene aplicando a partir de la vigencia 2023.
- d) Que la Guía de Auditoría en el marco de las normas ISSAI contempla la priorización y selección de los sujetos de vigilancia y control fiscal a auditar, mediante la determinación del nivel de riesgo institucional, lo cual se logra con la valoración de los diferentes factores contenidos en la Matriz de Riesgo Fiscal PT-01-PF, que permite identificar aquellas entidades que presentan mayor propensión al riesgo en la gestión de los recursos y que por consiguiente deben ser incorporadas en el PVCFT para la vigencia 2024.
- e) Que los insumos para la construcción de la matriz de riesgos para el PVCFT 2024 fueron extractados de los informes finales de las auditorías realizadas en 2023, a la vigencia 2022 y complementados con la información proporcionada por otras instancias de la Contraloría Departamental del Tolima.

En la elaboración de la matriz de riesgos del PVCFT 2024, fueron diligenciados la totalidad de columnas que se consolidan en tres componentes de donde se obtienen los resultados de alto y bajo riesgo.

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co
Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7° piso
Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169
Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

- Total, Componente de Recursos = Impacto (60%)
- Total, Componente Hallazgos Detectados Ultima Auditoria = Impacto (25%).
- Total, Componente Control Fiscal Micro = Impacto (15%)

f) Que mediante Resolución Nro. 715 de del día 10 de diciembre de 2022 expedida por la Contralora Departamental se creó el Comité Técnico de Auditoría, estableciendo en el artículo quinto, entre otras funciones, la de estudiar y aprobar para cada vigencia el Plan de Vigilancia y Control Fiscal inicial, así como todas sus modificaciones, aprobación impartida en acta suscrita el día 29 de diciembre de 2023.

En mérito de lo expuesto la Contralora Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones legales,

RESUELVE:

ARTÍCULO 1º. Apruébese el Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial (PVCFT) para la vigencia 2024, como se describe en el documento adjunto de 07 folios, el cual se compone de 229 ejercicios auditores programados de la siguiente manera por procesos:

FINANCIERAS Y DE GESTION	11
CUMPLIMIENTO CONTRATACION	15
CUMPLIMIENTO AMBIENTAL	30
CUMPLIMIENTO OBRA PUBLICA	7
CUMPLIMIENTO A LA DEUDA	8
RENDICION DE LA CUENTA	133
ACTUACIONES ESPECIALES	25

Grupo Auditor: Programadas 197 auditorias:

- 11 auditorías Financieras y de Gestión a sujetos de control
- 193 auditorías de Cumplimiento

Grupo Especial de Reacción Inmediata – GRI: Programadas 25 auditorías:

- 25 actuaciones Especiales de Fiscalización

ARTÍCULO SEGUNDO. La administración y ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal está en cabeza del director técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente, teniendo en cuenta los lineamientos estratégicos y directrices formuladas desde el Despacho de la Contralora Departamental.

ARTÍCULO TERCERO. Los procesos auditores para el desarrollo del PVCF en la Contraloría Departamental se ejecutarán básicamente a través de los siguientes roles:

- Supervisor (Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente)
- Líder del Equipo de Auditoría
- Equipo Auditor

ARTÍCULO CUARTO. El Comité Técnico de Auditoría, creado mediante la Resolución No. 715 de 2022, es la máxima instancia de validación de acuerdo con criterios jurídicos y



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

técnicos, de las observaciones y hallazgos definidos, así como de las controversias surgidas en los procesos auditores. De igual modo es la máxima autoridad para la aprobación de los informes preliminares y finales.

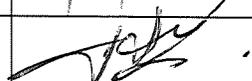
ARTÍCULO QUINTO. El Plan de Vigilancia y Control Fiscal de que trata la presente resolución, será ejecutado por los diferentes profesionales vinculados a la planta de cargos de la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, teniendo en cuenta las funciones asignadas, los perfiles académicos y experiencia obtenida.

No obstante, se podrán designar profesionales de otras dependencias cuando se requieran conocimientos especializados y experiencia en un campo, profesión u oficio específico del que no disponga la Dirección Técnica o cuando el personal resulte insuficiente para el cumplimiento de las metas.

ARTÍCULO 2º. La presente resolución rige entre el 1º de enero y 31 de diciembre de 2024.

PUBLIQUESE Y CÚMPLASE


CAROLINA GIRALDO VELASQUEZ
Contralora Departamental del Tolima

Revisó y aprobó	Andrea Marcela Molina Aramendiz	Contralora Auxiliar (E)	
Revisó y Aprobó:	Francisco José Espín Acosta	Director Técnico Jurídico	
Revisó y Aprobó:	Clara Inés Sanabria Báez	Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente	
Revisó:	Luis Fernando Niño	Director Técnico de Planeación (E)	



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA PARA LA VIGENCIA FISCAL 2024

AUDITORIAS FINANCIERAS Y DE GESTION 2024

No.	Sujeto de Control	INICIO	Finalización
1	GOBERNACION DEL TOLIMA	Marzo	Mayo
2	MUNICIPIO RIOBLANCO	Marzo	Mayo
3	HOSPITAL FEDERICO LLERAS	Marzo	Mayo
4	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	Marzo	Mayo
5	FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA	Junio	Agosto
6	MUNICIPIO ANZOATEGUI	Junio	Agosto
7	MUNICIPIO DOLORES	Junio	Agosto
8	MUNICIPIO CHAPARRAL	Junio	Agosto
9	MUNICIPIO CUNDAY	Septiembre	Noviembre
10	HOSPITAL REGIONAL LIBANO	Septiembre	Noviembre
11	ESP DE FRESNO (CORFRESNO)	Septiembre	Noviembre

2. AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024

No.	Sujeto de Control	Inicio	Finalización
1	ESP HONDA TRIPLE AAA	Febrero	Marzo
2	MUNICIPIO HONDA	Marzo	Abril
3	MUNICIPIO FRESNO	Abril	Mayo
4	MUNICIPIO PLANADAS	Mayo	Junio
5	MUNICIPIO FLANDES	Junio	Julio
6	MUNICIPIO ROVIRA	Julio	Agosto
7	MUNICIPIO GUAMO	Agosto	Septiembre
8	MUNICIPIO LIBANO	Septiembre	octubre
9	INDEPORTES	octubre	Noviembre
10	ESE HOSPITAL VALLE SAN JUAN	Febrero	noviembre
11	ESE HOSPITAL DE MARIQUITA	Febrero	noviembre
12	ESE HOSPITAL DE EL ESPINAL	Febrero	noviembre
13	ESE HOSPITAL DE PURIFICACION	Febrero	noviembre
14	ESE HOSPITAL DE HONDA	Febrero	noviembre
15	ESE HOSPITAL DE CHAPARRAL	Febrero	noviembre

3. AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO A LA INVERSIÓN CON RECURSOS DEL 1% DE LOS ICLD CON DESTINO A ADQUISICIÓN Y MANTENIMIENTO DE PREDIOS Y PAGO DE SERVICIOS AMBIENTALES

No.	Sujeto de Control	Inicio	Finalización
1	GOBERNACION DEL TOLIMA	enero	mayo
2	MUNICIPIO DE ARMERO GUAYABAL		
3	MUNICIPIO AMBALEMA		

ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co
Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7° piso
Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169
Nit: 890.706.847-1

14



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

4	MUNICIPIO CASABIANCA				
5	MUNICIPIO ORTEGA				
6	MUNICIPIO PIEDRAS				
7	MUNICIPIO VILLAHERMOSA				
8	MUNICIPIO RONCESVALLE				
9	MUNICIPIO RIOBLANCO				
10	MUNICIPIO SALDAÑA				
11	MUNICIPIO PRADO				
12	MUNICIPIO VALLE DEL SAN JUAN				
13	MUNICIPIO ROVIRA				
14	MUNICIPIO VENADILLO				
15	MUNICIPIO ATACO				
16	MUNICIPIO SUAREZ			julio	noviembre
17	MUNICIPIO ALPUJARRA				
18	MUNICIPIO VILLARRICA				
19	MUNICIPIO FRESNO				
20	MUNICIPIO CHAPARRAL				
21	MUNICIPIO FLANDES				
22	MUNICIPIO MELGAR				
23	MUNICIPIO COELLO				
24	MUNICIPIO DOLORES				
25	MUNICIPIO GUAMO				
26	MUNICIPIO MARIQUITA				
27	MUNICIPIO PLANADAS				
28	MUNICIPIO MURILLO				
29	MUNICIPIO PALOCABILDO				
30	MUNICIPIO LIBANO				

4. AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO A OBRA PUBLICA

No.	Sujeto de Control	Inicio	Finalización
1	CHAPARRAL	Febrero	Agosto
2	GUAMO		
3	HERVEO		
4	RIOBLANCO		
5	RONCESVALLE		
6	SANTA ISABEL		
7	VENADILLO		



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

5. AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO A LA DEUDA PUBLICA

No.	Sujeto de Control	Inicio	Finalización
1	MUNICIPIO FLANDES	Enero	Junio
2	MUNICIPIO ROVIRA	Enero	Junio
3	ESP EL ESPINAL	Enero	Junio
4	MUNICIPIO ALPUJARRA	Enero	Junio
5	MUNICIPIO AMBALEMA	Junio	Noviembre
6	MUNICIPIO COELLO	Junio	Noviembre
7	MUNICIPIO MARIQUITA	Junio	Noviembre
8	MUNICIPIO CUNDAY	Junio	Noviembre

6. AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA FISCAL

No.	Sujeto de Control	Inicio	Finalización
1	ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	Enero	Junio
2	LOTERIA DEL TOLIMA	Enero	Junio
3	CONSERVATORIO DE MÚSICA	Enero	Junio
4	INDEPORTES	Enero	Junio
5	TRIBUNAL DE ETICA MÉDICA	Enero	Junio
6	HOSPITAL SAN ISIDRO ALPUJARRA	Enero	Junio
7	CENTRO SALUD SAN ROQUE ALVARADO	Enero	Junio
8	HOSPITAL SAN ANTONIO AMBALEMA	Enero	Junio
9	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ANZOATEGUI	Enero	Junio
10	HOSPITAL NELSON RESTREPO ARMERO GUAYABAL	Enero	Junio
11	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA LOURDES ATACO	Enero	Junio
12	HOSPITAL SANTA LUCIA CAJAMARCA	Enero	Junio
13	HOSPITAL NSTRASRA CARMEN CARMEN APICALÁ	Enero	Junio
14	HOSPITAL SANTO DOMINGO CASABIANCA	Enero	Junio
15	HOSPITAL SAN ROQUE COYAIMA	Enero	Junio
16	HOSPITAL FEDERICO CUNDAY	Enero	Junio
17	CENTRO SALUD COELLO	Enero	Junio
18	HOSPITAL SAN RAFAEL DOLORES	Enero	Junio
19	HOSPITAL SANTA ANA FALAN	Enero	Junio
20	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA DE FLANDES	Enero	Junio
21	HOSPITAL SAN VICENTE PAUL FRESNO	Enero	Junio
22	HOSPITAL SAN ANTONIO GUAMO	Enero	Junio
23	HOSPITAL SAN ANTONIO HERVEO	Enero	Junio
24	HOSPITAL SUMAPAZ ICONONZO	Enero	Junio
25	HOSPITAL SAN JOSE MARIQUITA	Enero	Junio



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

26	HOSPITAL LOUIS PASTEUR MELGAR	Enero	Junio
27	HOSPITAL RAMON MARIA ARANA MURILLO	Enero	Junio
28	HOSPITAL SAN ANTONIO NATAGAIMA	Enero	Junio
29	HOSPITAL SAN JOSÉ ORTEGA	Enero	Junio
30	HOSPITAL RICARDO ACOSTA PALOCABILDO	Enero	Junio
31	HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS	Enero	Junio
32	HOSPITAL CENTRO PLANADAS	Enero	Junio
33	HOSPITAL SAN VICENTE PAUL PRADO	Enero	Junio
34	HOSPITAL MARÍA INMACULADA RIOBLANCO	Enero	Junio
35	HOSPITAL SANTA LUCIA RONCESVALLES	Enero	Junio
36	HOSPITAL SAN VICENTE ROVIRA	Enero	Junio
37	HOSPITAL SAN CARLOS SALDAÑA	Enero	Junio
38	HOSPITAL LA MISERICORDIA SAN ANTONIO	Enero	Junio
39	HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA SAN LUIS	Enero	Junio
40	HOSPITAL CARLOS TORRENTE LLANO SANTA ISABEL	Enero	Junio
41	HOSPITAL SANTA ROSA DE LIMA SUAREZ	Enero	Junio
42	HOSPITAL VITO FASAEEL GUTIERREZ VALLE SAN JUAN	Enero	Junio
43	HOSPITAL SANTA BARBARA VENADILLO	Enero	Junio
44	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO VILLAHERMOSA	Enero	Junio
45	HOSPITAL LA MILAGROSA VILLARRICA	Enero	Junio
46	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA CHAPARRAL	Enero	Junio
47	HOSPITAL SAN RAFAEL ESPINAL	Enero	Junio
48	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS HONDA	Enero	Junio
49	HOSPITAL REINA SOFIA LÉRIDA	Enero	Junio
50	HOSPITAL GRANJA INTEGRAL LÉRIDA	Enero	Junio
51	HOSPITAL LA CANDELARIA PURIFICACIÓN	Enero	Junio
52	MUNICIPIO ALPUJARRA	Enero	Junio
53	MUNICIPIO ALVARADO	Enero	Junio
54	MUNICIPIO AMBALEMA	Enero	Junio
55	MUNICIPIO DE ARMERO GUAYABAL	Enero	Junio
56	MUNICIPIO ATACO	Enero	Junio
57	MUNICIPIO CAJAMARCA	Enero	Junio
58	MUNICIPIO CÁRMEN DE APICALÁ	Enero	Junio
59	MUNICIPIO CASABIANCA	Enero	Junio
60	MUNICIPIO COELLO	Enero	Junio
61	MUNICIPIO COYAIMA	Enero	Junio
62	MUNICIPIO DOLORES	Enero	Junio
63	MUNICIPIO FRESNO	Enero	Junio
64	MUNICIPIO FALAN	Enero	Junio



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

65	MUNICIPIO FLANDES	Enero	Junio
66	MUNICIPIO GUAMO	Enero	Junio
67	MUNICIPIO HERVEO	Enero	Junio
68	MUNICIPIO HONDA	Junio	Noviembre
69	MUNICIPIO ICONONZO	Junio	Noviembre
70	MUNICIPIO LERIDA	Junio	Noviembre
71	MUNICIPIO LIBANO	Junio	Noviembre
72	MUNICIPIO MARIQUITA	Junio	Noviembre
73	MUNICIPIO MELGAR	Junio	Noviembre
74	MUNICIPIO MURILLO	Junio	Noviembre
75	MUNICIPIO NATAGAIMA	Junio	Noviembre
76	MUNICIPIO ORTEGA	Junio	Noviembre
77	MUNICIPIO PALOCABILDO	Junio	Noviembre
78	MUNICIPIO PIEDRAS	Junio	Noviembre
79	MUNICIPIO PLANADAS	Junio	Noviembre
80	MUNICIPIO PRADO	Junio	Noviembre
81	MUNICIPIO PURIFICACIÓN	Junio	Noviembre
82	MUNICIPIO RONCESVALLES	Junio	Noviembre
83	MUNICIPIO ROVIRA	Junio	Noviembre
84	MUNICIPIO SALDAÑA	Junio	Noviembre
85	MUNICIPIO SAN ANTONIO	Junio	Noviembre
86	MUNICIPIO SAN LUIS	Junio	Noviembre
87	MUNICIPIO SANTA ISABEL	Junio	Noviembre
88	MUNICIPIO SUAREZ	Junio	Noviembre
89	MUNICIPIO VALLE DE SAN JUAN	Junio	Noviembre
90	MUNICIPIO VENADILLO	Junio	Noviembre
91	MUNICIPIO VILLAHERMOSA	Junio	Noviembre
92	MUNICIPIO VILLARRICA	Junio	Noviembre
93	E.S.P. EMPRESA GENERADORA DEL TOLIMA S.A. (EGETSA ESP)	Junio	Noviembre
94	E.S.P. DOMICILIARIOS DE ARMERO GUAYABAL S.A. (ESPAG)	Junio	Noviembre
95	E.S.P. SERVIDOLORES	Junio	Noviembre
96	E.S.P. DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL CARMEN DE APICALA (DAGUAS)	Junio	Noviembre
97	E.S.P. DE CHAPARRAL (EMPOCHAPARRAL)	Junio	Noviembre
98	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE COELLO (ESPUCOELLO)	Junio	Noviembre
99	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CUNDAY	Junio	Noviembre
100	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL ESPINAL (EAAA ESPINAL)	Junio	Noviembre
101	E.S.P. DE FLANDES (ESPUFLAN)	Junio	Noviembre
102	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL GUAMO (ESPAG)	Junio	Noviembre

162



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

103	E.S.P HONDA TRIPLE A S.A.S	Junio	Noviembre
104	E.S.P. DE RONCESVALLES S.A. (ESPRON)	Junio	Noviembre
105	E.S.P. DE LERIDA (EMPOLERIDA)	Junio	Noviembre
106	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - LIBANO (EMSER)	Junio	Noviembre
107	E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MARIQUITA (ESP MARIQUITA)	Junio	Noviembre
108	E.S.P. DOMICILIARIOS DE MELGAR (EMPUMELGAR)	Junio	Noviembre
109	E.S.P. MUNICIPAL DE NATAGAIMA	Junio	Noviembre
110	E.S.P. DOMICILIARIOS DE ORTEGA (EMPORTEGA)	Junio	Noviembre
111	E.S.P. DE PURIFICACIÓN	Junio	Noviembre
112	E.S.P. DE ROVIRA (EMSPUROVIRA)	Junio	Noviembre
113	E.S.P. DE SAN ANTONIO (EMPOSANANTONIO)	Junio	Noviembre
114	E.S.P DE VENADILLO	Junio	Noviembre
115	E.S.P. DE COYAIMA (EMPUCOY)	Junio	Noviembre
116	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT	Junio	Noviembre
117	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS AMBALEMA	Junio	Noviembre
118	E.S.P. HERVEO S.A. (EMPOHERVEO)	Junio	Noviembre
119	E.S.P. DE PRADO S.A. (EMSERPRADO)	Junio	Noviembre
120	E.S.P DE CASABIANCA	Junio	Noviembre
121	E.S.P. DE SALDAÑA S.A. (EMPUSALDAÑA)	Junio	Noviembre
122	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SAN LUIS S.A.	Junio	Noviembre
123	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FALAN S.A.S.	Junio	Noviembre
124	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL VALLE DE SAN JUAN SERVIVALLE S.A.S	Junio	Noviembre
125	E.S.P. AGUAS DE VILLAHERMOSA S.A.S.	Junio	Noviembre
126	E.S.P. DE PLANADAS	Junio	Noviembre
127	EMPRESA REGIONAL DE ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BASICO SUAREZ	Junio	Noviembre
128	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCION Y DESARROLLO DE MARIQUITA (INFIMARIQUITA)	Junio	Noviembre
129	INSTITUTO LIBANENSE PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN (ILIDER)	Junio	Noviembre
130	IMDREGUAMO INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DEL GUAMO IMDREGUAMO	Junio	Noviembre
131	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE, LA RECREACIÓN, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACIÓN EXTRAESCOLAR IMDEVE - VENADILLO	Junio	Noviembre
132	INFI-INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCION Y DESARROLLO DE PURIFICACION	Junio	Noviembre
133	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DEL CENTRO DEL TOLIMA — ASOCENTRO	Junio	Noviembre

104



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

7. ACTUACIONES ESPECIALES DE FISCALIZACIÓN VIGENCIA 2023

No.	Sujeto de Control	Inicio	Finalización
1	MUNICIPIO DE COYAIMA	Enero	Junio
2	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	Enero	Junio
3	MUNICIPIO DE ORTEGA	Enero	Junio
4	MUNICIPIO DE FALAN	Enero	Junio
5	MUNICIPIO DE COELLO	Enero	Junio
6	MUNICIPIO DE EL ESPINAL	Enero	Junio
7	MUNICIPIO DE VILLAHERMOSA	Enero	Junio
8	MUNICIPIO DE FLANDES	Enero	Junio
9	INST EDUCATIVA LEOPOLDO DE PALOCABILDO	Enero	Junio
10	MUNICIPIO DE EL LIBANO	Enero	Junio
11	MUNICIPIO CARMEN DE APICALA	Enero	Junio
12	MUNICIPIO CARMEN DE APICALA	Enero	Junio
13	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	Enero	Junio
14	E.S.P DEL LIBANO (EMSER)	Enero	Junio
15	E.S.P DE DOLORES (SERVIDOLORES)	Enero	Junio
16	CONCEJO ALVARADO		
16	INSTITUTO LIBANENSE PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN (ILIDER)	Enero	Junio
17/2 5	OTRAS DENUNCIAS QUE SE ALLEGUEN A LA DIRECCION	Enero	Diciembre

INFORMES MACROFISCALES ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 9° DE LA LEY 330 DE 1996

No.	Tipo de Informe	Fecha de Presentación
1	INFORME ANUAL SOBRE EL ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y DEL AMBIENTE	Julio
2	ESTADO DE LAS FINANZAS PUBLICAS (INFORME FISCAL Y FINANCIERO, DEUDA PUBLICA, RESERVAS PRESUPUESTALES, VIGENCIAS FUTURAS, INFORME CONSOLIDADO DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO)	Julio