



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

RESOLUCIÓN NÚMERO 157 DE 2023

(10 ABR. 2023)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA PARA LA VIGENCIA FISCAL 2023"

LA CONTRALORA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

En uso de las facultades conferidas por los artículos 267, 268 y 272 Constitucionales, modificados por el Acto Legislativo 04 del 18 de septiembre de 2019 e implementado por el Decreto Ley 403 del 16 de marzo de 2020, el artículo 354 de la Constitución Política, y el artículo 9 de la Ley 330 de 1996, y

CONSIDERANDO

Que el artículo primero del Acto Legislativo 04 de 2019 modificó el artículo 267 de la Constitución Política, así:

"La vigilancia y el control fiscal son una función pública que ejercerá la Contraloría General de la República, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos."

"...El control fiscal se ejercerá en forma posterior y selectiva, y además podrá ser preventivo y concomitante, según sea necesario para garantizar la defensa y protección del patrimonio público. El control preventivo y concomitante no implicará coadministración y se realizará en tiempo real a través del seguimiento permanente de los ciclos, uso, ejecución, contratación e impacto de los recursos públicos, mediante el uso de tecnologías de la información, con la participación activa del control social y con la articulación del control interno. La ley regulará su ejercicio y los sistemas y principios aplicables para cada tipo de control."

"La vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el seguimiento permanente al recurso público, sin oponibilidad de reserva legal para el acceso a la información por parte de los órganos de control fiscal, y el control financiero, de gestión y de resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad, el desarrollo sostenible y el cumplimiento del principio de valoración de costos ambientales."

Que el artículo segundo del Acto Legislativo 04 de 2019 modificó el artículo 268 de la Constitución Política, entre otros numerales los siguientes:

- "1. Prescribir los métodos y la forma de rendir cuentas los responsables del manejo de fondos o bienes de la Nación e indicar los criterios de evaluación financiera, operativa y de resultados que deberán seguirse.*
- 2. Revisar y fenecer las cuentas que deben llevar los responsables del erario y determinar el grado de eficiencia, eficacia y economía con que hayan obrado.*
- 3. Llevar un registro de la deuda pública de la Nación y de las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios.*
- 6. Conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno de las entidades y organismos del Estado."*

Que el artículo cuarto del Acto Legislativo 04 de 2019 modificó el artículo 272 de la Constitución Política, así:

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 ·

"La vigilancia de la gestión fiscal de los departamentos, distritos y municipios donde haya contralorías, corresponde a éstas en forma concurrente con la Contraloría General de la República."

"Los contralores departamentales, distritales y municipales ejercerán, en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la República en el artículo 268 en lo que sea pertinente, según los principios de coordinación, concurrencia, y subsidiariedad."

Que el artículo 9° de la Ley 330 de 1996, le fija a los Contralores Departamentales, además de lo establecido en el artículo 272 de la Constitución Política, entre otras las siguientes atribuciones:

Numeral 7. *"Presentar a la Asamblea Departamental un informe anual sobre el estado de los recursos naturales y del ambiente."*

Numeral 9. *"Presentar anualmente a la Asamblea Departamental y a los Concejos Municipales, un informe sobre el estado de las finanzas de las entidades del departamento a nivel central y descentralizado, que comprenda el resultado de la evaluación y su concepto sobre la gestión fiscal de la administración en el manejo dado a los fondos y bienes públicos."*

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 2022.

Que mediante la Resolución Nro. 760 del día 29 de diciembre de 2022, la Contraloría Departamental del Tolima adoptó la Guía de Auditoría en el marco de las normas internacionales ISSAI, versión 3.0, que desarrolla los principios fundamentales y proporciona información sobre los propósitos, conceptos, marco de referencia, definiciones, elementos y proceso metodológico para la adecuada ejecución de los diferentes tipos de auditoría previstos en la Guía.

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 PVCF para la vigencia 2023.

Que mediante la Resolución Nro. 763 del 29 de diciembre de 2022, la Contraloría Departamental del Tolima, adoptó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal para la vigencia fiscal 2023.

Que, en aras de optimizar los recursos disponibles del proceso auditor, como el talento humano, los recursos financieros y con el propósito de dar una mayor cobertura en el ejercicio del Control Fiscal tendientes a mejorar los resultados finales de calificación por parte de la Auditoría General de la República, se hace necesario modificar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la vigencia 2023.

Que de acuerdo a la certificación correspondiente a la vigencia 2022, emitida por la Auditoría General de la República y a las aclaraciones pertinentes del indicador relacionado

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 ·

con el componente ambiental, es indispensable replantear los sujetos de control objeto de auditoría por este concepto.

Que se hace necesario adicionar al PVCF 2023 auditorías especiales de fiscalización en virtud de denuncias ciudadanas.

Que la modificación al Plan de Vigilancia y Control Fiscal para la vigencia 2023, fue revisado y aprobado por la totalidad de los miembros del Comité Técnico de Auditorías como consta en acta del día 10 de abril de 2023.

Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. Modificar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal (PVCF) de la Contraloría Departamental del Tolima para la vigencia 2023, como se describe a continuación, el cual se compone de 206 auditorías programadas de la siguiente manera:

➤ **Control Fiscal y Medio Ambiente:**

Se programa la ejecución de once (11) auditorías financieras y de gestión, de acuerdo con la capacidad del talento humano disponible en la Planta de Personal de la Contraloría Departamental del Tolima, donde se dará aplicación a la nueva Guía de Auditoría Territorial Versión 3.0.

Igualmente se continuará con la revisión de la rendición de cuentas bajo la modalidad de auditorías de cumplimiento con la finalidad de mantener una adecuada cobertura de nuestros sujetos vigilados.

- 11 Auditorías financieras y de gestión
- 41 Auditorías de cumplimiento a la contratación
- 30 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 y contratación.
- 99 Auditorías de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta fiscal.
- 25 Actuaciones especiales de fiscalización

➤ **Grupo de Reacción Inmediata – GRI:**

La aplicación de las PQDS se adelantará con la aplicación del procedimiento contemplado en el capítulo V de la GAT Versión 3.0 de octubre de 2022, hacen referencia al trámite de peticiones, quejas y denuncias, recepcionadas por la oficina de Participación Ciudadana.

PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA PARA LA VIGENCIA FISCAL 2023

1. AUDITORIAS FINANCIERAS Y DE GESTION VIGENCIA 2022

| No. | Sujeto de Control | Inicio | Finalización |
|------------|--------------------------|---------------|---------------------|
| 1 | MUNICIPIO CHAPARRAL | Febrero/2023 | Mayo/2023 |
| 2 | MUNICIPIO HONDA | Febrero/2023 | Mayo/2023 |
| 3 | MUNICIPIO ATACO | Febrero/2023 | Mayo/2023 |
| 4 | MUNICIPIO RIOBLANCO | Febrero/2023 | Mayo/2023 |

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 ·

| | | | |
|----|------------------------|-----------------|-----------------|
| 5 | MUNICIPIO ANZOATEGUI | Febrero/2023 | Mayo/2023 |
| 6 | MUNICIPIO FRESNO | Febrero/2023 | Mayo/2023 |
| 7 | MUNICIPIO NATAGAIMA | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 8 | MUNICIPIO ESPINAL | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 9 | MUNICIPIO PURIFICACION | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 10 | MUNICIPIO CAJAMARCA | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 11 | GOBERNACION DEL TOLIMA | Septiembre/2023 | Diciembre/2023 |

2. AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN VIGENCIA 2022

| No. | Sujeto de Control | Inicio | Finalización |
|-----|---|-----------------|-----------------|
| 12 | MUNICIPIO MURILLO | Febrero/2023 | Abril/2023 |
| 13 | HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA ESE IBAGUE | Febrero/2023 | Abril/2023 |
| 14 | HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA ESE CHAPARRAL | Abril/2023 | Junio/2023 |
| 15 | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL TOLIMA "INDEPORTES" | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 16 | MUNICIPIO CUNDAY | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 17 | MUNICIPIO VILLAHERMOSA | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 18 | MUNICIPIO FLANDES | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 19 | MUNICIPIO VILLARRICA | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 20 | HOSPITAL SAN ANTONIO AMBALEMA | Mayo/2023 | Julio/2023 |
| 21 | MUNICIPIO LIBANO | Junio/2023 | Agosto/2023 |
| 22 | MUNICIPIO SAN LUIS | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 23 | HOSPITAL LA MISERICORDIA ESE SAN ANTONIO | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 24 | FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 25 | MUNICIPIO AMBALEMA | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 26 | MUNICIPIO ALVARADO | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 27 | MUNICIPIO FALAN | Julio/2023 | Septiembre/2023 |
| 28 | MUNICIPIO PIEDRAS | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 29 | UNIVERSIDAD DEL TOLIMA | Septiembre/2023 | Octubre/2023 |
| 30 | MUNICIPIO VENADILLO | Septiembre/2023 | Octubre/2023 |
| 31 | MUNICIPIO ALPUJARRA | Septiembre/2023 | Octubre/2023 |
| 32 | MUNICIPIO SALDAÑA | Septiembre/2023 | Octubre/2023 |
| 33 | MUNICIPIO COYAIMA | Septiembre/2023 | Octubre/2023 |
| 34 | MUNICIPIO MARIQUITA | Septiembre/2023 | Octubre/2023 |
| 35 | MUNICIPIO DOLORES | Octubre/2023 | Diciembre/2023 |
| 36 | MUNICIPIO PALOCABILDO | Octubre/2023 | Diciembre/2023 |
| 37 | LOTERIA DEL TOLIMA | Octubre/2023 | Diciembre/2023 |
| 38 | MUNICIPIO ROVIRA | Octubre/2023 | Diciembre/2023 |
| 39 | MUNICIPIO LERIDA | Octubre/2023 | Diciembre/2023 |
| 40 | MUNICIPIO ARMERO GUAYABAL | Abril/2023 | Septiembre/2023 |
| 41 | MUNICIPIO CARMEN DE APICALA | | |
| 42 | MUNICIPIO GUAMO | | |
| 43 | MUNICIPIO RONCESVALEES | | |
| 44 | MUNICIPIO SANTA ISABEL | | |
| 45 | MUNICIPIO MELGAR | Septiembre/2023 | Diciembre/2023 |
| 46 | MUNICIPIO HERVEO | | |
| 47 | MUNICIPIO ORTEGA | | |
| 48 | MUNICIPIO PRADO | Octubre/2023 | Noviembre/2023 |
| 49 | E.S.P. DE ROVIRA (EMSPUROVIRA) | | |

fulgw

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 ·

| | | | |
|----|---|----------------|----------------|
| 50 | E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE MARIQUITA | Octubre/2023 | Noviembre/2023 |
| 51 | E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HONDA | Noviembre/2023 | Diciembre/2023 |
| 52 | E.S.P. DOMICILIARIOS DE ORTEGA (EMPORTEGA) | Noviembre/2023 | Diciembre/2023 |

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 |
|-----|-----------------------------|-------------|--------------|
| 53 | GOBERNACION DEL TOLIMA | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 54 | MUNICIPIO ALVARADO | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 55 | MUNICIPIO ANZOATEGUI | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 56 | MUNICIPIO ATACO | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 57 | MUNICIPIO CAJAMARCA | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 58 | MUNICIPIO CÁRMEN DE APICALÁ | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 59 | MUNICIPIO CHAPARRAL | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 60 | MUNICIPIO COYAIMA | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 61 | MUNICIPIO CUNDAY | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 62 | MUNICIPIO ESPINAL | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 63 | MUNICIPIO FRESNO | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 64 | MUNICIPIO FALAN | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 65 | MUNICIPIO FLANDES | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 66 | MUNICIPIO HERVEO | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 67 | MUNICIPIO HONDA | Abril/2023 | Julio/2023 |
| 68 | MUNICIPIO ICONONZO | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 69 | MUNICIPIO LERIDA | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 70 | MUNICIPIO LIBANO | Abril/2023 | Octubre/2023 |
| 71 | MUNICIPIO MELGAR | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 72 | MUNICIPIO NATAGAIMA | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 73 | MUNICIPIO PLANADAS | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 74 | MUNICIPIO PURIFICACIÓN | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 75 | MUNICIPIO RIOBLANCO | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 76 | MUNICIPIO ROVIRA | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 77 | MUNICIPIO SALDAÑA | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 78 | MUNICIPIO SAN ANTONIO | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 79 | MUNICIPIO SAN LUIS | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 80 | MUNICIPIO SANTA ISABEL | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 81 | MUNICIPIO VALLE DE SAN JUAN | Agosto/2023 | Octubre/2023 |
| 82 | MUNICIPIO VENADILLO | Agosto/2023 | Octubre/2023 |

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

| | | | |
|----|--|------------|----------------|
| 83 | MUNICIPIO FLANDES | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 84 | MUNICIPIO CUNDAY | | |
| 85 | HOSPITAL SAN ANTONIO AMBALEMA | | |
| 86 | HOSPITAL NUESTRA SRA DEL CARMEN APICALÁ | | |
| 87 | E.S.P. DOMICILIARIOS DE ARMERO GUAYABAL S.A. (ESPAG) | | |
| 88 | MUNICIPIO ALVARADO | | |
| 89 | MUNICIPIO MURILLO | | |

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 ·

| | | | |
|-----|--|------------|----------------|
| 90 | MUNICIPIO VILLARRICA | | |
| 91 | MUNICIPIO CASABIANCA | | |
| 92 | MUNICIPIO PIEDRAS | | |
| 93 | MUNICIPIO SAN LUIS | | |
| 94 | EMPRESA REGIONAL DE ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BASICO DE SUAREZ ESP | | |
| 95 | MUNICIPIO LIBANO | | |
| 96 | MUNICIPIO FALAN | | |
| 97 | MUNICIPIO LERIDA | | |
| 98 | MUNICIPIO PLANADAS | | |
| 99 | MUNICIPIO COELLO | | |
| 100 | MUNICIPIO COYAIMA | | |
| 101 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS CUNDAY ESP | | |
| 102 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE MELGAR "EMPUMELGAR" ESP | | |
| 103 | HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESE ANZOATEGUI | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 104 | HOSPITAL SAN ROQUE ESE COYAIMA | | |
| 105 | HOSPITAL SAN ANTONIO E ESE NATAGAIMA | | |
| 106 | HOSPITAL GRANJA INTEGRAL ESE LERIDA | | |
| 107 | MUNICIPIO VENADILLO | | |
| 108 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SALDAÑA "EMPUSALDAÑA" ESP | | |
| 109 | CONSERVATORIO DEL TOLIMA | | |
| 110 | ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | | |
| 111 | MUNICIPIO ALPUJARRA | | |
| 112 | MUNICIPIO DOLORES | | |
| 113 | MUNICIPIO ICONONZO | | |
| 114 | MUNICIPIO MARIQUITA | | |
| 115 | MUNICIPIO PALOCABILDO | | |
| 116 | MUNICIPIO ROVIRA | | |
| 117 | MUNICIPIO SALDAÑA | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 118 | MUNICIPIO SAN ANTONIO | | |
| 119 | MUNICIPIO SUAREZ | | |
| 120 | MUNICIPIO VALLE DE SAN JUAN | | |
| 121 | HOSPITAL SAN VICENTE ESE ROVIRA | | |
| 122 | HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DOLORES | | |
| 123 | HOSPITAL SAN RAFAEL ESE ESPINAL | | |
| 124 | HOSPITAL FEDERICO ARBELAEZ ESE CUNDAY | | |
| 125 | HOSPITAL RICARDO ACOSTA ESE PALOCABILDO | | |
| 126 | HOSPITAL REINA SOFIA ESE LERIDA | | |
| 127 | HOSPITAL VITO FASAEEL GUTIERREZ ESE VALLE SAN JUAN | | |
| 128 | HOSPITAL LOUIS PASTEUR ESE MELGAR | | |
| 129 | HOSPITAL SUMAPAZ ESE ICONONZO | | |
| 130 | HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL ESE PRADO | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 131 | HOSPITAL CARLOS TORRENTE LLANO ESE SANTA ISABEL | | |
| 132 | HOSPITAL SAN ANTONIO ESE GUAMO | | |
| 133 | HOSPITAL LA MILAGROSA ESE VILLARRICA | | |
| 134 | HOSPITAL MARIA INMACULADA ESE RIOBLANCO | | |
| 135 | HOSPITAL CENTRO ESE PLANADAS | | |
| 136 | HOSPITAL LA CANDELARIA ESE PURIFICACION | | |

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 ·

| | | | |
|-----|---|------------|----------------|
| 137 | HOSPITAL SANTA LUCIA ESE CAJAMARCA | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 138 | HOSPITAL SAN ANTONIO ESE HERVEO | | |
| 139 | HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS ESE HONDA | | |
| 140 | HOSPITAL REGIONAL ESE LIBANO | | |
| 141 | HOSPITAL SAN JOSE ESE ORTEGA | | |
| 142 | HOSPITAL SAN VICENTE PAUL ESE FRESNO | | |
| 143 | HOSPITAL NSTRA SEÑORA LOURDES ESE ATACO | | |
| 144 | HOSPITAL SANTO DOMINGO ESE CASABIANCA | | |
| 145 | HOSPITAL SANTA ROSA DE LIMA ESE SUAREZ | | |
| 146 | HOSPITAL SAN ISIDRO ESE ALPUJARRA | | |
| 147 | HOSPITAL NUESTRA SRA DE FATIMA ESE FLANDES | | |
| 148 | HOSPITAL SAN SEBASTIAN ESE PIEDRAS | | |
| 149 | HOSPITAL SANTA ANA ESE FALAN | | |
| 150 | HOSPITAL NELSON RESTREPO ESE ARMERO GUAYABAL | | |
| 151 | HOSPITAL SANTA LUCIA ESE RONCESVALLES | | |
| 152 | HOSPITAL ISMAEL PERDOMO ESE VILLAHERMOSA | | |
| 153 | HOSPITAL SAN JOSE ESE MARIQUITA | | |
| 154 | HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA ESE SAN LUIS | | |
| 155 | HOSPITAL RAMON MARIA ARANA ESE MURILLO | | |
| 156 | HOSPITAL CENTRO DE SALUD ESE COELLO | | |
| 157 | E.S.P. EMPRESA GENERADORA DEL TOLIMA S.A. (EGETSA ESP) | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 158 | INFI-INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCION Y DESARROLLO DE PURIFICACION | | |
| 159 | INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DEL GUAMO "IMDREGUAMO" | | |
| 160 | INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION EXTRAESCOLAR "IMDEVE" - VEADILLO | | |
| 161 | INSTITUTO LIBANENSE PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION "ILIDER" | | |
| 162 | ASOCIACION DE MUNICIPIOS DEL CERNTRIO DEL TOLIMA - ASOCENTRO | | |
| 163 | E.S.P. DE PLANADAS | | |
| 164 | E.S.P. DE FALAN S.A.S. | | |
| 165 | E.S.P. DE CHAPARRAL (EMPOCHAPARRAL) | | |
| 166 | E.S.P. DE PRADO S.A. (EMSERPRADO) | | |
| 167 | E.S.P. AGUAS DE VILLAHERMOSA S.A.S. | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 168 | E.S.P. SERVIDOLORES | | |
| 169 | E.S.P. VALLE DE SAN JUAN | | |
| 170 | E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO - LIBANO (EMSER) | | |
| 171 | E.S.P. DE COYAIMA (EMPUCOY) | | |
| 172 | E.S.P. DE PURIFICACION | | |
| 173 | E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL GUAMO (ESPAG) | | |
| 174 | E.S.P. EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA S.A. (EDAT) | | |

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



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

| | | | |
|-----|---|------------|----------------|
| 175 | E.S.P. DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL ESPINAL (EAAA ESPINAL) | Marzo/2023 | Diciembre/2023 |
| 176 | E.S.P. DE SAN ANTONIO (EMPOSANANTONIO) | | |
| 177 | E.S.P. DE FLANDES (ESPUFLAN) | | |
| 178 | E.S.P. RIO LUISA DE SAN LUIS S.A. | | |
| 179 | E.S.P DE CASABIANCA | | |
| 180 | E.S.P. DE LERIDA (EMPOLERIDA) | | |
| 181 | CENTRO SALUD SAN ROQUE ALVARADO | | |

5. ACTUACIONES ESPECIALES DE FISCALIZACIÓN VIGENCIA 2023

| No. | Sujeto de Control | Inicio | Finalización |
|-----------|--|--------------|----------------|
| 182 - 186 | CARMEN DE APICALÁ, MARIQUITA, MELGAR, NATAGAIMA Y CUNDAY | Febrero/2023 | Agosto/2023 |
| 186-206 | VEINTE (20) ACTUACIONES ESPECIALES DE FISCALIZACION | Abril/2023 | Diciembre/2023 |

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 | Octubre/2023 |
| 2 | ESTADO DE LAS FINANZAS PUBLICAS (INFORME FISCAL Y FINANCIERO, DEUDA PUBLICA, RESERVAS PRESUPUESTALES, VIGENCIAS FUTURAS, INFORME CONSOLIDADO DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO) | Julio/2023 |

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
- Expertos

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 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.

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

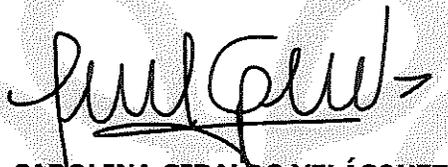
· La Contraloría del ciudadano ·

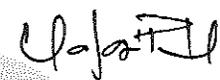
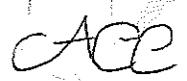
ARTÍCULO QUINTO. El Plan de Vigilancia y Control Fiscal de que trata la presente resolución, será ejecutado por los diferentes profesionales vinculados a la planta de cargos de la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, teniendo en cuenta las funciones asignadas, los perfiles académicos 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 o cuando el personal resulte insuficiente para el cumplimiento de las metas.

ARTÍCULO SEXTO. La presente resolución rige a partir de la fecha de publicación.

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Ibagué, a los


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima

| | | | |
|------------------|--------------------------------|---|---|
| Reviso y Aprobó: | María José Pérez Hoyos | Contralora Auxiliar |  |
| Reviso y Aprobó: | María Alejandra Franco Durán | Directora Técnica Jurídica |  |
| Reviso y Aprobó: | Jorge Enrique Osorio Cifuentes | Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente |  |
| Revisó: | Luis Orlando Pacheco Yepes | Director Técnico de Planeación |  |
| Revisión Legal: | Luz Andrea Castro Cárdenas | Abogada Contratista Contraloría Auxiliar |  |
| Proyectó: | Gustavo Adolfo Cardoso Melo | Profesional Especializado |  |