


|   |  |               |            |
|---|--|---------------|------------|
|  | <b>VIGILANCIA FISCAL Y<br/>AMBIENTAL</b> | VFA-RES-001   |            |
|   | <b>RESOLUCIONES</b>                      | Página 1 de 3 | Revisión 1 |

## RESOLUCIÓN N° ( 023 ) DE 2.021

### ***POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE LA RESOLUCIÓN No. 0246 DEL 18 DE DICIEMBRE DE 2020***

En ejercicio de sus atribuciones constitucionales, legales y reglamentarias, y en especial las conferidas por los artículos 2 y 4 del Acto Legislativo 4 de 2019, Decreto 403 de 2020, Ley 136 de 1994, Ley 610 de 2000 y demás normas concordantes, y

#### **CONSIDERANDO:**


Que mediante Resolución No. 0246 del 18 de diciembre de 2020, la Contraloría Municipal de Bucaramanga, aprobó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2021, donde se definió la cobertura en materia de entes, asuntos y recursos públicos a auditar.

En los considerandos de dicha Resolución se estableció que en lo referente a la Auditoría al Balance-AUDIBAL- se llevaría simultáneamente en la Auditoría Financiera y de Gestión a la Alcaldía de Bucaramanga, como único sujeto de control, ya que para ese momento no se habían recibido lineamientos por parte de la Contraloría General de la República.

A través del memorando No. 2020EE0161534 el Doctor JULIAN MAURICIO RUIZ en calidad de Contralor General de la Republica (E), emitió los lineamientos mínimos que deben ser aplicados para el informe de Auditoría al Balance General de la Hacienda Pública, vigencia 2020, en el ejercicio de las auditorías financieras y de gestión adelantadas por las Contralorías Territoriales durante el primer semestre del año 2021 a los sujetos de control fiscal incluidos en los Planes de Vigilancia y Control Fiscal; así mismo adjuntó el listado de los sujetos de control que la Contraloría General de la Republica sugiere aplicar para la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

En la muestra seleccionada por la Contraloría General de la República, se incluyeron siete (7) sujetos de control de competencia de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, estos son: Alcaldía de Bucaramanga, Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, Metrolínea, Dirección de Tránsito de Bucaramanga, Instituto de Salud de Bucaramanga, Empresa de Aseo de Bucaramanga e Instituto de Vivienda de Bucaramanga, sugerían que no se disminuyera el tamaño de la muestra ya que la misma era necesaria para que el Contralor General de la Republica emitiera la opinión sobre los estados financieros de la Hacienda Pública y el concepto sobre el Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2020.

Por lo tanto, se hace necesario aclarar algunos aspectos formales de la Resolución No. 246 del 18 de diciembre de 2020, con el objetivo de atender la instrucción emitida por la Contraloría General de la Republica, a través de la cual define la muestra para la Auditoría al Balance de la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

|   |                                      |               |            |
|---|--------------------------------------|---------------|------------|
|  | <b>VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL</b> | VFA-RES-001   |            |
|   | <b>RESOLUCIONES</b>                  | Página 2 de 3 | Revisión 1 |

En mérito de lo anteriormente expuesto


### RESUELVE

**ARTICULO PRIMERO:** Modificar el artículo Quinto de la Resolución No. 246 del 18 de diciembre de 2020, el cual quedará así:

**ARTICULO QUINTO: ADOPCIÓN PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL:** Adoptar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2021, conforme al Acta de Comité Institucional de Gestión y Desempeño No. 039 de fecha 14 de diciembre de 2020 y las consideraciones expuestas en la parte motiva de la presente resolución, de la siguiente forma:

| No. | Sujeto o punto de Control a auditar   | Tipo de auditoría         | Vigencia a auditar |
|-----|---|---------------------------|--------------------|
| 1   | Alcaldía De Bucaramanga-Audibal   | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 2   | Empresa de Aseo de Bucaramanga-Audibal  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 3   | Dirección de Tránsito de Bucaramanga-Audibal  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 4   | Instituto de Salud de Bucaramanga-Audibal   | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 5   | Acueducto Metropolitano de Bucaramanga-Audibal  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 6   | Instituto Municipal de Empleo y Fomento Empresarial -IMEBU  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 7   | Instituto Municipal de la juventud, el deporte y la recreación-INDERBU  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 8   | Instituto de vivienda de Bucaramanga -Audibal   | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 9   | Metrolínea S.A. -Audibal  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 10  | Concejo Municipal de Bucaramanga  | Financiera y de Gestión   | 2020               |
| 11  | Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Bucaramanga  | Auditoría de Cumplimiento | 2020               |
| 12  | Institución Educativa Las Américas  | Auditoría de Cumplimiento | 2020               |
| 13  | Institución Educativa Liceo Patria  | Auditoría de Cumplimiento | 2020               |
| 14  | Institución Educativa Los Colorados   | Auditoría de Cumplimiento | 2020               |
| 15  | Seguimiento a Plan de Mejoramiento de las Instituciones Educativas Inem, Normal Superior y Maipore  | Auditoría de Cumplimiento | 2020               |
| 16  | Programa de Alimentación Escolar (PAE) del Municipio de Bucaramanga   | Auditoría de Cumplimiento | 2020               |
| 17  | Seguimiento Plan de Desarrollo Municipio de Bucaramanga 2020-2023 “ <i>BUCARAMANGA UNA CIUDAD DE OPORTUNIDADES</i> ” Línea Estratégica 1: “Bucaramanga equitativa e incluyente: una ciudad de bienestar” Programa: calidad y fortalecimiento de la educación preescolar, básica y media | Auditoría de Desempeño    | 2020               |

**ARTICULO SEGUNDO:** Publicar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal 2021 en la página web de la entidad [www.contraloriabga.gov.co](http://www.contraloriabga.gov.co) y reportarlo para su registro en el Plan Integral de Auditorías (PIA) de la Auditoría General de la Republica.

|   |  |               |            |
|---|--|---------------|------------|
|  | <b>VIGILANCIA FISCAL Y<br/>AMBIENTAL</b> | VFA-RES-001   |            |
|   | <b>RESOLUCIONES</b>                      | Página 3 de 3 | Revisión 1 |

**ARTICULO TERCERO:** Enviar copia de la presente resolución a la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, para que sea socializada con el personal que desempeña funciones de auditoría y control fiscal.

**COMUNIQUESE Y CUMPLASE,**

Expedida en Bucaramanga, a los veintiocho (28) días del mes de enero de dos mil veintiuno (2021)



**HECTOR ROLANDO NORIEGA LEAL**  
**Contralor Municipal de Bucaramanga (E)**

Proyectó: Yanina Liceth Barón Ordoñez  
Profesional Universitario



Revisó: Ferley Guillermo González Ortiz  
Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental



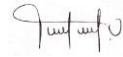


| No. | SUJETO O PUNTO DE CONTROL  | LINEA                             | TALENTO HUMANO AUDITORES | FASES DEL PROCESO AUDITOR   |                            |                 |            |                |            |              |            |                 |            | FASES        |
|-----|--|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|------------|----------------|------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------------|
|     |  |                                   |                          | TIEMPO ESTIMADO/DIAS HABLES | FECHA ESTIMA DE INICIACIÓN | FASE PLANEACIÓN |            | FASE EJECUCIÓN |            | FASE INFORME |            | FASE DE ARCHIVO |            |              |
|     |  |                                   |                          |                             |                            | INICIO          | FINAL      | INICIO         | FINAL      | INICIO       | FINAL      | INICIO          | FINAL      |              |
| 1   | ALCALDIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA  | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 10                       | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 | PRIMERA FASE |
| 2   | ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 6                        | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 |              |
| 3   | METROLINEA   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 6                        | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 |              |
| 4   | DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 8                        | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 |              |
| 5   | INSTITUTO DE SALUD DE BUCARAMANGA  | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 8                        | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 |              |
| 6   | EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 8                        | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 |              |
| 7   | INSTITUTO DE VIVIENDA DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 7                        | 94                          | 08/02/2021                 | 08/02/2021      | 05/03/2021 | 08/03/2021     | 16/04/2021 | 19/04/2021   | 14/05/2021 | 18/05/2021      | 30/06/2021 |              |
| 8   | INSTITUTO MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL-IMEBU-   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 6                        | 100                         | 18/05/2021                 | 18/05/2021      | 23/06/2021 | 24/06/2021     | 30/07/2021 | 02/08/2021   | 30/08/2021 | 31/08/2021      | 11/10/2021 | SEGUNDA FASE |
| 9   | CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 6                        | 100                         | 18/05/2021                 | 18/05/2021      | 23/06/2021 | 24/06/2021     | 30/07/2021 | 02/08/2021   | 30/08/2021 | 31/08/2021      | 11/10/2021 |              |
| 10  | INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN -INDERBU-   | AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | 6                        | 100                         | 18/05/2021                 | 18/05/2021      | 23/06/2021 | 24/06/2021     | 30/07/2021 | 02/08/2021   | 30/08/2021 | 31/08/2021      | 11/10/2021 |              |
| 11  | PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR-PAE- DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 5                        | 100                         | 18/05/2021                 | 18/05/2021      | 23/06/2021 | 24/06/2021     | 30/07/2021 | 02/08/2021   | 30/08/2021 | 31/08/2021      | 11/10/2021 |              |
| 12  | INSTITUCION EDUCATIVA LICEO PATRIA   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                        | 100                         | 18/05/2021                 | 18/05/2021      | 23/06/2021 | 24/06/2021     | 30/07/2021 | 02/08/2021   | 30/08/2021 | 31/08/2021      | 11/10/2021 |              |
| 13  | SEGUIMIENTO PLAN DE DESARROLLO MUNICIPIO DE BUCARAMANGA 2020-2023 "BUCARAMANGA UNA CIUDAD DE OPORTUNIDADES" LINEA ESTRATEGICA 1: "BUCARAMANGA EQUITATIVA E INCLUYENTE: UNA CIUDAD DE BIENESTAR" PROGRAMA: CALIDAD Y FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN PREESCOLAR, BÁSICA Y MEDIA | AUDITORIA DE DESEMPEÑO            | 5                        | 85                          | 31/08/2021                 | 31/08/2021      | 04/10/2021 | 05/10/2021     | 10/11/2021 | 11/11/2021   | 10/12/2021 | 13/12/2021      | 31/12/2021 | TERCERA FASE |
| 14  | ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y MEDIO AMBIENTE DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                        | 85                          | 31/08/2021                 | 31/08/2021      | 04/10/2021 | 05/10/2021     | 10/11/2021 | 11/11/2021   | 10/12/2021 | 13/12/2021      | 31/12/2021 |              |

|    |   |                           |   |    |            |            |            |            |            |            |            |            |            |  |
|----|---|---------------------------|---|----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 15 | INSTITUCION EDUCATIVA LOS COLORADOS   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO | 4 | 85 | 31/08/2021 | 31/08/2021 | 04/10/2021 | 05/10/2021 | 10/11/2021 | 11/11/2021 | 10/12/2021 | 13/12/2021 | 31/12/2021 |  |
| 16 | INSTITUCION EDUCATIVA LAS AMERICAS  | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO | 4 | 85 | 31/08/2021 | 31/08/2021 | 04/10/2021 | 05/10/2021 | 10/11/2021 | 11/11/2021 | 10/12/2021 | 13/12/2021 | 31/12/2021 |  |
| 17 | SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS INEM, NORMAL SUPERIOR Y MAIPORE | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO | 2 | 85 | 31/08/2021 | 31/08/2021 | 04/10/2021 | 05/10/2021 | 10/11/2021 | 11/11/2021 | 10/12/2021 | 13/12/2021 | 31/12/2021 |  |



HECTOR ROLANDO NORIEGA LEAL  
CONTRALOR MUNICIPAL DE BUCARAMANGA (E)



FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ  
JEFE OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

FECHA APROBACIÓN SEGÚN ACTA DE COMITÉ INSTITUCIONAL  
DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO No. 039 DEL 14 DE DICIEMBRE DE 2020.