



RESOLUCIÓN INTERNA No. 092
(17 de abril del 2023)

"Por el cual se modifica el cronograma del Plan de Vigilancia y Control Fiscal, de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, D.T. y C, para la vigencia 2023"

El Contralor Distrital de Cartagena de Indias, en uso de sus facultades
Constitucionales y Legales

CONSIDERANDO

Que de conformidad con el artículo 272, de la Constitución Política, modificado por el artículo 4 del Acto Legislativo 04 de 2019, los Contralores Distritales ejercerán en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas en el artículo 268 y el artículo 2 del Acto Legislativo 04 de 2019, de la misma forma al Contralor General de la República.

Que en el *"...Artículo 5º, del Decreto 403 de 2020... se establece que Las actividades, acciones y objetos de control, serán establecidos con independencia técnica por las contralorías territoriales, sin perjuicio de la colaboración técnica que puede existir entre ellas. Los contralores territoriales podrán prescribir los procedimientos técnicos de control, los métodos y la forma de rendir cuentas por parte de los responsables del manejo de fondos o bienes públicos....."*

Que el parágrafo 1º, del Artículo 165 de la Ley 136 de 1994 señala que *"...Los sistemas de control fiscal de las Contralorías Municipales y de las Departamentales que ejerzan su función en los municipios, estarán subordinados a las normas generales que dicte el Contralor General de la República en uso de las atribuciones contenida en el artículo 268 de la Constitución Política..."*

Que en desarrollo de la normatividad relacionada la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, debe hacer uso de las herramientas fiscales aplicando los sistemas de control y principios establecidos en la Ley.

Que es deber del Contralor, hacer uso de las facultades que le han sido otorgadas por la Constitución, a fin de hacer viable la ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal que guíe el control fiscal en el Distrito de Cartagena de Indias.

Que el Contralor Distrital de Cartagena de Indias D.T. y C, delegó en la Dirección Técnica de Auditoría Fiscal la función de dirigir la planeación y ejecución de los objetivos, estrategias, planes y programas inherentes al ejercicio de la vigilancia del control fiscal en las entidades sujetas a control.

Que mediante Resolución 027 del 01 de febrero de 2023, se adoptó la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las normas internacionales - ISSAI - GAT a la VERSIÓN 3.0, sustituyendo las anteriores versiones.

Que la nueva Guía de Auditoría Territorio- GAT tiene como propósito articular y armonizar el desarrollo y la vigilancia de la gestión fiscal a través de las prácticas de auditorías integrales a todos los entes sujetos de control.

Que mediante Resolución No. 033 del 08 de febrero de 2023, se Establecen los Sujetos de Control de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, derogando la Resolución No. 062 del 12 de febrero de 2021.





Que mediante Resolución No. 034 del 08 de febrero de 2023, se adoptó el Plan de Vigilancia y Control Fiscal, vigencia fiscal 2023, junto con su cronograma.

Que teniendo en cuenta que la mencionada resolución, no registra requerimientos y las necesidades presentadas en la presente anualidad se hace necesario realizarle algunos cambios.

Que las Comisiones Auditoras que se encuentran realizando auditoria en la Alcaldía Mayor de Cartagena, institución Universitaria Mayor de Cartagena, Distriseguridad, Corvivienda, Instituto de Patrimonio y Cultura de Cartagena, IPCC, Corporación de Turismo de Cartagena, Concejo de Cartagena, Establecimiento Público Ambiental – EPA, Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar- EDURBE S.A, Escuela taller Cartagena de india, Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER, ESE Hospital Local de Cartagena, Institución Educativa Soledad Román de Núñez, Institución Educativa Antonia Santos, Institución Nuestra Señora del Carmen, Institución Educativa Liceo de Bolívar, Institución Educativa Soledad Acosta de Samper, Institución Educativa CASD Manuela Beltrán, Institución Educativa Manuel Rodríguez Torices – INEM, Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena, Institución Educativa San Francisco de Asís, Institución Educativa Jhon F Kennedy, y las comisiones que realizan Actuaciones Especiales de Fiscalización en el instituto de Patrimonio y Cultura de Cartagena IPCC (Denuncia D-065-2022), en la Localidad N°1 Histórica y del Caribe Norte (Denuncia D-070-2022, en Transcribe S.A y COLCARD (Denuncia D-071-2022), en Localidad N°2 De la Virgen y Turística (Denuncia D-062-2022, en Localidad N°2 De la Virgen y Turística (Denuncia D-002-2023), y en la Institución Educativa Juan José Nieto (Denuncia D-052-2022), solicitaron prórroga de los términos de ejecución de los procesos auditores y actuaciones especiales, primero hubo la necesidad de la adopción y socialización de la Guía de auditoria versión 3.0, se prorrogó la rendición de la cuenta para algunos sujetos y /o puntos de control por problemas en nuestro sistema, el alto volumen de documentación a revisar, verificación de evidencias, necesidad de practicar algunas visitas en campo, la necesidad de capacitar al personal, en cumplimiento al plan de capacitación de la entidad.

Se adelanta la Auditoria de Cumplimiento de la Localidad N°3 – Industrial y de la Bahía, programada para el día 1 de agosto de 2023, teniendo en cuenta el traslado del oficio con código: 2023-267483-80134-NC, realizado por la Contraloría General de la Republica 2022, donde pone en conocimiento a este órgano de control sobre presuntas irregularidades en la contratación celebrada por la Localidad N°3 - Industrial y de la Bahía.

Que de acuerdo a lo anterior, la Dirección Técnica de Auditoría Fiscal, elaboró y sometió a la aprobación del Comité Directivo en cabeza del Señor Contralor Distrital de Cartagena de Indias la modificación al Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2023, el cual se constituye en el elemento central para la ejecución del proceso auditor. Se acordó que teniendo en cuenta las diferentes situaciones presentadas dentro de las comisiones auditoras señaladas y en aras de verificar la ocurrencia de determinados hechos y para proteger y salvaguardar los recursos públicos distritales, se concederán las prórrogas señaladas y se adelantará la Auditoria de Cumplimiento a la Localidad N°3 Industrial y de la Bahía , y

En mérito de lo expuesto

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: Modifíquese el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, PVCFT - 2023 vigencia fiscal 2022, y su cronograma anexo en el siguiente sentido:



- Modifíquese el cronograma de auditoría en la fecha de entrega de los informes definitivos, a los siguientes procesos auditores:
 - **ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **DISTISEGURIDAD**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **CORVIVIENDA**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA (AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION)**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **CORPORACION DE TURISMO DE CARTAGENA**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL -EPA**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR -EDURBE S.A**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION - IDER**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **ESE HOSPITAL LOCAL CARTAGENA DE INDIAS**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 31 de julio de 2023.
 - **INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ROMAN DE NUÑEZ**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.



- **INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIA SANTOS**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA CASD MANUELA BELTRAN**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA MANUEL RODRIGUEZ TORICES - INEM**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA ALBERTO ELIAS FERNANDEZ BAENA**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA SAN FRANCISCO DE ASIS**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA JHON F. KENNEDY**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA IPCC (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-065-2022)**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **LOCALIDAD N°1 - HISTÓRICA Y DEL CARIBE NORTE (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-070-2022)**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **TRANSCARIBE S.A Y COLCARD (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-071-2022)**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- **INSTITUCION EDUCATIVA JUAN JOSE NIETO (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-052-2022)**
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.



- LOCALIDAD N°2 DE LA VIRGEN Y TURÍSTICA (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-062-2022)
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- LOCALIDAD N°2 DE LA VIRGEN Y TURÍSTICA (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-002-2023)
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR- EDURBE S.A (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-066-2022)
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

- LOCALIDAD N°3 INDUSTRIAL Y DE LA BAHIA (Actuación Especial de Fiscalización Denuncia D-068-2023)
 - La fecha de entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 14 de junio de 2023.

ARTÍCULO SEGUNDO: Modifíquese la fecha de inicio, ejecución e informe en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, PVCFT 2023, del siguiente proceso auditor:

- LOCALIDAD N°3 INDUSTRIAL Y DE LA BAHÍA (Auditoria de Cumplimiento)
 - La fecha de inicio será el día 9 de mayo de 2023 y la entrega del Informe Definitivo, queda programada para el día 9 de agosto de 2023.

ARTÍCULO TERCERO: El Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, PVCFT 2023, vigencia 2022, y sus anexos quedan incorporados a la presente Resolución y los que hacen parte integrante de la misma.

ARTICULO CUARTO: La presente Resolución rige a partir del 17 de abril de 2023.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE


MIGUEL MARTINEZ CORONADO
Contralor Distrital de Cartagena de Indias (E)

Proyectó: **HERNANDO PERTUZ CORCHO**
Director Técnico de Auditoría Fiscal


Revisó: **GISELLE ANETTE GONZALEZ ALVAREZ**
Jefe Oficina Asesora Jurídica

PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL - PVCF -GAT- ISSAI – VIGENCIA 2023
Modificado mediante Resolución N°092-17 de abril de 2023

PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL VIGENCIA 2023 DIRECCION TECNICA DE AUDITORIA FISCAL							PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL VIGENCIA 2023		
No.	CICLO	AUDITORÍAS: FINANERAS Y DE GESTIÓN AF, DE CUMPLIMIENTO / AF, DESEMPEÑO, Y ACTUACIONES ESPECIALES Y DE FISCALIZACIÓN	MUNICIPIO	VIGENCIAS A AUDITAR	TIPO ACTUACIÓN	PERIODO		DIRECCIÓN TECNICA DE AUDITORÍA FISCAL	
						INICIO	FIN		OBJETIVO GENERAL
1	1	ALCALDIA DE CARTAGENA DE INDIAS	CARTAGENA DE INDIAS	2.022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.	
2	1	INSTITUTO TECNOLÓGICO COLEGIO MAYOR DE BOLIVAR	CARTAGENA DE INDIAS	2.022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.	
3	1	DISTRISSEGURIDAD	CARTAGENA DE INDIAS	2.022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.	
4	1	CORVIVIENDA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.	
5	1	INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA IPCC	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.	
6	1	FONDO DE DESARROLLO LOCAL- HISTÓRICA Y DEL CARIBE NORTE	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.	
7	1	FONDO DE DESARROLLO LOCAL- DE LA VIRGEN Y TURISTICA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.	
8	1	FONDO DE DESARROLLO LOCAL - INDUSTRIAL Y DE LA BAHIA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	09/05/23	09/08/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.	
9	1	PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.	
10	1	CORPORACION DE TURISMO DE CARTAGENA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los	

								recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
11	1	CONCEJO DE CARTAGENA DE INDIAS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	31/07/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
12	1	ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL (EPA)	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
13	1	SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO SITM TRANSCRIBE S.A.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	01/08/23	30/10/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
14	1	ESCUELA TALLER DE CARTAGENA (ETCAR)	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
15	1	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTES Y RECREACION - IDER	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
16	1	AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	01/08/23	30/10/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2022, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
17	1	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL CARTAGENA DE INDIAS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptuar sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación a los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de la vigencia 2020, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad y el cumplimiento de los fines esenciales del estado y por ende determinar el fenecimiento o no de la cuenta fiscal de la vigencia.
18	2	INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ROMAN DE NUNEZ	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del punto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
19		INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIA SANTOS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del punto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
20	2	INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SENORA DEL CARMEN	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
21	2	INSTITUCION EDUCATIVA LICEO DE BOLIVAR	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
22	2	INSTITUCION EDUCATIVA SOLEDAD ACOSTA DE SAMPER	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
23	2	INSTITUCION EDUCATIVA CASD MANUELA BELTRAN	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
24	2	INSTITUCION EDUCATIVA MANUEL RODRIGUEZ TORICES INEM	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
25	2	INSTITUCION EDUCATIVA ALBERTO ELIAS FERNANDEZ BAENA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
26	2	INSTITUCION EDUCATIVA DE BAYUNCA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
27	2	INSTITUCION EDUCATIVA DE PASACABALLOS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
28	2	INSTITUCION EDUCATIVA SAN FRANCISCO DE ASIS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
29		INSTITUCION EDUCATIVA JHON F KENEDY	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	08/03/23	14/06/23	Evaluar la gestión contractual del punto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.
30	2	COMPANIA HOTELERA CARTAGENA DE INDIAS S.A.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.

31	2	CARTAGENA II S.A.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
32	2	TERMINAL DE TRANSPORTES DE CARTAGENA S.A.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/22	15/12/22	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
33	2	HOTELES ROYAL S.A.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
34	2	REAL CARTAGENA FUTBOL CLUB S.A.	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
35	2	COLCARD	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
36	2	EDURBE	CARTAGENA DE INDIAS	2022	FINANCIERA Y GESTION	08/03/23	31/07/23	Obtener evidencias suficientes y apropiadas para establecer si la entidad, cumple con las disposiciones emanadas de organismos o entidades competentes, frente a los criterios de auditoría, los cuales pueden incluir reglas, leyes y reglamentos, resoluciones presupuestarias, políticas, códigos establecidos, manuales, actos administrativos y demás términos acordados o los principios generales que rigen la entidad.
37	2	ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS - TICS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Realizar análisis, evaluación y coherencia de los resultados de la contratación, la legalidad y los avances en la implementación de la política de Gobierno Digital, teniendo en cuenta lo definido en la Constitución Política de Colombia especialmente el Art. 209, el Decreto Único Reglamentario 1078 de 2015 Sector de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, los el manuales de contratación y los procedimientos de la entidad, con la finalidad de conceptuar sobre la gestión de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones de la misma durante las vigencias 2022
38	2	ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS - EPA	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Evaluar la gestión e inversión ambiental en la vigencia 2022, desde la planeación, identificando el beneficio socio ambiental de dicha gestión.
39	2	ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Deuda publica
40	2	ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	CARTAGENA DE INDIAS	2022	CUMPLIMIENTO	01/08/23	30/10/23	Políticas publicas

PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL VIGENCIA 2022
DIRECCION TECNICA DE AUDITORIA FISCAL

PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL VIGENCIA 2022

No.	ACTUACIONES ESPECIALES DE FISCALIZACIÓN - ATENCIÓN DE DENUNCIAS	ID	MUNICIPIO	VIGENCIAS A AUDITAR	TIPO ACTUACIÓN	PERIODO		OBJETIVO GENERAL
						INICIO	FIN	
1	ALCALDIA LOCAL N2 LOCALIDAD TURISTICA Y DE LA VIRGEN		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	09/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización a la Localidad N2 De la Virgen y Turística, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 002-2023, por presunta irregularidades en los contratos CDUM-ALVT-001-2022, CDUM-ALVT-002-2022 Y CDUM-ALVT-003
2	TRANSCARIBE		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	13/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización Transcaribe S.A y COLCARD, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 071-2022, por presunta irregularidades contrato celebrado, y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.
3	ALCALDIA LOCAL N1 LOCALIDAD HISTORICA Y DEL CARIBE NORTE		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	01/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización a la Localidad N1 Histórica y del Caribe Norte, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 070-2022, por presunta irregularidades en la contratación esta Localidad, y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.
4	ALCALDIA LOCAL N 3 LOCALIDAD INDUSTRIAL Y DE LA BAHIA		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	09/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización la Localidad N3 Industrial y de la Bah con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 068-2022, por presunta irregularidades en los contratos LOC 3-LP-01-2021, SAMC-LOC3-018-2021, SAMC-LOC3-019-2021, SAMC-LOC3-001-2022, SAMC-LOC3-002-2022,

								SAMC-LOC3-003-2022, SAMC-LOC3-004-2022., y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.
5	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE BOLIVAR-EDURBE		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	02/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización a la Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar S.A.-EDURBE, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 066-2022, por presunta irregularidades en los estudios en el contrato de construcción y fase de mitigación tramo de 65m del canal el campestre y alcantarillado en cajón sobre el canal matute en la ciudad de Cartagena contrato No 17-0035-2017, y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.
6	INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA -IPCC		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	01/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización Instituto de Patrimonio y Cultura de Cartagena - IPCC, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 065-2022, por presunta irregularidades en la celebración de contratos y convenios suscrito por la entidad, en las fiestas de independencia 2022, y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.
7	INSTITUCION EDUCATIVA JUAN JOSE NIETO		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	28/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización a la Institución Educativa Juan Jose Nieto, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 052-2022, , y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.
8	ALCALDIA LOCAL N2 LOCALIDAD TURISTICA Y DE LA VIRGEN		CARTAGENA DE INDIAS	2022	AEF- ATENCIÓN DENUNCIAS	10/02/23	14/06/23	Realizar Actuación especial de Fiscalización a la Localidad N2 De la Virgen y Turística, con el fin de verificar la veracidad de los hechos denunciados mediante Denuncia D- 062-2022, , y determinar el grado de cumplimiento, de los principios establecidos por ley.

RESUMEN PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL 2022		
TIPO DE ACTUACION	AUDITORIAS	VIGENCIA AUDITADA
FINANCIERA Y DE GESTION	13	2022
CUMPLIMIENTO	25	2022
CUMPLIMIENTO – INVERSION AMBIENTAL	1	2022
CUMPLIMIENTO – TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	2022
ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION	8	2022
TOTAL	48	