



PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL (PGAT) VIGENCIA 2013

Diciembre 28 de 2012

Numero de Auditoria	Vigencia de la Auditoria	Direccion Tecnica Responsable	Ente y/o Asunto	Nombre y modalidad de la auditoria	Auditores	Cronograma de la Auditoria						Numero de días de la auditoria (habiles)	Objetivo de La Auditoria
						Planeacion		Ejecucion		Informe			
						Inicia	Termina	Inicia	Termina	Inicia	Termina		
1	2012	Control Fiscal	Sociedad de Acueducto y Alcantarillado de Buenaventura SA ESP	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	5	Marzo 4-2013	Marzo 15-2013	Marzo 18-2013	Abril 24 -2013	Abril 25-2013	Mayo 28-2013	57	Verificar y evaluar la Gestión y Resultado de los Procesos Contables, Financieros y Presupuestal de Obras Civiles y Procesos de Control de Legalidad, Control Interno, Ambiental, Talento humano y cumplimiento del contrato de Operación y Mantenimiento de Infraestructura de los Servicios Públicos de Acueducto y Alcantarillado de Buenaventura.
2	2012	Control Fiscal	Hospital Luis Ablanque de la Plata	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Integral . Cierre Fiscal 2012	5	Marzo 4-2013	Marzo 15-2013	Marzo 18-2013	Abril 24 -2013	Abril 25-2013	Mayo 28-2013	57	Verificar y evaluar la Gestión y Resultado de los Procesos Contables, Financieros y Presupuestal , Talento humano, Ambiental y de Contratación en todas sus modalidades, dando cumplimiento a la normatividad vigente en los procesos a evaluar y realizar la Revisión de la Rendición de la Cuenta correspondiente a la vigencia respectiva; Cierre Fiscal vigencia I 2012.
4	2012	Control Fiscal	Alcaldia Distrital de Buenaventura - Dirección de Administración y Gestión Financiera, Secretaria de Convivencia para la Sociedad Civil, Oficina Jurídica, Infraestructura via, Direccion Tecnica de Cultura, Direccion Tecnica de Deporte.	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012.	8	Mayo 29-2013	Junio 11-2013	Junio 12-2013	Julio 15-2013	Julio 16-2013	Julio 26-2013	42	Verificar y evaluar los Ingresos Propios, Recursos percibidos por los Dividendos de la Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura y TCBUEN, el comportamiento de los recursos consignados en las fiducias, las transferencias realizadas al Meritorio Cuerpo de Bomberos de Buenaventura y la cartera vigente al 31 de diciembre de 2012, la contratación del 2012 teniendo en cuenta el Plan de Desarrollo 2012 al 2015, las Controversias Judiciales y los programas ejecutados por la Secretaría de Convivencia para la Sociedad Civil y realizar la Revisión de la Rendición de la Cuenta correspondiente a la vigencia 2012 respectivamente.
5	2012	Control Fiscal	Hospital San Agustin de Puerto Merizalde	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012.	3	Mayo 27-2013	Mayo 31-2013	Junio 04-2013	Junio 20-2013	Junio 21-2013	Julio 26-2013	30	Verificar y evaluar la Gestión y Resultado de los procesos Contable, Financieros y Presupuestales, Talento Humano, Ambiental y de Contratación dando cumplimiento a la normatividad vigente en los procesos a evaluar y realizar la Revisión de la Rendición de la Cuenta correspondiente a la vigencia 2012 respectivamente
6	2012	Control Fiscal	Instituciones Educativas Zona Urbana		5	Julio 12-2013	Julio 18-2013	Julio 19-2013	Julio 31-2013	Agosto 01-2013	Agosto 15-2013	24	Verificar y evaluar el cierre fiscal de la vigencia 2012, teniendo en cuenta el comportamiento de los Ingresos y los gastos, las cuenas por pagar y el análisis de la situación de Tesorería.
7	2012	Control Fiscal	Instituciones Educativas Zona Rural	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral modalidad Especial al Cierre Fiscal	5	Julio 12-2013	Julio 18-2013	Julio 19-2013	Julio 31-2013	Agosto 01-2013	Agosto 15-2013	24	Verificar y evaluar el cierre fiscal de la vigencia 2012, teniendo en cuenta el comportamiento de los Ingresos y los gastos, las cuenas por pagar y el análisis de la situación de Tesorería.



PLAN GENERAL DE AUDITORIA TERRITORIAL (PGAT) VIGENCIA 2013

Diciembre 28 de 2012

Numero de Auditoria	Vigencia de la Auditoria	Direccion Tecnica Responsable	Ente y/o Asunto	Nombre y modalidad de la auditoria	Auditores	Cronograma de la Auditoria						Numero de días de la auditoria (habiles)	Objetivo de La Auditoria
						Planeacion		Ejecucion		Informe			
						Inicia	Termina	Inicia	Termina	Inicia	Termina		
8	2011-2012	Control Fiscal	Fondo Rotatorio de Tránsito y Transporte de Buenaventura	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	5	Agosto 20-2013	Agosto 26-2013	Agosto 27-2013	Septiem 18-2013	Sept 19-2013	Octub 01-2013	31	Verificar y evaluar la Gestión y Resultado de los procesos Contable, Financieros y Presupuestales, Talento Humano, Ambiental y de Contratación dando cumplimiento a la normatividad vigente en los procesos a evaluar y realizar la Revisión de la Rendición de la Cuenta correspondiente a la vigencias 2011 y 2012 respectivamente
9	2010, 2011 y 2012	Control Fiscal	Personería Distrital de Buenaventura	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	3	Agosto 20-2013	Agosto 26-2013	Agosto 27-2013	Septiem 18-2013	Septiem 19-2013	Octubre 01-2013	31	Verificar y evaluar la Gestión y Resultado de los procesos Contable, Financieros y Presupuestales, Talento Humano, Ambiental y de Contratación dando cumplimiento a la normatividad vigente en los procesos a evaluar y realizar la Revisión de la Rendición de la Cuenta correspondiente a la vigencias 2010, 2011 y 2012 respectivamente
10	2010, 2011 y 2012	Control Fiscal	Concejo Distrital	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	3	Agosto 20-2013	Agosto 26-2013	Agosto 27-2013	Septiem 18-2013	Septiem 19-2013	Octubre 01-2013	31	Auditoria regular financiera, contractual, legalidad y gestión, y cumplimiento ley 617
11	2010, 2011 y 2012	Control Fiscal	Curadurias Urbanas Uno y Dos	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	3	Oct.03-2013	Oct.09-2013	Oct.10-2013	Oct.. 23-2013	Oct.. 24-2013	Nov.08-2013	25	Verificar y evaluar el Control de Gestión y Resultados en la expedición de las Licencias correspondiente a las vigencias 2010, 2011 y 2012
12	2011-2012	Control Fiscal	Meritorio Cuerpo de Bomberos Voluntario de Buenaventura	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	3	Oct.03-2013	Oct.03-2013	Oct.10-2013	Oct.. 23-2013	Oct..24-2013	Nov.08-2013	25	Verificar y evaluar la Gestión y Control Financiero en los procesos contables, la Revisión de la Cuenta, teniendo en cuenta la legalidad en el cumplimiento normativo interno y externo correspondiente a la vigencias 2011 y 2012 respectivamente
13	2010, 2011 y 2012	Control Fiscal	Terminal de Transporte de Buenaventura	Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular Cierre Fiscal 2012	3	Oct.03-2013	Oct.03-2013	Oct.10-2013	Oct.. 23-2013	Oct..24-2013	Nov.08-2013	25	Verificar y evaluar la Gestión y Control Financiero en los procesos contables, la Revisión de la Cuenta, teniendo en cuenta la legalidad en el cumplimiento normativo interno y externo correspondiente a la vigencias 2010, 2011 y 2012 respectivamente

Elaborado: Norys Leudo

Revisado: Ana Dolores Moreno

Aprobado: Rosa Belisa Gongora

Consultar el presupuesto a auditar 2012

Oficiar a la Superintendencia de Salud para el  
acompañamiento y a los Contralores Sociales



No.	ENTE Y/O ASUNTO	COMPONENTE	OBJETIVO DE EVALUACIÓN	FACTOR	VARIABLES
1	Sociedad de Acueducto y Alcantarillado de Buenaventura	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados
Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión		
2	Hospital Luis Ablanque de la Plata	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados
Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión		
3	Alcaldía Distrital de Buenaventura, Concejo Distrital, Fondo Rotatorio de Tránsito, Hospital Luis Ablanque de la Plata, Hospital San Agustín, Meritorio Cuerpo de Bomberos Voluntarios, Personería, Sociedad de Acueducto y Alcantarillado de Buenaventura, Terminal de Transporte	Control Financiero (20%)	Conceptuar sobre la gestión presupuestal	Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución
4	Alcaldía Distrital de Buenaventura - Dirección de Administración y Gestión Financiera, Secretaría de Convivencia para la Sociedad Civil, Oficina Jurídica	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión Contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados
		Control de Resultados (30%)	Conceptuar en que medida se cumplen los objetivos misionales y los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en el periodo a evaluar	Planes, Programas y Proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados satisfacción e impacto de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales
	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables y conceptuar	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión		

		Control Financiero (20%)	sobre la Gestión Financiera y Presupuestal	Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución
				Gestión Financiera	Indicadores Financieros
5	Hospital San Agustín	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión Contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Gestión Ambiental	Gestión e Inversión Ambiental
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados		
		Control de Resultados (30%)	Conceptuar en que medida se cumplen los objetivos misionales y los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en el periodo a evaluar	Planes, Programas y Proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados satisfacción e impacto de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales
		Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables y conceptuar sobre la Gestión Financiera y Presupuestal	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión
				Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución
				Gestión Financiera	Indicadores Financieros
6	Instituciones Educativas de la Zona Urbana	Control Financiero (20%)	Conceptuar sobre la gestión presupuestal	Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución
7	Instituciones Educativas de la Zona Rural	Control Financiero (20%)	Conceptuar sobre la gestión presupuestal	Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución
8	Fondo Rotatorio de Transito y Transporte de Buenaventura	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión Contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Gestión Ambiental	Gestión e Inversión Ambiental
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados		
		Control de Resultados (30%)	Conceptuar en que medida se cumplen los objetivos misionales y los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en el periodo a evaluar	Planes, Programas y Proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados satisfacción e impacto de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales
			Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables y conceptuar	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión

		Control Financiero (20%)	sobre la Gestión Financiera y Presupuestal	Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución
				Gestión Financiera	Indicadores Financieros
9	Personería Distrital de Buenaventura	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión Contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Gestión Ambiental	Gestión e Inversión Ambiental
				Plan de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de las acciones
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados		
		Control de Resultados (30%)	Conceptuar en que medida se cumplen los objetivos misionales y los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en el periodo a evaluar	Planes, Programas y Proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados satisfacción e impacto de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales
Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables y conceptuar sobre la Gestión Financiera y Presupuestal	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión		
		Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución		
		Gestión Financiera	Indicadores Financieros		
10	Concejo Distrital de Buenaventura	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Gestión Contractual	Especificaciones técnicas de la ejecución de los contratos; deducciones de ley; objeto contractual; labores de interventoría y seguimiento; liquidación de los contratos
				Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
				Plan de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de las acciones
				Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados
		Control de Resultados (30%)	Conceptuar en que medida se cumplen los objetivos misionales y los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en el periodo a evaluar	Planes, Programas y Proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados satisfacción e impacto de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales
		Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables y conceptuar sobre la Gestión Financiera y Presupuestal	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión
Gestión Presupuestal	Programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución				

				Gestión Financiera	Indicadores Financieros
11	Curadurías Urbanas Uno y Dos	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones realizadas en el cumplimiento de las normas	Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
		Control de Resultados (30%)	Conceptuar en que medida se cumplen los objetivos misionales y los planes, programas y proyectos adoptados por la administración en el periodo a evaluar	Planes, Programas y Proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados satisfacción e impacto de la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales
12	Meritorio Cuerpo de Bomberos Voluntario de Buenaventura	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
		Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión
13	Terminal de Transporte de Buenaventura	Control de Gestión (50%)	Conceptuar sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos en el periodo a evaluar	Rendición y Revisión de la Cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta: suficiencia y calidad de la información rendida
				Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables al ente o asunto auditado en los componentes evaluados
		Control Financiero (20%)	Opinar sobre la razonabilidad de los estados contables	Estados Contables	Cuenta de los Estados Contables para emitir una Opinión