

---

**PROYECTO DE INVERSIÓN: IMPLEMENTACIÓN PLAN GENERAL DE  
AUDITORÍAS NACIONAL  
BPIN CÓDIGO Nro. 2018011000041**

**FECHA:** 05/abril/2024

**OBJETIVO GENERAL:** Aumentar la efectividad de los resultados obtenidos en el proceso auditor de la Auditoría General de la República.

**EJECUCIÓN POR OBJETIVO ESPECÍFICO:**

**OBJETIVO ESPECÍFICO NRO. 1:** Articular los análisis producidos por la Auditoría Delegada en la ejecución del proceso auditor.

**PRODUCTO 1.1:** Servicio de control fiscal macro.

**AVANCE:** 12,5%

**Actividades:**

1. Realizar análisis de buenas prácticas de control fiscal y de buen uso de recursos públicos.

Durante el primer trimestre de 2024, se realizó análisis de buenas prácticas en cuanto a incidencia disciplinaria según informe preliminar de la actuación especial de fiscalización a la Contraloría de Santiago de Cali.

2. Realizar análisis y estudios de control fiscal.

Se realizó análisis de control fiscal sobre la responsabilidad de los servidores públicos que, teniendo el deber, no aseguran los bienes de las entidades.

**OBJETIVO ESPECÍFICO NRO. 2:** Incrementar la cobertura de los recursos vigilados en cumplimiento de la función auditora.

**PRODUCTO 2.1:** Servicio de educación informal en temas de control y vigilancia fiscal.

**AVANCE:**

**Actividades:**

1. Ejecutar plan de certificación de auditores.

Actualmente se esta adelantando la convocatoria 2024 para llevar a cabo el inicio de la ejecución del plan de certificación de auditores que iniciaría en el mes de abril.

## **Producto 2.2 Servicio de control fiscal micro.**

**AVANCE: 10%**

### **Actividades:**

1. Ejecutar las auditorias programadas.

En este primer trimestre se suscribieron contratos para apoyar el PVCF para la vigencia 2024, adicional a esto se realizaron 10 talleres en las gerencias seccionales con el fin de construir el nuevo proyecto de inversión que inicia en la vigencia 2025, de igual manera el auditor delegado participo en ocho instalaciones de auditorías en diferentes regiones del país entre el 6 al 26 de febrero de 2024 en cumplimiento del inicio de la ejecución del PVCF 2024.

Los contratistas continúan apoyando los ejercicios de vigilancia fiscal que actualmente se encuentran en ejecución, adicional a esto los gerentes seccionales asistieron en la ciudad de Bogotá al Comité Institucional de Gestión y Desempeño por solicitud de la Sra. Auditora.

El asesor designado por la señora auditora, asistió al encuentro nacional de contralores en la ciudad de Montería con el fin de socializar a los contralores la metodología de cálculo para la certificación de las contralorías.

2. Realizar el aseguramiento de la calidad de los procesos misionales de la AGR.

La auditoria delegada para garantizar la calidad del plan de vigilancia y control fiscal adelanta las revisiones en todas las etapas y documentos producidos por las gerencias seccionales y control fiscal en el marco de la ejecución del Plan de Vigilancia en este primer trimestre se lograron revisar 15 planes de trabajo de las diferentes auditorias que se encuentran en ejecución.

**OBJETIVO ESPECÍFICO NRO. 3:** Asegurar que los sistemas de información de los procesos misionales y su plataforma tecnológica respondan a las necesidades de la función auditora.

**PRODUCTO 3.1:** Servicio de información actualizado.

**AVANCE: 0%**

### **Actividades:**

1. Realizar acciones de rediseño y mejoras a los módulos del SIA MISIONAL y plataforma tecnológica.

Para el cumplimiento de esta actividad, la Auditoría Delegada realizó el trámite de mejoras en los sistemas de información, para lo cual está dispuesto el centro de servicio de cada sistema donde la auditoría delegada documenta la necesidad de mejora (requerimiento) y pasa por este ciclo: Coordinador de Tics – Desarrollo-Prueba- Gestión del cambio

Dentro de este proceso a la fecha se encuentran registradas solicitudes en cada centro de servicio desde 2023, que a la fecha están pendientes de desarrollo para continuar con el proceso de pruebas por parte de la Auditoría Delegada.

De igual manera, las pruebas aplicadas pueden tomar dos caminos, se devuelve para ajustes por parte del ingeniero desarrollador y esto se repite hasta que la prueba toma el camino dos, que es la aprobación de la publicación de su desarrollo en ambiente productivo donde cumple lo solicitado. A continuación, el estado del arte de cada centro de servicio.

**Sistema SIA OBSERVA**

**Sistema SIA MISIONAL CLASICO – URL: MISIONAL.AUDITORIA.GOV.CO**

**Sistema SIA MISIONAL EN ANGULAR – URL: SIAMISIONAL.AUDITORIA.GOV.CO**

Así mismo para el 2024 la Auditoría Delegada ha documentado los siguientes requerimientos en cada centro de servicio. El detalle de cada solicitud de centro de servicio (CAU) se adjunta en Excel.

Respecto a las pruebas aplicadas durante el periodo de enero de 2024 a 30 marzo de 2024 por cada sistema de información son las siguientes: <b>SISTEMA DE INFORMACION</b>	<b>PRUEBAS APLICADAS DE ENERO A MARZO DE 2024</b>
MISIONAL	2
MISIONAL MODERNIZADO	75
SIA OBSERVA	4
SIA FISCAL	5
<b>TOTAL</b>	<b>86</b>

**OBJETIVO ESPECÍFICO NRO. 4:** Implementar los instrumentos metodológicos en la evaluación al control fiscal a políticas públicas bajo nuevos estándares.

---

**PRODUCTO 4.1:** Servicio de divulgación para fortalecer la imagen de control fiscal.  
**AVANCE: 0%**

**Actividades:**

1. Realizar jornadas de divulgación de control fiscal.

Se solicitó CDP con el fin de iniciar proceso contractual en el marco del fortalecimiento de la imagen del Control Fiscal. Actualmente se encuentra proyectado según el cronograma iniciar en el mes de abril de 2024.

**Producto 4.2** Documentos metodológicos.

**AVANCE: 12,5%**

**Actividades:**

1. Implementar y promover herramientas metodológicas de control fiscal.

Durante este trimestre para implementar y promover herramientas metodológicas se suscribieron contratos con el fin de cumplir con la meta del proyecto de inversión. Actualmente se encuentra en construcción documento metodológico enfocado al proceso auditor como también a la Dirección de Responsabilidad Fiscal.

También se está trabajando una metodología para ajustar el tema de certificación de las contralorías territoriales.

2. Realizar análisis sobre el control a la evaluación de políticas públicas.

Se suscribió contrato de prestación el cual aportara al cumplimiento de la meta en cuanto a realizar análisis a la evaluación de políticas públicas.

Se consolidó documento el cual contiene el análisis a una política pública denominada Pobreza Extrema.

## EJECUCIÓN FINANCIERA

Para la vigencia 2024, el total de la apropiación vigente fue de \$2.582.300.849 millones de pesos para la Auditoría Delegada, discriminándose de la siguiente manera:

TIP O	CT A	SUB C	OBJ G	ORD		ITE M	CONCEPTO	FUENT E	SITUACIO N	REC .	RECURSO	APROPIACIO N VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	TOTAL OBLIGACIONES DEP.GSTOS	PAGOS DEP.GSTOS
C	2501	1000	7	53105 B			IMPLEMENTACIÓN PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS NACIONALES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	2.582.300.849	1.613.743.047	241.925.298	241.925.298
C	2501	1000	7	53105 B			5. CONVERGENCIA REGIONAL / B. ENTIDADES PÚBLICAS TERRITORIALES Y NACIONALES FORTALECIDAS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	2.582.300.849	1.613.743.047	241.925.298	241.925.298
C	2501	1000	7	53105 B	2501006		SERVICIO DE DIVULGACIÓN PARA FORTALECER LA IMAGEN DE CONTROL FISCAL	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	198.500.000	0	0	0
C	2501	1000	7	53105 B	2501012		SERVICIO DE CONTROL FISCAL MICRO	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	1.839.300.849	1.145.743.047	207.958.631	207.958.631
C	2501	1000	7	53105 B	2501013		SERVICIO DE CONTROL FISCAL MACRO	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	220.000.000	184.000.000	17.500.000	17.500.000
C	2501	1000	7	53105 B	2501014		DOCUMENTOS METODOLÓGICOS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	324.500.000	284.000.000	16.466.667	16.466.667
C	2501	1000	7	53105 B	2501012	02	ADQUIS. DE BYS - SERVICIO DE CONTROL FISCAL MICRO - IMPLEMENTACIÓN PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS NACIONALES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	1.839.300.849	1.145.743.047	207.958.631	207.958.631
C	2501	1000	7	53105 B	2501013	02	ADQUIS. DE BYS - SERVICIO DE CONTROL FISCAL MACRO - IMPLEMENTACIÓN PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS NACIONALES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	220.000.000	184.000.000	17.500.000	17.500.000
C	2501	1000	7	53105 B	2501014	02	ADQUIS. DE BYS - DOCUMENTOS METODOLÓGICOS - IMPLEMENTACIÓN PLAN GENERAL DE AUDITORÍAS NACIONALES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	324.500.000	284.000.000	16.466.667	16.466.667

Para el Servicio de control fiscal micro se designó un 71% del total con un monto de \$1.839.300.849 millones de pesos; para el servicio de control fiscal macro se designó un 8% del total con un monto de \$220.000.000 millones de pesos y para documentos metodológicos se designó un 12% del total con un monto de \$324.500.000 millones de pesos.

De acuerdo a la ejecución presupuestal con corte a 31 de marzo de 2024, en el concepto de servicio de control fiscal micro se ejecutó un total de obligaciones y pagos por el valor de \$207.958.631 millones de pesos, el cual representa la ejecución del 11% de la apropiación por este rubro; en el concepto de servicio de control fiscal macro se ejecutó un total de obligaciones y pagos por el valor de \$17.500.000 millones de pesos, el cual representa la ejecución del 8% de la apropiación; finalmente, para el concepto de documentos metodológicos se ejecutó un total de obligaciones y pagos por el valor de \$16.466.667 millones de pesos, el cual representa la ejecución del 5% de la apropiación.

Conforme a lo anterior, y a la ejecución realizada en la vigencia 2024, se evidenció lo siguiente:

- Para el servicio de control fiscal micro, que se encuentra en ejecución de las auditorías programadas, y con el fin de que apoyen los ejercicios de vigilancia y control, se suscribieron los contratos 025, 040, 059, 021, 024, 062, 045, 027, 053, 029, 061, 046, 063, 036, 052 y 050, los cuales a la fecha de este informe, están en ejecución y el contrato CO1.PCCNTR.5877244 de tiquetes aéreos con el cual los funcionarios se desplazan para realizar las auditorías en todo el país, lo anterior se cumplió con el 11% de compromisos y pagos del proyecto de inversión en la vigencia 2024.
- Para el servicio de control fiscal macro, se encuentran en ejecución dos contratos 011 y 051, los cuales tenían como finalidad “*apoyar a la Auditoría Delegada para la Vigilancia de la Gestión Fiscal en asuntos jurídicos relacionados con el análisis de la ejecución del proceso auditor*” y “*apoyar a la Auditoría Delegada para la Vigilancia de la Gestión Fiscal en asuntos jurídicos relacionados con el análisis de buenas prácticas de control fiscal y de buen uso de recursos público*”, lo anterior se cumplió con el 8% de compromisos y pagos del proyecto.
- Para documentos metodológicos, se encuentran en ejecución los contratos 031,023,035,030 y 069, estos teniendo en cuenta la entrega de herramientas metodológicas de control fiscal, mediante la entrega parcial teniendo en cuenta que los contratos se encuentran en ejecución. Se consolidó documento el cual contiene el análisis de una política pública relacionado con pobreza extrema.

#### **DIRECTOR DEL PROYECTO**

**NOMBRE:** DIEGO FERNANDO URIBE VELÁSQUEZ

**CARGO:** AUDITOR DELEGADO PARA LA VIGILANCIA DE LA GESTIÓN FISCAL