

PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL PAD 2011

Versión 6.0

Fecha: 30 de Diciembre de 2011

MARIO SOLANO CALDERÓN
CONTRALOR DE BOGOTÁ, D.C.

CLARA ALEXANDRA MENDEZ CUBILLOS
CONTRALORA AUXILIAR

KAREN CECILIA ALMONACID MARTINEZ
DIRECTORA TÉCNICA DE PLANEACIÓN

APROBADO MEDIANTE ACTA No. 06
DEL COMITÉ DIRECTIVO REALIZADO EL 09 DE DICIEMBRE DE 2010

COPIA No.

66 PÁGINAS

DIRECCIONES SECTORIALES DE FISCALIZACIÓN

Germán Meza Garzón	Director Control Social y Desarrollo Local
Alvaro Acevedo Leguizamón	Director Sector Movilidad
Fernando A. Pedraza Gaona	Director Sector Control Urbano
Hermelina del Carmen Angulo Angulo	Directora Salud e Integración Social (E)
Carlos Báez Morales	Director Sector Gobierno
Claudia Patricia Gómez Rendon	Directora Sector Ambiente
Jorge Ivan Arias Mora	Director Sector Hábitat y Servicios Públicos
Guillermo Vergara Alvarez	Director Sector Educación, Cultura, Recreación y Deporte
Alberto Martínez Morales	Director Sector Hacienda Desarrollo Económico, Industria y Turismo
Norma Liliana Lizcano Romero	Coordinadora Grupo Especial de Apoyo y Fiscalización - GAF

CONTENIDO

PRESENTACIÓN	4
I. OBJETIVOS Y LINEAMIENTOS	6
1.1 OBJETIVOS.....	6
1.2 LINEAMIENTOS DE LA ALTA DIRECCIÓN.....	6
1.3 LINEAMIENTOS DE LA AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.	8
II. REQUERIMIENTOS DE ARTICULACIÓN Y COORDINACIÓN CON LOS DEMÁS PROCESOS DEL SGC	12
PROCESOS MISIONALES	12
Proceso Prestación de Servicio Macro	12
Proceso Prestación de Servicio de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva.....	15
PROCESO ESTRATÉGICO	15
Proceso Enlace con los Clientes.....	15
PROCESOS DE APOYO.....	16
Proceso Gestión Humana	16
Proceso Gestión de Recursos Físicos y Financieros.....	17
Proceso de Evaluación y Control	17
III. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR	18
PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL PAD 2010	18
Hallazgos de Auditoria	18
Evaluación del Sistema de Control Interno	20
Dictamen Integral.....	21
BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL.....	22
IV. PROGRAMACIÓN PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL PAD 2011	24
CONSTRUCCIÓN PAD 2011	24
Horizonte del PAD 2011.....	24
Asignación de Recursos	24
Por Modalidad.....	24
V. RELACIÓN DE SUJETOS Y AUDITORÍAS PROGRAMADAS.....	24
ANEXOS	24

PRESENTACIÓN

En las versiones anteriores del PAD, se consignó que *“En el Plan de Auditoría 2011, se da continuidad a los criterios definidos en el Plan de Calidad y el Acuerdo 361 de 2009. Los hechos relevantes producto de la revisión de la cuenta, los lineamientos de la Alta Dirección, los lineamientos del Proceso Macro, las estrategias y objetivos de articulación y coordinación con los procesos del Sistema de Gestión de la Calidad –SGC, la emisión de un concepto sobre la gestión y resultados, así como la programación y alcance del Plan de Auditoría Sectorial –PAS- que comprende el horizonte del Plan de Auditoría, cobertura de sujetos de control, cubrimiento presupuestal, criterios de asignación de los recursos de talento humano y tiempo, determinados de acuerdo con la metodología y lineamientos establecidos, nos permiten avanzar en lograr el mejoramiento de la gestión de los sujetos sometidos a nuestra vigilancia y control y asegurar que a través de estos se solucionen efectivamente los problemas que afectan a los más de siete millones de capitalinos, asimismo que los recursos públicos invertidos incidan en la mejora continua de su calidad de vida.*

Con la aplicación de los cambios efectuados en los procedimientos del Proceso Auditor, se logró redefinir el alcance del proceso, sus tiempos y objetivos, mejorar la calidad, oportunidad y efectividad de las auditorías, haciéndolas menos rituales y predecibles, control en tiempo real, sustentar el concepto sobre la gestión y los resultados a partir de la cuenta presentada y la aplicación de nuevas metodologías dependiendo de la naturaleza jurídica y misión de cada sujeto”.

Teniendo en cuenta que uno de los graves problemas que afronta actualmente la Ciudad de Bogotá, D.C., es el relacionado con la contratación y dada la coyuntura por la que atraviesa la Contraloría de Bogotá, D.C., se priorizó la necesidad de desarrollar un plan de choque con acciones inmediatas a fin de recobrar la credibilidad y confianza ante la opinión pública y reposicionar la entidad como ente de control fiscal efectivo.

Asimismo, se identifica la necesidad de definir los medios a utilizar para lograr cumplir estos propósitos inmediatos, a partir de hacer un trabajo sincero y honesto, con amor y pasión por Bogotá.

Para tal efecto, se hace necesario reiterar las ocho propuestas programáticas, así:

1. Ejercer control fiscal vigilando sectores sociales.
2. Modernización de los sistemas de información para ejercer en tiempo real, que permita un seguimiento de temas importantes que le interesan a la ciudad.
3. Fortalecimiento del control social con participación ciudadana.
4. Capacitar personal de la Contraloría.
5. Control a la efectividad a los llamados de advertencia y planes de mejoramiento.
6. Priorizar los procesos de responsabilidad fiscal para evitar la prescripción.
7. Retomar la vigilancia de los recursos informáticos.
8. Redireccionar el plan anual de auditoría del Distrito.

En la medida que se hacía necesario abordar los temas de impacto para la ciudad, se determinaron y adoptaron las Actuaciones Especiales a través de la expedición de la



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Resolución Reglamentaria No. 018 de Julio 5 de 2011, actuaciones incorporadas a nuestro SGC a través de la Resolución Reglamentaria No. 033 de Diciembre 9 de 2011 (Registro Distrital No. 4791 de Diciembre 12 de 2011). Estas actuaciones corresponden a los Comités de Seguimiento y Control Local, las Auditorías Abreviadas y los Operativos, cuyos resultados pueden conducir a producir pronunciamientos y advertencias fiscales, así como también, cuando haya lugar, abrir las indagaciones preliminares o procesos de responsabilidad fiscal.

Por lo tanto, con base en la última propuesta programática y en razón a que la comunidad espera que actuemos conforme la misión y visión institucional, se presenta a continuación la Versión 6.0 del PAD, la cual incluye todos los Operativos.

I. OBJETIVOS Y LINEAMIENTOS

1.1 OBJETIVOS

El Proceso de Prestación de Servicio Micro tiene como objetivo evaluar la gestión fiscal de los sujetos de control, para garantizar el adecuado uso de los recursos públicos y el mejoramiento de su gestión. Esta evaluación se realiza mediante la auditoría gubernamental con enfoque integral.

Los procedimientos adoptados para el Proceso de Prestación de Servicio Micro, contemplan tres tipos de auditoría:

REGULAR: comprende un alcance con mayor cobertura y conduce a emitir el Dictamen Integral de la Gestión y el Fenecimiento de la Cuenta.

ESPECIAL: aplica cuando la Contraloría de Bogotá evidencia por cualquiera de los procesos propios del ejercicio del control fiscal (DPC, resultados procesos auditores anteriores, Investigaciones GUIFO (actual GAF), denuncias en medios de comunicación) la necesidad de profundizar en la evaluación de la gestión en un tema específico, o ahondar en el seguimiento de los planes de mejoramiento de las entidades, o que implique involucrar por su complejidad a varios sectores o varios sujetos de control, por lo que la auditoría especial puede ser de seguimiento, abreviada o transversal.

ABREVIADA: actuación administrativa por medio de la cual un equipo de auditoría de la Contraloría de Bogotá se desplaza hasta las instalaciones de un Sujeto de Vigilancia y Control de la Entidad, para realizar control fiscal sobre temas, aspectos o situaciones que requieren ser evaluados de forma oportuna por la dirección sectorial de fiscalización pertinente.

1.2 LINEAMIENTOS DE LA ALTA DIRECCIÓN

El Contralor de Bogotá, D.C., para la época, comunicó mediante circular 11000 – 26886 de 23 de noviembre de 2010 los lineamientos de la Alta Dirección para la planeación vigencia 2011 a toda la organización. A continuación se transcriben algunos apartes relacionados con el Proceso de Prestación de Servicio Micro y su interacción con otros procesos de nuestro Sistema de Gestión de Calidad-SGC, con el fin de orientar las acciones del proceso auditor en aras de abordar de manera permanente y en tiempo real el control fiscal en los sujetos de control sometidos a nuestra vigilancia y control.

(...) *“Se debe contar como insumos para el desarrollo de las auditorías entre otros, el resultado de la revisión de la cuenta, la ficha técnica, los PQRS, el informe de auditoría anterior, los pronunciamientos, la advertencia fiscal, el plan de mejoramiento y otros documentos relacionados, que permiten conocer integralmente el sujeto de control.*”



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Los temas de especial interés para la Ciudadanía se abordarán dentro de las auditorías regulares, como un componente de integralidad más y/o realizando operativos, ayudando así a que la Contraloría continúe pronunciándose sobre temas de impacto con la finalidad de obtener los mejores resultados, optimizando los recursos asignados a la ejecución de las mismas y además evitando desgastar a los sujetos de control con auditorías simultáneas.

(...) Continuando con la defensa del control fiscal y en consideración a los hechos recientes denunciados a través de los diferentes medios de comunicación, relacionados con lo que se ha denominado el “Cartel de la Contratación”, las direcciones sectoriales, con base en el estudio preparado por el Grupo de Investigaciones Forenses-GUIFO, el consolidado de contratación suscrita por los sujetos de control durante las vigencias 2004-2009, ambos disponibles en la Página Web, y la información correspondiente a la vigencia 2010 reportada por los sujetos de control a través de SIVICOF; incluirán en la evaluación del Componente de Integralidad de Contratación, aparte de la muestra de auditoría seleccionada, aquellas personas naturales y jurídicas que más contraten con el sujeto de control a auditar y que concentren la mayor cantidad de recursos del distrito, realizando un análisis que de cuenta de los procesos licitatorios, ejecución contractual y calidad de los bienes y servicios recibidos, con el fin de determinar si estos están cumpliendo con los principios de la contratación estatal y de gestión fiscal.

- ✓ Como complemento a lo anterior, se deben programar en todas las direcciones sectoriales auditorías especiales, oportunas y eficaces a la contratación y en especial relacionadas con obra pública en la ciudad; para estos casos se debe tener en cuenta que uno de los criterios establecidos por la AGR denominado “Control al Control a la Contratación”; permitirá evaluar que las acciones de control que realizan las contralorías estén orientadas en medida representativa a la evaluación de la contratación de los sujetos que vigilan, dando cumplimiento a estándares mínimos de cobertura, impacto, resultados y gestión de la contratación;

(...) Incluir en el PAD 2011, una **auditoría especial transversal** que permita hacer seguimiento a los **Empréstitos Internacionales**, donde se determine el flujo de ingresos y su ejecución real. Establecer los resultados de las inversiones, costos y tiempos así como flujo de pagos por comisiones de administración a los organismos internacionales y ajustes por comportamiento del cambio monetario.

Es indispensable que los Directores Sectoriales, Subdirectores de Fiscalización, Jefes de Oficina Local y Asesores ejerzan **supervisión constante y oportuna** en el desarrollo de las auditorías, de tal forma que permitan orientar y garantizar el cumplimiento de los lineamientos y objetivos impartidos con los memorandos de encargo, así como la calidad de los hallazgos en su formulación y presentación.

La Advertencia Fiscal debe ser un documento serio y de fondo, en donde se identifique y cuantifique un inminente daño del patrimonio público.

Como resultado del seguimiento a los planes de mejoramiento de los sujetos de control se debe reflejar el mejoramiento y progreso de la gestión pública, teniendo en cuenta que: si

no se mejora la gestión pública, si los dineros no se gastan con eficiencia, no estamos haciendo nuestra tarea, ni estamos atendiendo el mandato ciudadano¹.

Cuando se programen auditorías especiales transversales, es primordial contar con los recursos necesarios en especial de talento humano de cada una de las direcciones sectoriales que van a participar en el mismo.”

Dado el cambio de administración al interior de la Contraloría de Bogotá, D.C., el Contralor actual, Dr. Mario Solano Calderón, en los Comités Directivos impartió instrucciones precisas con el fin de redireccionar los esfuerzos de algunos frentes de trabajo de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo de la entidad, acordes con su propuesta programática. Para tal efecto, la Contralora Auxiliar en su calidad de responsable del Proceso de Prestación de Servicio Micro suscribió los Memorandos con Radicados No. 201158986, 201167475 y 201172198 de fechas 30 de mayo, 22 de junio y 6 de julio de 2011, respectivamente. A través de ellos, se reprogramaron todas las auditorías del Ciclo II y se fijaron criterios para la realización de las nuevas auditorías en sus diferentes modalidades.

1.3 LINEAMIENTOS DE LA AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

El Contralor Auxiliar en su calidad responsable del Proceso de Prestación de Servicio Micro, socializó mediante Circular 20000-14938 de fecha 13 de agosto de 2010 los lineamientos propuestos por la Auditoría General de la República para la medición de la gestión de las actividades misionales y administrativas de las Contralorías Territoriales. A continuación se transcriben algunas de ellas relacionadas con el Proceso Micro.

Lineamiento 1. Calidad de los Análisis Económicos, Fiscales y de Ambiente-EFA-

Para la medición del cumplimiento de este criterio de evaluación se analizan los siguientes aspectos:

- ✓ La aplicación de guías o metodologías para elaborar el informe de auditoría al balance general de la región.
- ✓ La aplicación de guías o metodologías para elaborar el informe sobre la situación de las finanzas y la deuda.
- ✓ Estudios sobre ingresos, egresos, financiamiento y sostenibilidad de la deuda.
- ✓ La aplicación de guías o metodologías para elaborar el informe sobre la situación actual de los recursos naturales y del medio ambiente.
- ✓ Verificación de la existencia y consistencia del marco fiscal de mediano plazo.
- ✓ Evaluación de los cambios patrimoniales provenientes del análisis del balance y los riesgos que estos cambios puedan generar.
- ✓ Estudios sobre vigencias futuras aprobadas y el cumplimiento de los procedimientos legales y su impacto en las finanzas del ente territorial.
- ✓ Verificación del cumplimiento de la Ley 617 de 2000.

¹ Tomado del Discurso de posesión del anterior Contralor ante el Concejo de Bogotá.

- ✓ Existencia de metodologías y estudios de evaluación del cumplimiento de los planes de desarrollo de acuerdo con las coberturas.
- ✓ Existencia de metodologías y su aplicación para realizar estudios y auditorías en temas de política pública. Evidencias de acciones y pronunciamientos para la evaluación de asuntos fiscales relevantes de impacto, (Auditorías especiales a los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones, las regalías, concesiones, medio ambiente, cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo del Milenio), otros asuntos fiscales (el monto de inversión, la población beneficiada o afectada, o por tratarse de asuntos de interés nacional, sean de alto impacto).
- ✓ Evidencias de la difusión de los pronunciamientos emitidos por las Contralorías e impacto de dichos estudios, tanto en el ejercicio del control fiscal como en la incidencia que tengan en la formulación, modificación o valoración de las políticas públicas de las entidades vigiladas.
- ✓ Calidad y oportunidad de los resultados de los informes realizados por las contralorías.
- ✓ Beneficios generados por el proceso de control fiscal macro y por la realización de estudios de política pública.

Lineamiento 2. Actuaciones que Impliquen Beneficios del Control Fiscal Cuantificables

Con este criterio de evaluación se analiza la existencia y aplicación de metodologías, procedimientos e instrumentos para determinar beneficios cuantificables del control fiscal:

- ✓ Existencia de una metodología técnica o una base conceptual para que los funcionarios lleguen a identificar, analizar, documentar, clasificar, cuantificar, cualificar aprobar, registrar e informar actuaciones que generen beneficios al control fiscal.
- ✓ Las evidencias o la justificación en donde conste que las acciones realizadas para generar beneficios del control fiscal están precedidas o fundamentadas en criterios técnicos debidamente soportados, documentados o analizados por la respectiva contraloría.
- ✓ Funciones de advertencia y otros pronunciamientos que hayan generado beneficios del control fiscal cuantificables.
- ✓ Otras acciones soportadas que hayan generado beneficios cuantificables.
- ✓ Informes y evidencias de la contraloría para verificar las medidas tomadas por los entes vigilados que hayan generado recuperaciones y ahorros de recursos públicos, redireccionamiento de política o compensaciones, mitigación o recuperación del ambiente.

Lineamiento 3. Control al Control a la Contratación-CCC-

- ✓ La Auditoría General verificará la existencia y aplicación de metodologías, procedimientos e instrumentos en las contralorías para evaluar la contratación de sus entes vigilados, así como la efectividad y resultados de su aplicación, que involucre temas tales como:
- ✓ La evaluación de los costos en: a) las compras; b) los servicios; c) las obras públicas y d) la prestación de servicios.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

- ✓ La verificación sobre la utilización del anticipo en los contratos de obra y su concordancia con el avance de la obra.
- ✓ La verificación de los costos, la adecuada supervisión y/o interventoría y la apropiada realización de pagos, de los contratos de obra, de compraventa y de prestación de servicios.
- ✓ La verificación del mantenimiento del equilibrio contractual y la equivalencia entre derechos y obligaciones pactadas en el contrato.
- ✓ La verificación de la oportuna y correcta liquidación de los contratos
- ✓ La verificación de que sus vigilados evalúen la calidad, oportunidad e impacto del sistema de control interno previo.
- ✓ La verificación de la existencia y aplicación de mecanismos de solución de controversias contractuales antes de la judicialización y la existencia de una política de prevención del daño.
- ✓ La evaluación de los resultados de la contratación, en términos de calidad, cantidad y utilidad.
- ✓ La evaluación del nivel de formación y experiencia de las personas que participan en el proceso de contratación.
- ✓ La verificación de acciones conjuntas de control que realiza la Contraloría con otros organismos para identificar malas prácticas de contratación.
- ✓ La cuantificación del monto de los hallazgos fiscales generados en los procesos de auditoría a la contratación de sus vigilados.
- ✓ La verificación del buen uso del sistema de información a través del cual le rinden cuentas sus vigilados.

Lineamiento 6. Plan General de Auditoría

Aspectos a Evaluar:

- ✓ Cumplir el PGA de acuerdo con lo programado. Cobertura de las auditorías no solo desde el punto de vista de cantidad de entidades auditadas, sino también desde el punto de vista de la importancia relativa de las mismas, respecto al total del presupuesto de entidades vigiladas.
- ✓ Determinar el monto del presupuesto auditado en relación con el presupuesto total de los sujetos de control.
- ✓ Cobertura del PGA, Identificar el número de entidades que fueron auditadas en el período en relación con el total de sujetos de control.
- ✓ Para analizar el cumplimiento del PGA se entiende que una auditoría ha culminado cuando el informe final ha sido comunicado.
- ✓ Mapas de riesgos, consultar los riesgos y la complejidad de los entes vigilados.
- ✓ Hallazgos de auditoría originados en la revisión de las cuentas y en los procesos de auditoría, configuración de hallazgos, traslado de hallazgos, eficacia de los hallazgos.
- ✓ Número de hallazgos fiscales en relación con el número de informes de auditoría realizados (este aspecto servirá de referente pero no tendrá efectos sobre la evaluación).
- ✓ Determinar el monto de los hallazgos fiscales frente al presupuesto vigilado (este aspecto servirá de referente pero no tendrá efectos sobre la evaluación).
- ✓ Determinar la oportunidad en el traslado de los hallazgos fiscales de conformidad con los tiempos establecidos en los manuales internos de cada contraloría.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

- ✓ Establecer el monto de los hallazgos fiscales trasladados (este aspecto servirá de referente pero no tendrá efectos sobre la evaluación). Concertación y seguimiento de planes de mejoramiento, procedimiento para concertar los planes de mejoramiento, acciones de seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento.
- ✓ Beneficios del control fiscal por este concepto.

II. REQUERIMIENTOS DE ARTICULACIÓN Y COORDINACIÓN CON LOS DEMÁS PROCESOS DEL SGC

PROCESOS MISIONALES

Proceso Prestación de Servicio Macro

El 01 de diciembre de 2010, el responsable del Proceso de Prestación de Servicio Macro comunicó y socializó con las direcciones sectoriales los requerimientos de articulación y coordinación con el Proceso de Prestación de Servicio Micro, a continuación se transcriben de manera sucinta apartes de dichos lineamientos:

1. Lineamientos para el Informe Obligatorio “Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro del Distrito Capital” a Diciembre 31 de 2010. Fecha de entrega de insumos, 30 de mayo de 2011.

(...) “la opinión deberá incluir el resultado del seguimiento a las vigencias futuras y rezago presupuestal. “

2. Lineamientos para el informe “Dictamen a los Estados Contables Consolidados del Distrito Capital a 31 de diciembre de 2010”

(...) “Información que debe ser remitida por las Direcciones Sectoriales a la Dirección de Economía y Finanzas Distritales (CGR): fecha de entrega de insumos, 29 abril de 2011.

(...) Formularios 1 y 2”

(...) “Información que debe ser remitida por las Direcciones Sectoriales a la Contraloría General de la República, a través del aplicativo “AUDIBAL”” (...) “las direcciones sectoriales enviarán relación de los funcionarios responsables y entidad auditada, así como el funcionario que actuara como supervisor (uno por cada Dirección Sectorial), quien va a revisar y autorizar el envío definitivo de la información; a fin de solicitar a la CGR la respectiva clave.”

3. Lineamientos para el informe del Estado de la deuda pública, tesorería e Inversiones Financieras del Distrito Capital: fecha de entrega de insumos, 29 de abril de 2011.

(...) “El manejo del portafolio de activos y pasivos a cargo de la Administración distrital debe recoger los principios de economía, eficiencia, eficacia que demanda el manejo de recursos públicos y deben atender la regulación internas y externas que sobre la materia se encuentren vigentes.”

4. Lineamientos informes Obligatorios: Balance Social y Evaluación de las Políticas Públicas del D.C. y Evaluación Integral a la Gestión de las Entidades y al Plan de Desarrollo del D.C.

- ✓ **Política de Generación de Empleo e Ingresos:** (...) *“correspondencia entre el mejoramiento de las condiciones económicas, empresariales e institucionales, con el logro de condiciones de vida y progreso para los habitantes de Bogotá”.*
- ✓ **Política de Infancia y Adolescencia:** (...) *“establecer el cumplimiento en el Distrito Capital de la Ley 1098 de 2006 (Código de la infancia y la adolescencia) y los compromisos señalados en el plan de desarrollo Bogotá Positiva frente a la promoción, defensa y garantía de los derechos de las niñas, niños y adolescentes de Bogotá”.*
- ✓ **Política de Generación de Empleo e Ingresos:** (...) *“determinar si los resultados alcanzados guardan relación con las políticas, las estrategias y los programas establecidos en el Plan de desarrollo”.*
- ✓ **Sobre el Avance Físico y Contratación de los Proyectos:** (...) *“determinar si los contratos que suscribió la entidad permitieron dar cumplimiento a los objetivos del proyecto”.*
- ✓ **De la muestra de los contratos correspondientes a los proyectos seleccionados, deberán verificarse los aspectos que a continuación se señalan:** (...) *“Identificar que los contratos seleccionados, cuenten con los estudios (planos, especificaciones técnicas), diseños; análisis de conveniencia y oportunidad; que se adecuen a los planes de inversión y de compras; que cuenten con las disponibilidades y registros presupuestales correspondientes. Asimismo, es importante determinar por parte de los equipos de Auditoría, si el objeto del contrato corresponde al cumplimiento del proyecto. Finalmente, estos aspectos junto con el comportamiento presupuestal, y el cumplimiento de las metas, deberán ser tenidos en cuenta en la conclusión sobre la gestión y los resultados de los proyectos seleccionados”.*
- ✓ **Plan de Desarrollo:** (...) *“Conceptuar sobre la gestión de las entidades del Distrito Capital, frente a la ejecución del Plan de Desarrollo, en relación con el cumplimiento de los objetivos, políticas, programas, metas y proyectos prioritarios propuestos, concordante con la misión Institucional y con base en los principios de la Gestión Fiscal”.*
- ✓ **Balance Social:** (...) *“Se debe tener en cuenta que por cada problema social o problemática social expuesto, la entidad debió haber desarrollado los tres componentes y cada uno de sus numerales”.* Reconstrucción del problema social, instrumentos operativos para la atención de problemas y resultados en la transformación de los problemas.

- ✓ **Avance, Seguimiento y Cumplimiento de la programación del Plan de Ordenamiento Territorial- POT:** (...) *“el auditor ante la Secretaría Distrital de Planeación deberá realizar análisis a la información contenida en el formato No CBN-1089 - “Estado de avance de los proyectos del Plan de Desarrollo Distrital armonizados con el Plan de Ordenamiento territorial POT”.*

5. Lineamientos para la Evaluación de la Gestión Ambiental y la elaboración del Informe sobre El Estado de los Recursos Naturales y del Ambiente de Bogotá, D.C., vigencia 2010:

- ✓ **Plan de Gestión Ambiental – PGA-** (...) *“Dicha evaluación ambiental se efectuará en el contexto de los instrumentos que implementan y hacen operativo de manera directa el PGA, mediante la formulación y seguimiento de planes de acción de corto plazo, cuyos responsables son las entidades distritales. Conforme al Documento Técnico Soporte del PGA, estos instrumentos operativos de planeación ambiental son: el Plan de Acción Cuatrienal Ambiental –PACA-, el Plan Ambiental Local –PAL-, y el Plan Institucional de Gestión Ambiental –PIGA-“.*
- ✓ **Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA:** (...) *“integra las acciones e inversiones de la gestión ambiental de las entidades ejecutoras principales del PGA, en desarrollo de sus funciones misionales para el cuatrenio, armonizando los compromisos ambientales del Plan de Desarrollo vigente, con los objetivos y estrategias del PGA², el cual contiene las acciones e inversiones de las siguientes entidades que conforman el SIAC: EAAB - ESP, EEB - ESP, UAESP, Metrovivienda, FOPAE - DPAE, IDPAC, IDR, JBB, SDA, SDG, SDM, Transmilenio S.A., IDU, SDP, SDS, SED, UDFJC, UAERM”.*
- ✓ **Plan Ambiental Local – PAL-** (...) *“instrumentos de planeación ambiental de corto plazo que, partiendo del diagnóstico ambiental local, priorizan y proyectan las acciones e inversiones de la gestión ambiental a ejecutar en las Localidades del Distrito Capital, durante el cuatrenio, en concordancia con el Plan de Desarrollo Local, con los objetivos y estrategias del PGA y con las políticas ambientales del Distrito Capital. Éstos corresponden al componente ambiental de los Planes de Desarrollo Local”.*
- ✓ **Plan Institucional de Gestión Ambiental –PIGA-** (...) *“los PIGA’s, deben centrar sus acciones en que las entidades cumplan los objetivos de ecoeficiencia establecidos en el PGA, entre los que se encuentran: uso eficiente del espacio, del agua, de la energía y de los materiales”.*

² SDA, PGA, Documento Técnico soporte, 2009.

Proceso Prestación de Servicio de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

En los lineamientos de la Alta Dirección se deja claro que *“Las acciones que se han tomado para armonizar y lograr una adecuada interacción con el proceso de prestación de servicio micro han sido un elemento dinamizador, en esta misma vía se debe seguir trabajando de tal forma que se garantice la materialización del ejercicio auditor, se fortalezca la efectividad de los hallazgos y en consecuencia aumente la efectividad del control fiscal buscando el resarcimiento del daño al patrimonio público, consolidando la articulación entre estos dos procesos”*.

En ese sentido, la articulación de los dos procesos permite la eficiencia y eficacia de los hallazgos determinados en la revisión de la cuenta y en el proceso auditor, garantizando el debido proceso, de defensa y contradicción.

PROCESO ESTRATÉGICO

Proceso Enlace con los Clientes

Siendo este proceso el encargado de vincular a la ciudadanía al ejercicio del control fiscal, en los lineamientos se establece, entre otras, lo siguiente:

Agenciamiento Transversal: *“Conforme a los procedimientos del proceso “para el ejercicio del control social a la Gestión Pública”, se ha creado el Comité para el Agenciamiento Transversal, a través del cual se logra enlazar la gestión institucional con la ciudadanía al permitirse mediante el desarrollo de labores de pedagogía social, divulgación y sensibilización de los ciudadanos, el uso adecuado y oportuno de los mecanismos de participación ciudadana, generando espacios que utilizados en forma dinámica y coherente, logren propiciar en forma efectiva en todo el proceso auditor el ejercicio de la participación ciudadana obteniéndose con ello la efectiva articulación del control fiscal con el control social, por ello se conformó el Comité de Agenciamiento Transversal, el cual ha sido capacitado para la correcta aplicación de los instrumentos de interacción y mecanismos de control social”*.

(...) *“en desarrollo de las funciones establecidas para el Comité de Agenciamiento Transversal, sus miembros identificarán en cada sector los proyectos de impacto para la comunidad, y la inversión a realizar para así determinar, presentar y desarrollar en el mismo la interacción que se requiera entre las diferentes direcciones sectoriales, teniendo en cuenta el análisis y evaluación de las líneas temáticas de interés para la ciudadanía la identificación de problemáticas que la impactan dentro del marco de las políticas públicas, la realización de las acciones ciudadanas especiales y el seguimiento o monitoreo de los compromisos adquiridos, dentro de las reuniones mensuales o cuando así lo requiera adelantarse”*.

(...) *“al comienzo de cada ciclo de auditoria cada una de las direcciones sectoriales presentará a la comunidad, en el marco de la promoción divulgación y sensibilización de las acciones de control fiscal, los memorandos de encargo y de planeación, de manera que la comunidad presente sus intereses, inquietudes o problemáticas y contribuyan a la identificación de las líneas temáticas que se van a auditar. Igualmente, cada sectorial deberá diligenciar el anexo 1 insumo ciudadano, con las quejas o DPC interpuestos por*

los ciudadanos y que el grupo auditor evaluó y determinó que servirán de insumo para el proceso auditor y al final del mismo tanto las direcciones sectoriales como la Dirección de Economía y Finanzas, deben dar a conocer a la ciudadanía los productos y resultados de los procesos misionales micro y macro, con especial énfasis en los ciudadanos que presentaron insumos para el proceso auditor y/o se vincularon en desarrollo de éste”.

Observatorio a la Contratación: *“Concebido como “un instrumento que puede constituir la Contraloría de Bogotá de forma temporal o permanente para monitorear la contratación de los sujetos de control que le permita verificar oportunamente las etapas del proceso contractual, así como identificar los destinatarios o beneficiarios de la inversión a fin de lograr su vinculación al ejercicio del control social”, es deber, de cada dirección sectorial acudir al mismo, retroalimentarlo y suministrar de manera permanente la información relevante obtenida del análisis a los procesos precontractuales y contractuales que en desarrollo de la vigencia adelante la administración distrital, con el fin de mantener informada en tiempo real a la ciudadanía”.*

Redes Sociales: *“En desarrollo del proceso auditor y una vez concluidas las auditorias ciclo a ciclo las Direcciones Sectoriales deberán coordinar con la Dirección para el Control Social y Desarrollo Local la presentación de los resultados a la ciudadanía, siendo este espacio un medio eficaz en el cual de manera puntual y con resultados concretos se exponga los logros obtenidos y los beneficios de control fiscal a resaltarse”.*

Promoción y Divulgación: (...) *“cada dirección sectorial contactará por lo menos una organización ciudadana o red”, (...) “cada Dirección Sectorial acompañará a la ciudadanía vinculada en la constitución de por lo menos una veeduría una vez focalizados los beneficiarios directos de la inversión y adelantar el seguimiento de temas de impacto con la comunidad”, fortalecimiento de mecanismos de socialización y divulgación de los resultados de impacto Noticontrol, carteleras, Outlook, Intranet, Facebook, Twitter, resúmenes noticiosos.*

PROCESOS DE APOYO

Proceso Gestión Humana

Siendo el talento humano el factor más importante y relevante en el quehacer diario de la Contraloría de Bogotá, la Dirección Técnica de Talento Humano debe elaborar un marco de perfiles, habilidades, competencias y requisitos, que sumados a la experiencia profesional, permita una amplia rotación de los profesionales de la entidad para agregarle valor al ejercicio misional, bajo criterios de profesionalización y especialización de tal forma que se garantice la cobertura y la conformación de equipos interdisciplinarios.

Asimismo, debe proporcionar capacitación y/o actualización continua al personal adscrito a los procesos misionales, así como establecer condiciones para el desarrollo de sus habilidades en el manejo de tecnologías modernas de información, con el propósito de mantener y aumentar los atributos técnicos necesarios para la ejecución efectiva de las actividades que les sean encomendadas.

Proceso Gestión de Recursos Físicos y Financieros

En este proceso se debe en la medida de las posibilidades, proporcionar los recursos físicos y financieros necesarios para un eficiente cumplimiento de todas y cada una de las actividades previstas en cada proceso y en especial en el proceso auditor. Capacitar permanentemente y generar una cultura en el uso total de los diferentes aplicativos informáticos que se han implementado en la Entidad, es una labor que debe continuar.

De igual forma, la Dirección Técnica de Informática incorporará en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF las fórmulas contenidas en la METODOLOGÍA SELECCIÓN DE LA MUESTRA DE CONTRATOS PARA LA AUDITORÍA, con el fin que a través de los Memorandos de Encargo de Auditoría, las Direcciones Sectoriales fijen las muestras de auditoría para evaluar el Componente de Integralidad de Contratación en cada uno de los sujetos de control.

“De otra parte, la Dirección Técnica de Informática deberá generar alarmas en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF cuando se presenten incumplimientos en la rendición de cuentas por parte de los sujetos de control, de tal suerte que las Direcciones Sectoriales practiquen de manera inmediata los requerimientos de explicaciones necesarios para el inicio del Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal.”

Proceso de Evaluación y Control

En este proceso “(...) la Oficina de Control Interno deber dar cumplimiento a las funciones en las que se enmarcan sus diferentes roles como son: valoración del riesgo, acompañamiento y asesoría, evaluación y seguimiento, fomento de la cultura de control y autocontrol así como la relación con los entes externos; lo anterior, con el fin de contribuir de manera efectiva al mejoramiento continuo de los procesos y por consiguiente, de la gestión institucional.”

“Realizar seguimiento al cumplimiento de los procedimientos y demás normas establecidas al interior, con el fin de verificar la calidad y confiabilidad de los controles y el logro de los objetivos y metas propuestas.”

III. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL PAD 2010

La ejecución del Plan de Auditoría Distrital-PAD la realizan las nueve (9) direcciones sectoriales que orgánicamente pertenecen al Proceso de Prestación de Servicio Micro; asimismo, la evaluación de la gestión fiscal de los sujetos de control que administran recursos del Distrito Capital por el orden de \$18.209,5 billones se realizó a través de 168 auditorías; 75 modalidad regular y 86 modalidad especial, entre éstas 7 de carácter transversal en temas Ambientales, de Espacio Público y Gestión de las Curadurías Urbanas y Alcaldías Locales, realizadas por las Direcciones de Control Urbano, Ambiente y Hacienda, Desarrollo Económico, Industria y Turismo, programadas en el Plan de Auditoría Distrital PAD 2010.

Cuadro 1
Auditorías Programadas y Ejecutadas-PAD 2010

SECTOR	REGULAR	ESPECIAL	TRANSVERSAL	TOTAL	%
Ambiente	2	6	1	9	5,36
Control Urbano	3	2	5	10	5,95
Control Social y Desarrollo Local	20	40	0	60	35,71
Educación, Cultura, Recreación y Deporte	9	4	0	13	7,74
Gobierno	9	1	0	10	5,95
Hábitat y Servicios Públicos	6	15 ³	0	21	12,50
Hacienda, Desarrollo Económico, Industria y Turismo	5	3	1	9	5,36
Movilidad	3	2	0	5	2,98
Salud e Integración Social	18	13	0	31	18,45
Total	75	86	7	168	100

Fuente: Matriz de Seguimiento PAD 2010

Hallazgos de Auditoría

En desarrollo del PAD 2010, se establecieron en total 2.748 hallazgos administrativos con la siguiente incidencia:

Cuadro 2
Hallazgos de Auditoría

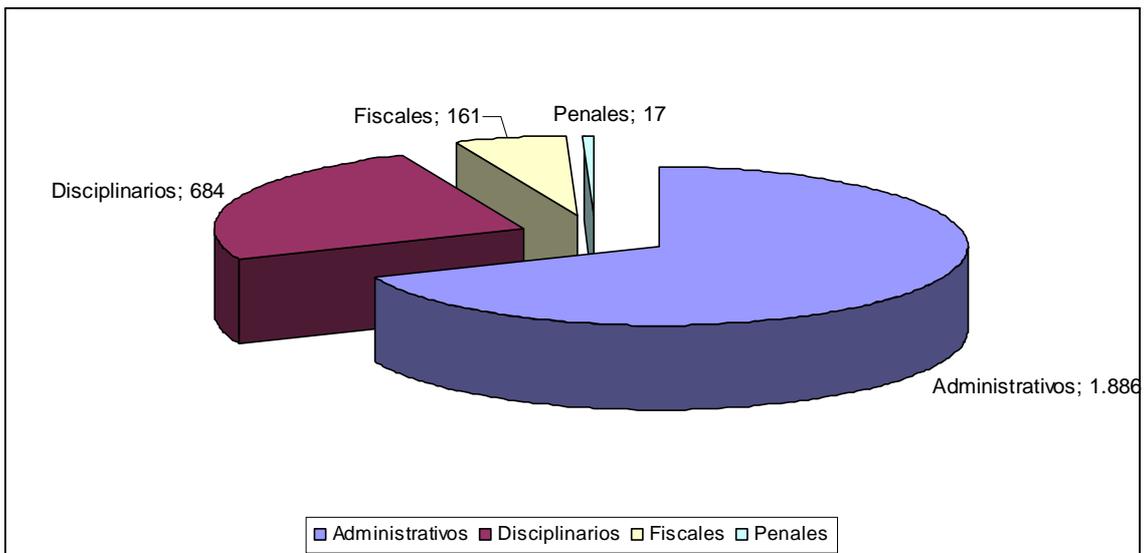
Dirección Sectorial	Administrativos	Disciplinarios	Fiscales	Penales
Ambiente	162	44	9	0
Control Social y Desarrollo Local	543	59	26	0
Control Urbano	189	40	10	4

³ Dentro de las 15 auditorías especiales en la Dirección de Hábitat y Servicios Públicos, se encuentran 10 auditorías realizadas bajo la aplicación del Anexo 10 del procedimiento para la elaboración del Memorando de Planeación y Programas de Auditoría.

Dirección Sectorial	Administrativos	Disciplinarios	Fiscales	Penales
Educación, Cultura, Recreación y Deporte	433	180	17	0
Gobierno ⁴	218	44	8	0
Hábitat y Servicios Públicos	147	7	4	1
Hacienda, Desarrollo Económico, Industria y Turismo	100	14	6	0
Movilidad	224	183	48	8
Salud e Integración Social	732	113	33	4
Total	2.748	684	161	17
Porcentaje	100	24,89	5,86	0,62

Fuente: Matriz de Seguimiento PAD 2010

El conjunto de hallazgos determinados por los equipos de auditoría conllevan una o varios tipos de responsabilidad, según las normas o reglas que presuntamente haya violado el gestor público como se observa en la siguiente gráfica:



Los hallazgos disciplinarios y penales se trasladan a las instancias competentes para la apertura de los respectivos procesos dentro de los diez días siguientes a la presentación del informe final, indicando la descripción de los hechos y conclusiones consignados en el Informe de Auditoría.

Del conjunto de hallazgos validados y comunicados al sujeto de control en el Informe de Auditoría, el representante legal del sujeto auditado presenta un Plan de Mejoramiento que contiene la totalidad de las acciones a implementar con el fin de subsanar las

⁴ La Dirección Sector Gobierno producto de actuaciones especiales de control fiscal, estableció 4 hallazgos fiscales por cuantía de \$1.739'403.458,73

situaciones identificadas como un mecanismo que facilite el mejoramiento permanente de la gestión pública.

Los hallazgos fiscales, es decir aquellos en los cuales se ha determinado y cuantificado el daño al patrimonio público distrital y los presuntos responsables, se trasladan en el formato diseñado para tal fin a la Dirección de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva para la valoración y apertura del proceso de responsabilidad fiscal. El comportamiento por Dirección Sectorial se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 3
Hallazgos fiscales por sector

Dirección Sectorial	Sujetos Auditados	Auditorias Ejecutadas	Cantidad de Hallazgos Fiscales	Cuantía Hallazgos Fiscales (\$)	Promedio Hallazgos por Auditoria	Promedio de Hallazgos por Sujeto de Control
Ambiente	2	9	9	309.758.932,00	1,0	4,5
Control Social y Desarrollo Local	8	10	26	1.451.867.381,00	2,6	3,3
Control Urbano	20	60	10	1.011.767.828,00	0,2	0,5
Educación, Cultura, Recreación y Deporte	9	13	17	611.560.000,00	1,3	1,9
Gobierno	9	10	8	809.656.058,00	0,8	0,9
Hábitat y Servicios Públicos	16	21	4	1.120.153.945,00	0,2	0,3
Hacienda, Desarrollo Económico, Industria y Turismo	6	9	6	59.732.394.564,00	0,7	1,0
Movilidad	3	5	48	163.529.931.885	9,6	16,0
Salud e Integración Social	27	31	33	12.963.380.313,00	1,1	1,2
Total	100	168	161	241.540.470.906,00	0,96	1,61

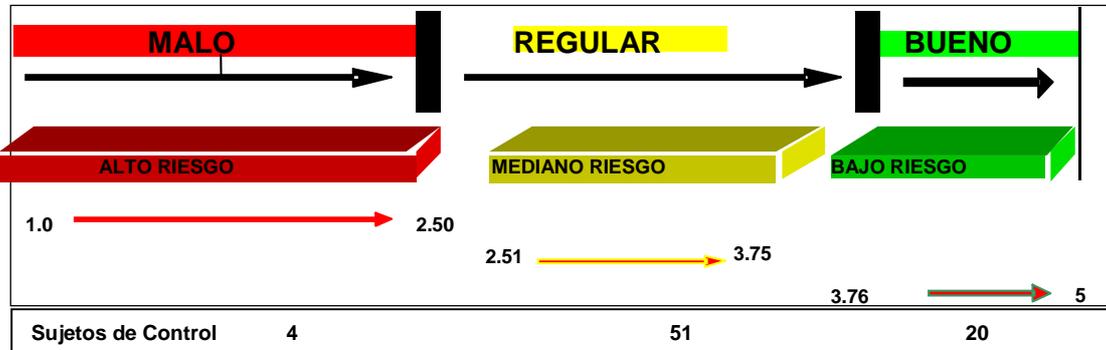
Fuente: Matriz de Seguimiento PAD 2010

Evaluación del Sistema de Control Interno

Los Equipos de Auditoría evaluaron y calificaron el Sistema de Control Interno en 75 sujetos de control, con un promedio de 3.38, con un nivel mediano de riesgo. La menor calificación la obtuvo el Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte-IDRD con 2.20 y la mayor calificación la Veeduría Distrital con 4.52.

La distribución de la calificación según el nivel de riesgo, se concentra en mediano riesgo con 51 sujetos de control, como se observa en el siguiente gráfico:

Resultados Evaluación del Sistema de Control Interno SCI



Los cuatro sujetos de control con un alto riesgo, corresponden a:

- ✓ Hospital Simón Bolívar
- ✓ Instituto Distrital para la Recreación y el Deporte-IDRD
- ✓ Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico-IDEP
- ✓ Fondo de Desarrollo Local de San Cristóbal

Dictamen Integral⁵

El fenecimiento se deriva de la práctica de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral-Modalidad Regular. Las 75 auditorías regulares efectuadas arrojaron los siguientes resultados:

Cuadro 4
Pronunciamiento sobre la gestión fiscal

CONCEPTO	LIMPIA	CON SALVEDAD	N/A	NEGATIVA	ABSTENCIÓN	N/A	TOTAL
Favorable	7	6	6	0		8	27
Favorable con Observaciones	5	38	2	4		43	92
Desfavorable	0	12	1	4		26	43
N/A - SIN CONCEPTO						6	6

Fuente: Matriz de Seguimiento PAD 2010

En el recuadro verde se ubican aquellos sujetos de control (64) que presentan razonabilidad en los estados contables y una gestión favorable, en consecuencia su gestión se fenece. Los ubicados en los cuadrantes de color rojo (21) no se les fenece la cuenta, para un total de 75 cuentas evaluadas.

En el **Anexo 1** se presenta de manera detallada el pronunciamiento de la Contraloría por sujeto de control.

⁵ En la Dirección de Hábitat y Servicios Públicos, se encuentran 10 auditorías modalidad especial realizadas bajo la aplicación del Anexo 10 del procedimiento para la elaboración del memorando de planeación y programas de auditoría, es decir con fenecimiento.

BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

En desarrollo del ejercicio del Control Fiscal para el periodo enero a diciembre de 2010, se determinó una retribución al Distrito de \$202.816,85 millones, de los cuales \$46.553,37 millones se generaron en la advertencia fiscal, \$120.074,60 millones en el proceso auditor y \$ 36.188,88 millones del proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, que representaron el 22,95%, 59,20% y el 17,84%, respectivamente; como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 5
Beneficios de Control Fiscal

BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL	VALOR	%
FUNCIÓN DE ADVERTENCIA		
BENEFICIOS DIRECTOS	46.553,37	22,95%
Recuperaciones	33.990,42	16,76%
Ahorros	12.562,95	6,19%
BENEFICIOS INDIRECTOS	0,00	0,00%
BENEFICIOS DE LA FUNCIÓN DE ADVERTENCIA	46.553,37	22,95%
AUDITORIA		
BENEFICIOS DIRECTOS	79.583,17	39,24%
Recuperaciones	76.874,07	37,90%
Ahorros	2.709,11	1,34%
Recuperaciones y Ahorros potenciales		0,00%
BENEFICIOS INDIRECTOS	40.491,42	19,96%
Otros	1.117,54	0,55%
Ajustes contables	39.373,88	19,41%
Obras inconclusas	0,00	0,00%
BENEFICIOS DE AUDITORIA	120.074,60	59,20%
TOTAL BENEFICIOS PROCESO PRESTACION DE SERVICIO MICRO	166.627,96	82,16%
BENEFICIOS PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL		
BENEFICIOS DIRECTOS	36.188,88	17,84%
COBRO PERSUASIVO	35.768,44	17,64%
Archivo por pago o reparación dentro del Proceso de Responsabilidad Fiscal Ley 610/00. Subdirección Proceso de Responsabilidad Fiscal	35.768,44	17,64%
Archivo por pago o reparación dentro del Proceso de Responsabilidad Fiscal Ley 42/93. Subdirección de Jurisdicción Coactiva	0,00	0,00%
COBRO COACTIVO	420,44	0,21%
Multas	15,61	0,01%
Fallos con Responsabilidad Fiscal	404,83	0,20%
TOTAL BENEFICIOS PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL	36.188,88	17,84%
TOTAL BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL ENERO-DICIEMBRE DE 2010	202.816,85	100%

Fuente: Información reportada por las Direcciones Técnicas Sectoriales de: Ambiente, Educación, Cultura, Recreación y Deporte; Hacienda, Desarrollo Económico, Industria y Comercio; Hábitat y Servicios Públicos, Gobierno, el Grupo de Investigación Forense GUIFO, Control Social y Desarrollo Local, Salud e Integración Social, Control Urbano y la Dirección de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva.

Participación por Direcciones Sectoriales. GUIFO y Dirección de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

Cuadro 6

SECTOR	VIGENCIA 2010	
	Enero – Diciembre (Millones de pesos)	% Participación
HACIENDA	79.528,42	39,21
GOBIERNO	31.015,66	15,29
EDUCACION, CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	17.846,25	8,80
HÁBITAT Y SERVICIOS PUBLICOS	13.016,67	6,42



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

SECTOR	VIGENCIA 2010	
	Enero – Diciembre (Millones de pesos)	% Participación
SALUD E INTEGRACION SOCIAL	8.476,10	4,18
CONTROL URBANO	7.546,02	3,72
CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL	5.513,47	2,72
AMBIENTE	2.346,76	1,16
GRUPO ESPECIAL INDAGACIONES PRELIMINARES GUIFO	1.338,62	0,66
MOVILIDAD	0	0,00
RESPONSABILIDAD FISCAL	36.188,88	17,84

Fuente: Boletín Beneficios de Control Fiscal 2010

Relación Costo-Beneficio

Al comparar los beneficios generados producto del ejercicio de control fiscal durante el periodo en análisis (\$202.816,85 millones) contra el presupuesto ejecutado en el período (\$73.321,41 millones); se puede concluir que por cada peso utilizado por la Contraloría de Bogotá ha retribuido al Distrito Capital \$2.77.

IV. PROGRAMACIÓN PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL PAD 2011

CONSTRUCCIÓN PAD 2011

Horizonte del PAD 2011

En la ejecución del Plan de Auditoría-PAD 2011, contempla dos ciclos de auditorías; en el ciclo I se abordará una muestra representativa de sujetos de control a los cuales se les practicará auditoría regular, de tal forma que su resultado sea el principal insumo en la elaboración de los informes que presenta la Contraloría de Bogotá en el primer semestre, así como la información que debe ser remitida a la Contraloría General de la República.

Para el ciclo II de auditoría, se optó por continuar y terminar las Auditorías Regulares y Especiales que se tenían previstas en la Versión 4.0 del PAD y se abordarán los temas de impacto para la Ciudad que optimicen la eficacia del control a partir de hechos e indicios relevantes que adviertan gestiones en detrimento del patrimonio público, mediante la realización de Auditorías Abreviadas y Operativas, de tal suerte que permitan un mejor desarrollo de las actuaciones del control fiscal encomendadas, las cuales se reflejan en Cuadro No. 11-Relación de Auditorías PAD 2011.

Las auditorías especiales evaluarán temas relevantes para el control fiscal y la ciudad, teniendo en cuenta la disponibilidad del recurso humano, los resultados de las auditorías, los hechos sobresalientes de los sujetos de control y la priorización de temas de la agenda pública distrital.

Modalidad de Auditorías

En la Contraloría de Bogotá y tal como está señalado en los Procedimientos del Proceso de Prestación de Servicio Micro, se tiene contemplado tres modalidades de auditoría: Regular, Especial y Abreviada, para esta última las Direcciones Sectoriales de Ambiente y Control Urbano, deben programar auditorías en la modalidad especial con carácter transversal sobre temas relevantes del sector.

El tamaño de la muestra se seleccionará técnicamente, teniendo en cuenta su proporcionalidad y representatividad frente al universo de la misma, asimismo el porcentaje de error y el riesgo de llegar a una conclusión equivocada.

Selección de los sujetos de control

Hecho un análisis de variables tales como la participación en el presupuesto ejecutado a septiembre 30 de 2010 en el total del Distrito, entidades con mayor participación en inversión ejecutada a septiembre 30 de 2010 en el total del Distrito y entidades que se les ha dado dictamen negativo a los estados contables, así como aquellas que no se les ha fenecido la cuenta durante dos o más vigencias anteriores, se estableció que 43 sujetos de control que representan el 40.2% del global, deben ser priorizados para ser incorporados en el Ciclo I de auditoría; considerando además su representatividad en la elaboración de los informes obligatorios que debe presentar la Dirección de Economía y



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Finanzas Distritales al Concejo y la Ciudadanía; así como la información que se debe rendir a la Contraloría General de la República.

De igual manera, los sujetos de control mencionados y relacionados en el cuadro siguiente representan el 92.75% del presupuesto ejecutado a septiembre de 2010 del D.C., equivalente a \$10.923.244.5 millones; por su parte, en relación con la inversión ejecutada a septiembre 30 de 2010 alcanza un monto de \$8.244.281.6 millones representando el 97.30% del total del D.C.

Cuadro 7
Relación Selección Sujetos de Control

SECTOR / SUJETO DE CONTROL	PRESUPUE STO	INVERSION	FENECIMIE NTO	DICTAMEN
EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE				
- INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE – IDR	X	X		
- INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGÓGICO- IDEP.	X	X	X	
- SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO (FONDOS SERVICIOS DOCENTES DE LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS ADSCRITOS A LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN)	X	X		
- UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	X	X	X	X
SALUD E INTEGRACIÓN SOCIAL				
- FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD - FFDS	X	X		
- HOSPITAL EL TUNAL, III NIVEL, E.S.E.	X	X	X	
- HOSPITAL ENGATIVÁ, II NIVEL, E.S.E.	X	X	X	
- HOSPITAL LA VICTORIA, III NIVEL, E.S.E.	X	X		
- HOSPITAL MÉISSEN, II NIVEL, E.S.E.	X	X		
- HOSPITAL NAZARETH, I NIVEL, E.S.E.	X	X	X	X
- HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY III NIVEL, E.S.E.	X	X	X	X
- HOSPITAL SANTA CLARA, III NIVEL, E.S.E.	X	X		
- HOSPITAL SIMÓN BOLÍVAR, III NIVEL, E.S.E.	X	X	X	X
- HOSPITAL USAQUÉN, I NIVEL, E.S.E.	X	X	X	X
- LOTERÍA DE BOGOTÁ.	X	X	X	
- SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL.	X	X		
- INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCIÓN DE JUVENTUD Y LA NIÑEZ DESAMPARADA-IDIPRON.	X	X		
GOBIERNO				
- SECRETARÍA GENERAL DE LA ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.	X	X		
- FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ, D.C.	X	X		
- SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO.	X	X		
- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	X	X	X	X
HACIENDA, DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO				
- SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO	X	X	X	X
- FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES FONCEP	X	X		

SECTOR / SUJETO DE CONTROL	PRESUPUESTO	INVERSIÓN	FENECIMIENTO	DICTAMEN
- SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA	X	X		
CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL				
- FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE SANTAFÉ.			X	X
- FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE RAFAEL URIBE URIBE.				X
- FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR.				X
AMBIENTE				
- JARDÍN BOTÁNICO DE BOGOTÁ – JOSÉ CELESTINO MUTIS.	X	X	X	
- SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE	X	X	X	X
HÁBITAT Y SERVICIOS PÚBLICOS				
- CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR DE BOGOTÁ D.C. - CVP.	X	X		
- METROVIVIENDA.	X	X	X	X
- EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ D.C.-EAAB. E.S.P.	X	X		
- SECRETARÍA DISTRITAL DEL HÁBITAT	X	X	X	
- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS	X	X		
- EMPRESA AGUAS DE BOGOTÁ S.A. E.S.P.	X		X	
- COLOMBIA MÓVIL S.A. E.S.P.			X	
- COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMÁTICO S.A. ESP – - COLVATEL S.A. ESP.			X	
MOVILIDAD				
- EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO -TRANSMILENIO S.A.	X	X		
- SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD	X	X	X	X
- INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU.	X	X		
- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL	X	X	X	
CONTROL URBANO				
- SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN.	X	X	X	X
- EMPRESA DE RENOVACION URBANA - ERU	X	X	X	

Fuente: Lineamientos de la Alta Dirección

Otros elementos a tener en cuenta, para la selección de los sujetos de control, son:

- ✓ Grado de participación del sujeto de control en el Plan de Desarrollo Distrital y en la problemática sectorial.
- ✓ Relevancia del sujeto dentro de la política pública distrital.
- ✓ Resultados de ejercicios de auditoría anterior.
- ✓ Resultados de la revisión de la cuenta, y
- ✓ Pronunciamientos, advertencias o insumos del control social, que ameriten evaluarlo de manera oportuna.

Par el Ciclo II de auditoría, se hace necesario ajustar el PAD con la inclusión de todas las Auditorías Abreviadas y Operativos programados. Lo anterior, con base en las decisiones tomadas por la actual administración de la Contraloría de Bogotá, D.C, en razón a la priorización de la necesidad de desarrollar el plan de choque, tal como se indicó en la

presentación de este plan, con el único propósito de recobrar la credibilidad y confianza en la Contraloría de Bogotá, D.C.

De acuerdo a lo tratado en los Comités Directivos presididos por el actual Contralor de Bogotá, D.C., una vez expuestos los argumentos de lo que él quiere para la entidad, conforme el diagnóstico estratégico, impartió instrucciones precisas en el sentido de obtener resultados en tiempo real para presentarle a la ciudadanía, realizando auditorías prácticas y en menor tiempo del establecido; se acordó entonces replantear las auditorías del Ciclo II, teniendo como base todo lo relativo a la contratación de los sujetos de control y los temas prioritarios que son de conocimiento de los directivos sectoriales, tratados en principio con la Contralora Auxiliar y la Directora de Técnica de Planeación.

Asignación de Recursos

Se debe considerar el nivel de complejidad del sujeto de control, la modalidad y el alcance de la auditoría, así como la disponibilidad del talento humano en la dirección sectorial. En la medida que las posibilidades del número de profesionales de la entidad lo permitan, al conformar el equipo auditor se asignarán los perfiles más adecuados al objeto social del sujeto incluyendo un Contador Público y un Abogado.

En la revisión del Memorando de Encargo de Auditoría, el equipo de auditoría, de ser necesario, determinará los recursos o elementos adicionales racionalmente requeridos debidamente justificados, para el cumplimiento de los objetivos y alcance de la auditoría, elaborando la correspondiente solicitud al director sectorial quién deberá evaluarla y hacer el requerimiento a las instancias pertinentes, para su suministro, préstamo o adquisición, según corresponda.

Coordinación y supervisión de la Auditoría

Corresponde al nivel directivo de la dirección sectorial ejercer y dejar evidencia en las respectivas actas de mesa de trabajo sobre la participación, el direccionamiento y la verificación de los documentos que aseguren el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el proceso realizando cuidadosamente entre otras las siguientes acciones:

- ✓ Garantizar la revisión de la cuenta, el establecimiento de hechos relevantes y la evaluación sectorial.
- ✓ Elaborar el Memorando de Encargo de Auditoría.
- ✓ Verificar el suministro de la información insumo de la auditoría: informe anterior de auditoría, relación DPC, ficha técnica actualizada, plan de mejoramiento, pronunciamientos o advertencias comunicadas, cuentas rendidas y resultados de la revisión, entre otros.
- ✓ Coordinar la presentación del equipo de auditoría y la inducción por parte del sujeto de control.
- ✓ Aprobar el Memorando de Planeación y Programas de Auditoría.
- ✓ Verificar que las cargas de trabajo se hayan distribuido de manera equitativa entre los miembros del equipo.
- ✓ Revisar los Papeles de Trabajo, los cuales deben elaborarse desde el comienzo de la auditoría y referenciarse según lo establecido en mesa de trabajo.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

- ✓ Asistir a las mesas de trabajo para orientar, evaluar y controlar el desarrollo del proceso auditor y proponer las estrategias y acciones correctivas para el logro del objetivo y alcance de la auditoría.
- ✓ Evaluar permanentemente el avance del trabajo en relación con la programación y el cronograma, conforme al Anexo 4 del procedimiento para la elaboración del Memorando de Planeación y Programas de Auditoría.
- ✓ Revisar el informe preliminar y verificar que su contenido responda a los resultados obtenidos por los auditores, debidamente soportado en los papeles de trabajo.
- ✓ Verificar que los hallazgos de auditoría se encuentren debidamente sustentados, determinados y validados en mesa de trabajo.
- ✓ Evaluar la coherencia entre los resultados de la auditoría, el concepto de gestión, el dictamen de los estados contables y el pronunciamiento.
- ✓ Verificar que el informe definitivo se redacte en forma constructiva, con claridad, veracidad y objetividad.
- ✓ Comunicar el informe final al sujeto de control.
- ✓ Trasladar los hallazgos resultantes de la auditoría, y
- ✓ Revisar el Plan de Mejoramiento para emitir su conformidad.

AUDITORIAS PROGRAMADAS

Por Sector

Para la vigencia 2011 se programó realizar 169 auditorías, incrementadas con los 118 Operativos, para alcanzar un total 287 auditorías, discriminadas por sector, así:

Cuadro 8
Auditorías Programadas por Sector

DIRECCIÓN SECTORIAL	TOTAL	PARTICIPACIÓN
AMBIENTE	10	3,48%
CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL	44	15,33%
CONTROL URBANO	17	5,92%
EDUCACION, CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	17	5,92%
GOBIERNO	13	4,53%
HABITAT Y SERVICIOS PÚBLICOS	28	9,76%
HACIENDA, DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO	14	4,88%
MOVILIDAD	7	2,44%
SALUD E INTEGRACION SOCIAL	19	6,62%
GRUPO ESPECIAL DE APOYO Y FISCALIZACIÓN-GAF	118	41,12%
TOTAL	287	100%

Fuente: Consolidado Matriz de Seguimiento PAD 2011 reportadas por las Direcciones Sectoriales y el GAF y Matriz de Seguimiento Abreviadas.

Por Modalidad

Cuadro 9
Auditorías Programadas por Modalidad



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL	REGULAR	ESPECIAL	ESPECIAL TRANSVERSAL	ABREVIADAS	OPERATIVOS	TOTAL
AMBIENTE	2	3		5		10
CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL	20			24		44
CONTROL URBANO	3	2	2	10		17
EDUCACION, CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	5	1		11		17
GOBIERNO	6			7		13
HABITAT Y SERVICIOS PÚBLICOS	5	2		21		28
HACIENDA, DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO	5			9		14
MOVILIDAD	3	1		3		7
SALUD E INTEGRACION SOCIAL	18	1				19
GRUPO ESPECIAL DE APOYO Y FISCALIZACIÓN-GAF					118	118
TOTAL	67	10	2	90	118	287

Fuente: Consolidado Matriz de Seguimiento PAD 2011 reportadas por las Direcciones Sectoriales y el GAF y Matriz de Seguimiento Abreviadas.

Por Ciclos de Auditoría

Conforme a los lineamientos comunicados, las Direcciones Sectoriales programaron las auditorías en los ciclos previstos, con el propósito de lograr una significativa cobertura mediante auditoría regular de los sujetos de control a su cargo y de otra parte, abordar temas específicos que afectan la gestión distrital, tal como se refleja a continuación:

Cuadro 10
Auditorías Programadas por Ciclos

DIRECCIÓN SECTORIAL	I CICLO	II CICLO	TOTAL
AMBIENTE	3	7	10
CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL	20	24	44
CONTROL URBANO	4	13	17
EDUCACION, CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	6	11	17
GOBIERNO	5	8	13
HABITAT Y SERVICIOS PÚBLICOS	7	21	28
HACIENDA, DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO	4	10	14
MOVILIDAD	4	3	7
SALUD E INTEGRACION SOCIAL	10	9	19
GRUPO ESPECIAL DE APOYO Y FISCALIZACIÓN-GAF		118	
TOTAL	63	224	287

Fuente: Consolidado Matriz de Seguimiento PAD 2011 reportadas por las Direcciones Sectoriales y el GAF y Matriz de Seguimiento Abreviadas.

V. RELACIÓN DE SUJETOS Y AUDITORÍAS PROGRAMADAS

Cuadro 11
Relación de Auditorías PAD 2011

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMA DA DE TERMINACIÓN	Total	
AMBIENTE	Ciclo I	JARDIN BOTANICO DE BOGOTA-JOSE CELESTINO MUTIS	Baja	Especial	A LA CONTRATACIÓN EN EL JBBJCM, HACIENDO ÉNFASIS EN LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, OBRA Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	03/01/2011	31/05/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	Alta Plus	Especial	AL CONTROL DEL MANEJO INTEGRAL DE ALGUNOS RESIDUOS PELIGROSOS EN BOGOTÁ	03/01/2011	30/04/2011	1	
				Regular		03/01/2011	29/07/2011	1	
	Total Ciclo I								3
	Ciclo II	FOPAE, SDP y EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	N/A	Abreviada	EVALUAR EL MANEJO DE LOS RECURSOS INVERTIDOS EN LOS DESARROLLOS URBANOS YOPAL Y SAN JUAN DE USME POR PARTE DE LAS ENTIDADES COMPETENTES	27/10/2011	27/12/2011	1	
		JARDIN BOTANICO DE BOGOTA-JOSE CELESTINO MUTIS	Baja	Regular		01/07/2011	28/12/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	Alta Plus	Abreviada	CONTRATOS SUSCRITOS EN EL MARCO DE LOS PLANES DE ORDENAMIENTO Y MANEJO DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS DEL DISTRITO CAPITAL- (SALITRE, FUCHA Y TUNJUELO)	27/10/2011	26/12/2011	1	
					EVALUACIÓN A LA CONTRATACIÓN DE PASIVOS EXIGIBLES PERIODO 2004-2008	03/08/2011	21/10/2011	1	
		Especial	EVALUACIÓN AL COBRO TARIFARIO DE LOS DERECHOS CAUSADOS POR EL TRÁMITE PARA EL OTORGAMIENTO, LA RENOVACIÓN, LA MODIFICACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE LAS LICENCIAS AMBIENTALES CONCEDIDAS POR LA AUTORIDAD AMBIENTAL	02/05/2011	31/08/2011	1			

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE y ALCALDÍA LOCAL DE USAQUEN	Alta Plus	Abreviada	EVALUAR LA DESCONTAMINACIÓN DEL SUELO Y EL AGUA SUBTERRÁNEA CON LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE REMEDIACIÓN LLEVADO A CABO EN EL ÁREA DE DERRAME DE LA ESTACIÓN DE SERVICIO DE PETROBRÁS DE LA 106 CON 9.	26/10/2011	19/12/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP	Alta	Abreviada	RELLENO SANITARIO DOÑA JUANA. REVISAR EL PROYECTO DE TRATAMIENTO Y APROVECHAMIENTO DEL BIOGÁS.	07/09/2011	04/11/2011	1
Total Ciclo II								7
TOTAL AMBIENTE								10
CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL	Ciclo I	FDL ANTONIO NARIÑO	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL BARRIOS UNIDOS	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL BOSA	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL CHAPINERO	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL CIUDAD BOLIVAR	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL ENGATIVA	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL FONTIBÓN	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL KENNEDY	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL LA CANDELARIA	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL LOS MÁRTIRES	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL PUENTE ARANDA	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL RAFAEL URIBE U.	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL SAN CRISTOBAL	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL SANTAFE	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL SUBA	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL SUMAPAZ	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FDL TEUSAQUILLO	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
FDL TUNJUELITO	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1		
FDL USAQUÉN	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1		
		FDL USME	Baja	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
Total Ciclo I								20

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
	Ciclo II	FDL Bosa, Kennedy y Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	TELEFONICA COLOMBIA Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Bosa, Kennedy y Ciudad Bolívar.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Bosa, Kennedy, Ciudad Bolívar y Tunjuelito que contratan con el Hospital de Meissen II, el que a su vez contrata con las siguientes Fundaciones: FUNHORI, FUNALSER, FUNDECOES, FUNDABA, FUNDASERGO y FUNARKGO	N/A	Abreviada	Evaluación de convenios interadministrativos suscritos por los FDL con el Hospital de Meissen II	10/10/2011	27/12/2011	1
		FDL Chapinero, Santa Fe, Usme, Bosa, Fontibón, Suba, Teusaquillo, Antonio Nariño, Sumapaz	N/A	Abreviada	MISION DIVINA SAN FELIPE NERY Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Chapinero, Santa Fe, Usme, Bosa, Fontibón, Suba, Teusaquillo, Antonio Nariño, Sumapaz.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL de Usaquen, San Cristobal, Usme, Kennedy, Fontibón y Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	CONUNIVERSITEC Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL de Usaquen, San Cristobal, Usme, Kennedy, Fontibón y Ciudad Bolívar.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL de Usaquen, Chapinero, Usme, Kennedy, Fontibón, Engativá, Barrios Unidos, Puente Aranda, Rafael Uribe, Ciudad Bolívar y Sumapaz	N/A	Abreviada	PROACTIVA Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL de Usaquen, Chapinero, Usme, Kennedy, Fontibón, Engativá, Barrios Unidos, Puente Aranda, Rafael Uribe, Ciudad Bolívar y Sumapaz.	15/07/2011	28/09/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMA DA DE TERMINACIÓN	Total
		FDL Kennedy, Suba y Ciudad Bolívar/ FDL Usaquen, Santa Fe y Usme	N/A	Abreviada	CORFUTURO Y FESSANJOSE Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Kennedy, Suba y Ciudad Bolívar para CORFUTURO y los FDL Usaquen, Santa Fe y Usme para FESSANJOSE	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL SAN CRISTOBAL	Media	Abreviada	Evaluación de la Contratación Celebrada por el FDL San Cristóbal con las siguientes contratistas: NEMESIS REDEPAZ, UNIV DE CUNDINAMARCA, U.PEDAGOGICA NAL, AYUDANOS ONG, CADINSER, FUNDACION CIVICA, COOPFILARMONICA, FUNDACION CONSTRUCCION LOCAL, UNDESA, FU	18/10/2011	27/12/2011	1
		FDL San Cristóbal, Usme, Engativá, Ciudad Bolívar/ FDL San Cristóbal y Puente Aranda	N/A	Abreviada	CORPORACION ESCUELA DE DERECHOS HUMANOS Y DERECHO INTERNACIONAL HUMANITARIO y FUNDACION BOGOTA UN ESPACIO PARA AMAR. Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL San Cristóbal, Usme, Engativá, Ciudad Bolívar para la CORPORACION ESCUELA DE DERECHOS	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL San Cristobal, Engativá, Suba, Barrios Unidos, Los Martires y Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	UTEM Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL San Cristóbal, Engativá, Suba, Barrios Unidos, Los Mártires y Ciudad Bolívar.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL San Cristóbal, Kennedy, Fontibón y Sumapaz	N/A	Abreviada	COORDINA Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL San Cristóbal, Kennedy, Fontibón y Sumapaz.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Santa Fe, Kennedy, Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	ISES Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Santa Fe, Kennedy, Ciudad Bolívar.	15/07/2011	28/09/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMA DA DE TERMINACIÓN	Total
		FDL Santa Fe, San Cristóbal, Usme, Kennedy, Engativá, Suba y Rafael Uribe	N/A	Abreviada	SALVEMOS EL MEDIO AMBIENTE Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Santa Fe, San Cristóbal, Usme, Kennedy, Engativá, Suba y Rafael Uribe.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Santa Fe, Tunjuelito, Suba, Antonio Nariño y Puente Aranda / FDL San Cristobal, Engativá, Suba, Puente Aranda y Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL E INSTITUTO DE ALTOS ESTUDIOS PARA LA EDUCACION PÚBLICA. Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Santa Fe, Tunjuelito, Suba, Antonio Nariño y Puente Aranda para CORPORACION PARA EL DLLO. SOCIAL y con los FDL San	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Santa Fe, Usme, Bosa, Engativá, Rafael Uribe, Ciudad Bolívar y Sumapaz	N/A	Abreviada	Evaluación del CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. SGDC-OP-03-05-07-10-18-19-0002-00-07 suscrito entre la UEL Gobierno y la Universidad de Pamplona	10/10/2011	27/12/2011	1
		FDL Suba, Usaquén, San Cristóbal, Usme, Engativá y Rafael Uribe	N/A	Abreviada	CLUB DEPORTIVO LA TRINITARIA y ONG FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA-FUNVIVIR ONG Evaluación a la contratación suscrita por los FDL con las 2 fundaciones citadas.	10/10/2011	27/12/2011	1
		FDL Tunjuelito, Kennedy, Fontibón, Engativá, Antonio Nariño	N/A	Abreviada	FEC Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Tunjuelito, Kennedy, Fontibón, Engativá, Antonio Nariño.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Usaquen, San Cristóbal, Fontibón, Barrios Unidos, Los Mártires, Antonio Nariño, Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	BIENESTAR GLOBAL Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usaquen, San Cristóbal, Fontibón, Barrios Unidos, Los Mártires, Antonio Nariño, Ciudad Bolívar	15/07/2011	28/09/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMA DA DE TERMINACIÓN	Total
		FDL Usaquen, San Cristóbal, Suba, Antonio Nariño y Sumapaz/ FDL Usaquen, Chapinero, San Cristóbal, Kennedy, Fontibón, Engativá, Barrios Unidos, Los Mártires, Puente Aranda, Rafael Uribe	N/A	Abreviada	CORPORACION AVANCE Y EQUIDAD y ASOCIACION DE HOGARES SI A LA VIDA Y CON EL SR CARLOS EDUARDO PINZON MOLINA. Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usaquen, San Cristóbal, Suba, Antonio Nariño y Sumapaz para la CORPORACION AVANCE Y EQUIDAD y I	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Usaquen, San Cristobal, Tunjuelito, Kennedy, Fontibón, Engativá, Suba y Los Martires	N/A	Abreviada	CENATECH Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usaquen, San Cristobal, Tunjuelito, Kennedy, Fontibón, Engativá, Suba y Los Martires.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Usaquen, San Cristóbal, Usme, Kennedy, Suba, Los Mártires, Rafael Uribe y Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	COLOMBIA UTIL Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usaquen, San Cristóbal, Usme, Kennedy, Suba, Los Mártires, Rafael Uribe y Ciudad Bolívar.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Usaquen, Santa Fe, San Cristobal, Usme, Tunjuelito, Bosa, Kennedy, Fontibón, Engativá, Suba, Puente Aranda, La Candelaria, Ciudad Bolivar, Sumapaz	N/A	Abreviada	AVIATUR Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usaquen, Santa Fe, San Cristobal, Usme, Tunjuelito, Bosa, Kennedy, Fontibón, Engativá, Suba, Puente Aranda, La Candelaria, Ciudad Bolivar, Sumapaz.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Usaquen, Santa Fe, Tunjuelito, Bosa, Kennedy, Fontibón, Suba, Teusaquillo, Los Mártires, Antonio Nariño, Rafael Uribe, Ciudad Bolívar y Sumapaz	N/A	Abreviada	CIDE Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usaquen, Sta Fe, Tunjuelito, Bosa, Kennedy, Fontibón, Suba, Teusaquillo, Los Mártires, Antonio Nariño, Rafael Uribe, Ciudad Bolívar y Sumapaz.	15/07/2011	28/09/2011	1
		FDL Usme, Bosa, Fontibón, Suba y Los Mártires	N/A	Abreviada	CENACEL Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usme, Bosa, Fontibón, Suba y Los Mártires.	15/07/2011	28/09/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMA DA DE TERMINACIÓN	Total	
		FDL Usme, Kennedy, Los Mártires, Ciudad Bolívar	N/A	Abreviada	FUNDACAMINO Evaluación de la Contratación Celebrada por los FDL Usme, Kennedy, Los Mártires, Ciudad Bolívar	15/07/2011	28/09/2011	1	
Total Ciclo II								24	
TOTAL C. SOCIAL								44	
CONTROL URBANO	Ciclo I	CURADURIA No. 4 DE BOGOTA	Baja	Especial	Evaluación de la Gestión y Resultados de la Curaduría Urbana No. 4 vigencia 2009	03/01/2011	30/04/2011	1	
		EMPRESA DE RENOVACION URBANA -ERU	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	Alta Plus	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION-SDP, SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD, SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE, y EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	N/A	Especial Transversal	Efectividad en la Expedición de los Planes Parciales.	03/01/2011	30/04/2011	1	
	Total Ciclo I								4
	Ciclo II	CURADURIA No. 1 DE BOGOTA	Baja	Abreviada	EVALUACIÓN A LA EXPEDICIÓN DE LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN - VIGENCIA 2010	31/10/2011	15/12/2011	1	
		CURADURIA No. 2 DE BOGOTA	Baja	Abreviada	EVALUACIÓN A LA EXPEDICIÓN DE LICENCIAS URBANISTICAS - VIGENCIA 2010	05/09/2011	14/10/2011	1	
		CURADURIA No. 3 DE BOGOTA	Baja	Abreviada	EVALUACIÓN A LA EXPEDICIÓN DE LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN - VIGENCIA 2010	13/09/2011	22/10/2011	1	
		CURADURIA No. 4 DE BOGOTA	Baja	Abreviada	EVALUACIÓN A LA EXPEDICIÓN DE LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN - VIGENCIA 2010	20/10/2011	15/12/2011	1	
			CURADURIA No. 5 DE BOGOTA	Baja	Especial	Evaluación de la Gestión y Resultados de la Curaduría Urbana No. 5 vigencia 2009 - 2010	02/05/2011	31/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total	
		DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORIA DEL ESPACIO PUBLICO-DADEP	Media	Abreviada	Marco del Plan de Ordenamiento Territorial que adelanta el DADEP	26/07/2011	13/09/2011	1	
				Regular			01/07/2011	30/11/2011	1
		EMPRESA DE RENOVACION URBANA -ERU	Media	Abreviada	EVALUACIÓN DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN DEL ERU, ASI: Manzana 5 (2 fases) Lote 1 (Construcción Centro Cultural Español) y Lote 2 (Vivienda de apstamentos para Desarrollo Social)	03/11/2011	15/12/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA-SDH, EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ-ETB, EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ-EAAB, GAS NATURAL, y CODENSA	N/A	Abreviada	EVALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS ADQUIRIDOS (servicios públicos e impuesto predial) DE 42 INMUEBLES EXCLUIDOS COMO BIENES DE INTERES CULTURAL.	03/11/2011	15/12/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	Alta Plus	Abreviada	CUMPLIMIENTO DE LA NORAMTIVIDAD DE ANTENAS DE TELECOMUNICACIONES	05/09/2011	14/10/2011	1	
					EVALUACIÓN DEL PROCEDIMIENTO PARA ELECCIÓN DE CURADORES URBANOS DE LA VIGENCIA 2010 Y 2011 INCLUIDA LA CONTRATACIÓN	03/11/2011	15/12/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACIÓN- SDP INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL-IDPC	N/A	Especial Transversal	PROCESO DE INCLUSIÓN Y EXCLUSIÓN DE LOS BIENES DE INTERÉS CULTURAL - VIGENCIA 2007 A MARZO DE 2011	02/05/2011	30/08/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DEL HABITAT	Media	Abreviada	CONSTRUCCIONES ILEGALES SEGÚN POLIGONOS DE MONITOREO REALIZADO POR LA ADMINISTRACIÓN DISTRITAL	20/10/2011	15/12/2011	1	
		Total Ciclo II							13
		TOTAL C. URBANO							17

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total	
EDUCACIÓN, CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	Ciclo I	CANAL CAPITAL LTDA	Media	Regular		03/01/2011	29/06/2011	1	
		INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE-IDRD	Alta Plus	Regular		03/01/2011	29/06/2011	1	
		SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO- FONDOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LOS COLEGIOS E INSTITUCIONES ADSCRITAS A LA SED	Alta Plus	Especial	Colegios en Convenio	03/01/2011	15/06/2011	1	
		SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO-SED	Alta Plus	Regular		03/01/2011	29/06/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	Alta	Regular		03/01/2011	29/06/2011	1	
		UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	Alta	Regular		03/01/2011	29/06/2011	1	
	Total Ciclo I								6
	Ciclo II	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE-IDRD	Alta Plus	Abreviada	Auditoria especial abreviada a los contratos suscritos con la Fundación sin Animo de Lucro de naturaleza privada, denominada Correcaminos de Colombia – realización Media Maratón de Bogotá	29/07/2011	22/09/2011	1	
					Auditoria Fundación Ayuda al Deporte	15/11/2011	23/12/2011	1	
					Contratación Campeonato Mundial Sub-20.	13/10/2011	22/11/2011	1	
Obras de Infraestructura Parques: Diana Turbay, La Palestina y Zona Franca					13/10/2011	22/11/2011	1		
SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO- FONDOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LOS COLEGIOS E INSTITUCIONES ADSCRITAS A LA SED		Alta Plus	Abreviada	Construcción de la Infraestructura a las IED Ofelia Uribe Acosta, Las Mercedes, Chorrillos Sede B, Villas del Diamante y Simon Bolívar Sede B	23/08/2011	30/11/2011	1		

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
					Construcción de la Infraestructura a las IEDEI Rosal, German Arciniegas, Sierra Morena, Unión Colombia, Frederich Newman, José Martín y Villemar	03/11/2011	15/12/2011	1
					Contratación, Presupuesto e Inventarios IED Cristobal Colon, Tomas Rueda Vargas, Orlando Higueta Rojas, Antonio Van Uden, Gonzalo Arango y Manuela Beltran	26/07/2011	02/09/2011	1
					Contratación, Presupuesto e Inventarios IED Juan Evangelista Gómez, Virrey Solis, Francisco de Paula Santander, Atahualpa, José Manuel Restrepo, Los Alpes, Miguel Antonio Caro, Enrique Olaya Herrera, Ciudad de Argentina, Ciudad Bolívar, Naciones Unidas y	14/10/2011	15/11/2011	1
		UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	Alta	Abreviada	Convenios Interadministrativos celebrados por la Universidad Distrital durante la vigencia 2010.	16/11/2011	26/12/2011	1
					Proyectos de construcción y reforzamiento de la infraestructura de la Universidad Distrital.	15/10/2011	15/12/2011	1
					Vinculación de los docentes a la Universidad Distrital FJC	07/09/2011	13/10/2011	1
		Total Ciclo II						
TOTAL EDUCACIÓN GOBIERNO								17
	Ciclo I	CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	Alta	Regular		01/03/2011	31/05/2010	1
		FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ, D.C.	Alta	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	Alta Plus	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		SECRETARÍA GENERAL DE LA ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.	Alta	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total	
	Total Ciclo I							5	
	Ciclo II	FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ, D.C.	Alta	Abreviada	CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	19/10/2011	13/01/2012	1	
CONTRATOS PARQUE AUTOMOTOR					19/10/2011	13/01/2012	1		
CONVENIOS DE ASOCIACION					19/10/2011	13/01/2012	1		
			PERSONERÍA DE BOGOTÁ, D.C.	Alta	Regular		01/07/2011	23/12/2011	1
			SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	Alta Plus	Abreviada	ADQUISICION DE PREDIOS PARA LAS ALCALDIAS	08/07/2011	30/08/2011	1
						PROYECTO DE INVERSION No. 295	10/08/2011	12/12/2011	1
			UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	Media	Abreviada	CONTRATOS DERIVADOS DEL CONVENIO 321 DE 2009 ENTRE LA UAECOB Y ALMA MATER	19/10/2011	28/12/2011	1
		MANTENIMIENTO DE DE LA MAQUINARIA				26/08/2011	18/11/2011	1	
	Total Ciclo II							8	
HÁBITAT Y SERVICIOS PÚBLICOS	Ciclo I	CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR DE BOGOTA D.C. - CVP	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
		EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA, D.C.-EAAB. ESP	Alta Plus	Especial	Evaluación a la contratación	03/01/2011	29/04/2011	1	
				Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
		EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.-ETB. ESP	Alta Plus	Especial	Consecución socio estratégico y plan de retiro voluntario 2010	03/01/2011	18/04/2011	1	
		METROVIVIENDA	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DEL HABITAT	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP	Alta	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1	
	Total Ciclo I							7	
		Ciclo II	CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR DE BOGOTA D.C. - CVP	Media	Abreviada	Calidad de la vivienda, reasentamientos y reubicación en el Distrito Capital	28/10/2011	02/12/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
					Contratos de Prestación de Servicios e Interventorías	14/07/2011	22/08/2011	1
		COLOMBIA MOVIL S.A. ESP	Media	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	12/09/2011	21/10/2011	1
		COMPañIA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMATICO S.A. ESP.- COLVATEL. S.A E.S.P.	Media	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	14/09/2011	23/10/2011	1
		COMPañIA DE DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACION DE ENERGIA S.A E.S.P -CODENSA S.A ESP	Alta	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	12/09/2011	21/10/2011	1
		EMPRESA AGUAS DE BOGOTA S.A. E.S.P	Media	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	12/09/2011	31/10/2011	1
		EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA, D.C.-EAAB. ESP	Alta Plus	Abreviada	Contratos de prestación de servicios Plan de Mejoramiento Proceso licitatorio PTAR	13/10/2011	16/12/2011	1
		EMPRESA DE ENERGIA DE BOGOTA S.A.-EEB. E.S.P.	Alta	Abreviada	Evaluación a Convenios	04/11/2011	16/12/2011	1
		EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA S.A.-EEC. E.S.P.	Baja	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	12/09/2011	21/10/2011	1
		EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.-ETB. ESP	Alta Plus	Abreviada	Evaluación a Convenios	27/09/2011	19/11/2011	1
		EMPRESA GENERADORA DE ENERGIA S.A.ESP -EMGESA S.A E.S.P	Alta	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	01/08/2011	09/09/2011	1
		GAS NATURAL S.A. E.S.P.	Alta	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	29/08/2011	07/10/2011	1
		GESTAGUAS S.A. ESP	Media	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	01/08/2011	09/09/2011	1
		METROVIVIENDA	Baja	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	12/09/2011	31/10/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DEL HABITAT	Media	Abreviada	Contratos de Prestación de Servicios	14/07/2011	24/08/2011	1
					Subsidios de vivienda y fiducia	28/10/2011	06/12/2011	1
					Contratos de Prestación de Servicios	14/07/2011	22/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
					Subsidios de vivienda y fiducia	28/10/2011	06/12/2011	1
		TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL S.A.-T.G.I. SA ESP	Baja	Abreviada	Evaluación a la Gestión Financiera 2010	12/09/2011	21/10/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP	Alta	Abreviada	Alumbrado Público	14/07/2011	08/09/2011	1
Total Ciclo II								21
TOTAL HÁBITAT								28
HACIENDA, DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO	Ciclo I	CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA PRODUCTIVIDAD BOGOTÁ REGIÓN -INVEST IN BOGOTÁ	Media	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES -FONCEP	Alta	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO	Alta	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	Alta Plus	Regular		03/01/2011	31/05/2011	1
	Total Ciclo I							
	Ciclo II	INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES	Media	Abreviada	Convenio de asociación 0974 de 2010 celebrado entre el Distrito Capital, Secretaría Distrital de Gobierno, Instituto para la Economía Social IPES y la Asociación Promotora de Proyectos, Servicios y Asesorías Culturales Sociales y Administrativas PROACTIV	07/09/2011	15/12/2011	1
Regular					12/09/2011	31/12/2011	1	
		SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO	Alta	Abreviada	Evaluación a los convenios de Asociación y contratación en la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, vigencia 2007 a junio 2011	07/09/2011	15/12/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	Alta Plus	Abreviada	Auditoría a los recursos invertidos en el sistema integrado de información y a la bodega de datos de la Secretaría Distrital de Hacienda que nunca entró en producción - SI CAPITAL.	07/09/2011	15/12/2011	1
					Cartera concursal, Cartera, suspendida y cartera en depuración- DDI	07/09/2011	15/12/2011	1
					Deficiencias en la estructuración y operación del proyecto 551 Tarjeta Ciudadana Bogotá Capital	07/09/2011	15/12/2011	1
					Evaluación Contratación Fondo cuenta del Concejo enero 2010 a mayo 2011	05/07/2011	27/09/2011	1
					Las prescripciones y la cartera de impuestos incobrable en julio 15 de 2011	05/07/2011	27/09/2011	1
					Seguimiento a Acreencias No Tributarias - Oficina de Ejecuciones Fiscales	07/09/2011	15/12/2011	1
	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL	Alta	Abreviada	Actualización Catastral Vigencia 2011	05/07/2011	15/09/2011	1	
Total Ciclo II								10
TOTAL HACIENDA								14
MOVILIDAD	Ciclo I	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO- IDU	Alta Plus	Regular		03/01/2011	30/09/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD	Alta	Regular		03/01/2011	30/06/2011	1
		TERMINAL DE TRANSPORTE S.A.	Media	Especial	Evaluación Contratación del Terminal Satélite del Sur y Oferta Pública TT-SPO-09-2010	01/02/2011	30/09/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL	Alta	Regular		03/01/2011	21/10/2011	1
	Total Ciclo I							
	Ciclo II	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO- TRANSMILENIO S.A.	Alta Plus	Abreviada	SITP, SIRCI, que incluye Centro control Transmilenio (operatividad, rutas, frecuencias y tiempos)	06/09/2011	26/12/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO- IDU	Alta Plus	Abreviada	Contratación Distritos de Mantenimiento, obras de valorización, distritos de conservación, contratos de prestación de servicios, convenios interadministrativos, contratos de arrendamiento, comodatos, sentencias judiciales, vigencias futuras	06/09/2011	23/12/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL	Alta	Abreviada	Evaluación recursos destinados a los Fondos de Desarrollo Local y la Malla Vial de Bogotá, contratos de prestación de servicios, alquiler de maquinaria y compra de materiales	29/09/2011	23/12/2011	1
Total Ciclo II								3
TOTAL MOVILIDAD								7
SALUD E INTEGRACIÓN SOCIAL	Ciclo I	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD- FFDS	Alta	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		HOSPITAL EL TUNAL III NIVEL ESE	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		HOSPITAL MEISSEN II NIVEL	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY III NIVEL ESE	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		HOSPITAL SANTA CLARA III NIVEL ESE	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		HOSPITAL SIMON BOLIVAR III NIVEL E.S.E	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE JUVENTUD Y LA NIÑEZ DESAMPARADA- IDIPRON	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		LOTERIA DE BOGOTA	Media	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL	Alta	Regular		03/01/2011	30/05/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL, IDIPRON	N/A	Especial	Evaluación Comedores Comunitarios	03/01/2011	30/05/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total	
Total Ciclo I								10	
	Ciclo II	HOSPITAL CHAPINERO I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL DEL SUR I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL FONTIBON II NIVEL, ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL NAZARETH I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL PABLO VI BOSA I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL RAFAEL URIBE URIBE I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL SAN CRISTOBAL I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL USAQUEN I NIVEL, ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
		HOSPITAL VISTA HERMOSA I NIVEL ESE	Baja	Regular		08/08/2011	31/12/2011	1	
Total Ciclo II								9	
TOTAL SALUD									19
GRUPO ESPECIAL DE APOYO Y FISCALIZACIÓN- GAF	Ciclo II	CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR DE BOGOTA D.C. - CVP	Media	Operativo	10100-86 Verificar los contratos para adquisición de software y los diferentes programas de sistemas vigencias 2009-2010-2011	22/11/2011	30/11/2011	1	
		CANAL CAPITAL LTDA	Media	Operativo	10100-21-11 Estados Financieros desde el 2006	25/07/2011	04/08/2011	1	
		COMPAÑÍA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMATICO S.A. ESP.- COLVATEL. S.A E.S.P.	Media	Operativo	10100-59 Evaluar el Convenio Marco 518 de 2008	13/09/2011	25/09/2011	1	
		CONCEJO DE BOGOTA, D.C.	Media	Operativo	10100-07-11 Control al Acceso al aplicativo PERNO.	07/07/2011	22/22/2011	1	

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMA DA DE TERMINACIÓN	Total
					10100-66 Verificar el tema de los permisos sindicales , contratos de prestación de servicios, asignación y capacidad de equipos de computo	21/10/2011	28/10/2011	1
		DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORIA DEL ESPACIO PUBLICO-DADEP	Media	Operativo	10100-92 Recolectar información relacionada con el predio denominado la Providencia, identificado con los folios de matrícula inmobiliaria 650-1473539 y 650C-1561366	05/12/2011	12/12/2011	1
		EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA, D.C.-EAAB. ESP	Alta Plus	Operativo	10100-117 Revisar y recopilar Informavi3n relacionada con la contrataci3n suscrita para atender la Ola Invernal durante los a3os 2010 y 2012	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-17-11 Utilizaci3n del cupo de endeudamiento aprobados mediante Acuerdo 40 de 2001 y 467 de 2011	18/07/2011	28/07/2011	1
					10100-18-11 Tribunal de Arbitramento Integrado por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogot3 integrados por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogot3 y la Empresa Aguas Kapital Bogot3, S.A.	18/07/2011	28/07/2011	1
					10100-33-11 Rio fucha contrato 676 de 2006	05/08/2011	16/08/2011	1
					10100-34-11 Humedal Torca Guaymaral	05/08/2011	16/08/2011	1
					10100-51 Revisi3n de Pagos de impuestos del parque automotor livianos del 2008 a la fecha	22/08/2011	01/09/2011	1
					10100-52 Proceso contractual invitaci3n p3blica ISG-0611-2011	22/08/2011	01/09/2011	1
					10100-82 Verificar los contratos para adquisici3n de software y los diferentes programas de sistemas vigencias 2009-2010-2011	22/11/2011	30/11/2011	1
					EMPRESA DE ENERGIA DE BOGOTA S.A.-EEB. E.S.P.	Alta	Operativo	10100-118 Revisar y recopilar Informavi3n relacionada con la contrataci3n suscrita para atender la Ola Invernal durante los a3os 2010 y 2013

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		FDL ANTONIO NARIÑO, RAFAEL URIBE	N/A	Operativo	10100-114 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-98 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
					10100-99 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		FDL BARRIOS UNIDOS, TEUSAQUILLO	N/A	Operativo	10100-100 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
					10100-113 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
		FDL BOSA, FONTIBON	N/A	Operativo	10100-108 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
		FDL CHAPINERO	Baja	Operativo	10100-71 Verificar la etapa precontractual, contractual e interventoria del contrato 083 de 2011	20/10/2011	27/10/2011	1
		FDL CHAPINERO, USAQUEN	N/A	Operativo	10100-93 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		FDL ENGATIVA	Media	Operativo	10100-107 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-87 Recopilar información relacionada con los contratos suscritos con las diferentes entidades sin ánimo de lucro durante las vigencias 2008, 2009, 2010, 2011.	22/11/2011	30/11/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		FDL FONTIBON	Baja	Operativo	10100-65 Revisar la etapa precontractual, contractual e interventoría de los convenios 209, 102, 103 de 2009, 65, 66, 67 de 2010	20/10/2011	27/10/2011	1
		FDL FONTIBON, BOSA	N/A	Operativo	10100-94 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		FDL KENNEDY	Media	Operativo	10100-37-11 Verificar ejecución del convenio 111 de 2010 suscrito entre el FDL y la Asociación de Juntas de Acción Comunal de Ciudad Kennedy.	05/08/2011	16/08/2011	1
		FDL LA CANDELARIA	Baja	Operativo	10100-103 Revisar y recopilar Información relacionada con la contratación suscrita para atender la Ola Invernal durante los años 2010 y 2015	14/12/2011	21/12/2011	1
		FDL LA CANDELARIA, SANTA FE	N/A	Operativo	10100-109 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-95 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		FDL LOS MARTIRES, PUENTE ARANDA Y SUMAPAZ	N/A	Operativo	10100-104 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
		FDL PUENTE ARANDA, MARTIRES, SUMAPAZ	N/A	Operativo	10100-96 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		FDL SAN CRISTOBAL	Media	Operativo	10100-112 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-115 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
					10100-89 Recopilar información relacionada con los contratos suscritos con las diferentes entidades sin ánimo de lucro durante las vigencias 2008, 2009, 2010, 2011	22/11/2011	30/11/2011	1
		FDL SANTAFE	Baja	Operativo	10100-72 Verificar la etapa precontractual, contractual e interventoría del contrato 035 de 2011	20/10/2011	27/10/2011	1
					10100-81 Adquisición de predios, durante las vigencias 2009-2010-2011	08/11/2011		1
		FDL SUBA	Media	Operativo	10100-111 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-88 Recopilar información relacionada con los contratos suscritos con las diferentes entidades sin ánimo de lucro durante las vigencias 2008, 2009, 2010, 2011	22/11/2011	30/11/2011	1
		FDL TUNJUELITO	Baja	Operativo	10100-73 Verificar la etapa precontractual, contractual e interventoría del contrato 005 de 2011	20/10/2011	27/10/2011	1
		FDL TUNJUELITO, KENNEDY	N/A	Operativo	10100-110 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
					10100-97 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		FDL USAQUEN	Baja	Operativo	10100-48 Humedal Torca Guaymaral	18/08/2011	26/08/2011	1
					10100-49 Humedal Torca Guaymaral	18/08/2011	26/08/2011	1
		FDL USAQUEN, CHAPINERO	N/A	Operativo	10100-106 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1
		FDL USME	Baja	Operativo	10100-105 Recopilar Información relacionada con la expedición de certificados de disponibilidad y Registro Presupuestal del 15 de noviembre a la fecha.	14/12/2011	21/12/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES -FONCEP	Alta	Operativo	10100-41-11 Contratos producto de las obras autorizadas por el Consejo de Administración, de la copropiedad horizontal del edificio ubicado en la carrera 32 A No. 26 A 10, así como los traslados presupuestales de las entidades copropietarias del mismo.	11/08/2011	25/08/2011	1
					10100-78 Revisión Contratos de Obra y prestación de servicios realizados durante 2010 y 2011	31/10/2011	08/11/2011	1
		FONDO DE PREVENCION Y ATENCION DE EMERGENCIAS-FOPAE	Alta	Operativo	10100-116 Revisar y recopilar Información relacionada con la contratación suscrita para atender la Ola Invernal durante los años 2010 y 2011	14/12/2011	21/12/2011	1
		FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ, D.C.	Alta	Operativo	10100-06-11 Verificar el contrato 620 de 2010	07/07/2011	19/07/2011	1
					10100-36-11 Existencia y el servicio que actualmente prestan los bienes de transporte que han sido entregados por el Fondo de Vigilancia y Seguridad a la Policía Metropolitana de Bogotá MEBOG.	05/08/2011	11/08/2011	1
		HOSPITAL BOSA II NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-09-11 Contratación, Cartera, facturación y glosas.	07/07/2011	19/07/2011	1
		HOSPITAL CENTRO ORIENTE II NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-10-11 Contratación, Cartera, facturación y glosas.	07/07/2011	19/07/2011	1
		HOSPITAL DEL SUR I NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-03-11 Contratación de Personal, Contratación con Fundaciones, Cartera Superior a 360 días, facturación sin radicar, compra de medicamentos, medicamentos vencidos, glosas por contestar	06/07/2011	19/07/2011	1
		HOSPITAL EL TUNAL III NIVEL ESE	Media	Operativo	10100-26-11 Contrato No. 003 de 2011 Suministros Médicos y de Farmacia. Contrato de Obra No. 1944 de 2010 suscrito con Construtec. Contratos de Medicamentos Suscrito con Rafael Antonio Salamanca No.1364 de 2010	25/07/2011	05/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		HOSPITAL ENGATIVA II NIVEL ESE	Media	Operativo	10100-14-11 Contratación de Personal, Contratación con Fundaciones, Cartera Superior a 360 días, facturación sin radicar, compra de medicamentos, medicamentos vencidos, glosas por contestar.	08/07/2011	19/07/2011	1
					10100-75 Gestión de Cartera Superior a 360 días, facturación sin radicar y glosa de definitiva a 30 de junio de 2011	24/10/2011	04/11/2011	1
		HOSPITAL MEISSEN II NIVEL	Media	Operativo	10100-101 Verificar contratación suscrita en las vigencias 2008, 2009, 2010 y 2011 con las diferentes entidades sin ánimo de lucro.	02/12/2011	12/12/2011	1
					10100-29-11 Contrato de Obra No. 175 de 2006	25/07/2011	05/08/2011	1
					10100-76 Gestión de Cartera Superior a 360 días, facturación sin radicar y glosa de definitiva a 30 de junio de 2011	24/10/2011	04/11/2011	1
		HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY III NIVEL ESE	Media	Operativo	10100-01-11 Evaluación Compra de Equipos Biomédicos, contratos de prestación de servicios personales, contratos con fundaciones, cartera superior a 360 días, facturación sin radicar, glosa por contestar, compra de medicamentos y medicamentos vencidos	06/07/2011	19/07/2011	1
					10100-62 Recolectar Información relacionada con la prescripción de la facturación	10/10/2011	11/10/2011	1
		HOSPITAL PABLO VI BOSA I NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-119 Revisar y recopilar Información relacionada con la contratación suscrita para atender la Ola Invernal durante los años 2010 y 2014	14/12/2011	21/12/2011	1
		HOSPITAL SAN BLAS II NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-25-11 Contratación UEL Contratación Fundación Nuevo Amanecer Contratos de medicamentos celebrados con Rafael Antonio Salamanca 613 y 690 de 2011.	25/07/2011	05/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		HOSPITAL SANTA CLARA III NIVEL ESE	Media	Operativo	10100-24-11 Avances y anticipos entregados en la Invitación Pública 08 de 2010 Adquisición de Equipos Biomédicos Convenio Interadministrativo de Cooperación Técnica No. 1064/09 Contrato Con Consorcio Santa Clara Anticipos-29123-29124-29142, contratos d	25/07/2011	05/08/2011	1
		HOSPITAL SIMON BOLIVAR III NIVEL E.S.E	Media	Operativo	10100-38-11 Contratos de Concesión 3356, 3357 y 3358 de 2009. Importación de Equipos Biomédicos	09/08/2011	22/08/2011	1
					10100-68 Recolectar Información relacionada con los contratos de auditoría de cuentas por cobrar suscritos por el Hospital en la vigencia 2009, 2010 y 2011 y contrato de concesión de imágenes diagnósticas	20/10/2011	27/10/2011	1
		HOSPITAL SUBA I NIVEL ESE	Media	Operativo	10100-02-11 Contratación de Personal, Contratación con Fundaciones, Cartera Superior a 360 días, facturación sin radicar, compra de medicamentos, medicamentos vencidos, glosas por contestar	06/07/2011	19/07/2011	1
					10100-79 Verificar actas de liquidación y cumplimiento de los contratos de prestación de servicios, en los cuales se aplica la cláusula de retorno de bienes y servicios realizados en los años 2008, 2009, 2010 y 2011	01/11/2011	08/11/2011	1
		HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-27-11 Invitación a ofertar monitoreo rápido de coberturas de vacunación. Invitación para servicios de vigilancia y Seguridad Privada. Contratos de medicamentos Nos. 269 y 297 de 2010 con Drogas Boyacá.	25/07/2011	05/08/2011	1
					10100-77 Gestión de Cartera Superior a 360 días, facturación sin radicar y glosa de definitiva a 30 de junio de 2011	24/10/2011	04/11/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		HOSPITAL VISTA HERMOSA I NIVEL ESE	Baja	Operativo	10100-08-11 Compra de equipos biomédicos Dotación CAMI Contratos de Prestación de Servicios Personales Contratos con Fundaciones Cartera Superior a 360 días Facturación sin radicar Glosas	07/07/2011	19/07/2011	1
		IDPAC		Operativo	10100-60 Evaluación contratos 467, 471, 472, 476, 473 de 2009. 630, 519, 518, 515, 520, 512, 733, 516, 513, 514, de 2008. 510 de 2010, así como los contratos de interventoría.	13/09/2011	26/09/2011	1
		IDPAC/FDL KENNEDY	N/A	Operativo	10100-90 Verificar la etapa precontractual, contractual y ejecución del contrato 07-2006	02/12/2011	12/12/2011	1
		IDU - IDIPRON	N/A	Operativo	10100-67 Revisar etapa precontractual e interventoría del contrato 022 de 2009.	20/10/2011	27/10/2011	1
		INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO- IDU	Alta Plus	Operativo	10100-04-11 Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable a la obra del puente Calle 106 con Avenida 9	07/07/2011	19/07/2011	1
	10100-15-11 Evaluar contrato 047 de 2009				13/07/2011	22/07/2011	1	
	10100-22-11 Contrato 066 de 2009				25/07/2011	04/08/2011	1	
	10100-39-11 Contrato de Valorización IDU 074 de 2209 así como el Contrato de Interventoría.				11/08/2011	24/08/2011	1	
	10100-40-11 Contrato de Valorización IDU 079 de 2009 así como el Contrato de Interventoría.				11/08/2011	24/08/2011	1	
	10100-54 Seguimiento a la Ejecución de los distritos de Conservación de la malla vial de Bogotá, para determinar el estado de avance.				05/09/2011	14/09/2011	1	
	10100-55 Revisión del Contrato de Valorización IDU-037-09, correspondiente a la construcción de los dos ciclo puentes en la intersección de la Av. Cali y Calle 13 Localidad de Fontibón.				05/09/2011	14/09/2011	1	

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total	
		INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE JUVENTUD Y LA NIÑEZ DESAMPARADA- IDIPRON	Media	Operativo	10100-23-11 Mantenimiento Parque Automotor contrato 4159 de 2010 Servicio de Vigilancia y Seguridad con la Unión Temporal IDIPRON 2001 Adquisición predio la Pepita Convenio IDIPRON -IDU 022 de 2009	25/07/2011	05/08/2011	1	
		INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE-IDRD	Alta Plus	Operativo	10100-16-11 Proyecto de construcción de las torres de iluminación del Estadio de Techo.	18/07/2011	26/07/2011	1	
						10100-19-11 Verificación del contrato 432 de 2010 y así como el contrato de interventoría.	21/07/2011	01/08/2011	1
						10100-56 Recolectar Información con el contrato 477 de 2010, correspondiente al Proyecto de Sostenibilidad Integral de Parques.	08/09/2011	19/09/2011	1
						10100-63 Verificar el estado y efectividad de las obras para la mitigación de amenazas y riesgos por remoción en masa en el sendero peatonal de Monserrate	19/10/2011	24/10/2011	1
						10100-91 Verificar los contratos suscritos durante el 2008, 2009, 2010 y 2011 con la Organización Sayco - Acimpro.	02/12/2011	12/12/2011	1
		JARDIN BOTANICO DE BOGOTA-JOSE CELESTINO MUTIS, SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	N/A	Operativo	10100-05-11Gestión Desarrollada por el Jardín Botánico y Secretaría de Ambiente, específicamente en la actividad de tala y compensación por emergencia, en virtud de las autorizaciones emitidas por la autoridad ambiental y verificar el mantenimiento, admin	07/07/2011	19/07/2011	1	
		LOTERIA DE BOGOTA	Media	Operativo	10100-32-11 Contrato de Concesión 55 de 2006	03/08/2011	07/08/2011	1	
						10100-42-11 Contratos producto de las obras autorizadas por el Consejo de Administración, de la copropiedad horizontal del edificio ubicado en la carrera 32 A No. 26 A 10, así como los traslados presupuestales de las entidades copropietarias del mismo.	12/08/2011	25/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
					10100-43-11 Se amplia la Comisión para evaluar el contrato 055 de 2006	11/08/2011	19/08/2011	1
		METROVIVIENDA	Media	Operativo	10100-85 Verificar los contratos para adquisición de software y los diferentes programas de sistemas vigencias 2009-2010-2011	22/11/2011	30/11/2011	1
		ORQUESTA FILARMONICA DE BOGOTA, DC	Media	Operativo	10100-120 Evaluar el contrato 168 de 2011 suscrito con la Sociedad Musical Arther Rubestein Ltda.	19/12/2011	23/12/2011	1
		SDIS-IDIPRON-FDL	N/A	Operativo	10100-31-12 232 Comedores Comunitarios			1
		SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO- FONDOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LOS COLEGIOS E INSTITUCIONES ADSCRITAS A LA SED	Alta Plus	Operativo	10100-102 Revisar, analizar y recopilar la información correspondiente a la Licitación Pública 020 de 2011.	02/12/2011	12/12/2011	1
					10100-53 Refrigerios Escolares	30/08/2011	07/09/2011	1
					10100-57 Evaluar el proceso de Matriculas Colegio Colombo Andino	08/09/2011	19/09/2011	1
					10100-58 Evaluar el proceso de Matriculas Colegio Colombo Andino	08/09/2011	19/09/2011	1
					10100-61 REFRIGERIOS ESCOLARES	23/09/2011	23/09/2011	1
					10100-64 Verificar las condiciones administrativas y estructurales de los colegios en concesión y convenio del Distrito Capital	12/10/2011	25/10/2011	1
					10100-69 Verificar los contratos de suministro de vigilancia y seguridad privada para los colegios	20/10/2011	27/10/2011	1
					10100-80 Revisar Instalación de tubos de agua residuales, compromiso adquirido por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado en el comité de seguimiento realizado en la Localidad de Suba.	03/11/2011	08/11/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	Alta Plus	Operativo	10100-50/44/48/49734 Humedal Torca Guaymaral	18/08/2011	26/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
		SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	Alta Plus	Operativo	10100-35-11 Tarjeta Ciudadana Bogotá Capital	05/08/2011	16/08/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL	Alta	Operativo	10100-11-11 Base de datos de Comedores Comunitarios	07/07/2011	19/07/2011	1
					10100-70 Verificar la Información relacionada con el contrato de arrendamiento 3869 de 2009	20/10/2011	27/10/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	Alta Plus	Operativo	10100-45-11 Proceso de reglamentación y modificaciones a la UPZ 10 La Uribe	08/08/2011	26/08/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD- FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	N/A	Operativo	10100-12-11 Contratos de Obra del Hemocentro (costos de producción y Venta)	07/07/2011	19/07/2011	1
					10100-13-11 Régimen Subsidiado	08/07/2011	19/07/2011	1
					10100-28-11 Contrato de Obra No.. 1185	25/07/2011	05/08/2011	1
		SECRETARIA DISTRITAL DEL HABITAT	Media	Operativo	10100-46 Proceso por medio del cual se identifican predios de Desarrollo Prioritario para vivienda de interés Social y Vivienda de Interés prioritario en el DC.	18/08/2011	26/08/2011	1
					10100-84 Verificar los contratos para adquisición de software y los diferentes programas de sistemas vigencias 2009-2010-2011	22/11/2011	30/11/2011	1
		SECRETARIA GENERAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA D.C.	Alta	Operativo	10100-74 Verificar la etapa precontractual, contractual y ejecución de los contratos 2216-100-077 de 2011 y 2216-100-007 de 2007	20/10/2011	27/10/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL	Alta	Operativo	10100-47 Revisión de Avalúos Catastrales Tomando como muestra el Sector Catastral No. 008528	18/08/2011	26/08/2011	1
		UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS – UAESP	Alta	Operativo	10100-20-11 Contrato No. C-398 de 2009 Contrato No. 377 de 2010	21/07/2011	01/08/2011	1

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

DIRECCIÓN SECTORIAL o GAF	CICLO	SUJETO DE CONTROL	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MODALIDAD DE AUDITORIA	NOMBRE O TEMA DE AUDITORIA	FECHA PROGRAMADA DE INICIO	FECHA PROGRAMADA DE TERMINACIÓN	Total
					10100-83 Verificar los contratos para adquisición de software y los diferentes programas de sistemas vigencias 2009-2010-2011	22/11/2011	30/11/2011	1
Total Ciclo II								118
TOTAL GAF								118
TOTAL AUDITORÍAS								287

N/A: No Aplica

COPIA CONTROLADA

ANEXOS

Anexo 1 Dictamen integral vigencia evaluada 2010

No.	SUJETO DE CONTROL	CALIFICACIÓN PROMEDIO SCI	NIVEL DE RIESGO	CONCEPTO SOBRE LA GESTION	OPINION ESTADOS CONTABLES	FENECIMIENTO (SI/NO)
1	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	3,70	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	LIMPIA	SI
2	SECRETARÍA DE SALUD	3,70	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
3	SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	3,40	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
4	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD (IDIPRON)	3,72	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE	CON SALVEDAD	SI
5	LOTERÍA DE BOGOTÁ	3,60	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
6	HOSPITAL SIMÓN BOLÍVAR	2,50	ALTO RIESGO	DESFAVORABLE	NEGATIVA	NO
7	HOSPITAL OCCIDENTE DE KENNEDY	3,96	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	NEGATIVA	NO
8	HOSPITAL SANTA CLARA	3,50	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
9	HOSPITAL MEISSEN	3,90	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
10	HOSPITAL EL TUNAL	3,52	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
11	HOSPITAL SAN BLAS	3,11	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
12	HOSPITAL ENGATIVÁ	3,5	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
13	HOSPITAL USME	3,9	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No.	SUJETO DE CONTROL	CALIFICACION PROMEDIO SCI	NIVEL DE RIESGO	CONCEPTO SOBRE LA GESTION	OPINION ESTADOS CONTABLES	FENECIMIENTO (SI/NO)
14	HOSPITAL LA VICTORIA	3,8	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
15	HOSPITAL CENTRO ORIENTE	3,89	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
16	HOSPITAL TUNJUELITO	3,82	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
17	HOSPITAL SUBA	3,88	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
18	HOSPITAL BOSA	3,34	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
19	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO SERVICIO CIVIL DISTRITAL - DASCD	3,75	BAJO RIESGO	FAVORABLE	CON SALVEDAD	SI
20	SECRETARÍA GENERAL DE LA ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.	4,00	BAJO RIESGO	FAVORABLE	LIMPIA	SI
21	FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ, D.C.	3,25	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
22	SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	3,50	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
23	VEEDURIA	4,52	BAJO RIESGO	FAVORABLE	LIMPIA	SI
24	FONDO DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS – FOPAE	3,38	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
25	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS	2,80	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	NEGATIVA	NO
26	INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACIÓN Y ACCIÓN COMUNAL	3,64	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
27	CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	4,49	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	LIMPIA	SI
28	SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE	3,50	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	NEGATIVA	NO
29	JARDÍN BOTÁNICO DE BOGOTÁ – JOSÉ CELESTINO MUTIS	3,64	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
30	SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA	3,95	BAJO RIESGO	FAVORABLE	LIMPIA	SI

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No.	SUJETO DE CONTROL	CALIFICACION PROMEDIO SCI	NIVEL DE RIESGO	CONCEPTO SOBRE LA GESTION	OPINION ESTADOS CONTABLES	FENECIMIENTO (SI/NO)
31	FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES - FONCEP	3,95	BAJO RIESGO	FAVORABLE	LIMPIA	SI
32	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL -UAECD	3,94	BAJO RIESGO	FAVORABLE	CON SALVEDAD	SI
33	SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO	3,17	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	LIMPIA	SI
34	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	3,20	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE	LIMPIA	SI
35	SED	3,30	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
36	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS.	3,10	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE	CON SALVEDAD	SI
37	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE – IDR D	2,20	ALTO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
38	SECRETARÍA DISTRITAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE	3,70	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
39	CANAL CAPITAL	3,30	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
40	FUNDACIÓN GILBERTO ALZATE AVENDAÑO	3,80	BAJO RIESGO	FAVORABLE	CON SALVEDAD	SI
41	ORQUESTA FILARMÓNICA DE BOGOTÁ, D.C	3,30	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
42	INSTITUTO DISTRITAL DEL PATRIMONIO CULTURAL –IDPC	4,10	BAJO RIESGO	FAVORABLE	LIMPIA	SI
43	IDEP	2,30	ALTO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
44	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ, S.A. ETB. E.S.P.	N/A	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
45	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ D.C.-EAAB. E.S.P.	3,75	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No.	SUJETO DE CONTROL	CALIFICACION PROMEDIO SCI	NIVEL DE RIESGO	CONCEPTO SOBRE LA GESTION	OPINION ESTADOS CONTABLES	FENECIMIENTO (SI/NO)
46	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS	2,95	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
47	METROVIVIENDA	2,84	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	NEGATIVA	NO
48	SECRETARÍA DISTRITAL DE HÁBITAT	3,74	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
49	CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR DE BOGOTÁ D.C. - CVP.	3,53	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	LIMPIA	SI
50	SECRETARÍA DISTRITAL DE PLANEACIÓN-SDP	2,9	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	NEGATIVA	NO
51	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO PÚBLICO-DADEP	3,86	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
52	EMPRESA DE RENOVACIÓN URBANA -ERU	2,79	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
5	FDL USAQUÉN	3,28	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
54	FDL CHAPINERO	3,90	BAJO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
55	FDL SANTAFE	3,20	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
56	FDL SAN CRISTOBAL	2,33	ALTO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
57	FDL USME	3,15	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
58	FDL TUNJUELITO	3,40	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
59	FDL BOSA	2,60	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
60	FDL KENNEDY	3,71	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	NEGATIVA	NO
61	FDL FONTIBÓN	3,30	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No.	SUJETO DE CONTROL	CALIFICACION PROMEDIO SCI	NIVEL DE RIESGO	CONCEPTO SOBRE LA GESTION	OPINION ESTADOS CONTABLES	FENECIMIENTO (SI/NO)
62	FDL ENGATIVÁ	3,00	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	NEGATIVA	NO
63	FDL SUBA	3,00	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
64	FDL BARRIOS UNIDOS	3,09	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
65	FDL TEUSAQUILLO	3,08	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
66	FDL LOS MÁRTIRES	3,52	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
67	FDL ANTONIO NARIÑO	3,25	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
68	FDL PUENTE ARANDA	3,18	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
69	FDL LA CANDELARIA	3,48	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
70	FDL RAFAEL URIBE U.	3,40	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
71	FDL CIUDAD BOLÍVAR	2,95	MEDIANO RIESGO	DESFAVORABLE	CON SALVEDAD	NO
72	FDL SUMAPAZ	3,40	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
73	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO IDU.	2,98	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	CON SALVEDAD	SI
74	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO -TRANSMILENIO S.A.	3,75	MEDIANO RIESGO	FAVORABLE	CON SALVEDAD	SI
75	TERMINAL DE TRANSPORTES S.A.	4,00	N/A	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	LIMPIA	SI

COPIA CONTROLADA