


|  |                               |               |            |
|--|-------------------------------|---------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL | VFA-RES-001   |            |
|  | RESOLUCIONES                  | Página 1 de 5 | Revisión 1 |

## RESOLUCIÓN No. (000061) DE 10 DE JUNIO DE 2022

### **POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL 2022 VIGENCIA 2021**

En ejercicio de sus atribuciones constitucionales, legales y reglamentarias, y en especial las conferidas por los artículos 2 y 4 del Acto Legislativo 4 de 2019, Decreto 403 de 2020, Ley 136 de 1994, Ley 610 de 2000, artículo 113 de la Resolución No. 220 de 2020 expedida por la Contraloría Municipal de Bucaramanga y demás normas concordantes, y

#### **CONSIDERANDO:**


Que el artículo 1 del Acto Legislativo No. 04 de 2019, establece que la vigilancia de la Gestión Fiscal del Estado incluye el seguimiento permanente al recurso público, sin oponibilidad de reserva legal para el acceso a la información por parte de los órganos de control fiscal, y el control financiero, de gestión y de resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad, el desarrollo sostenible y el cumplimiento del principio de valoración de costos ambientales.

Que el artículo 4 del Decreto 403 de 2020, establece el ámbito de competencia de las Contralorías Territoriales, las cuales vigilan y controlan la gestión fiscal de los departamentos, distritos, municipios y demás entidades del orden territorial, así como a los demás sujetos de control dentro de su respectiva jurisdicción, en relación con los recursos endógenos y las contribuciones parafiscales según el orden al que pertenezcan, de acuerdo con los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Constitución y en la ley; en forma concurrente con la Contraloría General de la República.

Que el artículo 5 del Decreto 403 de 2020, establece la independencia técnica de las Contralorías Territoriales, quienes tienen la facultad de prescribir los procedimientos técnicos de control, los métodos y la forma de rendir cuentas por parte de los responsables del manejo de fondos o bienes públicos e indicar los criterios de evaluación financiera, operativa y de resultados que deberán seguirse dentro de su área de competencia.

Que el artículo 130 de La ley 1474 del 2011 determina: "*METODOLOGÍA PARA EL PROCESO AUDITOR EN EL NIVEL TERRITORIAL. La Contraloría General de la República, con la participación de representantes de las Contralorías territoriales a través del Sistema Nacional de Control Fiscal - SINACOF, facilitará a las Contralorías Departamentales, Distritales y Municipales una versión adaptada a las necesidades y requerimientos propios del ejercicio de la función de control fiscal en el nivel territorial de la metodología para el proceso auditor, se encargará de su actualización y apoyará a dichas entidades en el proceso de capacitación en el conocimiento y manejo de esta herramienta. La Auditoría General de la República verificará el cumplimiento de este mandato legal*".

Que, el artículo 50 del Decreto 403 de 2020, define la revisión de las cuentas así: "*La revisión de cuentas es el estudio especializado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario durante un período determinado, con miras a establecer la economía, la eficacia, la eficiencia y la equidad de sus actuaciones.*"

|  |                                      |               |            |
|--|--------------------------------------|---------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | <b>VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL</b> | VFA-RES-001   |            |
|  | <b>RESOLUCIONES</b>                  | Página 2 de 5 | Revisión 1 |

*Para efecto de la presente ley se entiende por cuenta el informe acompañado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario”.*

La Rendición de Cuenta es el deber y la acción que tiene todo funcionario o persona de responder e informar por la administración, el manejo y los rendimientos de fondos, bienes o recursos públicos asignados y los resultados en el cumplimiento del mandato que le ha sido conferido.

Que, la Guía de Auditoría Territorial fue adoptada y adaptada mediante la Resolución No. 0220 del 11 de noviembre de 2020, mediante la cual se estableció la metodología y los criterios para la Planeación Estratégica del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial en la Contraloría Municipal de Bucaramanga.


Que, el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial hace referencia a la determinación de la cobertura en materia de sujetos, puntos, asuntos y recursos públicos a auditar en una vigencia fiscal determinada de conformidad con las políticas y lineamientos institucionales y los resultados arrojados en la matriz de riesgo fiscal.

Que, mediante Resolución No.000170 del 16 de diciembre de 2021, la Contraloría Municipal de Bucaramanga, actualizó el inventario de los sujetos y puntos de control de competencia de la Contraloría Municipal de Bucaramanga y aprobó el Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial 2022 vigencia 2021, en el cual se incluyeron 8 Auditorías Financieras y de Gestión, 3 procedimientos especiales y 23 Auditorías de cumplimiento, para un total de 34 Auditorías.

Que, teniendo en cuenta el artículo 113 de la Resolución No. 0220 del 11 de noviembre de 2020, el cual establece el procedimiento para efectuar modificaciones al Plan de Vigilancia Fiscal y Ambiental, el Jefe de la Oficina de Vigilancia Fiscal expuso ante el Comité de Gestión y Desempeño la necesidad de modificar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial con el fin de reducir el número de auditorías a realizar e incluir una Auditoría de Cumplimiento al Fondo de Seguridad Ciudadana, en atención a las dificultades que se han presentado por falta de talento humano y la sobrecarga laboral a las que se han venido expuestos los funcionarios adscritos a la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental.

Que, mediante Resolución No. 00054 de 2022, se modificó el Plan de Vigilancia de Control Fiscal Territorial vigencia 2022, en el cual se incluyeron 8 Auditorías Financieras y de Gestión, 3 procedimientos especiales y 11 Auditorías de cumplimiento, para un total de 25 Auditorías, pero en este acto administrativo no se tuvo en cuenta el universo de los puntos de control de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, lo cual genera que no se pueda dar cubrimiento con auditorías al total de puntos de control, ya que a Contraloría Municipal de Bucaramanga dispone de recursos limitados, tanto de recurso humano como económicos, por tal motivo debe priorizar las actividades de control fiscal conforme las realidades institucionales y la normatividad vigente.

Que durante el mes de mayo de 2022 se han presentado dos denuncias sobre supuestos daños fiscales, así: Denuncia contra la Alcaldía de Bucaramanga (Secretaría de Educación) por supuestos malos manejos a los implementos de aseo y bioseguridad que administra esta Secretaría de Educación; así mismo, se presenta denuncia contra la EMAB por supuestos incumplimientos en los contratos 210081/21 y 220037/22 relacionados con el manejo de la planta de compostaje del Carrasco,

|  |                                      |               |            |
|--|--------------------------------------|---------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | <b>VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL</b> | VFA-RES-001   |            |
|  | <b>RESOLUCIONES</b>                  | Página 3 de 5 | Revisión 1 |

Que en aras de lograr una mayor eficacia y eficiencia en el Proceso Auditor, se hace necesario la modificación del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial así como la modificación de los puntos de control competencia de la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

Que el PGA adoptado para la presente vigencia es una herramienta flexible, y esta podrá ser ajustada en las actividades de auditoria y en el cronograma de ejecución de acuerdo a las prioridades de control y a las circunstancias que justifican las modificaciones previamente aprobadas por la alta dirección.

Que, en la reunión realizada por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño No.08 Celebrada el día 9 de junio, se discutieron y aprobaron las modificaciones sugeridas por el Jefe de Vigilancia y Control Fiscal,


En mérito de lo anteriormente expuesto

### RESUELVE

**ARTICULO PRIMERO:** Actualizar el inventario de sujetos y puntos de control de competencia de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, con el fin de determinar el universo sobre el cual se definirán las auditorías a incluir en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2022 vigencia 2021, de acuerdo a la priorización y selección de sujetos y a los resultados arrojados en la matriz de riesgo fiscal, teniendo en cuenta los tipos de auditoría establecidos en la Resolución No. 220 de 2020, con el fin de dictaminar el cumplimiento de la inversión a los recursos de la Alcaldía de Bucaramanga, Institutos Descentralizados Municipales y Puntos de Control de competencia de la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

**ARTICULO SEGUNDO: SUJETOS DE CONTROL:** Los sujetos de control que están bajo la competencia legal atribuible de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, referente a las entidades e Institutos Descentralizados, son los siguientes:

| ITEM | SUJETO DE CONTROL   |
|------|---|
| 1    | Alcaldía Municipal de Bucaramanga   |
| 2    | Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A. E.S.P.                                      |
| 3    | Caja de Previsión Social Municipal de Bucaramanga                                       |
| 4    | Concejo Municipal de Bucaramanga  |
| 5    | Dirección de Tránsito de Bucaramanga  |
| 6    | Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga S.A. E.S.P. EMAB                               |
| 7    | Instituto de Vivienda de Bucaramanga - INVISBU  |
| 8    | Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga - IMCT                          |
| 9    | Bomberos de Bucaramanga   |
| 10   | Instituto Municipal de Empleo y Fomento Empresarial - IMEBU                             |
| 11   | Instituto Municipal de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga - INDERBU |
| 12   | Instituto Municipal de Salud de Bucaramanga ESE ISABU                                   |

|  |                               |               |            |
|--|-------------------------------|---------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL | VFA-RES-001   |            |
|  | RESOLUCIONES                  | Página 4 de 5 | Revisión 1 |


|    |                                     |
|----|-------------------------------------|
| 13 | Metrolinea S.A.                     |
| 14 | Personería Municipal de Bucaramanga |

**ARTÍCULO TERCERO: PUNTOS DE CONTROL:** Los Puntos de Control que están bajo la competencia legal atribuible de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, son los siguientes:

| Número | Puntos de control                          |
|--------|--|
| 1      | CURADURÍA URBANA NO. 1                     |
| 2      | CURADURÍA URBANA NO. 2                     |
| 3      | I.E MAIPORE                                |
| 4      | I.E ANDRES PAEZ DE SOTOMAYOR               |
| 5      | I.E CLUB UNIÓN                             |
| 6      | I.E LA JUVENTUD                            |
| 7      | I.E ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE BUCARAMANGA |
| 8      | I.E NUESTRA SEÑORA DEL PILAR               |
| 9      | I.E TECNOLOGICO DAMASO ZAPATA              |
| 10     | I.E DE SANTANDER                           |
| 11     | I.E GABRIELA MISTRAL                       |
| 12     | I.E SAN JOSE DE LA SALLE                   |

**ARTICULO CUARTO: MODIFICACIÓN DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL:** Modificar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2022 vigencia 2021, conforme al Acta de Comité Institucional de Gestión y Desempeño No. 008 de fecha 08 de junio de 2022 y las consideraciones expuestas en la parte motiva de la presente resolución, de la siguiente forma:

| No. | Sujeto o punto de Control a auditar                     | Tipo de auditoría                                   | Vigencia a auditar |
|-----|---|---|--------------------|
| 1   | ALCALDIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA                       | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 2   | ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA                  | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 3   | METROLÍNEA S.A.   | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 4   | DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA                    | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 5   | INSTITUTO DE SALUD DE BUCARAMANGA                       | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 6   | EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA                          | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 7   | BOMBEROS DE BUCARAMANGA                                 | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 8   | CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA                        | Financiera y de Gestión                             | 2021               |
| 9   | I.E ANDRES PAEZ DE SOTOMAYOR                            | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 10  | CURADURÍA URBANA NO. 1                                  | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 11  | CURADURÍA URBANA NO. 2                                  | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 12  | I.E ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE BUCARAMANGA              | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 13  | I.E TECNOLOGICO DAMASO ZAPATA                           | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 14  | I.E DE SANTANDER  | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 15  | I.E NUESTRA SEÑORA DEL PILAR                            | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 16  | I.E GABRIELA MISTRAL                                    | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 17  | I.E CLUB UNIÓN  | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021               |
| 18  | ALCALDIA DE BUCARAMANGA (SECRETARIA DE EDUCACION)       | Auditoría de Cumplimiento Express                   | 2022               |
| 19  | EMPRESA MUNICIPAL DE ASEO DE BUCARAMANGA                | Auditoría de Cumplimiento Express                   | 2022               |
| 20  | INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA | Procedimiento especial para fenecimiento de cuentas | 2021               |
| 21  | PERSONERIA DE BUCARAMANGA                               | Procedimiento especial                              | 2021               |

|  |                               |               |            |
|--|-------------------------------|---------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL | VFA-RES-001   |            |
|  | RESOLUCIONES                  | Página 5 de 5 | Revisión 1 |

|    |  |   |      |
|----|--|---|------|
|    |  | para fenecimiento de cuentas                        |      |
| 22 | CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL DE BUCARAMANGA  | Procedimiento especial para fenecimiento de cuentas | 2021 |
| 23 | I.E LA JUVENTUD  | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021 |
| 24 | I.E MAIPORE  | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021 |
| 25 | I.E ACADEMICA SAN JOSE DE LA SALLE   | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021 |
| 26 | ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y MEDIO AMBIENTE DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021 |
| 27 | FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA   | Auditoría de Cumplimiento                           | 2021 |

**ARTÍCULO QUINTO:** Publicar la modificación al Plan de Vigilancia y Control Fiscal 2022, en la página web de la entidad [www.contraloriabga.gov.co](http://www.contraloriabga.gov.co) y reportarlo para su registro en el Plan Integral de Auditorías (PIA) de la Auditoría General de la Republica.

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

**ARTÍCULO SEPTIMO:** Deróguense las normas que le sean contrarias.

#### COMUNIQUESE Y CUMPLASE,

Expedida en Bucaramanga, a los diez días (10) días del mes de junio de dos mil veintidós (2022)

  
**VIVIANA MARCELA BLANCO MORALES**  
 Contralora Municipal de Bucaramanga

Proyectó: German Pérez Amado.- Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental. 

Revisó: Melba Patricia López Pérez.- Jefe Oficina Asesora Jurídica 

| No. | SUJETO D PUNTO DE CONTROL  | LINEA                             | VALOR O HUMANO AUDITOR AS HORAS | FECHA ESTIMA DE INICIACION | FASE PLANEACION |            | FASE EJECUCION |            | FASE MONITOREO |            | FASE DE ARCHIVO |            | FASES        |
|-----|--|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|-----------------|------------|--------------|
|     |  |                                   |                                 |                            | INICIO          | FINAL      | INICIO         | FINAL      | INICIO         | FINAL      | INICIO          | FINAL      |              |
| 1   | ALCALDIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA  | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 10                              | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 2   | ACUERDO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 6                               | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 3   | METROLIBRA   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 6                               | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 4   | DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 8                               | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 5   | INSTITUTO DE SALUD DE BUCARAMANGA  | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 6                               | 1/12/2022                  | 1/12/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 6   | SUPEREBA DE ASO DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 6                               | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 7   | BOMBEROS DE BUCARAMANGA  | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 7                               | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 8   | CONCEJO MUNICIPAL DE BUCARAMANGA   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 6                               | 7/02/2022                  | 7/02/2022       | 4/03/2022  | 7/03/2022      | 7/03/2022  | 25/04/2022     | 19/05/2022 | 18/06/2022      | 29/08/2022 | PRIMERA FASE |
| 9   | LE. ANTONIO PAEZ DE BOTAQUIVOR   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 10  | CIUDADANA (SIBANA) 1   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 11  | CIUDADANA (SIBANA) 2   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 12  | LE ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE BUCARAMANGA                                      | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 13  | LE TECNOLOGICO DAMAZO ZAPATA   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 14  | LE. DE SANTIANDOR  | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 15  | LE. HEREDIA BERRA DEL PLAZ   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 16  | LE GUERRILLA BISTRAL   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 17  | LE. CLUB UNION   | AUDITORIA PREVENTIVA Y DE GESTION | 4                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 17/06/2022 | 21/08/2022     | 21/08/2022 | 26/09/2022     | 19/10/2022 | 20/08/2022      | 18/11/2022 | SEGUNDA FASE |
| 18  | ALCALDIA DE BUCARAMANGA ALCALDIA DE BUCARAMANGA                                | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO EXPRES  | 2                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 16/05/2022 | 16/05/2022     | 16/05/2022 | 16/05/2022     | 16/05/2022 | 16/05/2022      | 16/05/2022 | TERCERA FASE |
| 19  | EMPRESA MUNICIPAL DE ASO DE BUCARAMANGA  | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO EXPRES  | 2                               | 16/05/2022                 | 16/05/2022      | 16/05/2022 | 16/05/2022     | 16/05/2022 | 16/05/2022     | 16/05/2022 | 16/05/2022      | 16/05/2022 | TERCERA FASE |
| 20  | INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO BUCIT                                 | PROCEDIMIENTO ESPECIAL            | 3                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 21  | PERSONERIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA  | PROCEDIMIENTO ESPECIAL            | 3                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 22  | GAJA DE PREVENCIÓN MUNICIPAL DE BUCARAMANGA                                    | PROCEDIMIENTO ESPECIAL            | 3                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 23  | LE. LA ANESTESIA   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 24  | LE. NAPORE   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 25  | LE. SAN JOSE DE LA BALLE   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 26  | ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y MEDIO AMBIENTE DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |
| 27  | FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA   | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO         | 4                               | 30/04/2022                 | 30/04/2022      | 21/05/2022 | 15/10/2022     | 15/10/2022 | 15/11/2022     | 14/12/2022 | 14/12/2022      | 14/12/2022 | TERCERA FASE |

*[Handwritten Signature]*  
 GERMAN PEREZ ARANGO  
 Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental  
 Contraloría de Bucaramanga

FECHA APROBACION ACTA DE COMITE INSTITUCIONAL  
 DE GESTION Y DESEMPEÑO No. 008 DEL 08 DE JUNIO DE 2022