

1. OBJETIVO

Diseñar el Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca – PVF-CDVC, de acuerdo con los principios y lineamientos establecidos por la Guía auditoria territorial y la normatividad vigente.

2. ALCANCE

Inicia con la elaboración del cronograma de actividades por la Dirección Operativa de Control Fiscal y culmina con el seguimiento a la ejecución y cumplimiento de programación del PVCF-CDVC y culmina con la aprobación del PVCF-CDVC y su seguimiento.

3. CONDICIONES GENERALES

Para la aplicación de este procedimiento, se requiere que el personal involucrado conozca sus responsabilidades, respecto al desarrollo de cada una de las actividades a ejecutar descritas en el mismo.

NORMAS DE AUDITORÍA

El PVCF, incluye los criterios técnicos y quienes participen en su construcción deben conocer las Normas de Auditoría Gubernamental Colombiana, las Normas ISSAI 100, ISSAI 200, ISSAI 300, ISSAI 400 y demás disposiciones que en materia de control fiscal se encuentren en la legislación colombiana en el marco de las Normas Internacionales ISSAI.

CONTROL DE CALIDAD

Por principio de calidad, se debe ejercer el autocontrol en las diferentes actividades del proceso de la elaboración del plan.

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

Los fundamentos para la Planeación Estratégica del Proceso Auditor, donde se establecen las directrices para la priorización de las auditorías financieras y de gestión, para ser incluidas en el PVCF, se encuentran referenciados en el numeral 1.4.1 Planeación Estratégica, del Capítulo 1 de la GAT, los lineamientos del punto 1.3.1.9 Auditorías articuladas ; y considera principalmente: lineamientos del Contralor, estrategias, horizonte de planeación del PVCFT, y 1.3.1.9 Auditorías articuladas Ver Papel de Trabajo PT 01-PF Matriz de Riesgo Fiscal y Anexo 01-PF Instructivo Matriz de riesgo fiscal.


4. RESPONSABILIDADES

El Contralor (a) Departamental con las políticas y lineamientos, Director Operativo de Control Fiscal como responsable del Proceso y directores y/o Subdirectores Técnicos y Operativos en el diligenciamiento de la Matriz y profesionales que se deleguen.

5. DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO

ACTIVIDADES	RESPONSABLE	FORMATOS O REGISTROS
1.- Elaborar Cronograma de actividades para la elaboración del PVCF	Director operativo de Control Fiscal	Anexo 01 M2P5 Modelo Cronograma de Actividades para la elaboración del PVCFT (SIG)

<p>2.- Definir políticas y lineamientos que debe incluir</p> <ul style="list-style-type: none"> Las competencias definidas en la Constitución y la ley para la Contraloría General de la República y las contralorías territoriales. Impacto económico, social o ambiental del objeto o sujeto de control. La especialización técnica en el objeto o sujeto de control. Acceso y disponibilidad de información previa. Eficiencia y eficacia en ejercicios de control fiscal anteriores sobre el mismo asunto, o ausencia prolongada de los mismos. 	<p align="center">Contralor Departamental</p>	<p align="center">Plan Estratégico, actas de Comité Técnico, Actas de Subcomité Técnico. Directrices del SINACOF</p>
<p>3.- Diligenciar la Matriz Criterios de Riesgo Fiscal</p> <p>La Dirección Operativa de Control Fiscal y las Direcciones y Subdirecciones Técnicas y/o Operativas adscritas, alimentaran la matriz con los insumos existentes y los resultados del proceso auditor, CHIP entre otros atendiendo el instructivo.</p>	<p align="center">Directores y Subdirectores Operativos/Técnicos del Proceso de Control Fiscal Profesional o Técnico DOCF</p>	<p>Papel de Trabajo PT 01-PF M2P5 Matriz_riesgo_fiscal GAT ISSAI V 2.1</p> <p>Anexo 01-PF M2P5 Instructivo matriz riesgo fiscal GAT ISSAI V 2.1</p>
<p>4.- Consolidar la Matriz Criterios de Riesgo Fiscal de las Direcciones y Subdirecciones Operativas y/o Técnicas adscritas al proceso de Control Fiscal y priorizar los sujetos o entidades a auditar.</p>	<p align="center">Director Operativo de Control Fiscal</p>	<p>Papel de Trabajo PT 01-PF M2P5 Matriz riesgo fiscal GAT ISSAI V 2.1</p>
<p>5. Identificar y estimar los requerimientos de recursos físicos, financieros, tecnológicos y de talento humano para cumplir los objetivos del PVCF. Solicitar requerimiento identificado a la Dirección o Subdirección competente.</p>	<p align="center">Director Operativo de Control Fiscal</p>	<p align="center">Correo electrónico</p>
<p>6. Elaborar el proyecto del PVCF, teniendo en cuenta las directrices de la alta dirección, la priorización de los sujetos de control a auditar según la Matriz de Criterios de Riesgo Fiscal y los objetivos y estrategias definidos.</p>	<p align="center">Director Operativo de Control Fiscal Jefe Oficina de Planeación Profesional Especializado y/o Profesional Universitario</p>	<p align="center">Anexo 02. PF M2P5 Modelo Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF (SIG)</p>
<p>7. Presentar el proyecto del PVCF al Subcomité Técnico de Control Fiscal para su validación.</p>	<p align="center">Director Operativo de Control Fiscal Jefe Oficina de Planeación</p>	<p align="center">Anexo 02. PF M2P5 Modelo Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF (SIG)</p>
<p>8. Aprobar el PVCF</p>	<p align="center">Comité Técnico</p>	<p align="center">Anexo 02. PF M2P5 Modelo Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF (SIG)</p>
<p>9. Publicar en la página Web de la entidad.</p> <p>Nota: Este PVCF, se debe tener en cuenta para las rendiciones periódicas a la AGR.</p>	<p align="center">Director Operativo de Control Fiscal Profesional oficina TIC</p>	<p align="center">Anexo 02 PF M2P5 Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF (SIG) PVCF publicado en la página Web de la Entidad Correo electrónico</p>

	PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACIÓN DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA CDVC	CÓDIGO: M2P5-01
		VERSIÓN: 15
		FECHA: 9/04/ 2021
		Página 3 de 4

		<i>institucional</i>
<p>10. Presentar modificaciones al PVCF, toda modificación que se requiera hacer al PVCF debe ser tramitada por la Dirección Operativa de Control Fiscal ante la Oficina de Planeación, de acuerdo al anexo 03.</p> <p>Nota: Cuando la modificación al PVCF signifique exclusión o inclusión de sujetos de control, la modificación se presentará ante el Comité Técnico para su aprobación. Una vez realizadas las modificaciones se regresa a la actividad 9.</p> <p>El PVCF modificado deberá ser publicado en la página Web de la Entidad.</p>	<p>Director Operativo de Control Fiscal Jefe Oficina de Planeación</p> <p>Comité Técnico</p>	<p>Solicitud de modificación ANEXO 03 PF M2P5- MODELO MODIFICACIONES AL PVCF-(SIG)</p> <p>Anexo 02 PF M2P5 Plan de Vigilancia y Control Fiscal PVCF (SIG) publicado en la página Web de la Entidad Registro del PGA en el PNA-SINACOF PGA publicado en el sistema PIA-AGR</p>
11. Realizar seguimiento a la ejecución y cumplimiento de la programación del PVCF.	<p>Director Operativo de Control Fiscal Jefe Oficina de Planeación</p>	<p>Plan de Acción. Autoevaluación de la Gestión</p>

ELABORÓ: Amanda Madrid Panesso- Profesional Especializado Claudia Jimena Orozco Salcedo. Profesional Universitario Consuelo Rodríguez Rendón Profesional Especializado	REVISÓ: Juan Pablo Garzón Pérez	APROBÓ: Manuel José Orozco Castillo
CARGO: Profesional Especializado(e)- Professional Universitario-Profesional Especializado .	CARGO: Director Operativo de Control Fiscal	CARGO: Jefe Oficina de Planeación
FIRMA: ORIGINAL FIRMADO	FIRMA: ORIGINAL FIRMADO	FIRMA: ORIGINAL FIRMADO

Versión	Fecha Aprobación	Descripción breve de la modificación/actualización
11	1 de octubre de 2015	Se ajusta el procedimiento en razón a la eliminación del Flujograma del documento, etc. el contenido queda igual.
12	5 de septiembre de 2016	Se ajusta el documento en razón a cambio de logo institucional
13	24 de agosto de 2018	Se ajustan el objetivo, responsables y contenidos de actividades del procedimiento, retirando de éste a la Oficina Asesora de Planeación.

14	28 de febrero de 2020	Se ajustan las actividades 4, 5, 6, 7, 10 y 12 (antes 11) y se crea la actividad No.11.
15	9/04/2021	Se ajusta el Procedimiento en el nombre y algunas actividades de su contenido; sin embargo, el objetivo sigue siendo el de planificación de las auditorías- Ajuste en atención a la Armonización con el Sistema Nacional de Control Fiscal- SINACOF. Se eliminan los anexos 2, 3, 4 y 5 y se modifican los logos. Se crea el anexo 3 y 4 para este procedimiento.