



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

Plan General de Auditoria

CÓDIGO: **PM01-PR02-F01**

RESOLUCIÓN No. **273 de 2014**

FECHA: 05/08/2014

Página 1 de 15

# Plan General de Auditorias Vigencia 2014

Control Fiscal Visible con Impacto Social

Nit: 891190246-1  
Edificio de la Gobernación, Cra. 13 No. 16-00 Piso 3  
Fax: 4352391. Tel: 4353199. Cel: 3208859894  
www.cdc.gov.co - Email: [contactenos@cdc.gov.co](mailto:contactenos@cdc.gov.co)  
Línea Transparente: 018000978515



TABLA DE CONTENIDO

CAPITULO I	4
OBJETIVOS Y PARÁMETROS	4
CAPITULO II	7
RESULTADOS DEL PGA 2013	7
CAPITULO III	8
HORIZONTE, COBERTURA Y CUBRIMIENTO DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIA 2014	8
CAPITULO IV	12
MATRIZ PLAN GENERAL DE AUDITORIAS PGA 2014	12



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

## CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

### Plan General de Auditoría

CÓDIGO: **PM01-PR02-F01**

RESOLUCIÓN No. **273 de 2014**

FECHA: 05/08/2014

Página **3** de **15**

### INTRODUCCIÓN

La misión de La Contraloría Departamental del Caquetá es vigilar la gestión Fiscal de la Administración Departamental, los Municipios, sus entidades descentralizadas y la gestión de los particulares que manejan fondos o bienes públicos, aplicando los diferentes controles, como el financiero, de legalidad, de gestión y de resultados, ejerciendo un control fiscal bajo los principios fundamentales de eficiencia, eficacia, economía, equidad y valoración de costos ambientales, que permita mostrar además resultados en la recuperación del patrimonio público que haya sido desviado.

En cumplimiento a los principios de la gestión administrativa a través de este documento se efectúa la programación del Proceso de Control Fiscal, el cual tiene como objetivo evaluar la gestión fiscal de los sujetos de control a nuestro cargo para garantizar el uso adecuado de los recursos y el mejoramiento de su gestión.

La elaboración del Plan General de Auditoría 2014 se hizo conforme al Procedimiento para la Elaboración del PGA definido en la Guía de Auditoría para las Contralorías Territoriales, adoptado por esta entidad mediante la resolución No. 408 del 26 de julio de 2013, en el cual es base fundamental el resultado de la Matriz de Riesgos de Control Fiscal, las políticas y lineamientos institucionales, así como observaciones de la Auditoría General de la República en cuanto a cobertura.

El mencionado plan comprende cuatro capítulos: en el primero se tratan los objetivos y estrategias que se requieren para la articulación del proceso de control fiscal con los demás procesos de la entidad, el segundo detalla los resultados obtenidos en desarrollo del PGA 2013, el tercer capítulo reseña la cobertura y cubrimiento del Plan General de Auditorías 2014 y el cuarto relaciona los procesos de auditoría programados dentro del presente plan.

## CAPITULO I OBJETIVOS Y PARÁMETROS

### 1.1 Objetivo General

Evaluar la gestión fiscal de quienes tienen a su cargo la administración de los recursos públicos, a través de un enfoque sistémico de las entidades, aplicando en forma articulada los diferentes SISTEMAS de control, de manera que permita emitir un concepto integral de la gestión fiscal y administrativa de las entidades sujetos de control de la Contraloría Departamental del Caquetá, bajo los lineamientos del Proceso contenidos en la Guía de Auditoría Territorial, adoptado por esta entidad mediante la resolución No. 408 del 26 de julio de 2013.

### 1.2 Objetivos Específicos

- ✓ Asegurar una adecuada planeación y ejecución para el ejercicio del control fiscal a través de las auditorías gubernamentales con enfoque integral.
- ✓ Facilitar el ejercicio del control fiscal macro y su articulación con el control fiscal micro.
- ✓ Articular el proceso auditor con el proceso de responsabilidad fiscal.
- ✓ Retroalimentar el procesos de responsabilidad fiscal, aprovechado los insumos generados por el proceso auditor.
- ✓ Articular el proceso auditor con el control ciudadano, a través del control fiscal participativo especialmente con las veedurías ciudadanas legalmente constituidas y proyectos de evaluación originados en la sociedad civil.
- ✓ Mejorar la efectividad del control y vigilancia fiscal.
- ✓ Producir información oportuna y confiable sobre la gestión fiscal de las entidades y particulares, con el fin de informar en la oportunidad legal a las autoridades y a la ciudadanía.

### 1.3 Parámetros para la Elaboración del PGA 2014

#### 1.3.1 Políticas de Alta Dirección

- ✓ Continuar con las auditorías a los SISTEMAS de Información de impuestos y recaudos de los Municipios en los cuales no se han efectuado y otras entidades en las cuales es de vital importancia los SISTEMAS de información.
- ✓ Revisión de la Contratación en el marco del proyecto de Contratación Visible.
- ✓ Llegar a la totalidad de los Municipios del Departamento.
- ✓ Aumentar la cobertura del control fiscal respecto a la cantidad de sujetos como al presupuesto auditado.
- ✓ Incluir en el PGA 2014 entidades que no se han auditado en el periodo de gobierno.



- ✓ Iniciar y resolver algunas denuncias que requieren revisión a través de auditoría
- ✓ Dictaminar estados financieros
- ✓ Practicar Auditorías de evaluación a la Gestión Ambiental

### 1.3.2 Parámetros para la priorización de los sujetos de control

A continuación se relacionan los criterios de priorización establecidos para seleccionar los sujetos de control a auditar durante la vigencia 2014:

- ✓ Resultado de la matriz de riesgo fiscal
- ✓ Dictaminar los Estados Financieros de la Gobernación, del municipio de Florencia y de la ESE Hospital Local San Rafael, como insumo para el Informe del Estado de las Finanzas del Departamento.
- ✓ Presencia en todos los municipios del departamento.
- ✓ Incrementar la cobertura en presupuesto auditado.
- ✓ Auditar entidades a las que no se ha llegado en el periodo de gobierno.

## 1.4 Recursos Humanos y Tecnológicos

### 1.4.1 Recurso Humano

Con respecto al talento humano, elemento fundamental en el desarrollo de nuestra misión institucional, la Contraloría Departamental del Caquetá, buscará el apoyo de estudiantes de las Universidades con presencia en la región, vinculándose a través de convenio. A los referidos estudiantes se les adelantará un proceso de inducción en las líneas de auditoría que van a apoyar, vinculándose posteriormente a los procesos, como personal de apoyo, a los profesionales universitarios que conformaran los diferentes equipos de auditoría.

Por otro lado, se contará con el apoyo del Ingeniero Danny López Segura, profesional universitario de Planeación, quien coordinará las auditorías a los SISTEMAS de Información.

Para cumplir con su misión constitucional durante la vigencia 2014, la Dirección Técnica de Control Fiscal, dispondrá del siguiente personal:

No	SERVIDOR PUBLICO	CARGO	Profesión
1	Gloria Villalba González	DT Control Fiscal	Contadora Pública
2	Leonor Rodríguez Celis	Profesional Universitario	Administradora Financiera
3	Ligia Inés Cabrera Solarte	Profesional Universitario	Ingeniera Civil
4	Ilva María Marles Salazar	Profesional Universitario	Zootecnista
5	Miller Suarez Ruiz	Profesional Universitario	Contador Público
6	Luz Marieta Ramos Lozano	Profesional Universitario	Contadora Publica



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

## CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

### Plan General de Auditoria

CÓDIGO: **PM01-PR02-F01**

RESOLUCIÓN No. **273 de 2014**

FECHA: 05/08/2014

Página **6** de **15**

No	SERVIDOR PÚBLICO	CARGO	Profesión
7	Luz Marina Muñoz Cuéllar	Profesional Universitario	Contadora Publica

Tabla 1. Personal Asignado a la Dirección Técnica de Control Fiscal

#### 1.4.2 Recurso Tecnológico

La contraloría, para su desarrollo misional, cuenta con un apoyo logístico de 9 computadores de escritorio y 18 portátiles. De los cuales siete (7) portátiles apoyan el proceso de Control Fiscal. Con respecto al servicio de Red y acceso a INTERNET, todos los equipos están debidamente habilitados.

La Contraloría por Convenio suscrito con la Auditoría General de la República, adoptó mediante Resolución 120 del 18 de septiembre de 2008, la Rendición de Cuenta a través del Aplicativo SIA "SISTEMA INTEGRADO DE AUDITORIA", el cual cuenta con una actividad adicional como es la de Revisión de la Cuenta Rendida, cuyos resultados van a contribuir a agilizar la fase de planeación del Proceso Auditor.

#### 1.5 Control de Calidad del Proceso

La dependencia a cargo del cumplimiento de esta función será la Dirección Técnica de Control Fiscal y contará con el apoyo del Comité Técnico.

**CAPITULO II**  
**RESULTADOS DEL PGA 2013**

A continuación se describe los resultados del cierre del Plan General de Auditorías vigencia 2013:

**2.1 Cumplimiento del Plan General de Auditorías**

**2.1.1 Ejecución del PGA 2013**

El porcentaje de cumplimiento se encuentra en un nivel muy alto, lo anterior debido a la actualización y modificación del PGA en donde se programaron 29 auditorías.

Respecto el año anterior, disminuyó la cobertura en una (1) entidad, haciendo presencia con procesos de auditoría a 22 sujetos de control, por cuanto en algunos municipios se practicaron (2) procesos auditoría en la vigencia.

De esta forma la cobertura en procesos de auditorías fue del 51%, teniendo en cuenta que los sujetos de control para la vigencia 2013, fueron 56.

A continuación se detalla el numero de Auditorías por modalidad realizadas en el PGA vigencia 2013.

TIPO DE AUDITORIA	CANTIDAD
Regular	1
Especiales	28
Otras	-
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>

Tabla 2. Total de Auditorías por Tipo

**2.1.2 Auditorías programadas según líneas de Auditoría**

LINEA DE AUDITORIA	CANTIDAD
Gestión Contractual	3
Gestión Ambiental	4
Dictamen al Balance	16
SISTEMAS de Información	5
Evaluación Gestión Fiscal (Regular)	1

Tabla 3. Auditorías por Línea

**2.1.3 Resultados del Proceso Auditor**

Como resultado del desarrollo del PGA – 2013, se produjeron un total de 466 hallazgos Administrativos de los cuales 52 tienen presuntamente incidencia disciplinaria, 4 incidencia Penal y 25 incidencia Fiscal por valor de \$1.216.5 millones aproximadamente.

Es de aclarar que el proceso auditor de la Gobernación del Caquetá y municipio de Solano no fue culminado a 31 de enero de 2014, por tal razón no se reportan los hallazgos de estos procesos auditores.

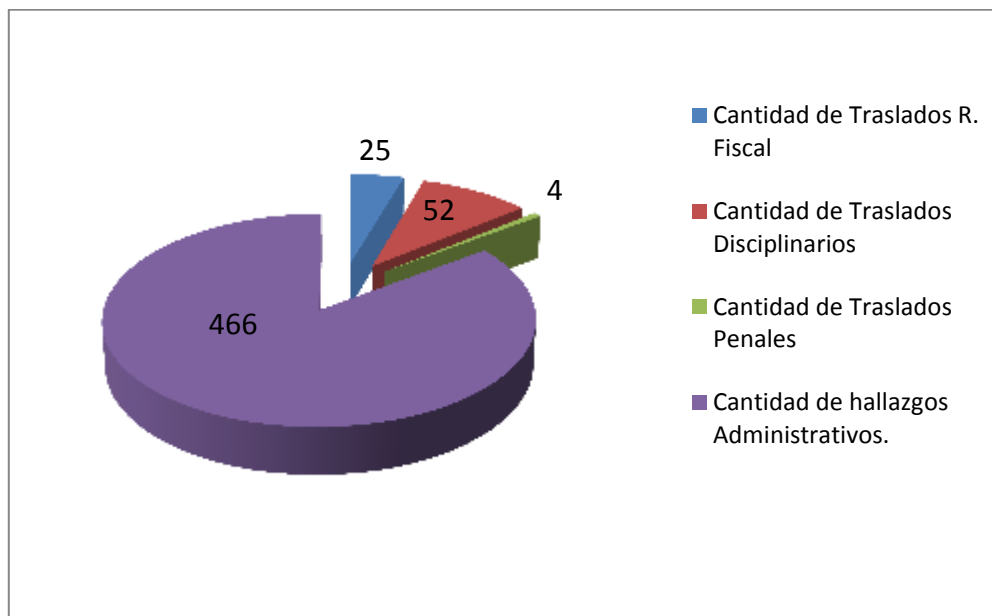


Gráfico 1. Número de Hallazgos

### CAPITULO III HORIZONTE, COBERTURA Y CUBRIMIENTO DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIA 2014

#### 3.1 Horizonte del Plan

El Plan General de Auditorias 2014, está determinado para desarrollarse dentro del periodo comprendido entre el 01 de marzo de 2014 al 28 de febrero de 2015.

#### 3.2 Cobertura Sujetos de Control por Sector





Teniendo en cuenta los parámetros establecidos para la priorización de los sujetos de control a auditar, y dado que los recursos humanos y logísticos disponibles no son suficientes, no se pueden desarrollar procesos auditores en todos los sujetos de control, de esta manera se han seleccionado las entidades a auditar de la siguiente manera:

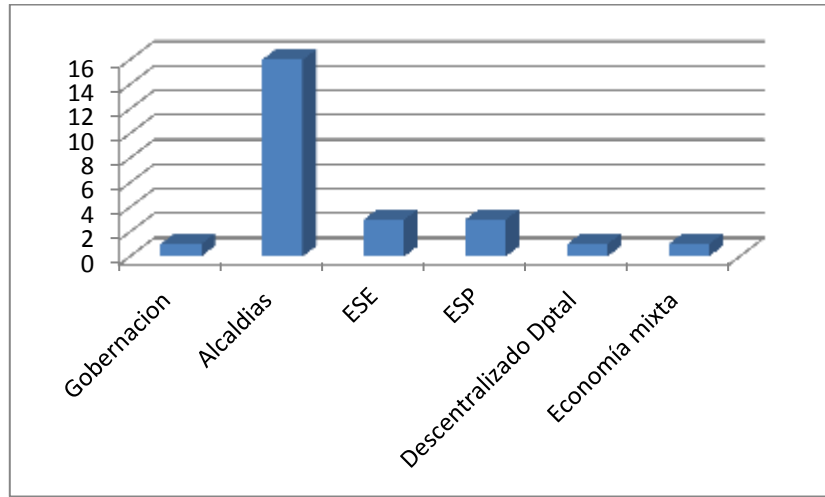


Gráfico 2. Número de Sujetos de Control por Sector a Auditar

Tipo de Entidad	No. de Sujetos de Control	% Cobertura
Alcaldías	16	100%
Gobernación	1	100%
Descentralizada Dptal	1	100%
ESP	3	18%
ESE	5	100%
Empresas de economía mixta	1	100%

Tabla 4. Número de Sujetos a Auditar por Sector

La programación del Plan General de Auditorías para la vigencia 2014 muestra un indicador de cobertura de sujetos de control del 59%.

### 3.3 Líneas de Auditorías

MODALIDAD DE AUDITORIA	CANTIDAD
Gestión Contractual, Evaluación Plan de Mejoramiento	22
Gestión Ambiental	4
Dictamen al Balance	3

MODALIDAD DE AUDITORIA	CANTIDAD
SISTEMAS de Información	6
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>

Tabla 5. Líneas de Auditorias

### 3.4 Información Requerida por la Contraloría General de la República.

Para dar cumplimiento a la Resolución Orgánica 5593 del 17 de septiembre de 2008 de la Contraloría General de la República, se debe cumplir con lo estipulado en los artículos 79 y 80; se hace necesario que en el desarrollo de la Evaluación de los Estados Contables se tengan en cuenta la elaboración y envío de la siguiente información:

- ✓ Reporte de hallazgos de auditoría de Entidades Territoriales.
- ✓ Situación del Sistema de Control Interno Contable.

Cabe resaltar que la Contraloría General de la Republica, determinó como plazo máximo para la rendición de la información sobre los dictámenes al balance el 15 de mayo de 2013, en tal sentido dichos procesos auditores deben ser programados en el primer trimestre del año.

### 3.6 Recursos

En aras de cumplir con la cobertura planteada para la vigencia 2014, el talento humano se asigna individual para cada proceso auditor en lo referente a las líneas de auditoria de Gestión contractual y dictamen de estados financieros; la línea de SISTEMAS de información y gestión ambiental es ejecutada por personal profesional como coordinador de los estudiantes asignados a cada proceso.

PROFESIÓN	CANTIDAD
Contador Publico	3
Ingeniera Civil (Apoyo Técnico)	1
Zootecnista	1
Administrador Financiero	1
Ingeniero de SISTEMAS	1
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>

Para la planeación del cronograma, así como para la asignación del recurso humano dentro del PGA 2014, se tuvieron en cuenta las siguientes variables:

- ✓ Semana santa
- ✓ Días Festivos
- ✓ Elaboración de Informes de Estado de las Finanzas y Medio Ambiente



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

## CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

### Plan General de Auditoria


CÓDIGO: **PM01-PR02-F01**

RESOLUCIÓN No. **273 de 2014**

FECHA: 05/08/2014

Página **11** de **15**

- ✓ Plan de Capacitación
- ✓ Plan de acción por Procesos
- ✓ Carga laboral

 <b>CONTRALORÍA</b> Departamental del Caquetá	<b>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ</b>  <b>Plan General de Auditoría</b>		
	<b>CÓDIGO: PM01-PR02-F01</b>	<b>RESOLUCIÓN No. 273 de 2014</b>	<b>FECHA: 05/08/2014</b>

**CAPITULO IV**  
**MATRIZ PLAN GENERAL DE AUDITORIAS**  
**PGA 2014**

No.	Nombre de tarea	Auditoria	Vigencia	Nombres de los recursos	Días	Fecha Inicio Programada	Fecha Fin Programada
1	Municipio La Montañita	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Leonor Rodríguez	24 días	lun 14-03-03	vie 14-04-04
2	Municipio de Florencia	ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL – DICTAMEN y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marina Muñoz	24 días	lun 14-03-03	vie 14-04-04
3	Gobernación del Caquetá	ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL – DICTAMEN y evaluación plan de mejoramiento	2013	Miller Suarez	24 días	lun 14-03-03	vie 14-04-04
4	Municipio de Cartagena del Chairá	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-03-03	mié 14-06-04
5	Municipio de Valparaíso	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-03-03	mié 14-06-04
6	Municipio Puerto Rico	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-03-03	mié 14-06-04
7	Municipio de Solita	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-03-03	mié 14-06-04
8	Municipio de Florencia - Secretaria de Salud Municipal	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-03-03	mié 14-06-04



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

## CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

### Plan General de Auditoría

CÓDIGO: **PM01-PR02-F01**

RESOLUCIÓN No. **273 de 2014**

FECHA: 05/08/2014

Página **13** de **15**

No.	Nombre de tarea	Auditoría	Vigencia	Nombres de los recursos	Días	Fecha Inicio Programada	Fecha Fin Programada
9	ESE HOSPITAL LOCAL SAN RAFAEL	ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL – DICTAMEN y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marieta Ramos	24 días	lun 14-03-03	vie 14-04-04
10	Municipio de San José del Fragua	Especial SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	mar 14-03-25	jue 14-06-26
11	Municipio de Belén de los Andaquíes	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Leonor Rodríguez	24 días	lun 14-04-21	vie 14-05-23
12	EMPRESA PRESTADORA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS AAA DEL MUNICIPIO DE VALPARAÍSO SAS ESP	Gestión Ambiental	2013	Ilva María Marles	60 días	jue 14-04-24	mar 14-07-22
13	EMPRESA SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS PUERTO RICO CAQUETA AGUA RICA AAA S.A. E.S.P	Gestión Ambiental	2013	Ilva María Marles	60 días	jue 14-04-24	mar 14-07-22
14	ESE Rafael Tovar Poveda	Gestión Ambiental	2013	Ilva María Marles	60 días	jue 14-04-24	mar 14-07-22
15	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS AGUAS DEL CAGUAN S.A. E.S.P MIXTA	Gestión Ambiental	2013	Ilva María Marles	60 días	jue 14-04-24	mar 14-07-22
16	Municipio de San Vicente del Caguán	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marieta Ramos	24 días	lun 14-05-05	vie 14-06-06
17	ESE HOSPITAL COMUNAL LAS MALVINAS	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marina Muñoz	24 días	lun 14-05-05	vie 14-06-06

Control Fiscal Visible con Impacto Social

NIT: 891190246-1  
Edificio de la Gobernación, Cra. 13 No. 15-00 Piso 3  
Fax: 4352391, Tel: 4353199, Cel: 3208859894  
www.cdc.gov.co - Email: contactenos@cdc.gov.co  
Línea Transparencia: 018000978518



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

## CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

### Plan General de Auditoría

CÓDIGO: **PM01-PR02-F01**

RESOLUCIÓN No. **273 de 2014**

FECHA: 05/08/2014

Página **14** de **15**

No.	Nombre de tarea	Auditoría	Vigencia	Nombres de los recursos	Días	Fecha Inicio Programada	Fecha Fin Programada
18	Municipio de Florencia	Especial Contratación, evaluación plan de mejoramiento y denuncias	2013	Miller Suarez	24 días	lun 14-05-05	vie 14-06-06
19	TERMINAL DE TRANSPORTES DE FLORENCIA S.A.	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Leonor Rodríguez	20 días	mar 14-06-03	mié 14-07-02
20	Municipio de Curillo	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Leonor Rodríguez	24 días	lun 14-07-07	vie 14-08-08
21	Municipio de Paujil	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marieta Ramos	30 días	vie 14-08-01	lun 14-09-15
22	Municipio de El Doncello	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Miller Suarez	30 días	vie 14-08-01	lun 14-09-15
23	Municipio de Milán	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marina Muñoz	30 días	vie 14-08-01	lun 14-09-15
24	Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Albania S.A. E.S.P. EMSERPA	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-08-11	mié 14-11-05
25	Empresas Publicas de El Doncello S.A E.S.P	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-08-11	mié 14-11-05
26	Empresa de Servicios Públicos de Florencia SERVAF S.A. E.S.P.	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	lun 14-08-11	mié 14-11-05
27	Empresa de Servicios Públicos de San Antonio de Getucha Aguas de San Antonio AAA SA ESP	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	60 días	vie 14-08-15	mar 14-11-11
28	Municipio de Solita	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Leonor Rodríguez	24 días	mar 14-08-19	vie 14-09-19

Control Fiscal Visible con Impacto Social

NIT: 891190246-1  
Edificio de la Gobernación, Cra. 13 No. 15-00 Piso 3  
Fax: 4352391, Tel: 4353199, Cel: 3208859894  
www.cdc.gov.co - Email: contactenos@cdc.gov.co  
Línea Transparente: 018000978518



CONTRALORÍA  
Departamental del Caquetá

## CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAQUETÁ

### Plan General de Auditoría

CÓDIGO: PM01-PR02-F01

RESOLUCIÓN No. 273 de 2014

FECHA: 05/08/2014

Página 15 de 15

No.	Nombre de tarea	Auditoria	Vigencia	Nombres de los recursos	Días	Fecha Inicio Programada	Fecha Fin Programada
29	Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios Aguas de Andaki SA ESP de Belén de los Andaquíes	ESPECIAL SISTEMAS	2013	Danny López Segura	49 días	mié 14-09-03	mié 14-11-12
30	Municipio de Valparaíso	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Miller Suarez	29 días	lun 14-09-22	vie 14-10-31
31	Municipio de Cartagena del Chairá	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marieta Ramos	29 días	lun 14-09-22	vie 14-10-31
32	Municipio de San José del Fragua	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marina Muñoz	25 días	lun 14-09-22	lun 14-10-27
33	Municipio de Morelia	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marieta Ramos	40 días	mié 14-10-01	vie 14-11-28
34	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEPORTES Y TURISMO DEL CAQUETÁ	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Miller Suarez	42 días	mié 14-10-15	mar 14-12-16
35	Gobernación del Caquetá	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marina Muñoz	29 días	mar 14-11-04	mar 14-12-16
36	Municipio de Albania	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Leonor Rodriguez	29 días	mar 14-11-04	mar 14-12-16
37	Municipio Puerto Rico	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Miller Suarez	25 días	lun 14-11-10	mar 14-12-16
38	ESE HOSPITAL MARÍA INMACULADA	Especial Contratación y evaluación plan de mejoramiento	2013	Luz Marieta Ramos	25 días	lun 14-11-10	mar 14-12-16

Control Fiscal Visible con Impacto Social

NIT: 891190246-1  
Edificio de la Gobernación, Cra. 13 No. 15-00 Piso 3  
Fax: 4352391, Tel: 4353199, Cel: 3208859894  
www.cdc.gov.co - Email: contactenos@cdc.gov.co  
Línea Transparente: 018000978518