



RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA N° **011** DE 14 de mayo de 2020

“Por la cual se crea y organiza un Grupo interno de trabajo de carácter transitorio en la Contraloría de Bogotá, D.C.”

Derogada por la R.R. 007 del 17 de marzo de 2021

LA CONTRALORA DE BOGOTÁ, D.C. (E)

En ejercicio de las atribuciones constitucionales y legales, en especial las conferidas por el Acuerdo 658 de 2016, modificado por el Acuerdo 664 de 2017 expedidos por el Concejo de Bogotá, D.C. y

CONSIDERANDO

Que el artículo 268 numeral 12 de la Constitución Política, modificado por el artículo 2 del Acto Legislativo N° 04 de 2019 determina que le corresponde al Contralor General de la República, dictar normas generales para armonizar los sistemas de control fiscal de todas las entidades públicas del orden nacional y territorial; y dirigir e implementar, con apoyo de la Auditoría General de la República, el Sistema Nacional de Control Fiscal, para la unificación y estandarización de la vigilancia y control de la gestión fiscal.

Que el artículo 272 de la Constitución Política de Colombia, modificado por el artículo 4 del Acto Legislativo N° 04 de 2019 establece que los contralores departamentales, distritales y municipales ejercerán, en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la República en el artículo 268 en lo que sea pertinente, según los principios de coordinación, concurrencia, y subsidiariedad. El control ejercido por la Contraloría General de la República será preferente en los términos que defina la ley.

Que el artículo 130 de la Ley 1474 del 2011 determina que *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 6 del Acuerdo 658 de 2016, expedido por el Concejo de Bogotá D.C., reconoce la autonomía administrativa, en virtud de la cual corresponde a la Contraloría de Bogotá, D.C., definir todos los aspectos relacionados con el cumplimiento de sus funciones.

Que según el artículo 38 ibídem, corresponde a la Dirección de Planeación, dirigir la formulación y determinación de programas y proyectos de la Entidad para el logro de la



RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA N° **011** DE 14 de mayo de 2020

“Por la cual se crea y organiza un Grupo interno de trabajo de carácter transitorio en la Contraloría de Bogotá, D.C.”

misión institucional, así como, dirigir el diseño, implementación, documentación, mejora y sostenibilidad de sistemas de gestión y control que la Contraloría deba adoptar.

Que el artículo 64 ídem contempla la posibilidad de que el Contralor de Bogotá, D.C., cree y organice *“con carácter permanente o transitorio, los grupos internos de trabajo que requiera la Contraloría de Bogotá, D.C. para atender las necesidades del servicio y cumplir las políticas, los objetivos, planes, programas y proyectos de la Entidad”*.

Que mediante Resolución Reglamentaria N° 003 de enero 30 de 2020 se adoptó la Guía de Auditoría Territorial - GAT - en el Marco de las Normas Internacionales ISSAI y se dictaron otras disposiciones para la Contraloría de Bogotá, D.C.; en la cual se establece que el Contralor Auxiliar como Responsable del Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal, ejercerá la coordinación del grupo de trabajo que se designe para la adaptación de la GAT y la Dirección de Planeación ejercerá la secretaría técnica.

Que se hace necesario conformar un Grupo Interno de Trabajo con el objetivo de adaptar la GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL - GAT - EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES ISSAI; de acuerdo con la estructura organizacional, el marco constitucional y legal aplicable a los organismos de control fiscal territorial, el sistema de gestión y los requerimientos técnicos de la Contraloría de Bogotá, D.C.

Que, en mérito de lo expuesto la Contralora de Bogotá, D.C., encargada,

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO. Creación. Créase con carácter transitorio un Grupo Interno de Trabajo, con dedicación exclusiva adscrito a la Dirección de Planeación, que tendrá como objetivo la adaptación de la GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL - GAT - EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES ISSAI; de acuerdo con la estructura organizacional, el marco constitucional y legal aplicable a los organismos de control fiscal territorial, el sistema de gestión y los requerimientos técnicos de la Contraloría de Bogotá, D.C.

ARTÍCULO SEGUNDO. Organización. El Grupo Interno de Trabajo, estará integrado por servidores pertenecientes a la planta de empleos de la Contraloría de Bogotá, D.C., que ostenten el cargo de Profesional Especializado o Profesional Universitario.

ARTÍCULO TERCERO. Designación. La designación de los integrantes del Grupo de trabajo se realizará a través de la Dirección de Talento Humano.



RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA N° **011** DE 14 de mayo de 2020

“Por la cual se crea y organiza un Grupo interno de trabajo de carácter transitorio en la Contraloría de Bogotá, D.C.”

ARTÍCULO CUARTO. Dirección y Secretaría Técnica: La dirección del Grupo de trabajo será del Despacho del Contralor Auxiliar y la Secretaría Técnica estará en cabeza de la Dirección de Planeación, quien además realizará las labores de apoyo técnico y logístico y de supervisión de las actividades que se adelanten en desarrollo del plan de trabajo que sea aprobado por el Contralor Auxiliar.

ARTÍCULO QUINTO. Actividades del Equipo de Trabajo. El Grupo de trabajo tendrá a su cargo las siguientes actividades:

- a. Elaborar y sustentar el Plan de Trabajo ante el Contralor Auxiliar.
- b. Elaborar y sustentar ante el Contralor Auxiliar las Metodologías, Instrumentos, Formatos e Instructivos mediante los cuales la Contraloría de Bogotá, D.C., adapta sus auditorías a la GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL - GAT - EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES ISSAI, sin perjuicio de otras modalidades, metodologías y procedimientos propios que se requieran aplicar.
- c. Elaborar en conjunto con la Dirección Técnica de Planeación los procedimientos del Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal por cada modalidad de auditoría propuesta, en el marco del sistema de gestión adoptado en la Entidad.
- d. Socializar los productos generados, recibir los aportes y efectuar los ajustes a que haya lugar, con la coordinación de la Subdirección de Capacitación de la Contraloría de Bogotá, D.C., de acuerdo con los procedimientos vigentes para tal fin.
- e. Entregar de manera oportuna a la Dirección de Planeación, la propuesta final de los procedimientos, metodologías, instrumentos, formatos e instructivos por cada tipo de auditoría, para que se efectúe la respectiva revisión técnica.
- f. Revisar cómo afecta los otros procesos y efectuar las recomendaciones pertinentes.

Parágrafo: En casos excepcionales para tratar temas y/o propuestas de auditoría de contenido posicional o de difícil acuerdo, el grupo de trabajo podrá solicitar la presencia y participación del Contralor Auxiliar, para recibir lineamientos al respecto; así mismo, con el Director de Estudios de Economía y Política Pública con el fin de articular estos dos procesos misionales.

ARTÍCULO SEXTO. Actividades de la Dirección Técnica de Planeación. La Dirección de Planeación en el marco de sus funciones, realizará:

- a. Apoyo técnico y logístico en todas las actividades a desarrollar por el Grupo de Trabajo.
- b. Revisión técnica de los documentos entregados por el Grupo de Trabajo, solicitará los ajustes y/o correcciones, a que haya lugar y continuará con el trámite respectivo.



RESOLUCIÓN REGLAMENTARIA N° **011** DE 14 de mayo de 2020

“Por la cual se crea y organiza un Grupo interno de trabajo de carácter transitorio en la Contraloría de Bogotá, D.C.”

ARTÍCULO SÉPTIMO. Capacitación. La Subdirección de Capacitación y Cooperación Técnica, programará las capacitaciones requeridas de los procedimientos, metodologías, instrumentos, formatos e instructivos por cada tipo de las auditorías adaptadas de la GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL -GAT- EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE ISSAI, con el fin de asegurar su adecuada implementación.

ARTÍCULO OCTAVO. Asesoría y Revisión Jurídica. Corresponde a la Oficina Asesora Jurídica asesorar y absolver las consultas que, sobre interpretación y aplicación de las disposiciones legales, relativas a la adaptación de la GAT, le formule el Grupo de Trabajo, a través, de la Dirección de Planeación.

ARTÍCULO NOVENO. Vigencia. La presente resolución rige a partir de la fecha de su publicación y deroga las disposiciones que le sean contrarias.

PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Bogotá D.C., al 14 de mayo de 2020

MARÍA ANAYME BARÓN DURÁN
Contralora de Bogotá D.C. (E)

Proyectó: Clara Edith Acosta M. – Profesional Despacho Contralor Auxiliar
Clara Viviana Plazas Gómez – Directora Estudios de Economía y Política Pública
Sandra Constanza Ospina Gutiérrez – Dirección de Planeación
Aprobó: Diana Salcedo Jiménez – Contralora Auxiliar (E)
Revisión Técnica: Rosalba González León - Directora de Planeación
Revisión Jurídica: Juan Manuel Quiroz Medina - Jefe Oficina Asesora Jurídica

Registro Distrital N° 6807 de mayo 16 de 2020