
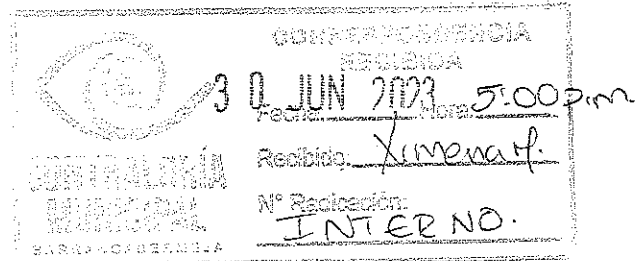
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	OFICIO INTERNO	PÁGINA 1 de 1	
NTC ISO 9001:2015			

Barrancabermeja, 30 de junio de 2023

Doctora
DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
 Contralora Municipal
 Barrancabermeja



Asunto: Remisión de Informe de Auditoria Integrada al Sistema de Gestión de Calidad y Control Interno basada en riesgos vigencia 2023.

Me permito remitir adjunto, para su conocimiento y fines pertinentes el Informe de Auditoria Integrada al Sistema de Gestión de Calidad y Control Interno basada en riesgos vigencia 2023.

El presente informe es igualmente comunicado a los Líderes de proceso por correo electrónico oficial.

Igualmente les recuerdo que se debe suscribir las acciones en el plan de mejoramiento, en un término de 8 días hábiles.

Cordialmente,



VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR
 Profesional Universitario
 Responsable de Control Interno y Coordinador
 del Sistema de Gestión de Calidad

Anexo: Informe de Auditoria Integrada al Sistema de Gestión de Calidad y Control Interno basada en riesgos vigencia 2023

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Calle 48 N° 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 1 DE 188

PROCESO AUDITADO: TODOS LOS PROCESOS DEL SISTEMA DE GESTION (OCHO)

FECHA: 30 de junio de 2023

EQUIPO AUDITOR:

VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR- Auditor principal. LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO- Auditor Acompañante

SISTEMAS AUDITADOS

SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD Y CONTROL INTERNO

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

- Evaluar la conformidad, mantenimiento, eficacia, eficiencia, efectividad y mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad
- Verificar la capacidad del Sistema de Gestión para cumplir los requisitos del Cliente, La Organización, la Norma de Requisitos de Gestión ISO9001:2015, MECI 2014, Requisitos Legales y reglamentarios aplicables.
- Verificar el cumplimiento de los objetivos de Calidad, establecidos en el Plan Operativo 2023.
- Evaluar el sistema de control interno MECI 2014.
- Identificar Oportunidades de mejora para los Procesos del Sistema de Gestión y Control
- Seguimiento a los riesgos y oportunidades que puedan impactar positiva o negativamente el Sistema de Gestión de Calidad y Control y la Organización.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 2 DE 188

PERSONAL ENTREVISTADO:

Líderes de Procesos del Sistema de Gestión de Calidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, de manera presencial.

ALCANCE:

Servicios de control fiscal, a través de auditoría gubernamental con enfoque integral; responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva.

Aplicación de todos los procedimientos, documentos y los registros de los procesos auditados.

REQUISITOS NO APLICABLES:

Diseño y Desarrollo de los Productos y Servicios

FORTALEZAS

La toma de conciencia en la contribución del cumplimiento de la Política y objetivos de Calidad es una fortaleza desde la Alta Dirección y todo el equipo de trabajo de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

La adopción de la actualización de la Guía de Auditoria Territorial GAT ISSAI versión 3.0 en el proceso auditor

La entidad cuenta con pólizas vigentes de manejo global, de Seguro Obligatorio de Automóviles, y todo riesgo para la salvaguarda de los Bienes Propiedad, planta y Equipo de la Organización. También cuenta con licencias de antivirus para proteger los equipos e información de la Contraloría.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 3 DE 188

El decidido compromiso con el desarrollo del Talento Humano, en el desarrollo del Plan Estratégico del Talento Humano.

La Entidad cuenta con una adecuada infraestructura para la operación de los procesos, tanto en hardware, software, herramientas para garantizar la seguridad informática, por lo que destina servidores de gran capacidad para mantener preservada la integridad de la información y facilitar el acceso y su recuperación.

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

La Auditoria 2023 al Sistema de Gestión se realizó de manera presencial de conformidad con la planificación establecida en el respectivo Plan de Auditoria.

Se auditaron los ocho procesos del Sistema de Gestión y a todos los líderes de proceso.

La auditoría se realizó por muestreo selectivo no estadístico, de la siguiente manera:

En el proceso Auditor se seleccionaron tres (3) Auditorías, de la 2023. La auditoría revisó el cumplimiento de los procedimientos establecidos en la GAT bajo normas ISSAI.

En el Proceso de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Sancionatorio fue auditado por Profesional Externo Abogado Leonardo Moscote Salcedo, se seleccionaron y revisaron dos procesos por cada uno. Responsabilidad Fiscal: Procesos Verbales de responsabilidad fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativo Sancionatorio.

En el Proceso de Gestión Administrativa se revisaron en total 10 contratos del primer semestre de 2023, por parte de Profesional Externo Abogado Leonardo Moscote salcedo, en el desarrollo del Control a Contratación que realiza Control Interno.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 4 DE 188

En el Proceso de Gestión Administrativa se revisaron 2 hojas de vida, 2 de libre nombramiento de acuerdo a lo revisado en los papeles de trabajo.

En el proceso de Gestión Administrativa se revisó el Cuadro de Seguimiento de PQRSD 2023, del 1 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023.

En el Proceso de Gestión Adquisiciones se revisó Plan de Adquisiciones, Cronograma de Actividades, Hojas de Vida de Equipos, Inventario documentos y registros del proceso.

En el Proceso de Gestión financiera se revisó el Presupuesto, El PAC, Comprobantes de egreso, Conciliaciones Bancarias, documentos y registros del proceso, Contabilidad, Las NICSP, con el apoyo del Profesional Universitario de la Contraloría Lavoissier Royero Mancera.

La reunión de cierre de auditoria se llevó a cabo el 30 de junio de 2023, en la que se informó a los auditados las observaciones encontradas y se resolvieron preguntas e inquietudes.

En la presente Auditoria se desarrollaron paralelamente los siguientes informes de Control Interno, los Cuales quedaron consignados en la revisión de cada proceso:

- SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES 2023
- SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO 2023
- SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO CON LA AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 2023
- SEGUIMIENTO AL PLAN OPERATIVO 2023
- SEGUIMIENTO AL SIGEP 2023
- SEGUIMIENTO A ATENCION DE PQRSD 1 SEMESTRE de 2023
- GESTION DOCUMENTAL

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 5 DE 188	VERSIÓN : 06

SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

En la auditoria realizada se encontró que los 8 procesos cuentan con Mapa de Riesgos actualizados con la Guía de administración del Riesgo versión 5, del Departamento Administrativo de la Función Pública, utilizando la aplicación anterior establecida por la DAFP.

PROCESO	TOTAL DE RIESGOS	ACCIONES IMPLEMENTADAS	ACCIONES EN EJECUCION	ACCIONES SIN IMPLEMENTAR	INDICADOR
PROCESO AUDITOR (FISCALIZACION)	7	1	6	0	60%
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	4	0	4	0	50%
GESTION ADMINISTRATIVA	8	1	7	0	46%
GESTION FINANCIERA	5	0	5	0	50%
GESTION ADQUISICIONES	4	0	4	0	75%
MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	6	4	2	0	83%

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		100-21-707
			VERSIÓN : 06
			PÁGINA 6 DE 188

PLANEACION ESTRATEGICA	3	0	3	0	53%
PARTICIPACION CIUDADANA	3	0	3	0	50%
TOTAL	40	6	34	0	58%

Se encuentran evidencias acordes con las acciones implementadas para prevenir y evitar la materialización del riesgo en un **58%**.

7 procesos llevan un avance en el plan de acción de riesgos del más del 50%.

Los 8 procesos llevan 6 acciones implementadas en un 100%.

Los 8 procesos llevan 4 acciones en ejecución más del 40%.

No se presentas acciones sin implementar


El Mapa de Riesgo de la Contraloría cuenta con un avance de 58% en sus acciones de mitigación de los riesgos.

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

El presente documento contiene los resultados del seguimiento realizado a los Planes de Mejoramiento de cada uno de los procesos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el Plan de mejoramiento se cumplió a 30 de junio de 2023 en un **53%** así:

PROCESO	ACCIONES				SE CERRO LA ACCION		AVANCE
	TOTAL	MEJORA	CORRECTIVA	CORRECCION	SI	NO	
PROCESO AUDITOR (FISCALIZACION)	4	4	0	0	4	0	100%
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	2	2	0	0	2	0	100%
GESTION ADMINISTRATIVA	9	9	0	0	3	6	35%
GESTION FINANCIERA	0	0	0	0	0	0	Sin Plan de Mejoramiento

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 8 DE 188

GESTION ADQUISICIONES	1	1	0	0	0	1	0%
MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	1	1	0	0	0	1	0%
PLANEACION ESTRATEGICA	0	0	0	0	0	0	Sin Plan de Mejoramiento
PARTICIPACION CIUDADANA	0	0	0	0	0	0	Sin Plan de Mejoramiento
TOTAL	17	17	0	0	9	8	53%

El Plan de mejoramiento por procesos consta de 17 acciones, de las cuales 17 son de Mejora, 0 Correctivas y 0 Correcciones. Se han cerrado 9 acciones faltan por cerrar 8 acciones. A la fecha de la revisión se observa una baja gestión para cerrar las acciones de mejora.


Se evidencia un cumplimiento general del Plan de Mejoramiento interno del 53%.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

Se recomienda culminar las acciones faltantes por cerrar y continuar con el mejoramiento continuo de la institución

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO AGR 2022

El Plan de Mejoramiento pactado con la AGR cuenta 8 Hallazgos y 8 acciones de mejoramiento, las cuales se han cumplido en un 100% de cumplimiento, lo cual se considera en la presenta auditoria como una buena gestión, sin embargo, en el informe preliminar de la Auditoria General de la Republica presentado a la Contraloría el 27 de junio de 2023, se establece que el plan de mejoramiento con la AGR lleva un avance del 46%.

PROCESO	ACCIONES		ESTADO DE LA ACCION			PORCENTAJE DE EJECUCION
	TOTAL HALLAZGOS	ACCIONES MEJORAMIENTO	EJECUTADA	NO EJECUTADA	EN AVANCE	
PROCESO AUDITOR (FISCALIZACION)	No tiene hallazgos	No tiene acciones	-	-	-	-
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	5	5	0	5	0	100%
GESTION ADMINISTRATIVA	1	1	0	1	0	100%

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 10 DE 188

GESTION FINANCIERA	2	2	2	0	0	100%
GESTION ADQUISICIONES	No tiene hallazgos	No tiene acciones	-	-		-
MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	No tiene hallazgos	No tiene acciones	-	-		-
PLANEACION ESTRATEGICA	No tiene hallazgos	No tiene acciones	-	-		-
PARTICIPACION CIUDADANA	No tiene hallazgos	No tiene acciones	-	-		-
TOTAL	8	8	8	0	1	100%

Del cuadro anterior se observa que de 8 Hallazgos detectados por la Auditoria General de la República se pactaron 8 acciones de mejoramiento, de las cuales 8 se han ejecutado, 0 están en ejecución y 0 no se han ejecutado, estando en los términos, las cuales corresponden a los Procesos de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva y Gestión Administrativa. Las acciones en ejecución están los términos para su cumplimiento. El Plan de mejoramiento pactado con la AGR lleva a la fecha del presente informe un avance del 100%.

De acuerdo al informe preliminar de auditoria realizado por la Auditoria General de la Republica, comunicado el 27 de junio de 2023, el Plan de mejoramiento suscrito con la AGR se cumplió en un 46%., de los cuales los planes de mejoramiento sobre los hallazgos 1, 2 y 8 se cumplieron en un 100%; el hallazgo 11 en un 60%, el hallazgo 7 en un 10% y los hallazgos 5, 6 y 9 en un 0%. En este sentido se recomienda a los Lideres de

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 11 DE 188	

proceso responsables de cumplir el plan de mejoramiento con la AGR, revisar lo establecido por la AGR en el informe definitivo para correlacionar el avance determinado en el presente informe.

SEGUIMIENTO AL PLAN OPERATIVO 2023

El Plan Operativo de la vigencia 2023 de la Contraloría, cuenta con 6 Objetivos Estratégicos, 6 Estrategias y 24 Programas y 47 actividades, de las cuales se ha cumplido en un **40.65%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del periodo Plan Operativo de la vigencia 2023, primer semestre, tal como se observa en la siguiente tabla:

OBJETIVO ESTRATEGICO	ESTRATEGIA	PROGRAMA	ACTIVIDADES	AVANCE ACTIVIDADES	AVANCE DEL PROGRAMA	AVANCE DE LA ESTRATEGIA	AVANCE DEL OBJETIVO ESTRATEGICO	PROCESO
1:MEJORAMIENTO DE LA VIGILANCIA Y DEL CONTROL FISCAL INTEGRAL Y SOSTENIBLE.	1.1:COBERTURA EN LA VIGILANCIA DE LOS RECURSOS PÚBLICOS MUNICIPALES DESDE LOS PROCESOS MISIONALES HACIA LA	1. Fortalecimiento y empoderamiento del Proceso Auditor	1. Cobertura al realizar la Planeación efectiva en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT de cada vigencia que abarque la mayoría de Sujetos y Puntos de control en el cuatrienio	50%				AUDITOR
			2. Eficacia y eficiencia en la ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT de cada vigencia.	58%				AUDITOR
			3. Medición de cobertura de los Planes de Mejoramiento con los Sujetos y puntos de Control.	35.5%				AUDITOR
			4. Programar la ejecución en					

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 12 DE 188

SOSTENIBILIDAD DE LA EFICIENCIA Y EFICACIA DE LOS RECURSOS PÚBLICOS	el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT, al menos una (1) auditoría de impacto por cada vigencia	50%	42.93%	45.89%	45.89%	AUDITOR
	5. Programar la ejecución en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT en el cuatrienio de evaluación del cumplimiento del Plan de Desarrollo de la Administración Centra	NA				AUDITOR
	6. Programar la ejecución en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT, una (1) auditoria anual sobre el informe del estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente del Municipio de BcaBja	25%				AUDITOR
	7. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicar semestralmente en la Página web los Informes Definitivos de Auditoria	50%				AUDITOR
	8. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicar semestralmente en la Página web Los Planes de Mejoramiento Suscritos con los Sujetos y Puntos de Control.	50%				AUDITOR
	9. Resultados sostenibles. Consolidar los beneficios del Control Fiscal del Proceso Auditor y Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción	25%				AUDITOR

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 13 DE 188

			Coactiva por cada vigencia					
		2. Fortalecimiento y empoderamiento del Proceso de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Proceso Administrativo Sancionatorio	1. Un proceso de responsabilidad fiscal, sostenible al aplicar los términos del procedimiento, decidiendo las indagaciones preliminares con mayor celeridad sin exceder de seis (6) meses desde su inicio	50%	48.85%			RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			2. Un proceso de responsabilidad fiscal, sostenible al aplicar los términos del procedimiento, realizando los impulsos procesales eficientemente, manteniendo el control de aquellos procesos que estén en riesgo de caducidad y/o prescripción en procura de emitir decisión de fondo.	50%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			3. Lograr la sostenibilidad en la implementación y aplicación del procedimiento verbal a los procesos de responsabilidad fiscal	44.28%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			4. Un procedimiento de cobro coactivo sostenible, realizando una (1) búsqueda al año de bienes en todos los procesos de cobro coactivo que la requieran y decretar medidas cautelares en los que se ubiquen bienes	50%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			5. Un proceso administrativo sancionatorio sostenible, que permita decidir los Procesos Administrativos	50%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 14 DE 188

			sancionatorios antes que se produzca la caducidad del hecho					
2: CONTROL FISCAL SOSTENIBLE CON EL CONOCIMIENTO DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL	2.1: SOSTENIBILIDAD EN EL CONOCIMIENTO HACIA EL LOGRO DE EFICIENCIA Y EFICACIA DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL	3. Capacitar a los Sujetos y Puntos de Control	1. Capacitar a los Sujetos y Puntos de control en temas de administración pública y en Planes de mejoramiento	0%	0%	25%	25%	GESTION ADMINISTRATIVA AUDITOR
		4. Asesorar a los Sujetos y puntos de Control en la rendición de Cuenta	2. Sostenibilidad en el conocimiento de los Sujetos y Puntos de Control en la rendición de Cuenta a través del SIA CONTRALORIA y del SIA OBSERVA.	50%	50%			AUDITOR
3: CONTROL FISCAL SOSTENIBLE DE LA MANO AL CIUDADANO	3.1: HACIA UN MEJORAMIENTO CONTINUO, SOSTENIBLE Y DE MANO AL CIUDADANO	5. Fortalecimiento y empoderamiento del Proceso de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias - PQRSD	1. De la mano al ciudadano, atendiendo y respondiendo en forma oportuna las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad.	46.6%	43.8%	40.11%	40.11%	PARTICIPACION CIUDADANA
			2. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicando en la Página Web de la entidad el trámite de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad.	41%				GESTION ADMINISTRATIVA LIDERES DE PROCESO
		6. Mejoramiento al Acceso de la Información Pública de la comunidad y los grupos de	3. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicando en la página web institucional, la rendición de cuentas de la Contraloría Municipal a la	25%	GESTION ADMINISTRATIVA PARTICIPACION CIUDADANA			
								GESTIÓN ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 15 DE 188

		interés.	comunidad y grupos de interés.					
			4. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad, publicando en Página Web de la ejecución de los planes de acción e informe de gestión de cada vigencia	30%	36.42%			GESTIÓN ADMINISTRATIVA
			5. De la mano con el ciudadano, emitiendo los boletines de prensa de la actividad de la contraloría (Capacitaciones a la comunidad, actividades de control Fiscal, sanciones, fallos, Notificaciones por aviso, etc.) a través de la Pagina Web, Facebook, Twitter	50%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA LIDERES DE PROCESO
			6. De la mano con el ciudadano, elaborando y divulgando en medio físico y electrónico del periódico institucional de la Contraloría "El Roble"	0%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA
			7. De la mano con el ciudadano, desarrollando un sistema integrado de atención ciudadana de PQRSD en la Página web institucional, para la atención virtual y oportuna a la ciudadanía	50%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 16 DE 188

			8. De la mano al ciudadano y la transparencia de la gestión pública de la Contraloría de Barrancabermeja en cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y la Resoluciones 186 de 2014, 213 de 2017 por la cual se establecen lineamientos de transparencia para el acceso a la información pública.	50%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA LIDERES DE PROCESO
			9. De la mano con el ciudadano, racionalizando el trámite de certificaciones laborales a través de la página web institucional	50%				GESTION ADMINISTRATIVA
		7. Medición de la satisfacción del cliente (la Comunidad	1. De la mano con el ciudadano, encuestándolos al menos una (1) vez al año sobre la satisfacción en el servicio de la Contraloría de Barrancabermeja a los Comuneros, comunales y quejosos de la Contraloría.	0%	0%			GESTION ADMINISTRATIVA
4: CONTROL FISCAL SOSTENIBLE Y PARTICIPATIVO.	4.1: SOSTENIBILIDAD EN LA CONTRIBUCIÓN DE LOS CIUDADANOS Y DE LAS	8. Promover el ejercicio de las Veedurías y la participación Ciudadana	1. Fortalecimiento sostenible de los contralores escolares, realizando actividades de capacitación y promoción del control fiscal.	25%	25%	25%	25%	PARTICIPACION CIUDADANA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 17 DE 188


	ORGANIZACIONES SOCIALES EN EL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA		2. Fortalecimiento sostenible a líderes ciudadanos (Édiles, presidentes de JAC, veedurías ciudadanos), realizando actividades de capacitación, promoción, deliberación.	25%					PARTICIPACION CIUDADANA
5: TALENTO HUMANO, EL MOTOR SOSTENIBLE DE LA CONTRALORIA DE BARRANCABERMEJA	5.1: FORTALECE R EL LIDERAZGO Y EL TALENTO HUMANO BAJO LOS PRINCIPIOS DE INTEGRIDAD Y LEGALIDAD, COMO MOTORES SOSTENIBLES PARA LA GENERACIÓN DE RESULTADOS DE LA CONTRALORÍA DE BARRANCABERMEJA	9. Desarrollar un Plan de Capacitación al Talento Humano de la Contraloría	1. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del Plan de capacitación	50%	56.8%	53.4%	53.4%		GESTION ADMINISTRATIVA
		10. Desarrollar un programa de Bienestar Social e Incentivos	2. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del programa de Bienestar social e incentivos	42%					GESTION ADMINISTRATIVA
		11. Desarrollar un programa de salud, Higiene y seguridad en el trabajo. Se Implementaría por primera vez, por lo tanto se requiere realizar un plan de capacitación dirigido a los líderes de proceso.	3. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del programa de salud, Higiene y seguridad en el trabajo	42%					GESTION ADMINISTRATIVA
		12. Desarrollar un Programa de Inducción y reintroducción	4. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del Programa de inducción a o Funcionarios que ingresen a prestar su servicio a la contraloría	50%					GESTION ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 18 DE 188

			5. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del programa anual de Reinducción al personal antiguo de la Contraloría	100%				GESTION ADMINISTRATIVA	
		13. Brindar apoyo a los procesos misionales mediante la contratación o vinculación de Profesionales Externos y/o Judicantes, habida cuenta del reducido número de personal de planta.	1. Fortalecimiento del talento humano, a través de la contratación y/o vinculación de Profesionales Externos y judicantes para apoyar los procesos misionales, ante la insuficiencia de personal.	50%	50%			GESTION ADMINISTRATIVA	
6: UN SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD SOSTENIBLE	6.1 SOSTENIBILIDAD EN EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	14. Mantener la certificación de calidad	1. Un sistema de gestión de calidad sostenible, programando la auditoría de seguimiento y renovación del S.G.C. por parte del Ente Certificador.	100%	100%			GESTION ADMINISTRATIVA	
		15. Realizar el Programa Anual de Auditorías internas al sistema de gestión de calidad y control.	1. Un sistema de gestión de calidad sostenible, ejecutando las auditorías internas al sistema de calidad y control de acuerdo a la planificación realizada.	100%	100%			CONTROL INTERNO Y CALIDAD	
		16. Realizar acompañamientos y asesorías a líderes de procesos para el mejoramiento continuo.	1. Un sistema de gestión de calidad sostenible, realizando acompañamiento y asesoría para la realización y seguimiento a los Mapas de Riesgos en cada proceso	100%	50%	54.5%	54.5%		CONTROL INTERNO Y CALIDAD
			2. Un sistema de gestión de calidad sostenible, realizando acompañamiento y asesoría del Sistema de	0%					CONTROL INTERNO Y CALIDAD

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 19 DE 188

			Gestión de Calidad a los Líderes de Proceso					
		17. Fortalecer el control Interno.	1. Programar Eventos para el fortalecimiento y aplicación del principio de autocontrol, autogestión y autorregulación	100%	100%			GESTION ADMINISTRATIVA CONTROL INTERNO Y CALIDAD
		18. Incentivar la autoevaluación como premisa de mejoramiento.	1. Un sistema de control interno sostenible, programando actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación y la aplicación de las herramientas de autoevaluación de control definidas en la entidad.	0%	0%			GESTION ADMINISTRATIVA CONTROL INTERNO Y CALIDAD
		19. Ejecutar los recursos financieros de la entidad en la forma prevista en la legislación y atendiendo las necesidades reales de la entidad.	1. Recursos financieros sostenibles, diseñando y ejecutando UN PAC conforme a las necesidades institucionales	50%	50%			GESTION ADMINISTRATIVA GESTION FINANACIERA
		20. Desarrollar el Plan Anual de adquisiciones.	1. Adquisiciones sostenibles, programando y ejecutando un Plan anual de adquisiciones acordes al presupuesto aprobado para la Contraloría	50%	50%			GESTION ADMINISTRATIVA
		21. Realizar Plan de Desarrollo Tecnológico para el aprovechamiento de los medios tecnológicos para la eficiente prestación del servicio..	1. Plan Estratégico de tecnología de información y comunicación PETIC sostenible, diseñado y ejecutado	50%	50%			GESTION ADMINISTRATIVA PROFESIONAL UNIVERSITARIO INGENIERO DE SISTEMAS
			2. Plan de desarrollo tecnológico sostenible diseñado y ejecutado	50%				GESTION ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 20 DE 188	

								PROFESIONAL UNIVERSITARIO INGENIERO DE SISTEMAS
		22. Fortalecimiento del Archivo Institucional	1. Gestión documental sostenible, realizando adecuaciones físicas al espacio del Archivo Central de la entidad para mejorar el servicio	20%	20%			GESTION ADMINISTRATIVA
			2. Gestión documental sostenible en la revisión y organización de la documentación del archivo histórico y central (digitalización)	20%				GESTION ADMINISTRATIVA
		24. Plan Anticorrupción	1. Sostenibilidad en el diseño y ejecución del Plan Anticorrupción anual	25%	25%			GESTION ADMINISTRATIVA
			2. Sostenibilidad en el seguimiento trimestral al cumplimiento del Plan Anticorrupción.	25%				CONTROL INTERNO Y CALIDAD

A continuación, se presenta un análisis del cumplimiento del Plan Operativo 2023 por Objetivos Estratégicos en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja:

1. MEJORAMIENTO DE LA VIGILANCIA Y DEL CONTROL FISCAL INTEGRAL Y SOSTENIBLE.

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso Auditor y el Proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva con una Estrategia, 2 Programas y 13 actividades, de las cuales se ha cumplido en un

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 21 DE 188

45.89%, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del Plan Operativo correspondiente al primer semestre de la vigencia 2023.

2. CONTROL FISCAL SOSTENIBLE CON EL CONOCIMIENTO DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso Auditor y el Proceso de Gestión Administrativa con una Estrategia, 2 Programas y 2 actividades, de las cuales se ha cumplido en un **25%**, lo que se considera como una gestión regular, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del Plan Operativo correspondiente al primer semestre de la vigencia 2023. Sin embargo, se tiene en cuenta que la mayoría de actividades del programa se realizan en el segundo semestre de 2023.

3. CONTROL FISCAL SOSTENIBLE DE LA MANO AL CIUDADANO

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Gestión Administrativa y el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 1 Programas y 3 actividades e las cuales se ha cumplido un **40.11%**, lo que se considera como buena, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del Plan Operativo correspondiente al primer semestre de la vigencia 2023.

4. CONTROL FISCAL SOSTENIBLE Y PARTICIPATIVO.

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 1 Programa y 2 actividades, de las cuales en el primer año se ha cumplido en un **25%**, lo que se considera como una gestión regular, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del Plan Operativo correspondiente al primer

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 22 DE 188

trimestre de la vigencia 2023. Sin embargo, se tiene en cuenta que la mayoría de actividades del programa se realizan en el segundo semestre de 2023.

5. FORTALECER HABILIDADES Y DESTREZAS DEL TALENTO HUMANO DE LA ENTIDAD

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Gestión Administrativa y el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 5 Programas y 6 actividades, de las cuales se ha cumplido en un **53.4%**, lo que se considera como excelente, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del Plan Operativo correspondiente al primer semestre de la vigencia 2023.

6. UN SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD SOSTENIBLE

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Gestión Administrativa y el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 10 Programas y 13 actividades de las cuales en el primer año se ha cumplido en un **54.5%**, lo que se considera como una gestión excelente, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del Plan Operativo correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2023.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 23 DE 188

En el siguiente cuadro se presenta el cumplimiento del Plan Operativo por proceso el primer semestre vigencia 2023:

PROCESO	No DE ACTIVIDADES	AVANCE
PROCESO AUDITOR (FISCALIZACION)	9	42.93%
RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	5	48.85%
GESTION ADMINISTRATIVA	24	41.45%
GESTION FINANCIERA	NA	NA
GESTION ADQUISICIONES	NA	NA
MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	6	54.1%
PLANEACION ESTRATEGICA	NA	NA
PARTICIPACION CIUDADANA	3	32.2%
TOTAL	47	40.65%

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 24 DE 188	

Se evidencia un cumplimiento General del Plan Operativo 2023 primer semestre del **40.65%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del periodo Plan Operativo de la vigencia 2023, primer semestre, por parte de los procesos: Auditor, Responsabilidad Fiscal y jurisdicción Coactiva, Participación ciudadana, Gestión Administrativa y Medición, Análisis y Mejora.

SEGUIMIENTO AL PLAN ESTRATEGICO 2022 - 2025 A 30 DE JUNIO DE 2023

El Plan Estratégico 2022-2025 vigencia 2022 y primer semestre de 2023, de la Contraloría, cuenta con 6 Objetivos Estratégicos, 6 Estrategias y 24 Programas y 47 actividades, de las cuales en el primer año 2022 y primer semestre de 2023 se ha cumplido en un **34.39%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y el primer semestre de 2023, tal como se observa en la siguiente tabla:

OBJETIVO ESTRATEGICO	ESTRATEGIA	PROGRAMA	ACTIVIDADES	AVANCE ACTIVIDADES	AVANCE DEL PROGRAMA	AVANCE DE LA ESTRATEGIA	AVANCE DEL OBJETIVO ESTRATEGICO	PROCESO
1:MEJORAMIENTO DE LA VIGILANCIA Y DEL CONTROL FISCAL INTEGRAL Y SOSTENIBLE	1.1:COBERTURA EN LA VIGILANCIA DE LOS RECURSOS PÚBLICOS MUNICIPALES DESDE LOS	1. Fortalecimiento y empoderamiento del Proceso Auditor	1. Cobertura al realizar la Planeación efectiva en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT de cada vigencia que abarque la mayoría de Sujetos y Puntos de control en el cuatrienio	37.5%				AUDITOR
			2. Eficacia y eficiencia en la ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial- PVCFT de cada vigencia.	39.5%				AUDITOR
			3. Medición de cobertura de los Planes de Mejoramiento	33.87%				AUDITOR

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 25 DE 188


BLE.	PROCESOS MISIONALES HACIA LA SOSTENIBILIDAD DE LA EFICIENCIA Y EFICACIA DE LOS RECURSOS PÚBLICOS		con los Sujetos y puntos de Control.		31.76%	32.86%	32.86%	
			4. Programar la ejecución en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT, al menos una (1) auditoría de impacto por cada vigencia	37.5%				AUDITOR
			5. Programar la ejecución en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT en el cuatrienio de evaluación del cumplimiento del Plan de Desarrollo de la Administración Centra	NA				AUDITOR
			6. Programar la ejecución en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT, una (1) auditoría anual sobre el informe del estado de los Recursos Naturales y del Medio Ambiente del Municipio de BcaBja	31.25%				AUDITOR
			7. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicar semestralmente en la Página web los Informes Definitivos de Auditoría	37.5%				AUDITOR
			8. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicar semestralmente en la Página web Los Planes de Mejoramiento Suscritos con los Sujetos y Puntos de Control.	37.5%				AUDITOR
			9. Resultados sostenibles. Consolidar los beneficios del					

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 26 DE 188

							AUDITOR	
			Control Fiscal del Proceso Auditor y Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva por cada vigencia	31.25%				
	2. Fortalecimiento y empoderamiento del Proceso de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Proceso Administrativo Sancionatorio		1. Un proceso de responsabilidad fiscal, sostenible al aplicar los términos del procedimiento, decidiendo las indagaciones preliminares con mayor celeridad sin exceder de seis (6) meses desde su inicio	37.5%	33.97%			RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			2. Un proceso de responsabilidad fiscal, sostenible al aplicar los términos del procedimiento, realizando los impulsos procesales eficientemente, manteniendo el control de aquellos procesos que estén en riesgo de caducidad y/o prescripción en procura de emitir decisión de fondo.	28.18%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			3. Lograr la sostenibilidad en la implementación y aplicación del procedimiento verbal a los procesos de responsabilidad fiscal	30.18%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			4. Un procedimiento de cobro coactivo sostenible, realizando una (1) búsqueda al año de bienes en todos los procesos de cobro coactivo que la requieran y decretar medidas cautelares en los que se ubiquen bienes	36.5%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
			5. Un proceso administrativo					

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 27 DE 188

			sancionatorio sostenible, que permita decidir los Procesos Administrativos sancionatorios antes que se produzca la caducidad del hecho	37.5%				RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
2: CONTRO L FISCAL SOSTENIBLE CON EL CONOCIMIENTO DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL	2.1: SOSTENIBILIDAD EN EL CONOCIMIENTO HACIA EL LOGRO DE EFICIENCIA Y EFICACIA DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL	3. Capacitar a los Sujetos y Puntos de Control	1. Capacitar a los Sujetos y Puntos de control en temas de administración pública y en Planes de mejoramiento	31.25%	31.25%	34.37%	34.37%	GESTION ADMINISTRATIVA AUDITOR
		4. Asesorar a los Sujetos y puntos de Control en la rendición de Cuenta	2. Sostenibilidad en el conocimiento de los Sujetos y Puntos de Control en la rendición de Cuenta a través del SIA CONTRALORIA y del SIA OBSERVA.	37.5%	37.5%			AUDITOR
3: CONTRO L FISCAL SOSTENIBLE DE LA MANO AL CIUDADANO	3.1: HACIA UN MEJORAMIENTO CONTINUO, SOSTENIBLE Y DE MANO AL CIUDADANO	5. Fortalecimiento y empoderamiento del Proceso de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias - PQRSD	1. De la mano al ciudadano, atendiendo y respondiendo en forma oportuna las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad.	36.65%	35.95%	31.68%	31.68%	PARTICIPACION CIUDADANA
			2. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicando en la Página Web de la entidad el trámite de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad.	35.25%				GESTION ADMINISTRATIVA PARTICIPACION CIUDADANA
		6. Mejoramiento al Acceso de la	3. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad. Publicando en la					GESTIÓN ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 28 DE 188

		Información Publica de la comunidad y los grupos de interés.	página web institucional, la rendición de cuentas de la Contraloría Municipal a la comunidad y grupos de interés.	31.25%				
			4. Sostenibilidad en la aplicación del principio de publicidad, publicando en Página Web de la ejecución de los planes de acción e informe de gestión de cada vigencia	32.5%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA
			5. De la mano con el ciudadano, emitiendo los boletines de prensa de la actividad de la contraloría (Capacitaciones a la comunidad, actividades de control Fiscal, sanciones, fallos, Notificaciones por aviso, etc.) a través de la Pagina Web, Facebook, Twitter	37.5%	34.10%			GESTIÓN ADMINISTRATIVA LIDERES DE PROCESO
			6. De la mano con el ciudadano, elaborando y divulgando en medio físico y electrónico del periódico institucional de la Contraloría "El Roble"	25%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA
			7. De la mano con el ciudadano, desarrollando un sistema integrado de atención ciudadana de PQRS en la Página web institucional, para la atención virtual y oportuna a la ciudadanía	37.5%				GESTIÓN ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 29 DE 188

			8. De la mano al ciudadano y la transparencia de la gestión pública de la Contraloría de Barrancabermeja en cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y la Resoluciones 186 de 2014, 213 de 2017 por la cual se establecen lineamientos de transparencia para el acceso a la información pública.	37.5%					GESTIÓN ADMINISTRATIVA LIDERES DE PROCESO
			9. De la mano con el ciudadano, racionalizando el trámite de certificaciones laborales a través de la página web institucional	37.5%					GESTION ADMINISTRATIVA
		7. Medición de la satisfacción del cliente (la Comunidad	1. De la mano con el ciudadano, encuestándolos al menos una (1) vez al año sobre la satisfacción en el servicio de la Contraloría de Barrancabermeja a los Comuneros, comunales y quejosos de la Contraloría.	25%	25%				GESTION ADMINISTRATIVA
4: CONTROL FISCAL SOSTENIBLE Y PARTICIPATIVO.	4.1: SOSTENIBILIDAD EN LA CONTRIBUCIÓN DE LOS CIUDADANOS Y DE LAS	8. Promover el ejercicio de las Veedurías y la participación Ciudadana	1. Fortalecimiento sostenible de los contralores escolares, realizando actividades de capacitación y promoción del control fiscal.	31.25%	31.25%	31.25%	31.25%	31.25%	PARTICIPACION CIUDADANA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 30 DE 188

	ORGANIZACIONES SOCIALES EN EL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA		2. Fortalecimiento sostenible a líderes ciudadanos (Édiles, presidentes de JAC, veedurías ciudadanos), realizando actividades de capacitación, promoción, deliberación.	31.25%					PARTICIPACION CIUDADANA
5: TALENTO HUMANO, EL MOTOR SOSTENIBLE DE LA CONTRALORIA DE BARRANCABERMEJA	5.1: FORTALECE R EL LIDERAZGO Y EL TALENTO HUMANO BAJO LOS PRINCIPIOS DE INTEGRIDAD Y LEGALIDAD, COMO MOTORES SOSTENIBLES PARA LA GENERACIÓN DE RESULTADOS DE LA CONTRALORÍA DE BARRANCABERMEJA	9. Desarrollar un Plan de Capacitación al Talento Humano de la Contraloría	1. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del Plan de capacitación	37.5%	39.2%	38.35%	38.35%		GESTION ADMINISTRATIVA
		10. Desarrollar un programa de Bienestar Social e Incentivos	2. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del programa de Bienestar social e incentivos	35.5%					GESTION ADMINISTRATIVA
		11. Desarrollar un programa de salud, Higiene y seguridad en el trabajo. Se Implementaría por primera vez, por lo tanto se requiere realizar un plan de capacitación dirigido a los líderes de proceso.	3. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del programa de salud, Higiene y seguridad en el trabajo	35.5%					GESTION ADMINISTRATIVA
		12. Desarrollar un Programa de Inducción y reintroducción	4. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del Programa de inducción a o Funcionarios que ingresen a prestar su servicio a la contraloría	37.5%					GESTION ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 31 DE 188

			5. Fortalecimiento del talento humano, a través de la programación y ejecución del programa anual de Reinducción al personal antiguo de la Contraloría	50%				GESTION ADMINISTRATIVA
		13. Brindar apoyo a los procesos misionales mediante la contratación o vinculación de Profesionales Externos y/o Judicantes, habida cuenta del reducido número de personal de planta.	1. Fortalecimiento del talento humano, a través de la contratación y/o vinculación de Profesionales Externos y judicantes para apoyar los procesos misionales, ante la insuficiencia de personal.	37.5%	37.5%			GESTION ADMINISTRATIVA
		14. Mantener la certificación de calidad	1. Un sistema de gestión de calidad sostenible, programando la auditoría de seguimiento y renovación del S.G.C. por parte del Ente Certificador.	50%	50%			GESTION ADMINISTRATIVA
		15. Realizar el Programa Anual de Auditorías internas al sistema de gestión de calidad y control.	1. Un sistema de gestión de calidad sostenible, ejecutando las auditorías internas al sistema de calidad y control de acuerdo a la planificación realizada.	50%	50%			CONTROL INTERNO Y CALIDAD
		16. Realizar acompañamientos y asesorías a líderes de procesos para el mejoramiento continuo.	1. Un sistema de gestión de calidad sostenible, realizando acompañamiento y asesoría para la realización y seguimiento a los Mapas de Riesgos en cada proceso	50%	50%	37.88%	37.88%	CONTROL INTERNO Y CALIDAD
			2. Un sistema de gestión de calidad sostenible, realizando acompañamiento y asesoría del Sistema de	25%	25%			CONTROL INTERNO Y CALIDAD
	6.1							

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 32 DE 188

6: UN SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD SOSTENIBLE	SOSTENIBILIDAD EN EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		Gestión de Calidad a los Líderes de Proceso					
		17. Fortalecer el control Interno.	1. Programar Eventos para el fortalecimiento y aplicación del principio de autocontrol, autogestión y autorregulación	50%	50%			GESTION ADMINISTRATIVA CONTROL INTERNO Y CALIDAD
		18. Incentivar la autoevaluación como premisa de mejoramiento.	1. Un sistema de control interno sostenible, programando actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación y la aplicación de las herramientas de autoevaluación de control definidas en la entidad.	25%	25%			GESTION ADMINISTRATIVA CONTROL INTERNO Y CALIDAD
		19. Ejecutar los recursos financieros de la entidad en la forma prevista en la legislación y atendiendo las necesidades reales de la entidad.	1. Recursos financieros sostenibles, diseñando y ejecutando UN PAC conforme a las necesidades institucionales	37.5%	37.5%			GESTION ADMINISTRATIVA GESTION FINANACIERA
		20. Desarrollar el Plan Anual de adquisiciones.	1. Adquisiciones sostenibles, programando y ejecutando un Plan anual de adquisiciones acordes al presupuesto aprobado para la Contraloría	37.5%	37.5%			GESTION ADMINISTRATIVA
		21. Realizar Plan de Desarrollo Tecnológico para el aprovechamiento de los medios tecnológicos para la eficiente prestación del servicio..	1. Plan Estratégico de tecnología de información y comunicación PETIC sostenible, diseñado y ejecutado	37.5%	37.5%			GESTION ADMINISTRATIVA PROFESIONAL UNIVERSITARIO INGENIERO DE SISTEMAS
			2. Plan de desarrollo tecnológico sostenible diseñado y ejecutado	37.5%	37.5%			GESTION ADMINISTRATIVA

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 33 DE 188

								PROFESIONAL UNIVERSITARIO INGENIERO DE SISTEMAS
		22. Fortalecimiento del Archivo Institucional	1. Gestión documental sostenible, realizando adecuaciones físicas al espacio del Archivo Central de la entidad para mejorar el servicio	30%	30%			GESTION ADMINISTRATIVA
			2. Gestión documental sostenible en la revisión y organización de la documentación del archivo histórico y central (digitalización)	30%				GESTION ADMINISTRATIVA
		23. Plan Anticorrupción	1. Sostenibilidad en el diseño y ejecución del Plan Anticorrupción anual	31.25%	31.25%			CONTROL INTERNO Y CALIDAD
			2. Sostenibilidad en el seguimiento trimestral al cumplimiento del Plan Anticorrupción.	31.25%	31.25%			

A continuación, se presenta un análisis del cumplimiento del Plan Estratégico 2022-2025 por Objetivos Estratégicos en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja a 30 de junio de 2023:

1. MEJORAMIENTO DE LA VIGILANCIA Y DEL CONTROL FISCAL INTEGRAL Y SOSTENIBLE.

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso Auditor y el Proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva con una Estrategia, 2 Programas y 13 actividades, de las cuales se ha cumplido en un **32.86%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 34 DE 188

2. CONTROL FISCAL SOSTENIBLE CON EL CONOCIMIENTO DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso Auditor y el Proceso de Gestión Administrativa con una Estrategia, 2 Programas y 2 actividades, de las cuales se ha cumplido en un **34.37%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023.

3. CONTROL FISCAL SOSTENIBLE DE LA MANO AL CIUDADANO

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Gestión Administrativa y el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 1 Programas y 3 actividades e las cuales se ha cumplido un **31.68%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023.

4. CONTROL FISCAL SOSTENIBLE Y PARTICIPATIVO.

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 1 Programa y 2 actividades, de las cuales en el primer año se ha cumplido en un **31.25%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023.

5. FORTALECER HABILIDADES Y DESTREZAS DEL TALENTO HUMANO DE LA ENTIDAD

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Gestión Administrativa y el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 5 Programas y 6 actividades, de las cuales se ha cumplido en un **38.35%**, lo que

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 35 DE 188

se considera como una gestión excelente, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023.

6. UN SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD SOSTENIBLE

Este Objetivo Estratégico es desarrollado por el Proceso de Gestión Administrativa y el Proceso de Participación Ciudadana con una Estrategia, 10 Programas y 13 actividades de las cuales en el primer año se ha cumplido en un **37.88%**, lo que se considera como una gestión excelente, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023.

CONCLUSIONES

Se evidencia un cumplimiento General del Plan Estratégico 2022-2025, del **34.39%**, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 37.5% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio, es decir, la vigencia 2022 y primer semestre de 2023, el cual es ejecutado por parte de los procesos de Responsabilidad Fiscal y jurisdicción Coactiva, Participación ciudadana, Gestión Administrativa, Fiscalización y Medición, Análisis y Mejora.

GESTION DOCUMENTAL

El consejo Departamental de archivo de Santander convalidó La Tabla de Retención documental de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, mediante resolución No 024688 del 28 de diciembre de 2015. Por medio de la resolución No 155 del 22 de agosto de 2016 la Contraloría adopta el procedimiento para la gestión documental y archivo institucional. Mediante circular 009 del 19 de abril de 2017 se socializan los criterios mínimos requeridos para marcación y rotulación de cajas y documentos que remitirán al archivo centra de acuerdo a las Tablas de retención Documental aprobadas. Mediante Resolución No 233 del 30 de noviembre de

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 36 DE 188

2017 se modifican y actualizan unos tipos documentales de la Tablas de Retención Documental y se modifica la fecha de aplicación en la Contraloría.

En general, en la revisión de todos los procesos se observó el cumplimiento por parte de los funcionarios del procedimiento adoptados para la gestión documental y archivo institucional, como de las Tablas de Retención Documental de cada Proceso.

Teniendo en cuenta que el desarrollo de la gestión documental en la institución debe obedecer a directrices de la alta dirección, se establecen 3 observaciones las cuales quedan asignadas al proceso de Gestión Administrativa que es dirigido por Secretaria General, las cuales se describir en capítulos siguientes.

GESTION DEL CONOCIMIENTO

La Contraloría cuenta con el procedimiento de gestión del conocimiento que tiene como propósito describir e institucionalizar el modelo, el proceso, las estrategias y las herramientas a través de las cuales se desarrolla el proceso de Gestión del Conocimiento en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja para asegurar que el conocimiento entre ésta y su entorno, se materialice en aprendizaje organizacional transferible a los grupos sociales objetivo fortaleciendo su sostenibilidad, productividad y competitividad. Igualmente se cuenta con un formato de calidad de gestión de conocimiento y formato de lecciones aprendidas. Teniendo en cuenta que el desarrollo de la gestión documental en la institución debe obedecer a directrices de la alta dirección, se establece 1 observación las cuales quedan asignadas al proceso de Gestión Administrativa que es dirigido por Secretaria General, las cuales se describir en capítulos siguientes.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 37 DE 188

PROCESO GESTION DE ADQUISICIONES

REVISIÓN DEL PLAN DE ADECUACIÓN, REORGANIZACIÓN Y DIGITALIZACIÓN DEL ARCHIVO CENTRAL E HISTÓRICO DE LA ENTIDAD ACUERDO. AL PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN DOCUMENTAL Y TABLA DE RETENCIÓN DOCUMENTAL.

SIN OBSERVACIONES

REVISIÓN DE LOS INGRESOS Y SALIDAS DE BIENES DE 3 CUENTAS.

SIN OBSERVACIONES

REVISIÓN DE LA EVALUACIÓN DE 3 PROVEEDORES.

SIN OBSERVACIONES

REVISIÓN DE 2 CUENTAS DE SUMINISTRO DE GASOLINA.

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 38 DE 188

INVENTARIO DE LA CONTRALORIA

Se levantó un acta de inventario para revisión de control interno de la cual se establece lo siguiente:

En Barrancabermeja a los 22 días del mes de Junio de 2023, se hizo presente en las instalaciones de Almacén y Archivo de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el Profesional Universitario LAVOISSIER ROYERO MANCERA y por el área de almacén y archivo del ente de control, YURBENIS ISABEL PACHECO MAESTRE, auxiliar administrativa, con el propósito de adelantar acta del inventario de Propiedad Planta y Equipo de los bienes a cargo de las dependencias a saber:

- 1-02 Despacho
- 1-03 Secretaria General
- 1-06 Dirección Técnica de Fiscalización
- 1-16 Tesorería
- 1-07 Responsabilidad Fiscal

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 39 DE 188

La diligencia fue atendida por: **YURBENIS ISABEL PACHECO MAESTRE**

1. DESPACHO

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
NIT: 00829000746 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS 22 DE JUNIO DE 2023			
Dependencia 1-02			
DESPACHO			
Codigo	Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
2-13-A1012	VEHICULO TIPO AUTOMOVIL SEDAN, CHEVROLETT AVEO, 1.598 CC, MODELO 2012. COLOR AZUL NORIEGA, OSK 333, CHASIS 9GATJ5169CB037001, MOTOR F16D3960321.	1	36.506.000,00
2-13-A2368	VEHICULO TIPO AUTOMOVIL, HATCH BACK, HYUNDAI GRAVITI, CC 1.591 MODELO 2023 COLOR GRIS METALIZADO PLACA OSK469, CHASIS 9BHCR51CBFP533265, MOTOR G4F6NU183069.	1	91.694.999,00
2-18-A0018	Bandera con su corbatin, escudo en hilos metálicos más conjunto de base, asta y réplica de Colbia	1	700.000,00
2-18-A0019	Bandera con su corbatin, escudo en hilos metálicos más conjunto de base, asta y réplica de Ecabja	1	700.000,00
2-18-A2129	Escritorio presidencial, superficie en vidrio templado de color negro de 12mm, faldero cóncavo, pedestales metálicos, pintura electrostática color negro, medidas: (2.50 x 0.70) 0.75 de altura	1	1.150.000,00
2-18-A2130	Mesa redonda para junta - diámetro de 1.05 mts, superficie en vidrio templado de 12mm color negro, pedestales metálicos en tubería Cold Rolled calibre 20 color negro con niveladores para estabilizar al suelo.	1	650.000,00
2-18-A2152	Silla fija con brazos, asiento tapizado en paño, espaldar en malla color negro	1	380.000,00
2-18-A2153	Silla fija con brazos, asiento tapizado en paño, espaldar en malla color negro	1	380.000,00
2-18-A2161	Biblioteca en madera de 2.40(ancho) x 2.50(alto), puertas inferiores en los cuerpos laterales y cajonero inferior en cuerpos laterales y cajonero inferior en el cuerpo central. Incluye entrepaños. Fabricado en madera de cedro, acabado en laca negra semi mate.	1	3.500.000,00
2-18-A2162	Sofa en cuero de 2 puestos, tipo italiano con espaldar recto y con brazos que proporcione mayor comodidad. Con 4 patas cromadas, de 1.60 de largo x 0.65 de alto y 0.85 de ancho.	1	2.950.000,00
2-18-A2164	Silla tipo presidente en malla, con apoyo lumbar, cabecero y brazos graduables, sistema basculante de 3 bi-quecos, base en aluminio con rodachines en silicona.	1	1.500.000,00
2-18-A2165	Silla tipo interlocutora, espaldar en malla, asiento en espuma tapizado en paño y base cromada	1	500.000,00
2-18-A2166	Silla tipo interlocutora, espaldar en malla, asiento en espuma tapizado en paño y base cromada.	1	500.000,00
2-18-A2167	Nevera tipo mini bar de 60 Lt. Serial N° 151019-02013 marca "CHALLENGER"	1	550.000,00
2-18-A2168	Puerta en Vidrio templado de 10 mm, para la entrada de la oficina del despacho, incluye gato hidráulico de piso, manija roma y cerradura de 1.00 x 2.00 m.	1	1.850.000,00
2-18-A2187	Aire acondicionado tipo mini Split con capacidad de 12.000 Btu, control remoto, diseño ahorro de energía tipo inverter silencioso, filtro lavable, compresor rotativo refrigerante 410, fuente de alimentación 220 V/60Hz marca "LG" Serial: 602TARUGN078	1	4.565.800,00
2-18-C2029	Persiana enrollable tipo Roller de 1.20 x 1.80 Mts	1	259.840,00
2-18-C2030	Persiana enrollable tipo Roller de 1.20 x 1.80 Mts	1	259.840,00
2-18-C2031	Persiana enrollable tipo Roller de 1.20 x 1.80 Mts	1	259.840,00
2-24-2357	Computador de escritorio Todo en uno Pantalla LED de 23,8" Windows 11, Ram 8G, SSD, 256 G 1 TERA, S/N:MP2724MD, TECLADO: Mod, KBRFBU71 P/N: SKM1B37550. MOUSE: S/N B55SKM1B37550	1	3.612.605,00
2-24-A1387	IPAD WI FI 32 GB BLACK - marca: APPLE - modelo: A1458 - serial: DMVJVLROF1B2	1	1.950.004,08
TOTAL			154.418.928,08

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Despacho, responsable Dra. Danny Marcela Gómez Puerta, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 40 DE 188

2. SECRETARIA GENERAL

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
NIT: 00829000745 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS 22 DE JUNIO DE 2023			
Dependencia 1-03			
SECRETARIA GENERAL			
Código	Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
2-07-C2080	Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDMF28 - Serial: 64104661701	1	300.000,00
2-07-C2084	Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDMF28 - Serial: 61440361801	1	300.000,00
2-18-A1104	SILLA PRESIDENCIAL SPIDERMAN TAPIZADA	1	600.000,00
2-18-A1966	ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
2-18-A1970	ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
2-18-A1972	PUESTO DE TRABAJO EN "L" DE 1.50x1.50 MTS. UN CAJON ARCHIVADOR METALICO, BASES CROMADAS Y SUPERFICIE EN VIDRIO LAMINADO COLOR NEGRO	1	1.160.000,00
2-18-A2017	SILLA EJECUTIVA SIN BRAZOS	1	348.000,00
2-18-A2018	SILLA EJECUTIVA SIN BRAZOS	1	348.000,00
2-18-A2019	PERSIANA VERTICAL (oficina Secretaria General)	1	1.334.000,00
2-18-A2136	Silla giratoria con brazos, espaldar en malla color negro, base negra	1	350.500,00
2-18-A2139	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño esmeril color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
2-18-A2154	Archivador vertical metálico, lámina calibre 22 (1.34x48x60)	1	735.000,00
2-18-A2155	Archivador vertical metálico, lámina calibre 22 (1.34x48x60)	1	735.000,00
2-18-A2160	Escritorio en madera de cedro, de color negro con incrustaciones cromadas en los costados y frente de 1.80 x 0.75 y retorno de 1.50 x 0.60 incluye cajonero en madera. Acabado en laca semi mate.	1	5.950.000,00
2-18-A2163	Mesa de centro en vidrio de 10 mm Negro de 1.00x0.90 , base metálica cromada	1	450.000,00
2-18-A2170	Puerta en aluminio y vidrio de 0.80 x 2.00 m con cerradura y marco	1	450.000,00
2-18-A2172	Silla interlocutora tapizada en paño base metálica	1	180.000,00
2-18-A2173	Silla interlocutora tapizada en paño base metálica	1	180.000,00
2-18-A2174	Silla interlocutora tapizada en paño base metálica	1	180.000,00
2-18-C2169	División en Drywall (super board) con ventanas de 1.00 de alto x 1.20 de ancho en vidrio y marco de aluminio dentro del muro (462m)	1	120.000,00
2-24-A1614	Computador de escritorio TODO EN UNO, Marca: "HP" - Modelo PROMOT57320 - serial: MXL2140GNK - PANTALLA DE 21" - TECLADO "HP" serial: BAUVTODHH3A1X4 (sticker 1615) - MOUSE "HP" serial: FBNWLOF9W2WAHO (sticker 1616)	1	2.867.644,43
2-24-A1976	Computador de escritorio TODO EN UNO "LENOVO" THINKCENTRE - Serial:51HC0734 - Mouse:4406060 - Teclado:	1	3.055.000,00
2-24-A1978	SCANNER "HP" SCANJET ENTERPRISE FLOW 7000 S2. - Serial:CN471D70D0	1	2.950.000,00


Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Secretaria General, responsable Dra. María del Pilar Suárez Rodríguez, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 41 DE 188

3. RESPONSABILIDAD FISCAL

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
Nit: 00829000745 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS 22 DE JUNIO DE 2023			
Dependencia 1-07			
DIRECCION RESP. FISCAL Y JURISD. COACTIVA			
Codigo	Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
2-18-A0020	Archivador metálico con tres divisiones para AZ marca industria PICO-Folderama de 1,58x1,05	1	320.600,00
2-18-A0280	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0281	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0282	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0284	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A2012	SILLA EJECUTIVA CON BRAZOS	1	464.000,00
2-18-A2014	SILLA EJECUTIVA SIN BRAZOS	1	348.000,00
2-18-A2131	Puesto de trabajo en "L" con cajón archivador metálico, bases cromadas y superficie en vidrio laminado color negro.	1	1.100.000,00
2-18-A2140	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
2-18-A2142	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
2-18-A2143	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
2-18-A2145	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
2-18-A2151	Silla giratoria ejecutiva, tapizada en cuerina color negro, base negra, mecanismo LAP de Dos (2) posiciones, brazos curvos.	1	750.000,00
2-18-A2156	Archivador FOLDERAMA, en lamina COLD ROLLED calibre 20, puertas corredizas en forma horizontal con seguro (2.10 x 1.5 x 0.48)	1	1.800.000,00
2-18-A2157	Archivador FOLDERAMA, en lamina COLD ROLLED calibre 20, puertas corredizas en forma horizontal con seguro (2.10 x 1.5 x 0.48)	1	1.800.000,00
2-18-A2189	Aire acondicionado 60.000 Btu tipo piso-techo marca "LG" S/N:401M002K410TAWMU0105	1	13.100.000,00
2-18-A230	TELEFONO "PANASONIC" Serial: 5LAC365554 - Color Negro	1	94.000,00
2-18-C DIVISIONES	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 000	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0001	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0002	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0003	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0004	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0005	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES0006	DIVISIONES	1	1
TOTAL			22.094.208,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, responsable la Dra. Luz Elvira Quintero Pérez, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 42 DE 188

4. DIRECCION TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
Nit: 00829000745 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS 22 DE JUNIO DE 2023			
Dependencia 1-06			
DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION			
Codigo	Nombre del Articulo	Cantidad	Valor Adquisición
2-18-A0097	Mesa clasic de 120 redonda en madera color tintilla	1	354.312,00
2-18-A0100	Silla Lignano visitante en cuero negro	1	644.960,00
2-18-A0101	Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
2-18-A0102	Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
2-18-A0103	Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
2-18-A0104	Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
2-18-A0105	Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
2-18-A0182	Sillas isósceles tapizadas en paño azul, estática sin brazo	1	85.833,00
2-18-A0264	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0272	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0273	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A1967	ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
2-18-A2021	PERSIANA VERTICAL (Dirección técnica de Fiscalización)	1	1.044.000,00
2-18-A2150	Silla giratoria ejecutiva, tapizada en cuerina color negro, base negra, mecanismo LAF de Dos (2) posiciones, brazos curvos.	1	750.000,00
2-18-A2182	Puerta de vidrio templado de 10 mm, para la entrada de funcionarios, con logos de la entidad en película frosted. Incluye gato hidráulico de piso, manija tipo roma. Incluye cerradura de 1.00 x 2.00 m	1	1.850.000,00
2-18-A2185	Aire acondicionado 36.000 Btu tipo piso-techo marca "LG" S/N 401M008410TAHCU0041	1	9.431.900,00
2-18-A231	TELEFONO BLANCO PANASONIC	1	94.000,00
2-18-C DIVISIONES 0009	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0010	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0011	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0007	DIVISIONES	1	1
2-18-C DIVISIONES 0008	DIVISIONES	1	1
2-18-C2135	Tablero en formica acrilica cuadriculada de 9mm. marco en aluminio, medidas: 1.0x1.20	1	230.000,00
2-24-A1610-1611	Computador de escritorio, marca: "HP" 6200 PRO. CPU: PROCESADOR INTEL CORE I5-2400, MEMORIA RAM: 4 GM, DISCO DURO: 455 GB S/N: MXL1320C6P y MONITOR HP REF: S1933 MONITORS PANTALLA LCD 19" S/N: CNC121RH6D	1	2.599.999,00
2-24-A2193	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL RICOH MP501 SPF CON DOS CASETERAS MODELO D265-17, S/N: G986XA16277	1	7.140.000,00
2-24-A2287	COMPUTADOR AIO COREI5 SERIAL 8CC03503T4 MARCA HP	1	3.036.496,00
			31.874.605,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Dirección Técnica de Fiscalización, responsable Dr. José Miguel Quintana Zapata se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 43 DE 188

5. TESORERIA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
Nit: 00829000745 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS 22 DE JUNIO DE 2023			
Dependencia 1-16			
TESORERIA			
Codigo	Nombre del Articulo	Cantidad	Valor Adquisición
2-18-A0028	Grapadora Industrial marca Rapid 49 capacidad para 170 hojas	1	148.944,00
2-18-A0037	Sello seco "Contraloria Municipal Barrancabermeja"	1	35.000,00
2-18-A0122	Archivador de tres gavetas estructura en madera en tintilla inglesa 103x50x57	1	167.440,00
2-18-A0277	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0278	Archivador aéreo 1x0,45 en madecor color gris	1	299.400,00
2-18-A0293	Aire acondicionado mini Split de 12000 BTU / Marca "LG" / Serial 607KAQJ00604	1	1.161.133,00
2-18-A1964	ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
2-18-A1969	ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
2-18-A2015	SILLA EJECUTIVA SIN BRAZOS	1	348.000,00
2-18-A2016	SILLA EJECUTIVA SIN BRAZOS	1	348.000,00
2-18-A2147	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco	1	280.000,00
2-18-A2148	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco	1	280.000,00
2-18-A2171	Multimueble para archivo para personal de apoyo que incluye 3 gabinetes tipo oficina, tres archivadores aéreos fabricado en aglomerado y enchapado en fórmica	1	950.000,00
2-18-A2175	Silla interlocutora tapizada en paño base metálica	1	180.000,00
2-18-A2181	Puerta en vidrio templado de 10 mm, para la entrada de tesorería, con loges de la entidad en película frosted. Incluye gato hidráulico de piso, manija tipo roma. Incluye cerradura de 1.00 x 2.00 m	1	1.850.000,00
2-18-A2259	SILLE PRESIDENCIAL	1	694.266,00
2-18-A2277	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 12000 Btu. A 220 VOLTIOS INVERTER , CONTROL REMOTO SERIE N° 3762114403	1	1.913.240,00
2-18-A235	TELEFONO BLANCO PANASONIC	1	94.000,00
2-18-C2032	Persiana enrollable tipo Rolier de 1.00 x 1.40 Mts	1	255.200,00
2-18-C2033	Persiana enrollable tipo Rolier de 1.00 x 1.40 Mts	1	255.200,00
2-24-A019SN	Software DELFIN (Presupuesto, Tesorería, Contabilidad)	1	17.000.000,00
2-24-A020SN	Actualización del Sistema de Información Financiero DELFIN	1	11.000.000,00
2-24-A021SN	Adquisición software de Nomina	1	12.800.000,00
2-24-A1951	IMPRESORA DE IMPACTO CON MATRIZ DE PUNTO. MARCA "EPSON" FX2190 / SERIAL: FCTY172789	1	1.740.000,00
2-24-A1975	Computador de escritorio TODO EN UNO "LENOVO" THINKCENTRE - Serial:S1H0074B - Mause:4406006 - Teclado:7346489	1	3.055.000,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Tesorería, responsable Dr. Sergio Hurtado Moreno se evidenció, que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 44 DE 188

6. SECRETARIA EJECUTIVA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
Nit: 00829000745 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS 22 DE JUNIO DE 2023			
Dependencia 1-04			
SECRETARIA EJECUTIVA			
Codigo	Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
2-18-A1606	SILLA STAR PARA OFICINA CON ESPALDAR ALTO Y REDONDO, SIN BRAZO Y TAPIZADA	1	310.000,00
2-18-A2132	Modular tipo recepción para Dos (2) puestos de trabajo (3.0 x 1.10) superficie en vidrio templado, con puerta de entrada en aluminio, con cantonera eléctrica, sistema de archivo 2*1 - platilla del puesto de trabajo en lámina de 25mm	1	920.000,00
2-18-A2158	Soporte de tres (3) cajones en estructura metálica - lamina calibre 22 - medidas:(0.70 x 0.30 x 0.47)	1	428.000,00
2-18-A2177	Silla tipo tándem, acabado en paño, base metálica color negro.	1	850.000,00
2-18-A2178	Mueble de atención tipo isla, acabado en fórmica y metálico, con mostrador, vidrio de 10 mm, con distanciadores en acero inoxidable, incluye ductos pasacables en lámina cold rolled troquelada para la instalación de puntos eléctricos, red y voz.	1	3.500.000,00
2-18-A2179	Mueble de archivo para la recepción, de 2.00m (ancho)x 2.40 (alto), incluye cajoneros y repisas, fabricado en aglomerado y enchapado en fórmica	1	1.950.000,00
2-18-A2180	Puerta en vidrio templado de 10 mm, para la entrada de recepción, con logos de la entidad en película frosted,. Incluye gato hidráulico de piso, manija tipo roma. Incluye cerradura de 1.00 x 2.00 m	1	1.850.000,00
2-18-A2265	SILLA PRESIDENCIAL	1	694.256,00
2-18-A2280	AIRE ACONDICIONADO DIGITAL INVERTER TIPO MINISPLIT DE 24.000 BTU, A 220 VOLTIOS,GAS R10 . CONTROL REMOTO. EQUIPO S/N:052386406802090150079, PANEL S/N: 0523710383130150250	1	2.453.902,00
2-18-A233	TELEFONO PANASONIC BLANCO REF EX-T7730	1	94.000,00
2-24-2360	Computador de escritorio TODO EN UNO, Marca LENOVO, Pantalla LED de 21.5" Windows 10, 10100T/RAM 4GB/DD 1 TB, MODELO: F0EV00CHLD, SN MO MP26SPLP TECLADO SN BSSD50L21791AVLC185AAXF.	1	2.049.000,00
2-24-A2097	Impresora multifuncional Marca: "RICOH" - Modelo:MP501SPF - Serial:G986X710203	1	7.860.659,00
TOTAL			22.959.817,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Secretaría Ejecutiva responsable Ximena Mesa Vergara se evidenció, que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 45 DE 188

CONCLUSIONES:

Realizada la Auditoría al inventario de Bienes de Propiedad Planta y Equipo al Despacho, la Secretaría General, Responsabilidad Fiscal, Dirección Técnica de Fiscalización, Tesorería y Secretaria Ejecutiva, se pudo constatar que confrontada la relación de inventario con los bienes físicos se encontraron localizados en las dependencias anteriormente descritas sin que se haya presentado observación ni hallazgos por el buen manejo y conservación de estos bienes por parte de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja correspondiente al primer semestre de la vigencia fiscal 2023.

El cuadro número 5 Relación de observaciones 2023 no presenta ningún hallazgo por el buen manejo de estos recursos físicos a cargo de cada una de las dependencias arriba mencionadas.

REVISION DEL PLAN DE ADQUISICIONES.

SIN OBSERVACIONES

REVISION DEL CUMPLIMIENTO DE CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO.

SIN OBSERVACIONES

INDICADORES

Los indicadores de gestión están actualizados.

OBSERVACIONES

PLAN OPERATIVO

El proceso no está incluido en el Plan Estratégico-Plan Operativo Institucional

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 46 DE 188

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

De 1 acción de mejora se han cerrado 0 acciones, (Verificar en la carpeta de Plan de Mejoramiento por procesos del Buffalo

Porcentaje de avance 0%

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

No presenta acciones de mejoramiento con la AGR

INDICADORES

Los Indicadores 2023 diligenciados a la fecha

SIN OBSERVACIONES

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 4 Riesgos del proceso y 10 acciones de las cuales se han cumplido en un 75%. (Verificar en la carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo).

Porcentaje de avance del 75%

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

GESTION DOCUMENTAL

Las observaciones sobre gestión documental están consignadas en el proceso de Gestión Administrativa (Secretaría General).

PROCESO GESTION FINANCIERA

GESTION PRESUPUESTAL, CONTABLE Y TESORERIA

El objetivo principal de este informe, consiste en evaluar el sistema de control Interno al Proceso de Gestión Financiera de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, de enero hasta el 31 de mayo de 2023. Se revisó lo siguiente:

- Revisión de la planificación y ejecución presupuestal de enero hasta el 31 de mayo de 2023.
- Revisión de la caja menor enero hasta el 31 de mayo de 2023.
- Revisión de la Información Normas Internacionales de Contabilidad Del Sector Publico –NICSP
- Revisión de la Plan de mejoramiento.

A) REVISIÓN DE LA PLANIFICACIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE ENERO HASTA EL 31 DE MAYO DE 2023.

1. Programación del Presupuesto

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 48 DE 188

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, el Gobierno Municipal a través de la secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja, en la cual le comunican a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja el valor de la proyección del presupuesto de gastos de funcionamiento para la siguiente vigencia, revisado el expediente de cumplimiento de dicho requisito se evidencio que cuenta con el oficio enviado por la secretaria de hacienda municipal número SH-07394 del 19 de Mayo de 2022, en el cual se informa de la proyección del presupuesto para la vigencia del año 2022, con una apropiación inicial de \$ 3,752,443,015 Anexo no. 01 (01 folio).

2. Elaboración Presupuestal

Conforme a lo previsto por el artículo 40 del Acuerdo 101 de 1997, Oficio remitido a la secretaria de hacienda donde se presenta el presupuesto de Gastos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, según registro se comprobó que la contraloría municipal de Barrancabermeja, mediante oficio número 001159 del 27 de mayo de 2022, remitió a la secretaria de hacienda del municipio de Barrancabermeja, la cifra detallada a tener en cuenta (\$3,752,443,015).

Que según solicitud de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, de fecha agosto 01 de 2022, oficio numero 000446, en el cual se le solicito a la secretaria de hacienda del distrito la reliquidación del presupuesto teniendo en cuenta la aplicación de la ley 1416 de 2021, en la cual manifiesta que la base de incremento del presupuesto de la Contraloría es el presupuesto definitivo del año inmediatamente anterior incrementado el cual incrementado por el porcentaje de inflación proyectado por la secretaria de hacienda del municipio de un 3%, el nuevo presupuesto para la vigencia de 2023, quedaría en la suma; \$ 3.894.044.638

3. Presentación del Presupuesto

Consolidación del proyecto de presupuesto con lo estipulado en el Artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. Revisado el expediente se verifico que la contraloría municipal de Barrancabermeja mediante comunicación 4178, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, presento a la oficina de hacienda del distrito de Barrancabermeja, el detalle del

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 49 DE 188

presupuesto de la vigencia 2023 distribuido en la suma de; \$ 3.894.044.638, la cual fue desagregada en los tres grupos de gasto de funcionamiento como son: servicios personales, gastos generales y transferencias con en valor total consolidado de \$ 3.894.044.638 Así: Servicios Personales asociados a la nómina \$2,469,727,944, Gastos Generales \$ 1,237,407,912 y Transferencias Corrientes \$ 186,928,782 Anexo no. 03 (03 folio).

4. Aprobación del presupuesto

De acuerdo al Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997, presentar fotocopia de la Expedición de la resolución de Detalle del presupuesto de la Contraloría municipal para la respectiva vigencia. Revidado el expediente se pudo comprobar que el presupuesto de la Contraloría Municipal, fue detallado mediante resolución numero 195 de diciembre 26 de 2022, por la suma de; \$ 3.894.044.638. Anexo no. 04 (02 folios).

Que según oficio de enero 6 de 2023 y radicado número 00067, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, solicito adición al presupuesto de la vigencia 2023, en atención a la aplicación de la ley 1416 de 2010, en la suma de \$110,449,266 , para un total presupuesto para la vigencia 2023 igual a la suma de \$ 4,004,493,904 de acuerdo a la siguiente liquidación:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 50 DE 188

APLICACIÓN LEY 1416 DE NOVIEMBRE 24 DE 2010 CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA PRESUPUESTO VIGENCIA 2023						
Vigencias	IPC Caus	IPC proye	IPC Aplic	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Aprobado	Saldo a Favor
2010	3.17	2.25		2,196,594,470.00	Vigencia	Contraloria
2011	3.73	3.0	3.17%	2,266,226,514.70	2,266,226,515.00	
2012	2.44	3.5	3.73%	2,350,756,763.70	2,356,875,575.00	
2013	1.94	3.0	3.00%	2,421,279,466.61	2,425,854,296.00	
2014	3.66	3.0	3.00%	2,493,917,850.61	2,494,131,901.00	
2015	6.77	3.0	3.66%	2,585,195,243.94	2,585,195,244.00	
2016	5.75	3.0	6.77%	2,760,212,961.95	2,740,540,473.98	
2017	4.09	4.0	5.75%	2,918,925,207.27	2,822,756,688.20	
2018	3.18	3.5	4.09%	3,038,309,248.24	2,935,666,955.72	
2019	3.80	3.0	3.18%	3,134,927,482.34	3,053,093,633.95	
2020	1.61	2.0	3.80%	3,254,054,726.67	3,175,217,379.31	
2021	5.62	3.0	3.00%	3,351,676,368.47	3,207,006,448.00	
2022	13.12	3.0	5.62%	3,540,040,580.00	3,452,226,660.00	-
2023		10.0	13.12%	4,004,493,904.00	3,894,044,638.00	110,449,266.00
				464,453,324.00	188,364,211.53	

5. Modificaciones al Presupuesto

Según ejecución Presupuestal, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja a Mayo 31 No se han realizado ninguna traslado presupuestal

6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2023

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 51 DE 188

La Contraloría de Barrancabermeja, para la vigencia 2023, presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 3.894.044.638, Que a la fecha se ha ejecutado la cifra de; \$ 1.550,244,872 lo cual significa una ejecución del 38.81%.

Cuentas por Pagar. A fecha Mayo 31 de 2023 no hay pendientes cuentas por pagar.

Reservas Presupuestales. Este indicador aplica al final de la vigencia.

Relación de Ingresos y gastos a la fecha.

INGRESOS	\$ 1.631.782.942.00
PAGOS	\$ 1.192.683.146.44
SALDO DE TESORERIA	\$ 439,099,795,56

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja a 31 de mayo de 2023, presenta un saldo por ejecutar de \$ 2,343,799,766.

La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja a la fecha a girado cumplidamente las transferencias según el PAC de Transferencias hasta el mes de mayo de 2023.


CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA -P.A.C-
VIGENCIA 2023

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 52 DE 188

RELACION PAC DE TRANSFERENCIAS

NUEVO PAC VIGENCIA 2023

TRANSFERENCIAS	VALOR
ENERO	\$ 313.459.006,00
FEBRERO	\$ 313.459.006,00
MARZO	\$ 313.459.006,00
ABRIL	\$ 345.702.962,00
MAYO	\$ 345.702.962,00
TOTAL TRANSFERENCIAS	\$ 1.631.782.942.00

CUADRO Relación de ingresos a mayo 31 vigencia 2023.

7. CUADRO Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2023

CONCEPTO	INICIAL	DEFINITIVO	PAGOS	EJECUCION	PARTICIPACION
SERVICIOS PERSONALES	2,469,707,944	2,469,707,944	806,917,697	31%	67.0%
GASTOS GENERALES	1,237,507,912	1,237,507,912	385,765,449.44	33%	33.0%
Transferencias Corrientes	186,828,782	186,828,782	0	0%	0.0%
Total	3.894,044,638	3.894,044,638		31%	100%

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 53 DE 188	

		1,192,683,146.44	
--	--	-------------------------	--

Cuadro; Análisis de Gastos y Porcentaje de Ejecución de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja vigencia 2023, a mayo 31 de 2023.

Este cuadro muestra el estado de la ejecución a la fecha mayo 31 de 2023, respecto a los pagos en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, se puede observar que ejecutó gastos por la suma de \$1,192,683,146.44 equivalente al 31% de ejecución frente al presupuesto definitivo de \$ 3.894,044,638, dejando un saldo por ejecutar de \$ 2,343,799,766.

El presupuesto de gastos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta entidad de Control no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres Grupos, servicios Personales, Gastos Generales y Transferencias Corrientes, se muestra en la gráfica No1 a continuación:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 54 DE 188	

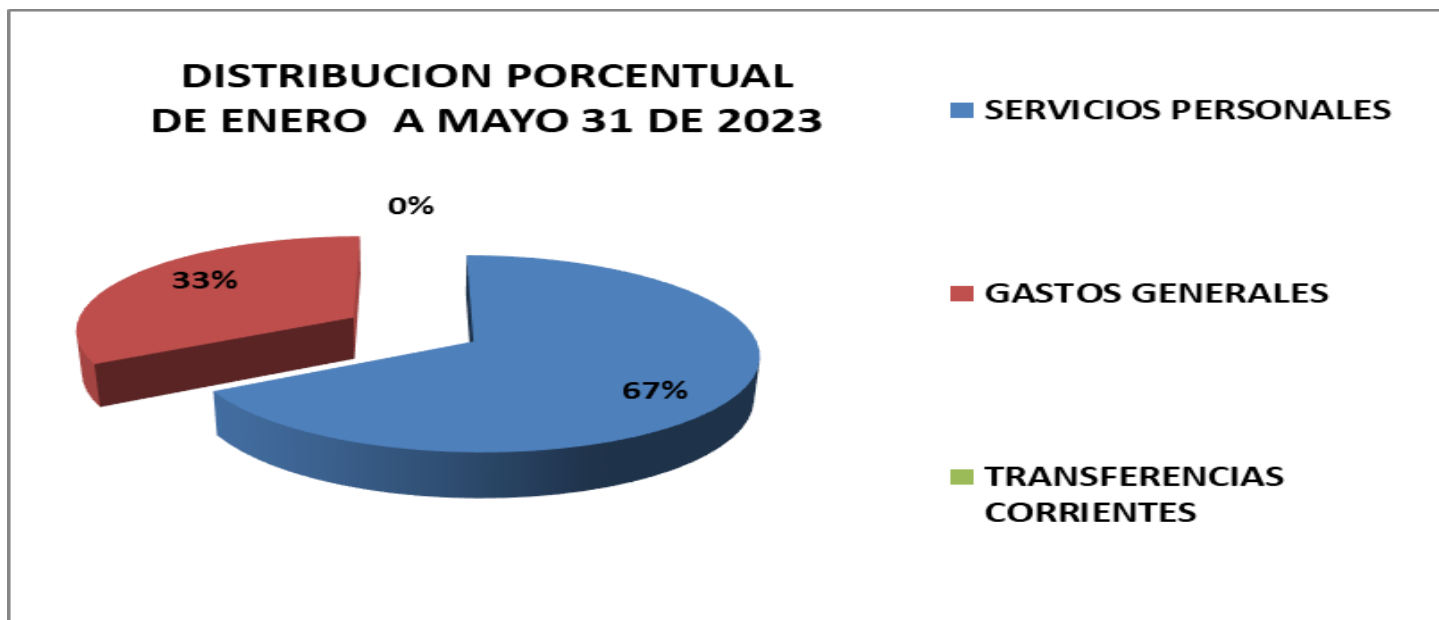


Gráfico N° 1. Comportamiento de la ejecución por gasto a fecha mayo 31 de 2023, de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

El grafico No1 muestra el comportamiento de la distribución porcentual de gastos, Destacándose Servicios Personales con el 67% de participación y 31% de ejecución, Gastos Generales una Participación del 33% y 33% de ejecución, y Transferencias Corrientes 0%.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 55 DE 188

Gastos de personal

No	Nombre	Nivel	Asignación Básica	Días Laborados
1	PACHECO MAESTRE YURBENIS	Asistencial	\$ 2.253.976	30
2	RODRIGUEZ DIAZ CONSTANZA	Asistencial	\$ 2.473.046	30
3	SUGEY PAOLA OSPINO	Técnico	\$ 3.191.550	30
4	SANCHEZ CALA JEHYMMYS TATIANA	Directivo	\$ 9.437.045	30
5	GOMEZ RODRIGUEZ REINALDO	Directivo	\$ 7.404.862	30
6	GOMEZ PUERTA DANNY MARCELA	Directivo	\$ 15.891.504	30
7	QUINTERO PEREZ LUZ ELVIRA	Directivo	\$ 7.404.862	30
8	CAPDEVILLA NUÑEZ MARIO	Profesional	\$ 6.769.223	30
9	BUSTOS JAIME ENRIQUE	Profesional	\$ 6.769.223	30
10	CARRASCAL MORALES ALVARO	Profesional	\$ 6.769.223	30
11	FLOREZ SALAZAR VICTOR HUGO	Profesional	\$ 6.769.223	30
12	JARAMILLO JIMENEZ DIANA	Profesional	\$ 6.769.223	30
13	RIAÑO GALVIS JOSE ANTONIO	Profesional	\$ 6.769.223	30
14	RIVERO ORTEGA LUIS ALBERTO	Profesional	\$ 6.769.223	30
15	ROYERO MANCERA LAVOISSIER	Profesional	\$ 6.769.223	30
16	RUIZ JASBON ELBA CRISTINA	Profesional	\$ 6.769.223	30
17	LOZANO CAMACHO LUIS ALFONSO	Profesional	\$ 6.769.223	30

El cuadro anterior muestra la relación de salarios devengados por cada uno de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja vigencia 2023.

8. Cumplimiento normativo presupuestal.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 56 DE 188

De acuerdo al Decreto No 111 1996, Acuerdo 101 de 1997 y la Resolución No 195 de diciembre 26 de 2022, por medio del cual se detalla el presupuesto, de acuerdo a lo establecido en el artículo 40 y 73 del acuerdo municipal 101 de 1997 Para la vigencia 2023, en el cual se distribuye los ingresos por concepto de Transferencias para funcionamiento, y del cual solo puede recibir según lo establece el artículo 11° de la a ley 617 de 2000. que reza: A partir de la vigencia 2011 los gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado y según la ley 1416 de 2010, articulo 2 el cual señala lo siguiente; el presupuesto de las contralorías municipales y distritales crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente por el respectivo distrito o municipio.

9. Calidad de los registros y la información presupuestal.

Revisado el presupuesto inicial de Ingresos, Gastos y su modificación en el periodo enero a Mayo 31 de la vigencia 2023 se constató que cumplieron con la calidad de los registros de acuerdo a los preceptos Constitucionales y legales ya que La contraloría aplica lo establecido en la legislación Presupuestal Decreto No 111 1996 y el Acuerdo 101 de 1997, mediante la cual la Contraloría Municipal de Barrancabermeja orienta su proceso presupuestal y Contable con la participación del profesional universitario Tesorero y el asesor con funciones contables apoyándose para su desarrollo y ejecución en un software (Delfín) diseñado exclusivamente para el Sector Público, que integra mediante un proceso en línea las operaciones de presupuesto, tesorería y contabilidad, dicho sistema de información financiera cumple con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

10. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2000 y ley 1416 del 2010

Para la vigencia 2023, sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento están otorgadas y aprobadas por el señor Alcalde Municipal de Barrancabermeja, según acuerdo 054 del 8 de Noviembre de 2022 y detallado y liquidado mediante decreto número 0848 del 22 de diciembre de 2022, calculadas de acuerdo a la legislación , las cuales solo puede recibir según lo establece el artículo 11° de la a ley 617 de 2000, que reza “ A partir de la vigencia 2011 los

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 57 DE 188

gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado, crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente por el respectivo distrito o municipio. y según la ley 1416 de 2010, artículo 2 el cual señala lo siguiente; el presupuesto de las contralorías municipales y distritales crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente por el respectivo distrito o municipio

B) REVISIÓN DE LA CAJA MENOR ENERO HASTA EL 31 DE MAYO DE 2023.

CAJA MENOR

1. La resolución de apertura de caja menor deberá actualizarse de acuerdo a la normatividad vigente, no solo en el salario mínimo legal de cada año sino también sus otros componentes.

Que de acuerdo al decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012, por medio del cual se regula la constitución y funcionamiento de caja menor en los órganos que conforman el presupuesto general de la nación y en las entidades nacionales con régimen presupuestal de empresa industriales y comerciales del estado con carácter no financiero respeto a los recursos que designa la nación, decreto el cual fue adoptado por la contraloría municipal de Barrancabermeja, mediante la resolución 003 de enero 23 de 2023, en la cual se establecen los componentes de las cajas menores.

Se evidencio en el decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012, que los componentes para el manejo de la caja menor tales como: Artículo tercero- Del número de cajas menores, Artículo cuarto. - Cuantía, Artículo quinto. - destinación, Artículo sexto. - Fianzas y garantías, Artículo Séptimo. - Legalización, Artículo octavo. - De las Prohibiciones, Artículo noveno. - Del Manejo del dinero, Artículo once. - Del primer Giro, Artículo doce. Registro de operaciones, Artículo trece. -

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 58 DE 188

De la legalización, Artículo catorce. - Del reembolso, Artículo quince. - cambio de responsable, Artículo dieciséis. - Cancelación de caja menor, Artículo diecisiete. - Vigilancia y Artículo dieciocho. - responsabilidad. Estos componentes son concomitantes con la resolución número 003 de enero 23 de 2023 por medio del cual se aprueba la apertura de caja menor de la contraloría municipal de Barrancabermeja para la vigencia fiscal de 2023. Por lo tanto, dicho acto administrativo cumple con lo establecido en la normatividad vigente para tal efecto.

2. Respecto a la actualización del salario mínimo y sus otros componentes en el acto administrativo de constitución de caja menor de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Se evidencio que se encuentra actualiza de acuerdo al salario mínimo para la vigencia fiscal de 2023, el cual asciende a la suma de \$ 1.160.000. que según el artículo Cuarto del decreto 2768 del 2012, “Cuantía”, señala el monto de las cajas menores de acuerdo a unos rangos establecidos teniendo en cuenta el presupuesto de la entidad versus el salario mínimo legal vigente, que para el caso de esta entidad estaría en el primer rango el cual está entre 0 y 3.897 SMLV, al cual le correspondería una caja menor de hasta 11 SMMLV, equivalente a \$ 12.760.000, que en atención a dicho requerimiento la contraloría municipal de Barrancabermeja, en su artículo tercero de la resolución número 003 de 2023, estableció como monto máximo 3,5 SMMLV, equivalente a \$4.060.000, por debajo del monto máximo establecido en el articulo 4 del decreto 2768 de 2012.

Respecto a sus otros componentes, se evidencia que el articulado establecido en el acto administrativo de creación de la caja menor de la contraloría municipal de Barrancabermeja, son concomitantes con el articulado del decreto nacional número 2768 del 2012, “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores”.

3. En atención al cumplimiento del Artículo 12 del decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 “Registro de Operaciones”, en el cual todas las operaciones que se realicen a través de la caja menor deben ser registradas por el responsable de la caja menor esto incluye procesos relacionados con la apertura, ejecución, reembolso y de legalización para el cierre de la

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 59 DE 188

caja menor.

Que dentro de las funciones de ejecución de la caja menor se requiere del registro de vales o comprobantes de caja menor que por error involuntario o transcripción, se deben anular sin que por ello se vea afectada la legalización para el reembolso o cierre de la caja menor.

4. Que al momento de la realización del Arqueo de caja menor no se evidencio ningún recibo de caja menor anulado, todos los recibos de la serie 10767 al 10772 se encontraban debidamente legalizados con sus respectivos soportes adjuntos.

5. Del manejo de la caja menor.

Que la caja menor para la vigencia de 2023, fue aperturada mediante la resolución número 003 de enero 23 de 2023, mediante la fue asignada a la funcionaria con funciones de secretaria ejecutiva, señora XIMENA MESA VERGARA

C) INFORMACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO –NICSP

Se realizó un análisis del movimiento contable que es manejado en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con el fin de verificar la aplicabilidad a la Normas Internacionales de contabilidad del sector público NICSP, en las labores realizadas en el área de contabilidad en el periodo enero a mayo de 2023, para lo cual se realizó el análisis a los estados financieros del con corte a mayo 31 de 2023, en el que podemos evidenciar la aplicabilidad de dicha norma, en los informes: Notas Contables, Estado de la Situación Financiera, Estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio, los cuales hacen parte del presente documento:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 60 DE 188

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE MAYO DE 2023
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR PÚBLICO
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 de Mayo de 2023, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, resolución 706 DE 2016, resolución 441 de 2019, resolución 109 de 2022, resolución 193 de 2022 todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de Mayo de 2023, se presentan en forma comparativa con el de acuerdo el mes de abril de 2023 para el estado situación Financiera, cambio del patrimonio y para el estado de resultado con el mes de mayo de 2022 , las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras, lo anterior a la resolución 356 de 2022 de la Contaduría General de La Nación.

Las políticas contables significativas en resumen aplicadas teniendo en cuenta nuestro Manual de Políticas Contables *(creado por la Resolución Interna No 249 del 27-12-2017)* fueron:

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 61 DE 188

1.1. Identificación y funciones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja es un órgano autónomo, con autoridad Administrativa y presupuestal

La Contraloría Municipal está comprometida con el mejoramiento continuo encargada de ejercer el Control Fiscal posterior y selectivo a la Administración Central, sus Entes Descentralizados y a todas las personas naturales o jurídicas que manejen o administren bienes del municipio de Barrancabermeja, su política de calidad es: Ejercer la vigilancia efectiva, objetiva y oportuna de los recursos públicos a través del mejoramiento continuo de nuestros procesos, generando valor agregado a los entes vigilados y satisfacer a la comunidad

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja posee un sistema de información contable basado en las normas emanadas de la Contaduría General de la Nación. Registra los hechos económicos de acuerdo al plan General de Contabilidad Publica, en materia de registro oficial de los libros, preparación, elaboración de la información y de los Estados Financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio del mayo la vigencia 2023, La Contraloría Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSION : 06 PÁGINA 62 DE 188	
NTC ISO 9001:2015			

En materia de libros de contabilidad y preparacion de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad, y documentacion de las cifras registradas en los libros.

1.4. *Forma de Organización y/o Cobertura*

La Contraloria Municipal de Barrancabermeja es un órgano autónomo, con autoridad Administrativa y presupuestal. Y en la preparación de Estados Financieros presentados no contiene, ni agrega, ni concilia información de otras unidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. *Bases de medición*

En esta parte establece las políticas contables la Contraloria Municipal de Barrancabermeja debe seguir para la incorporación en la contabilidad y la determinación (medición) de los valores de los hechos económicos, la medición posterior se realizara con posterioridad al reconocimiento y medición inicial los cuales serán objeto de ajuste según el criterio de medición diferetne al utilizado inicialmente.

La Contraloria Municipal de Barrancabermeja, para determinar el valor monetario cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguiente bases del costo histórico y al

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 63 DE 188

valor neto razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano). (NICSP 4)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La moneda funcional usada por la entidad es el peso colombiano (COP) y las transacciones que se realicen en moneda extranjera estos serán expresados en la moneda funcional con sus respectivos ajustes.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al cierre del ejercicio contable no realizó hechos económicos que los saldos de las cuentas del activo y pasivos

2.5. Otros aspectos

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la Contraloría Municipal y garantizar

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 64 DE 188

la eficacia en la utilización de dicha información.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. *Juicios*

En el proceso de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros fueron con aplicación del marco conceptual del plan general de la Contabilidad Pública.

3.2. *Estimaciones y supuestos*

En este rubro se destaca, no existe una demanda laboral en contra de La Contraloria Municipal , o demanda o responsabilida a registrar.

3.3. *Correcciones contables*

La entidad en sus movimientos contables realizados durante la viegencia (2023) no realizo correcciones de periodos anteriores.

3.4. *Riesgos asociados a los instrumentos financieros*

Se deberán señalar los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 65 DE 188

de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda. Estos riesgos pueden ser: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Sugerimos hacer más genérica esta revelación, pues no solo los riesgos se generan por instrumentos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 de mayo de 2023, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para las entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 201 5, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes del mes mayo de 2023, se presentan en forma comparativa con el mes de abril de 2023 y el periodo de Mayo de 2022 para los estado de resultado , las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

Implementación del Manual de Políticas Contables, adaptado con las NICSP (Normas Internacionales de contabilidad del sector público), según Resolución Interna No 249 del 27-12-2017.

a. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o su equivalente.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 66 DE 188

El monto establecido para la caja menor es el estipulado según la resolución de apertura de caja menor.

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas, billetes y recibos equivalentes contenidos en la caja.

Los saldos en bancos y en cuentas de instituciones financieras que administren efectivo, se medirán por los valores en los respectivos extractos.

b. Propiedades, planta y equipo

De acuerdo con el nuevo marco normativo, la propiedad planta y equipo son activos tangibles empleados, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. También son propiedades planta y equipo los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y serán reconocidos como tal.

El ente de control aplica los criterios de reconocimiento para determinar si reconoce o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y sólo si:

Es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el valor razonable o el costo del elemento pueden medirse con fiabilidad.

c. Otros Activos intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 67 DE 188

identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La entidad controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

d. Beneficio a empleados a corto plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al ente de control durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social e incentivos pagados.

e. Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene el ente de control, para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

f. Ingresos

Se reconocerán como ingresos, los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y que no están relacionados con los

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 68 DE 188	
NTC ISO 9001:2015			

aportes para la creación de la entidad. Para que el ingreso se pueda reconocer, la partida debe medirse fiablemente.

g. Gastos

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Se asignará una viñeta a cada resumen de política contable, identificando la misma con los nombres referenciados en las notas subsiguientes sin citar consecutivo de notas, ejemplo:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Propiedades planta y equipos
- Intangibles
- Otros activos (otros derechos y garantías)
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Activos y pasivos contingentes
- Cuentas de orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

- LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 06. INVERSION A LOS INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 08. PRESTAMOS POR COBRAR

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 69 DE 188

NOTA 09. INVENTARIOS
 NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18. COSTO DE FINANCIACION
 NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 23. PROVISIONES
 NOTA 24. OTROS PASIVOS
 NOTA 30. COSTO DE VENTA
 NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION.
 NOTA 33. ADMON DE REC DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES
 NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 70 DE 188

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

Corresponde a los valores que se diligencian en el Formulario de "Saldos y Movimientos" al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2023	ABRIL 2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	455,994,050.56	421,594,654.89	34,399,395.67
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	455,994,050.56	421,594,654.89	34,399,395.67
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00



5.1. Depósitos en instituciones financieras

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 71 DE 188

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			MAYO 2023	ABRIL 2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	455,994,050.56	483,646,788.90	(27,652,738.34)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	455,994,050.56	483,646,788.90	(27,652,738.34)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00		

- ✓ Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaria privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 005 de 17 de enero del 2023, quedando con el saldo a 31 DE MAYO DE 2023 es de \$ 4,060,000.
- ✓ Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 en la cual se inicio en la vigencia hasta el mes de abril de 2023 y se reemplazo por la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la Contraloria, y que a 31 DE MAYO DE 2023, arroja un saldo conciliado de \$ 455,994,050,56. La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo de Colfondos donde se depositan las cesantias retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo al 31 DE MAYO 2023 el valor de \$ 0 correspondientes al traslado a la cuenta corriente del banco Davivienda Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 0.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 72 DE 188

5.2. Efectivo de uso restringido

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
			2020	2019		RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
1.1.32.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00			
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
1.1.32.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	

En caso de presentarse efectivo que tenga ciertas limitaciones para su disponibilidad y uso, ya sea por causas de tipo legal o económico o porque tiene una destinación específica con limitaciones en su uso y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, estos esperan manejarse como activos no corrientes. Se presentara como activo corriente si la restricción es inferior a un (1) año.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 73 DE 188

5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	0.00	0.00
1.1.32.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00
1.1.32.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00

5.4. Saldos en moneda extranjera (No registra movimientos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. 5.4 SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

DESCRIPCIÓN			SALDO 2022			SALDO 2021		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)
	Db	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras - Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (No aplica)

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 iconotec ISO 9001
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 74 DE 188

6.1. Inversiones de administración de liquidez

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.23. CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.87 CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.87.09 Prestación de servicios de salud				0.0				0.0	0.0
1.3.87.90 Otras cuentas por cobrar a costo amortizado		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

7.20. Transferencia por Cobrar

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.20. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.37.11 Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia				0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.37.12 Otras transferencias		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 75 DE 188

Cuenta Contable 138790: En esta subcuenta no registra los valores de la Cuenta por Cobrar .

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No aplica)

- 8.1. *Préstamos concedidos*
- 8.2. *Préstamos gubernamentales otorgados*
- 8.3. *Derechos de recompra de préstamos por cobrar*
- 8.4. *Préstamos por cobrar de difícil recaudo*
- 8.5. *Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados*

NOTA 9. INVENTARIOS (No aplica)

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La base para medición de la propiedad Planta y equipo es mediante el método de costo de adquisición, en el cual se incluye el impuesto a las ventas (IVA).

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 76 DE 188

El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2022, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años. A continuación se detallan cada una de ellas:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Abril de 2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	208,862,503.68	211,593,828.53	(2,731,324.85)
1.6.05	Db	Terreno	248,456,209.00	248,456,209.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	271,009,440.00	271,009,440.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	201,329,456.03	201,329,456.03	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	277,165,952.13	277,165,952.13	0.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	111,494,999.00	111,494,999.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	10,534,000.00	10,534,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(391,661,903.48)	(388,930,578.63)	(2,731,324.85)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(39,657,337.20)	(39,219,519.04)	(437,818.16)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(134,770,022.94)	(133,459,643.83)	(1,310,379.11)
1.6.85.07	Cr	Depreciacion equipos de computacion y comunicacion	(198,789,793.40)	(198,316,082.48)	(473,710.92)
1.6.85.08	Cr	Depreciacion equipo de transporte, traccion y elevacion	(18,444,749.94)	(17,935,333.28)	(509,416.66)

10.1. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 31 DE MAYO DE 2023 por valor de \$ 248,456,209.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 77 DE 188

- 10.2. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 30 DE MAYO DE 2023 por valor de \$ 271.009.440.
- 10.3. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, las cuales reflejando un saldo al 30 DE MAYO DE 2023 por valor de \$ 120,596,476.25.
- 10.4. Cuenta Contable 166502 : En esta subcuenta de Equipo y Máquina de Oficina de uso permanente sin contraprestación , se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como equipo y máquina de oficina , usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual, refleja un saldo al 30 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 1,356,600.
- 10.5. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$79,376,379.78.
- 10.6. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los teléfonos, fax, cámaras de video, cámara digital, y todo el sistema de cámaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 78 DE 188	

funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021 el cual refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 38,342,491.25.

- 10.7. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de cómputo, como son portátiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este período se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, reflejando un saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 194,798,148.58.
- 10.8. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones y sistemas que el ente de control recibió en modalidad de comodato, como son los computadores de escritorio y portátiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo al 31 DE MAYO DE 2023 es por la suma de \$44.025.312.30.
- 10.9. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehículos que posee la Contraloría para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 111,494,999.
- 10.10. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 10,534,000.
- 10.11. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmueble recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 39,657,337.2

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 79 DE 188	

10.12. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 134,770,022.94.

10.13. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 198,789,793.4.

10.14. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 18,444,749.94.


10.15. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec ISO 9001
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 80 DE 188

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Muebles, enseres y equipos de oficina	Equipos de comunicación y computación	Equipo de transporte, tracción y elevación	Bienes de arte y cultura	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Abril)	201,329,456.0	277,165,952.1	111,494,999.0	10,534,000.0	600,524,407.2
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	201,329,456.0	277,165,952.1	111,494,999.0	10,534,000.0	600,524,407.2
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	201,329,456.0	277,165,952.1	111,494,999.0	10,534,000.0	600,524,407.2
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	134,770,022.9	198,789,793.4	18,444,749.9	0.0	352,004,566.3
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	134,770,022.9	198,789,793.4	18,444,749.9	0.0	352,004,566.3
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	66,559,433.1	78,376,158.7	93,050,249.1	10,534,000.0	248,519,840.9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	66.9	71.7	16.5	0.0	58.6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0


10.16. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 81 DE 188

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Abril)	248,456,209.0	271,009,440.0	519,465,649.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	248,456,209.0	271,009,440.0	519,465,649.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-Mayo) = (Subtotal + Cambios)	248,456,209.0	271,009,440.0	519,465,649.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	39,219,519.0	39,219,519.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	39,219,519.0	39,219,519.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	248,456,209.0	231,789,921.0	480,246,130.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	14.5	7.5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)	0.0	0.0	0.0
- Gastos (pérdida)	0.0	0.0	0.0

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

10.17. Construcciones en curso

No registra movimientos.

NOTA 10.
10.3.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO CONSTRUCCIONES EN CURSO

	CONCEPTOS	SALDO 2020	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	0.00	0.00		

10.18. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo, presentar análisis que muestre lo siguiente (texto, tablas y/o gráficos):

- Indicar los métodos de depreciación utilizados.

El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2022, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años.

- Indicar las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 83 DE 188

Estas se determinan de acuerdo al manual de políticas contables adoptadas por el ente económico.

- Indicar el cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.

A continuación se presenta el anexo “10.4.1. Depreciación por el método de línea recta” como ejemplo, para lo cual, a partir del siguiente numeral (10.4.2) la entidad podrá anexar textos, tablas y/o gráficos adicionales sobre las demás estimaciones que requiera revelar.


DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL	
		(Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	5,0
	Equipo médico y científico	0,0	0,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	10,0
	Repuestos	5,0	5,0
	Bienes de arte y cultura	0,0	0,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,0	0,0
	Semovientes y plantas	0,0	0,0
	Otros bienes muebles	0,0	0,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	40,0	40,0
	Plantas, ductos y túneles	0,0	0,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	0,0	0,0
	Plantas productoras	0,0	0,0
	Otros bienes inmuebles	0,0	0,0

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 84 DE 188

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (No aplica)

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (No aplica)

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No aplica)

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 85 DE 188

Composición

NOTA 14. **ACTIVOS INTANGIBLES**
COMPOSICIÓN


CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			Mayo de 2023	Abril de 2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	46,884,992.10	50,223,321.18	(3,338,329.08)
1.9.70	Db	Activos intangibles	144,612,950.00	144,612,950.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(97,727,957.90)	(94,389,628.82)	(3,338,329.08)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 86 DE 188

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. **ACTIVOS INTANGIBLES**
 Anexo 14.1. **DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	61,312,950.0	83,300,000.0	144,612,950.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	61,312,950.0	83,300,000.0	144,612,950.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	61,312,950.0	83,300,000.0	144,612,950.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	44,427,957.9	53,300,000.0	97,727,957.9
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	41,089,628.8	53,300,000.0	94,389,628.8
+ Amortización aplicada vigencia actual	3,338,329.1	0.0	3,338,329.1
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0		0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	16,884,992.1	30,000,000.0	46,884,992.1
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	72.5	64.0	67.6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

✓ Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 87 DE 188

información de la página web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus ,reflejando al 31 DE MAYO DE 2023, un saldo por la suma de \$ 61,312,950.

- ✓ Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando al 31 DE MAYO DE 2023,un saldo por la suma de \$ 83,300,000.
- ✓ Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, ,y que refleja un saldo acumulado a 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 44,427,957.9.
- ✓ Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 53,300,000

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 88 DE 188

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
 Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.01	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.90	TOTAL
	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0.0	0.0	61,312,950.0	83,300,000.0	0.0	144,612,950.0
+ Vida útil definida		0.0	61,312,950.0	83,300,000.0	0.0	144,612,950.0
+ Vida útil indefinida		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gastos afectados durante la vigencia	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (No aplica)

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 89 DE 188

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			Mayo de 2023	Abril de 2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	262,609,890.86	270,115,732.86	(7,505,842.00)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	7,741,914.10	7,741,914.10	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,546,774.00	12,052,616.00	(7,505,842.00)
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	0.00	0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	250,321,202.76	250,321,202.76	0.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0.00	0.00	0.00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	0.00	0.00	0.00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas	0.00	0.00	0.00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta	0.00	0.00	0.00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE MAYO DE 2023	SALDO NO CTE MAYO DE 2023	SALDO FINAL MAYO DE 2023	SALDO CTE ABRIL DE 2023	SALDO CTE ABRIL DE 2023	SALDO FINAL ABRIL DE 2023	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	262,609,890.86	0.00	262,609,890.86	270,115,732.86	0.00	270,115,732.86	(7,505,842.00)
1.9.05.05	Db	Seguros	7,741,914.10	0.00	7,741,914.10	7,741,914.10	0.00	7,741,914.10	0.00
	Db	Por Medio Del Cual Se Constituye El Pago Póliza De Manejo Y Adquisición De Las Pólizas De Seguro Vida Y activos Que Se Amortizó Hasta El 31 De Mayo De 2023	7,741,914.10	0.00	7,741,914.10	7,741,914.10		7,741,914.10	0.00
1.9.06.03	Db	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje	4,546,774.00	0.00	4,546,774.00	12,052,616.00	0.00	12,052,616.00	(7,505,842.00)
	Db	Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje	4,546,774.00	0.00	4,546,774.00	12,052,616.00		12,052,616.00	(7,505,842.00)
1.9.08.01	Db	En Administración	250,321,202.76	0.00	250,321,202.76	250,321,202.76	0.00	250,321,202.76	0.00
	Db	Es el concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso	250,321,202.76	0.00	250,321,202.76	250,321,202.76		250,321,202.76	0.00

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 90 DE 188

- ✓ Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehículos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan este mes este gasto por valor de \$ 8,110,498.90 y se renovó los pólizas para la vigencia 2023-2023 por valor de \$ 7,741,914.10; esta cuenta refleja a 31 DE MAYO DE 2023 el valor de \$ 7,741,914.10.
- ✓ Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Otros Activos - Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje; esta cuenta refleja a 31 DE MAYO DE 2023 el valor de \$ 4,546,774.
- ✓ Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando así el respectivo saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 250,321,202.76.

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (No aplica)

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 91 DE 188

17.1. Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 92 DE 188

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (No aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (No aplica)

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No aplica)

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 93 DE 188

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.1.5. Financiamiento banca central

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.2.5. Financiamiento banca central

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 94 DE 188	

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2023	Abril de 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	20,954,255.00	18,282,445.00	2,671,810.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	8,191,916.00	5,916,012.00	2,275,904.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	10,667,613.00	10,112,875.00	554,738.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	2,094,726.00	2,253,558.00	(158,832.00)
2.4.90	Cr	Otras cuenats por Pagar	0.00	0.00	0.00

Composición

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Anexo 21.1.1.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 95 DE 188

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES													0.0
Bienes y servicios							0.0						0.0

✓ Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 31 de Mayo de 2023 su saldo de \$ 0, no presento nunga proveedor con saldo.

21.1.5. Recaudos a favor de Terceros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.5. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS							0.0						0.0
Estampillas							0.0						0.0
Nacionales	PN	3	8,191,916.0		0	0			Si / No				
Nacionales	PJ								Si / No				
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				

✓ Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander y la Alcaldía de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales a 31 DE MAYO DE 2023, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 8,191,916

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 96 DE 188	

Detalle	Valor
ESTAMPILLAS	8,191,916.00
PROUIS	2,390,978.00
PROHOSPITAL	2,406,635.00
SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10%	479,764.00
PROANCIANOS	2,417,064.00
FONMUR	33,206.00
PROCULTURA	376,500.00
ESTAMPILLA PRO-DEPORTE	87,769.00

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.7. DESCUENTOS DE NÓMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓMINA													
Aportes a fondos pensionales				10,667,613.0			0.0						0.0
Nacionales	PN	1	10,667,613.0		1		0.0		Si / No				0.0

- ✓ Cuenta Contable 242401: En esta subcuenta otros Aportes a Fondos Pensionales, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 31 DE MAYO DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 5,859,606.5.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 97 DE 188

- ✓ Cuenta Contable 242402: En esta subcuenta Aportes empleado de salud, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 31 DE MAYO DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 4,808,006.5


- ✓ Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta libranzas , se registran los valores por pagar, de los descuentos de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 31 DE MAYO DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 0

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 98 DE 188

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2023	Abril de 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	585,851,571.16	545,102,486.16	40,749,085.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	335,530,368.40	294,781,283.40	40,749,085.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	250,321,202.76	250,321,202.76	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0.00	0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	585,851,571.16	545,102,486.16	40,749,085.00
(+) Beneficios		A corto plazo	335,530,368.40	294,781,283.40	40,749,085.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	250,321,202.76	250,321,202.76	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00

- ✓ Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales – Cesantias, se registran la cuentas por pagar a los 31 DE MAYO DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 59,298,657
- ✓ Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –Intereses Cesantias, se registran la cuentas por pagar a los 31 DE MAYO DE 2023, arrojando un saldo pendiente por

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 99 DE 188

pagar, por la suma de \$ 593,011.

- ✓ Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales – vacaciones, se registran la cuentas por pagar a los 31 DE MAYO DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 73,580,842.92.
- ✓ Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones, se registran la cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 50,640,694.8.
- ✓ Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios, se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 31 DE MAYO DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 53,422,576.28
- ✓ Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad, se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 31 DE MAYO DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 66,201,248.19.
- ✓ Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones, se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando al 31 DE MAYO DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 23,502,954.42.
- ✓ Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones recreación se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 100 DE 188

de bonificaciones arrojando al 31 DE MAYO DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 8,290,383.79.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

- NOTA **22.** BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	335,530,368.4
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	59,298,657.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	593,011.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	73,580,842.9
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	50,640,694.8
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	53,422,576.3
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	66,201,248.2
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	23,502,954.4
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
	Cr	Pacto laboral	0.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	8,290,383.8

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 101 DE 188	VERSIÓN : 06

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
 DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
 Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	Cesantías	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	250,321,202.8						250,321,202.8	
PLAN DE ACTIVOS	250,321,202.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	250,321,202.8	100.0
Efectivo y equivalentes al efectivo							0.0	
Recursos entregados en administración	250,321,202.8						250,321,202.8	
Inversiones							0.0	
Encargos fiduciarios							0.0	
Propiedades, planta y equipo							0.0	
Propiedades de inversión							0.0	
Otros activos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
* Concepto 1							0.0	
* Concepto 2	0.0						0.0	
* Concepto ...n							0.0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

- ✓ Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – Cesantías, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando así el respectivo saldo al 31 DE MAYO DE 2023, por la suma de \$ 250,321,202.76.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 102 DE 188	VERSIÓN : 06

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

DETALLE	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL		OTROS BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL			TOTAL	
	INDEMNIZACIONES	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)						0,0	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo						0,0	
Recursos entregados en administración						0,0	
Inversiones						0,0	
Encargos fiduciarios						0,0	
Propiedades, planta y equipo						0,0	
Propiedades de inversión						0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1						0,0	
* Concepto 2						0,0	
* Concepto ...n						0,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

- Estas partidas no registra movimiento para la vigencia Mayo de 2023

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 103 DE 188

22.4. Beneficios y plan de activos postempleo – pensiones y otros

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO									OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES	INDENIZACION SUSTITUTIVA	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL PASIVO PENSIONAL CONMUTADO	AUXILIO FUNERARIO	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)													0,0	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo													0,0	
Recursos entregados en administración													0,0	
Inversiones													0,0	
Encargos fiduciarios													0,0	
Propiedades, planta y equipo													0,0	
Propiedades de inversión													0,0	
Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones													0,0	
Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado													0,0	
Derechos en fideicomiso													0,0	
Derechos por cobrar													0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Concepto 1													0,0	
* Concepto 2													0,0	
* Concepto ...n													0,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- Estas partidas no registra movimiento para el mes de Mayo de 2023, ya que los empleados de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentran todo en fondo de pensiones individualizados

NOTA 23. PROVISIONES (No aplica)

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 104 DE 188

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS (No aplica)

24.1. Desglose – Subcuentas otros

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES(No aplica)

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		100-21-707
			VERSIÓN : 06
		PÁGINA 105 DE 188	

26.1. Cuentas de orden deudoras

NOTA **26.** CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Abril de 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	34,400,000.00	34,400,000.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	34,400,000.00	34,400,000.00	0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	34,400,000.00	34,400,000.00	0.00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	0.00	0.00	0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	11,248,016.00	11,248,016.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(34,400,000.00)	(34,400,000.00)	0.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0.00	0.00	0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(34,400,000.00)	(34,400,000.00)	0.00

- ✓ Cuenta Contable 831510: En esta subcuenta Cuentas de Activos totalmente depreciación, agotamiento y amortización , se registra el valor de las propiedades planta y equipo, ,lo cual al 31 DE MAYO DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 34.400.000.
- ✓ Cuenta Contable 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipo de comunicación, ,lo cual al 31 DE MAYO DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 249.900.
- ✓ Cuenta Contable 891506: En esta subcuenta Deudoras de Control por Contra, se registra el valor de los activos totalmente depreciados, agotados y amortizados lo cual a 31 DE MAYO DE 2023 con un saldo por pagar, por

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 106 DE 188

la suma de \$ 34,400,000.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA **26.** CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00	0.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0.00	0.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	0.00	0.00	0.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	0.00	0.00	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	0.00	0.00	0.00

- Estas partidas no registra movimientod para el mes de mayo de 2023.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 107 DE 188	

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Abril de 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	647,844,734.36	647,844,734.36	0.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	30,748,552.34	30,748,552.34	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0.00	0.00	0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0.00	0.00	0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0.00	0.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	617,096,182.02	617,096,182.02	0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0.00	0.00	0.00

- ✓ Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3105060101 Bienes propios por valor de \$91.272.041.57 La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de \$ 57,245,667.05, se registró las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloria Municipal hasta 28 DE FEBRERO de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de \$2,886,155.52 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloria Municipal hasta 30 DE ABRIL de 2023. En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran los excedentes del año 2022 por valor de \$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 31050603, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$31,257,969.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

El ente económico no cotiza en el mercado de valores dada sus características.

27.1. Capital

- ✓ Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 31050601 Bienespropios por valor de \$ 196,105,085.4. La cuenta auxiliar 31050602 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de -4,898,461, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de La Contraloria Municipal hasta 31 de diciembre de 2017, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$ 293,881,397

27.2. Acciones

No aplica.

27.3. Instrumentos financieros

No aplica.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 109 DE 188	

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica.

NOTA 28. INGRESOS

Cuenta Contable 4.4.28.03: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe la entidad y lo conforman las transferencias de la vigencia recibidas de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2022, recaudo el valor de \$ 5,560,624,682.32

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Mayo de 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,631,782,942.00	1,318,324,375.00	313,458,567.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,631,782,942.00	1,318,323,936.00	313,459,006.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	0.00	439.00	(439.00)

✓ Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 110 DE 188	

recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloria Municipal. Arrojando al 31 DE MAYO DE 2023, con un saldo por pagar, por la suma por valor de \$ 1,631,782,942.

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

NOTA 28. INGRESOS
 Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Mayo de 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,631,782,942.00	1,499,053,530.00	132,729,412.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,631,782,942.00	1,499,053,530.00	132,729,412.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0.00	0.00	0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1,631,782,942.00	1,499,053,530.00	132,729,412.00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0.00	0.00	0.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0.00	0.00	0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0.00	0.00	0.00

- Las partidas anteriores no registran movimientos en el mes .

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 111 DE 188	

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
 Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Mayo de 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	0.00	439.00	(439.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	0.00	439.00	(439.00)
4.8.02	Cr	Financieros	0.00	0.00	0.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0.00	0.00	0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	0.00	439.00	(439.00)
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0.00	0.00	0.00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0.00	0.00	0.00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00



Cuenta Contable 4.8.02.01: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe la entidad y lo conforman por intereses recibidos para la vigencia 2022, el recaudo se reclasifico a la cuenta de 240790 para devolución al municipio.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 113 DE 188

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN
 Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2023	Mayo de 2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO MAYO DE 2023	EN ESPECIE DE MAYO DE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE	1,355,849,669.44	1,192,717,462.57	163,132,206.87	1,355,640,885.44	0.00
	Db	De Administración y Operación	1,355,849,669.44	1,192,717,462.57	163,132,206.87	1,355,640,885.44	0.00
5.1	Db	Sueldos y salarios	588,864,407.00	556,835,820.00	32,028,587.00	588,864,407.00	
5.1.01	Db	Contribuciones imputadas	1,428,871.00	0.00	1,428,871.00	1,428,871.00	
5.1.02	Db	Contribuciones efectivas	128,489,488.00	121,438,594.00	7,050,894.00	128,489,488.00	
5.1.03	Db	Aportes sobre la nómina	25,888,900.00	24,034,900.00	1,854,000.00	25,888,900.00	
5.1.04	Db	Prestaciones sociales	229,959,328.00	206,731,073.00	23,228,255.00	229,959,328.00	
5.1.07	Db	Gastos de personal diversos	47,531,145.00	22,700,988.00	24,830,157.00	47,531,145.00	
5.1.08	Db	Generales	333,478,746.44	260,883,129.57	72,595,616.87	333,478,746.44	
5.1.11	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	208,784.00	92,958.00			
5.1.20	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.1.22	Db						

- ✓ Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por valor de \$ 588,864,407
- ✓ Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Incapacidades se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga La Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1,428,871
- ✓ Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 114 DE 188

registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga La Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 20,704,000

- ✓ Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de La Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 43,502,094
- ✓ Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL SURA entidad en la que La Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios dLa Contraloria Arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,590,600
- ✓ Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas -, se registran Cotizaciones a entidades administradoras de fondo de pensión los pagos efectuados a en la que La Contraloria Municipal a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 61,692,794
- ✓ Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 15,528,800
- ✓ Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja .Arrojando A 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,591,300

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 115 DE 188

- ✓ Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes a la ESAP se registran los pagos efectuados a la Escuela Superior de Administración Pública como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,591,300
- ✓ Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nomina, se registran los pagos efectuados a la Escuelas Industriales e Institutos técnicos entidad a la que el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 5,177,500
- ✓ Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 38,511,719
- ✓ Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 59,298,657
- ✓ Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales -intereses de cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 593,011
- ✓ Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 26,304,560

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 116 DE 188

- ✓ Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 54,799,723
- ✓ Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 24,555,674
- ✓ Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 3,297,654
- ✓ Cuenta Contable 510790: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 22,598,330
- ✓ Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondinte a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 20,508,300.
- ✓ Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de Mayo de 2023, por la suma de \$ 6,056,810
- ✓ Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado al 31 de

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 117 DE 188

Mayo de 2023, por la suma de \$ 20,966,035.

- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), resgistras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones dLa Contraloria Municipal a 31 de Mayo de 2023 registra un saldo de \$ 13,909,221.99.
- ✓ Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos para uso dLa Contraloria Municipal a 31 de Mayo de 2023 registra un saldo de \$ 1,040,494
- ✓ Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios Publicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de telefónica y television, que realiza La Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1,078,471
- ✓ Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio de internet y telefonía celular, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,570,597.
- ✓ Cuenta Contable 511146: En esta Subcuenta Gastos Generales – Combustibles y lubricantes, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Combustibles y lubricantes del vehículo de la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,867,827.45
- ✓ Cuenta Contable 511149: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios de aseo, cafetería, restaurante, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 118 DE 188

entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de Mayo de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 305,060

- ✓ Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 31 de Mayo de 2023 es por la suma de \$ 310,631,733
- ✓ Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 31 de Mayo de 2023 es por la suma de \$ 1,075,342
- ✓ Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque de 30 DE ABRIL DE 2023 es por la suma de \$ 208.784,00.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 119 DE 188

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Mayo de 2023	Mayo de 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1,388,046,999.66	1,203,921,963.75	184,125,035.91
5.1	Db	De administración y operación	1,355,849,669.44	1,192,717,462.57	163,132,206.87
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32,197,330.22	11,204,501.18	20,992,829.04
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	0.00	0.00	0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	0.00	0.00	0.00

- ✓ Cuenta deterioro, depreciaciones , amortizaciones y provisiones : por depuración y actualización de los activos que se encuentran a cargo de la coporacion según resolución No 65 de 2020,.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

- Anexo 29.2.1. (No registra movimientos)
- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

29.3. Transferencias y subvenciones

- Anexo 29.3. (No registra movimientos)

29.4. Gasto público social

- Anexo 29.4. (No registra movimientos)

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- Anexo 29.5 (No registra movimientos)

29.6. Operaciones interinstitucionales

- Anexo 29.6. (No registra movimientos)

29.7. Otros gastos

- Anexo 29.7. (No registra movimientos)

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 121 DE 188

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (No aplica)

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costo de ventas de servicios

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (No aplica)

31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (No aplica)

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (No aplica)


NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (No aplica)

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 122 DE 188

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (No aplica)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La Contaduría General de la Nación (CGN) publicó la Resolución No. 283 de 2022*, por la cual se modifica el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo de las entidades de gobierno.

Así las cosas, esta resolución modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, estableciendo que “La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.

Las disposiciones de esta resolución rigen a partir del 11 de octubre de 2022 y derogan la Resolución 036 de 2021 y todas las disposiciones que le sean contrarias.

D) Evaluación Plan de mejoramiento

Se verificó el cumplimiento de las acciones correctivas (dos) establecidas por el Auditoria General de la Nación en la vigencia 2022, de lo anterior se pudo evidenciar que el cumplimiento fue del 100%. (COMO SE MUESTRA EN EL CUADRO N°1 - EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO)

CUADRO N° 1
EVALUACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

# Hallazgo	Descripción Hallazgo	Acciones Correctivas	Meta	Análisis de la OACI	Calificación	Responsable
1	inconsistencia al no actualizar el valor de los inventarios, respecto del avalúo registrado en contabilidad.	Actualizar los Estados Financiero de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja , con el inventario de propiedad Planta y Equipo con el avalúo de los bienes que se encuentra	Que los Estados financieros y los estados de planta y equipo de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentren conciliados reflejando los valores del	Verificada la acción de mejora, se pudo constatar que cumplieron a cabalidad con la acción de mejora	100%	Almacén y Contabilidad

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 124 DE 188

		totalmente depreciados y en uso 2022-05-24	estado financiero y listado de inventario de Planta y Equipo.			
2	sobrestimación de la cuenta 9120 Litigios y mecanismos de solución de	Reclasificación de la cuenta 9120 bajo el concepto 2021110005647 1 del 11 de junio de 2021de la Contaduría General de la Nación Estados Financieros a corte 31 de mayo de 2022.	Depuración de la cuenta 9120 bajo la cuenta 202111000564 71 del 11 de junio de 2021de la Contaduría General de la Nación Estados Financieros a corte 31 de mayo de 2022.	Verificada la acción de mejora, se pudo constatar que cumplieron a cabalidad con la acción de mejora	100%	Almacén y Contabilidad

VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO CONTROL DE RECAUDOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA

SIN OBSERVACIONES

REVISAR QUE SE HAYA CUMPLIDO EL PLAN ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR SI SE HA REDUCIDO EL PRESUPUESTO

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 125 DE 188

SIN OBSERVACIONES

CONSTATAR QUE SE HAYAN REALIZADO CONCILIACIONES CON LOS DATOS EXISTENTES EN EL SOFTWARE DELFIN Y LOS SOPORTES FÍSICOS PARA EVITAR RECONOCIMIENTO INCORRECTO DE LAS CUENTAS CONTABLES.

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR QUE SE HAYAN IMPLEMENTADO DE ALTOS NIVELES DE SEGURIDAD, PARA SALVAGUARDAR LA PÁGINA DEL USO DE LOS HACKER.

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR LA ACTUALIZACIÓN DE SOFTWARE CONTABLE

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LEGALIZACIÓN DE VIÁTICOS

SIN OBSERVACIONES

PLAN OPERATIVO

El proceso no está incluido en el Plan Operativo Institucional

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 5 Riesgos del proceso y 5 acciones de las cuales se han cumplido en un 50% (Verificar en el

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 126 DE 188

carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo)

Porcentaje de avance: 50%

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

El proceso No tienes acciones de mejoramiento.

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

El proceso de Gestión Financiera cuenta con 2 acciones en la Plan de mejoramiento con la AGR, las cuales están cumplidas en el 100%.

OBSERVACION No 1: El proceso de gestión financiera ha recibido en la dos últimas auditorias de la AGR hallazgos referentes al área contable, por lo cual se requiere una revisión especifica del proceso para reducir las posibilidades de resultar hallazgos en las próximas auditorias.

INDICADORES

Los indicadores de Eficacia, Eficiencia y Efectividad del Proceso están actualizados a junio de 2023

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 127 DE 188

GESTION DOCUMENTAL

Las observaciones sobre gestión documental están consignadas en el proceso de Gestión Administrativa (Secretaria General).

PROCESO GESTION ADMINISTRATIVA

TALENTO HUMANO

REVISION DE LOS REQUISITOS Y COMPETENCIAS 2 DE HOJAS DE VIDA DE PERSONAL VINCULADO EN DE LIBRE NOMBRAMIENTO O REMOCIÓN PROVISIONALIDAD EN 2023.

SIN OBSERVACIONES

VERIFICACION DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS DE LA EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO DE LOS FUNCIONARIOS POR PARTE DE LOS DIRECTIVOS DE LA CONTRALORÍA

SIN OBSERVACIONES

REVISION DEL ARCHIVO DE HOJAS DE VIDA DE LOS FUNCIONARIOS Y ESCANEADO.

SIN OBSERVACIONES

REVISION DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN.

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 128 DE 188

REVISION DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE BIENESTAR

SIN OBSERVACIONES

OBSERVACION No 2: El Manual Funciones, requisitos y competencias el cual fue actualizado bajo la resolución No 078 del 2 de mayo de 2019, esta desactualizado, teniendo en cuenta que, entre otros, el proceso auditor a adoptado la nueva Guía de Auditoria GAT ISSAI con nuevos procedimientos, los cuales deben están enmarcados en el Manual de funciones, requisitos y competencias.

OBSERVACION No 3: Los siguientes Códigos y Manuales internos están desactualizados y son de utilización rutinaria por parte de los funcionarios: Código de buen Gobierno; Manual de Comunicaciones; Carta de Valores y Principios éticos.

OBSERVACION No 4: Los aplicativos institucionales tales como el Manual de Operaciones y Nomograma, establecidos por el MECI y de utilización rutinaria por parte de los funcionarios, están desactualizados.

CONTRATACION

OBSERVACION No 5: El Manual de Contratación adoptado mediante resolución 198 de 2016 está desactualizado con relación a la nueva normatividad y jurisprudencia.

INFORME DE CONTRATACION

Por medio del presente escrito, se presenta informe de las observaciones encontradas en la auditoría interna realizada a la gestión contractual del primer semestre de 2023 de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, de la cual me fue asignada. Para tal efecto, se revisaron diez (10) contratos de Prestación de Servicios, correspondientes a los números de 002-2023; 004-2023; 007-2023; 009-2023; 014-2023; 024-2023; 029-2023; 036-2023; 044-2023 y 045-2023; y siete (7) contratos de suministros del primer

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 129 DE 188

semestre de 2023, correspondientes a los números de contrato 012-2023; 016-2023; 030-2023; 031-2023; 035-2023; 037-2023 y 040-2023. Los criterios que se tuvieron en cuenta para seleccionar estos contratos fueron el objeto contractual, las cuantías de los contratos y la verificación del cumplimiento de requisitos legales (legalidad) sobre el total del universo de contratos asociados a adquisiciones, suministros y prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, verificándose lo siguiente:

PRESTACION DE SERVICIOS

OBSERVACION No 6: En el acta de Inicio de fecha 11 de enero de 2023, se escribe en el considerando que el que suscribió el contrato es ANIBAL PALENCIA RAMIREZ cuando lo correcto es JOHANNA VANESSA VELEZ.

CONTRATO 002-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA ADMINISTRACIÓN QUE REQUIERA EL DESPACHO DE LA SECRETARÍA GENERAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.”. CONTRATISTA: JOHANNA VANESSA VÉLEZ DUARTE,

RESPUESTA: Es importante señalar que el informe no indica la fuente de información de donde se deducen las observaciones, sin embargo, revisado el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II, se evidencia de dicha observación no corresponde a la realidad, ya que en el acta de inicio que se encuentra publicada en el modulo de ejecución del contrato electrónico de la referencia, la misma se suscribió en debida forma.

Como evidencia, se anexa URL del contrato electrónico donde se puede realizar la consulta de lo expuesto.

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.3741366&isFromPublicArea=True&isModal=False>

Aunado a lo anterior, se consultó el acta de inicio publicado en el SIA Observa y de igual manera el documento no presenta el error observado por el profesional auditor.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

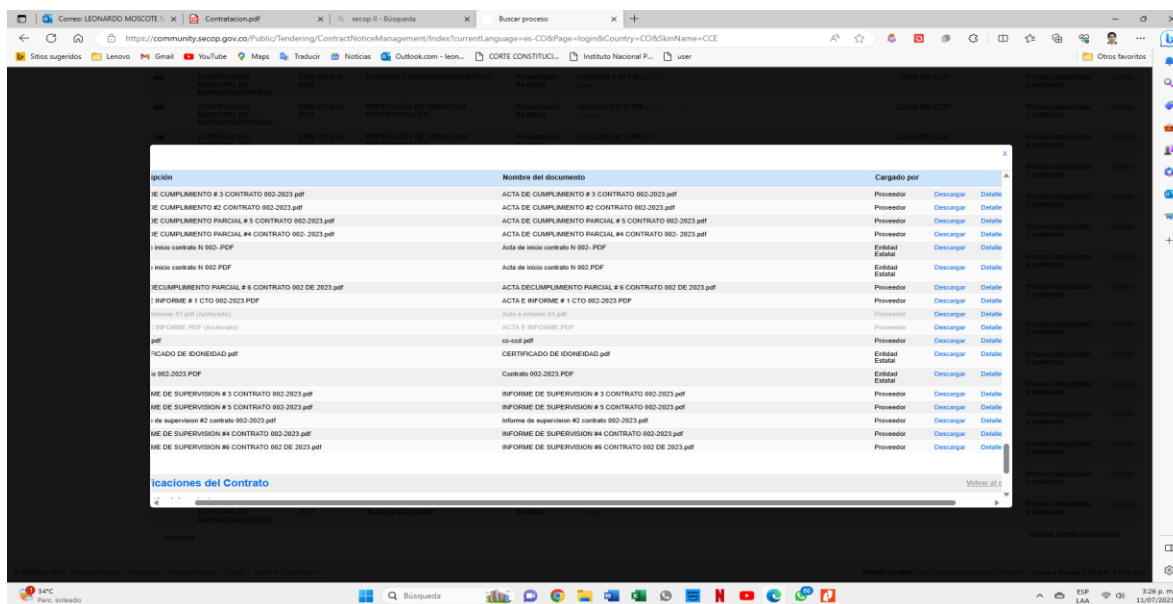
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 130 DE 188

[VER ANEXO 1. ACTA DE INICIO CTO 002-2023](#)

ANALISIS DE LA RESPUESTA: En lo que respecta al contrato 02-2023, se sigue evidenciando que en la pagina del secop2 en el acapite de ejecucion del contrato, existen 2 documentos denominados actas de inicio: el primero de ellos asi: “Acta de inicio contrato N 002-” y el otro asi: “Acta de inicio contrato N 002.”

El “Acta de inicio contrato N 002-”, fue creada el dia 20/01/2023 y es el documento corregido. Anexo pantallazo y enlace de la evidencia:

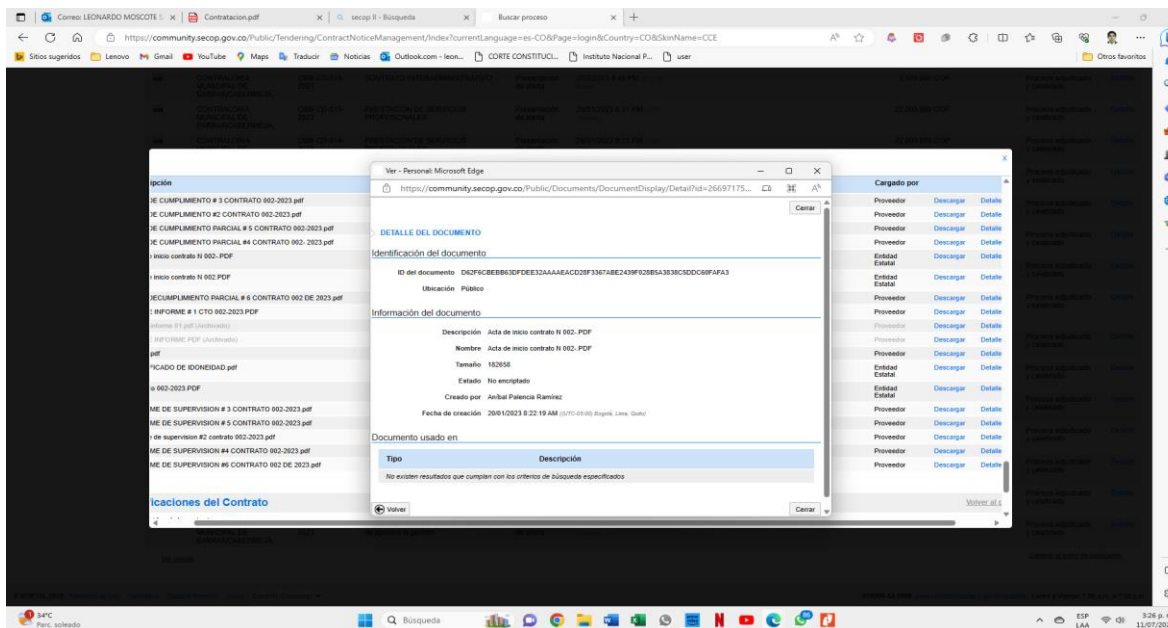


“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co



<https://community.secop.gov.co/Public/Documents/DocumentDisplay/Detail?id=266971750&processCodeBuyer=&processCodeSupplier=&showDownloadDocument=False&inCommunity=True&asPopupView=true>

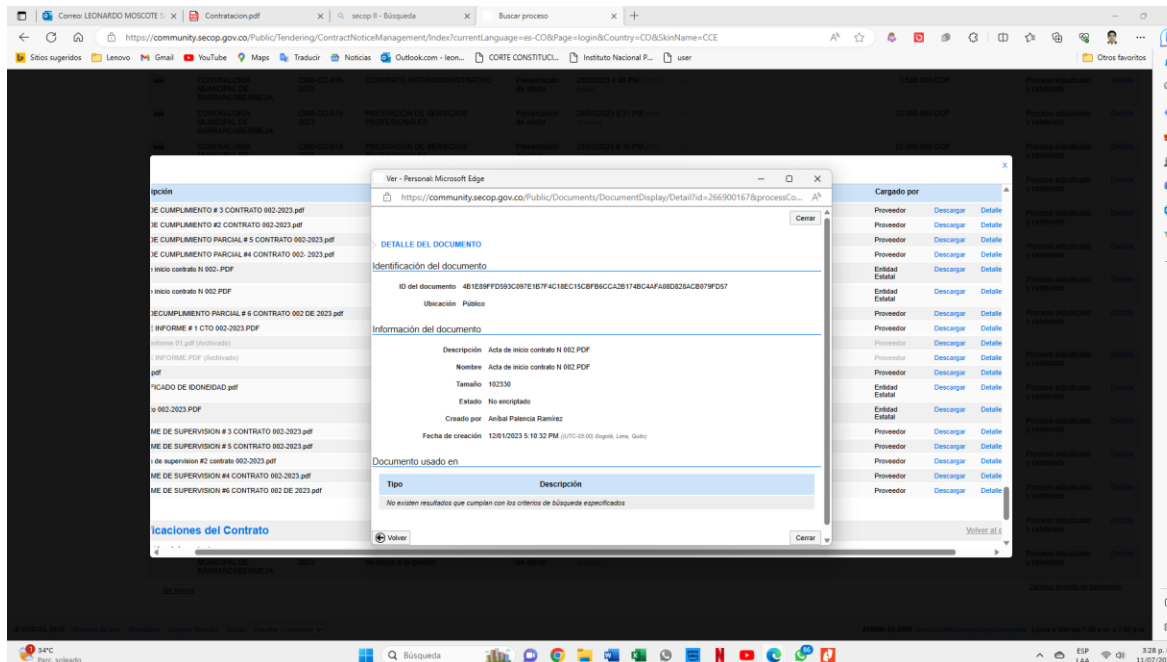
Mientras que el “Acta de inicio contrato N 002.” fue creada el día 12/01/2023 y es aquel al que me referí que en su parte considerativa no contemplaba el nombre de la contratista sino el de otro. Anexo pantallazo y link de la evidencia:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co



<https://community.secop.gov.co/Public/Documents/DocumentDisplay/Detail?id=266900167&processCodeBuyer=&processCodeSupplier=&showDownloadDocument=False&inCommunity=True&asPopupView=true>

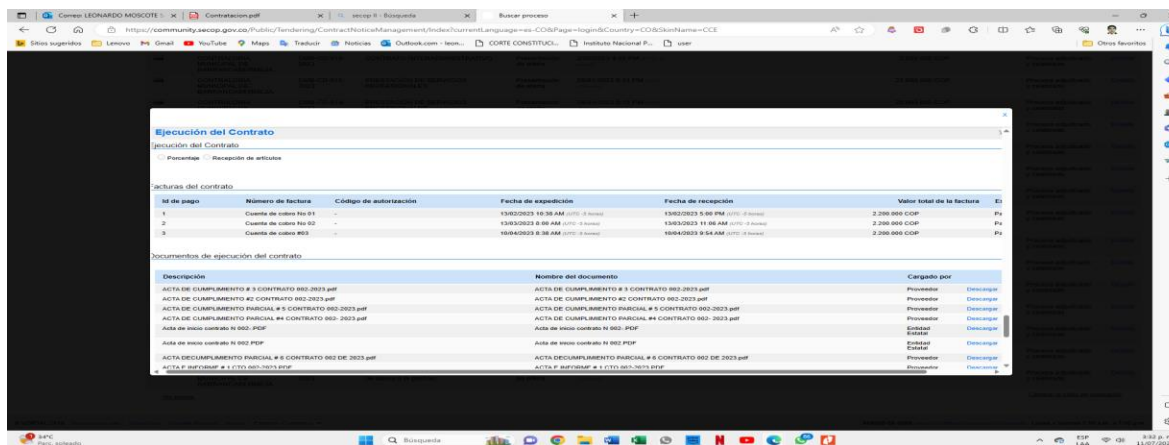
Finalmente, en lo que refiere a la ejecución del contrato, se evidencia que solo aparecen publicadas en esta parte del secop2 solo 3 cuentas de cobro así:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co



Ejecución del Contrato

Facturas del contrato

Nº de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado
1	Cuenta de cobro No 01	-	13/03/2023 10:36 AM (UTC -5 Andes)	13/03/2023 9:06 PM (UTC -5 Andes)	2.200.000 COP	PA
2	Cuenta de cobro No 02	-	13/03/2023 8:06 AM (UTC -5 Andes)	13/03/2023 11:06 AM (UTC -5 Andes)	2.200.000 COP	PA
3	Cuenta de cobro #03	-	10/04/2023 8:38 AM (UTC -5 Andes)	10/04/2023 9:54 AM (UTC -5 Andes)	2.200.000 COP	PA

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
ACTA DE CUMPLIMIENTO # 3 CONTRATO 002-2023.pdf	ACTA DE CUMPLIMIENTO # 3 CONTRATO 002-2023.pdf	Proceder
ACTA DE CUMPLIMIENTO #2 CONTRATO 002-2023.pdf	ACTA DE CUMPLIMIENTO #2 CONTRATO 002-2023.pdf	Proceder
ACTA DE CUMPLIMIENTO PARCIAL # 5 CONTRATO 002-2023.pdf	ACTA DE CUMPLIMIENTO PARCIAL # 5 CONTRATO 002-2023.pdf	Proceder
ACTA DE CUMPLIMIENTO PARCIAL #4 CONTRATO 002-2023.pdf	ACTA DE CUMPLIMIENTO PARCIAL #4 CONTRATO 002-2023.pdf	Proceder
Acta de inicio contrato N 002 -PDF	Acta de inicio contrato N 002 -PDF	Estad
Acta de inicio contrato N 002 -PDF	Acta de inicio contrato N 002 -PDF	Estad
ACTA DE CUMPLIMIENTO PARCIAL # 6 CONTRATO 002 DE 2023.pdf	ACTA DE CUMPLIMIENTO PARCIAL # 6 CONTRATO 002 DE 2023.pdf	Proceder
ACTA F. INF.002F. # 1 (170) 002-2023.BYF	ACTA F. INF.002F. # 1 (170) 002-2023.BYF	Proceder

Y lo anterior no es conforme a la realidad, toda vez que en la ejecución del contrato ya se ha superado estas cuentas de cobro las cuales no aparecen reflejadas.

Finalmente, con relación a aclaraciones brindadas sobre el acta de inicio cumple una formalidad contractual se aceptan las mismas; sin embargo, no se cerrara esta observación hasta tanto se suban las correspondientes cuentas de cobro y se elimine o se realicen las debidas notas correspondientes en la pagina del secop2 del acta de inicio que contiene el error mencionado, a efectos de no causar confusión con relacion a que existan dos (2) actas de inicio. **Se confirma la Observacion.**

CONTRATO 004-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA APOYAR LA GESTIÓN FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y DE ADQUISICIONES DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.”.CONTRATISTA: MARIO CAPDEVILLA NÚÑEZ.

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 134 DE 188

CONTRATO 007-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO PARA APOYAR LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AFINES CON LA GESTIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO A SISTEMA INTEGRADO DE ATENCIÓN AL CIUDADANO; RENDICIÓN DE CUENTAS Y DEMÁS ASUNTOS ADMINISTRATIVOS QUE SE REQUIERAN EN LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.” CONTRATISTA: EDGAR ALFREDO MARTINEZ NUÑEZ.

SIN OBSERVACIONES

En la página Secop2 en la referencia aparece como contrato # 010 pero realmente es el contrato No. 009.

CONTRATO 009-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA BRINDAR SOPORTE, MANTENIMIENTO Y ASISTENCIA EN ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS REQUERIMIENTOS QUE DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES DEMANDEN LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA. ”CONTRATISTA: CRISTHIAN MAURICIO MENESES CORREA.

RESPUESTA: Es de aclarar que el expediente electrónico de los procesos contractuales en el SECOP II (plataforma transaccional), está compuesto en su etapa precontractual por el pliego electrónico y en su etapa contractual por el contrato electrónico, en estas dos etapas se deben nombrar cada una de ella.

Dicho lo anterior, la Etapa precontractual de contrato observado es CMB-CD-010-2023 y el numero consecutivo del contrato suscrito es el 009-2023, aclarando que en ocasiones no coincide, ni requiere que coincida el contrato con el número de contrato.

Como prueba de lo expuesto, anexo URL de consulta del proceso contractual en el SECOP II e imagen extraída de la plataforma:

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.3809908&isFromPublicArea=True&isModal=False>

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 135 DE 188

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se aceptan las aclaraciones brindadas, se revoca la observación

En la página del secop2, aparece solo 3 cuentas de cobro, sin embargo, aparecen las 4 actas de cumplimiento parcial y el acta de cumplimiento final. Se recomienda subir las demás cuentas de cobro con su respectiva seguridad social.

CONTRATO 014-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA CON TÍTULO DE POSTGRADO EN DERECHO ADMINISTRATIVO, PARA BRINDAR APOYO Y ASESORÍA JURÍDICA EN TEMAS LEGALES, MISIONALES Y ADMINISTRATIVOS QUE REQUIERA EL DESPACHO DE LA CONTRALORA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.”
 ”CONTRATISTA: ANA KATHERINE VERGARA OTERO.

RESPUESTA: Respecto a las cuentas de cobro publicadas en el SECOP II Consultado el Contrato de la referencia en el SECOP II, se observa que la cuenta 04 fue rechazada inicialmente en la etapa de aprobación debido a que presentaba un error en su cargue, no obstante, dicha novedad fue subsanada por la contratista, de la misma forma fue cargada el 30 de junio de 2023 la cuenta final y acta final y terminación del contrato, fecha en que se expidió y tramitó la misma.

Anexo URL para consulta:

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.3857642&isFromPublicArea=True&isModal=False>

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se aceptan las aclaraciones brindadas, se revoca la observación

OBSERVACION No 7: En el secop 2 no aparece la cuenta de cobro final pero si aparece el acta final. Se recomienda subir la

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 136 DE 188

cuenta de cobro final con su respectiva seguridad social.

CONTRATO 024-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO, CON EL FIN DE APOYAR A LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA EN LA EJECUCIÓN DEL PVCFT 2023, PARA EL DESARROLLO DE LAS AUDITORIAS INANCIERAS Y DE GESTIÓN A LA INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA Y A LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO E.S.E BARRANCABERMEJA - VIGENCIA 2022..” CONTRATISTA XIMENA ÁVILA NORIEGA.

RESPUESTA: La observación no corresponde a la realidad, ya que verificado el contrato de la referencia, en el SECOP II, se encuentra publicada la cuenta del cobro desde el 26 de junio de 2023.

URL para consultar lo expresado:

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.3962472&isFromPublicArea=True&isModal=False>

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Si bien aparece registrada actualmente la cuenta de cobro No 5, (que realmente es la cuenta final), la misma no está nombrada como debiera ser, es decir, cuenta de cobro final.

Por lo tanto, no se cerrará esta observación hasta tanto se corrija el nombre de la cuenta de cobro No 5 por la cuenta de cobro final. Se **confirma la observación**.

CONTRATO 029-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UNA PERSONA PROFESIONAL EN CONTADURÍA PÚBLICA CON EL FIN DE APOYAR LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA EN EL DESARROLLO DEL PVCFT 2023, RESPECTO DE LAS AUDITORIAS FINANCIERA Y DE

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 137 DE 188

GESTIÓN A LA INSPECCIÓN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA Y EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA, VIGENCIA 2022. "CONTRATISTA MAURICIO TORRES ESPAÑA.

SIN OBSERVACIONES

OBSERVACION No 8: El acta de inicio tiene fecha de 5/05/2023, y está debidamente firmada y en los considerandos dice que el contratista suscribió el contrato el día 04/05/2023 pero al revisar el contrato éste no tiene fecha ni está suscrito por las partes.

CONTRATO 036-2023: "PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO CON POSTGRADO CON EL FIN DE APOYAR Y ASESORAR JURÍDICAMENTE A LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA EN EL DESARROLLO DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN." CONTRATISTA ROSEMBER JIMÉNEZ SÁNCHEZ.

RESPUESTA: La observación no corresponde a la realidad, debido a que el clausulado anexo al contrato electrónico 036 - 2023. Se encuentra publicado, firmado y con fecha en el modulo 7 ejecución del contrato electrónico desde el día 5/05/2023.

De otra parte, es necesario precisar que estamos frente a contratos electrónicos gestionados en la Plataforma SECOP II, los cuales se firman de manera electrónica con la aceptación realizada por las partes desde sus cuentas personales y para el caso se encuentra debidamente firmado electrónicamente y en físico el anexo, de acuerdo a lo señalado en el inciso anterior.

Anexo URL para consultar lo expuesto:

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.4363553&isFromPublicArea=True&isModal=False>

ANALISIS DE LA RESPUESTA: En el clausurado del contrato 036-2023, que aparece en el secop2 no aparece la fecha de suscripción del contrato ni las firmas de las partes.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 138 DE 188

Anexo link en donde se puede verificar lo dicho:

[file:///D:/USER/Downloads/CLAUSULADO%20ANEXO%20AL%20CONTRATO%20ELECTRONICO%20036-2023%20\(1\).pdf](file:///D:/USER/Downloads/CLAUSULADO%20ANEXO%20AL%20CONTRATO%20ELECTRONICO%20036-2023%20(1).pdf)

Sin embargo, en el acápite de ejecución del contrato aparece un documento denominado “CONTRATO 036-2023 DEL 04-05-2023” el cual si tiene fecha de suscripción y firma de las partes. De igual manera, se acepta las aclaraciones brindadas con respecto a la firma electrónica en la plataforma del secop2. **Se confirma la observación.**

No se observa en el secop2 el acta de inicio.

CONTRATO 044-2023: “PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO, CON EL FIN DE APOYAR A LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA EN EL DESARROLLO DEL PVCFT 2023 DEL SEGUNDO SEMESTRE EN LAS AUDITORIAS FINANCIERAS Y DE GESTIÓN AL INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACIÓN FÍSICA DE BARRANCABERMEJA -INDERBA VIGENCIA 2022..”CONTRATISTA PAOLA MARÍA AGUDELO RUEDA.

RESPUESTA: No corresponde a la realidad, debido a que consultado el contrato electrónico, se encuentra el acta de inicio publicada, aclarando que el contrato tiene fecha de inicio 27/06/2023 y la misma se publicó de manera posterior.

En este punto es imperante señalar que el Acta de inicio es un formalismo que adelanta la Entidad y que el contrato electrónico en ejecución contiene la información que se transcribe en el formato acta de inicio, siendo este documento el valido para determinar el inicio, terminación, información presupuestal y demás formalidades del mismo. Ver anexo 2 INFORMACIÓN GENERAL CTO ELECTRÓNICO 044-2023.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

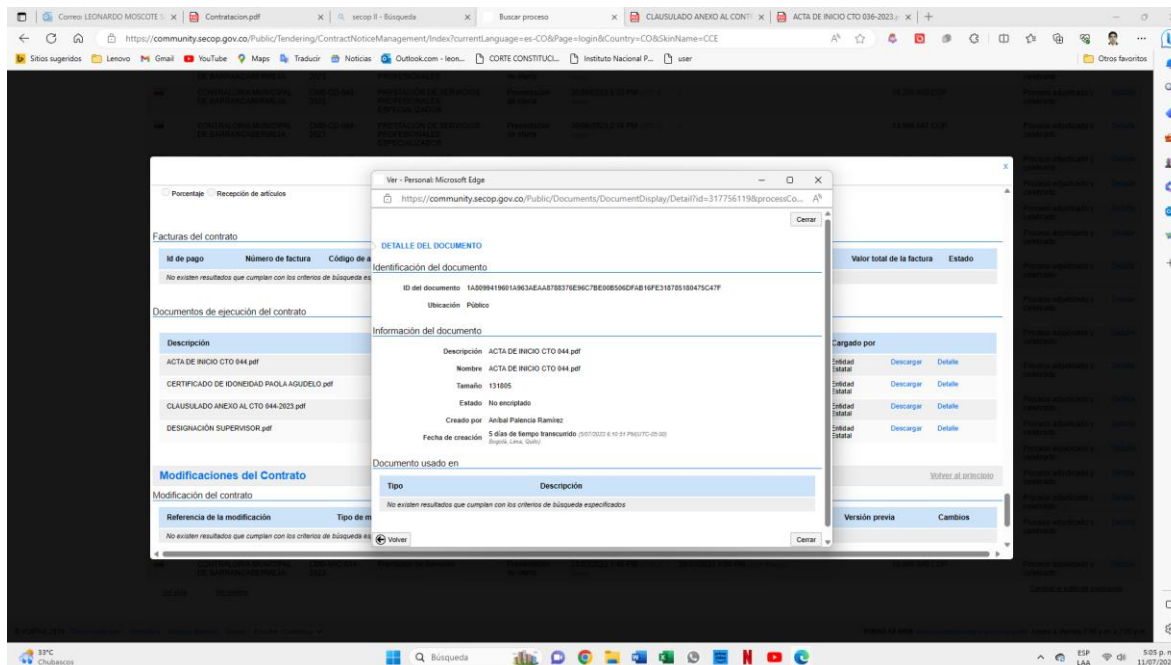
Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 139 DE 188

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Según este pantallazo de la plataforma secop2, el acta de inicio se subió el día 5/07/2023, tiempo posterior a la verificación de la auditoria. Anexo pantallazo:



Sin embargo, se aceptan las aclaraciones brindadas porque cumplieron con lo observado. Anexo adicionalmente el link para su verificación: Se revoca la observación.

<https://community.secop.gov.co/Public/Documents/DocumentDisplay/Detail?id=317756119&processCodeBuyer=&processCodeSupplier=&showDownloadDocument=False&inCommunity=True&asPopupView=true>

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 140 DE 188

No se observa en el secop2 el acta de inicio. Adicionalmente, se observan que existen 2 contratos con el No. 045 de 2023 en la página secop2.

CONTRATO 045-2023: "PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO CON POSTGRADO, PARA BRINDAR APOYO Y ASESORÍA JURÍDICA ESPECIALIZADA A LA SECRETARIA GENERAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA EN LOS DIFERENTES TEMAS LEGALES, FUNCIONALES Y ADMINISTRATIVOS QUE TIENE A SU CARGO." CONTRATISTA LUIS EDUARDO LOZANO ROBALLO.

RESPUESTA: Reitero lo precisado en la respuesta a la observación del contrato 002, respecto de la estructura de los procesos contractuales electrónicos, y para el caso en particular existe un borrador de proceso electrónico para el contrato de la observación, pero el mismo se encuentra en estado rechazado debido a errores de forma, ello NO significa que existan dos contratos electrónicos, ya que el contrato electrónico 045-2023 se perfeccionó con la firma electrónica de las partes y para su ejecución requirió del registro presupuestal.

De otra parte, se observa que el acta de inicio se encuentra publicada.

Buscar resultados (Buscar resultados por **Filtrando en:** Últimas modificaciones)

Borrar búsqueda Guardar búsqueda

Número del Contrato	Proveedor	Unidad de contratación	Proceso de Contratación	Valor total de la oferta	Tipo de contrato	Fecha del estado	Estado
045-2023	LUIS EDUARDO LOZANO ROBALLO	Gestion Contractual	CMB-CD-045-2023	21.533.333 COP	Proceso de Contratación	9 días de tiempo transcurrido (27/08/2023 7:58:05 PM(UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	En ejecución Detalle
045-2023	LUIS EDUARDO LOZANO ROBALLO	Gestion Contractual	CMB-CD-045-2023	21.533.333 COP	Proceso de Contratación	10 días de tiempo transcurrido (20/08/2023 15:44:30 PM(UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	Rechazada Detalle

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del archivo	Cargado por
<input type="checkbox"/> ACTA DE INICIO CTO 045-2023.pdf	ACTA DE INICIO CTO 045-2023.pdf	Comprador Descargar Detalle
<input type="checkbox"/> CERTIFICADO DE IDONEIDAD LUIS LOZANO.pdf	CERTIFICADO DE IDONEIDAD LUIS LOZANO.pdf	Comprador Descargar Detalle
<input type="checkbox"/> CERTIFICADO DE IDONEIDAD PAOLA AGUDELO.pdf (Archivado)	CERTIFICADO DE IDONEIDAD PAOLA AGUDELO.pdf	Comprador Descargar Detalle
<input type="checkbox"/> CLAUSULADO ANEXO AL CTO 045-2023.pdf	CLAUSULADO ANEXO AL CTO 045-2023.pdf	Comprador Descargar Detalle
<input type="checkbox"/> DESIGNACIÓN SUPERVISOR CTO 045.pdf	DESIGNACIÓN SUPERVISOR CTO 045.pdf	Comprador Descargar Detalle

Borrar Cargar nuevo

[NTC.4650792&isFromPublic](#)

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 141 DE 188

[Area=True&isModal=False](#)

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se aceptan las aclaraciones brindadas, se revoca la observación.

CONTRATOS DE SUMINISTROS

En el acta de Inicio de fecha 26/01/2023, no se suscribe el Nit de la empresa.

CONTRATO 012-2023: "SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL EQUIPO AUTOMOTOR DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA "CONTRATISTA: ESTACION DE SERVICIOS SAN SILVESTRE S.A.

RESPUESTA: Esta información no es necesaria para suscribir el acta de inicio, por tanto la observación no cuenta con fundamento jurídico.

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se aceptan las aclaraciones brindadas, se revoca la observación

En el acta de Inicio de fecha 6/02/2023, no se suscribe el Nit de la empresa.

CONTRATO 016-2023: "CONTRATAR LOS SERVICIO DE RECOLECCIÓN, EVOLUCIÓN, ADMISIÓN, CURSO Y ENTREGA DE CORRESPONDENCIA BAJO LA MODALIDAD DE CORREO CERTIFICADO Y CORREO ELECTRÓNICO CERTIFICADO PARA LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA. "CONTRATISTA: SERVIOS POSTALES NACIONALES.

RESPUESTA: Esta información no es necesaria para suscribir el acta de inicio, por tanto, la observación no cuenta con fundamento

"Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible"

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 142 DE 188

jurídico.

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se aceptan las aclaraciones brindadas, se revoca la observación.

En el acta de Inicio de fecha 01/03/2023, aparece en el encabezado como contratista: "Estación de Servicio San Silvestre S.A." cuando debería ser "Claudia Jacome Rangel".

CONTRATO 030-2023: "SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO PARA LOS EQUIPOS DE IMPRESIÓN Y ESCÁNER DE LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA." CONTRATISTA: CLAUDIA CECILIA JACOME (BESTPRINT)

RESPUESTA: Se advierte el error de forma en el encabezado del acta, el cual había sido corregido de manera oportuna, sin embargo su publicación no fue corregida, por lo cual se realiza el ajuste en la plataforma

URL de consulta:

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.4044213&isFromPublicArea=True&isModal=False>

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se aceptan las aclaraciones brindadas, se revoca la observación.

CONTRATO 031-2023: "SERVICIO DE FUMIGACIÓN Y DESRATIZACIÓN EN LAS INSTALACIONES DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA" CONTRATISTA: JAIRO ANDRES FERNANDEZ RUEDA.

SIN OBSERVACIONES

CONTRATO 035-2023: "SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA, ÚTILES DE OFICINA Y ESCRITORIO, ASÍ COMO

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 143 DE 188

TÓNER PARA TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA” CONTRATISTA: JORGE ELIECER ROSALEZ (RECARGAS INTEK).

SIN OBSERVACIONES

CONTRATO 037-2023: “SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA PARA TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA” CONTRATISTA: CLAUDIA CECILIA JACOME (BESTPRINT)

SIN OBSERVACIONES

CONTRATO 040-2023: “ADQUISICIÓN DE PÓLIZAS PARA EL AMPARO Y PROTECCIÓN DE LOS BIENES ASEGURABLES QUE CONFORMAN LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, ASÍ COMO LAS PÓLIZAS CONTRA TODO RIESGO Y SOAT PARA LOS VEHÍCULOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA” CONTRATISTA: LA PREVISORA - COMPAÑÍA DE SEGUROS.

SIN OBSERVACIONES

REVISIÓN DEL FUNCIONAMIENTO DE SERVIDORES DE LA ENTIDAD PARA ALMACENAMIENTO DE DATOS Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN:

Se verifico el cumplimiento al plan de contingencia TIC.

Se verifico continuar con las copias de seguridad de los procesos dela entidad.

Se verifico el mantenimiento del dispositivo de copias de seguridad

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 144 DE 188

Se verificaron los mecanismos para la elaboración, almacenamiento y disponibilidad de la documentación de cada proceso.

OBSERVACION No 9: Se hace necesario incrementar el sistema de copias de seguridad para salvaguardar la información que se encuentra almacenada en el servidor de datos de la entidad .

SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE INFORMACION Y GESTION DEL EMPLEO PÚBLICO -SIGEP

La Oficina de Control Interno, presenta el resultado a la verificación del estado actual de la información registrada en SIGEP, la cual se efectuó teniendo en cuenta lo dispuesto en la Ley 190 de 1995 y el Decretos 1083 de 2015.

El informe se desarrolla teniendo en cuenta los módulos y reportes arrojados por el Sistema, iniciando con el Módulo de Hoja de Vida / Bienes y Rentas, Modulo Vinculación /Desvinculación y culminando con las observaciones por parte de la Oficina de Control Interno.

OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento al cumplimiento de las obligaciones derivadas del Decreto 1083 de 2015, en los términos y condiciones establecidos en él y de acuerdo con las instrucciones impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 145 DE 188

ALCANCE

Este informe aplica para la revisión del módulo de planta de personal adscrito a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, en su secretaria General. La información que reporta el aplicativo SIGEP, es fiel copia tomada del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público al servicio de la administración pública y del ciudadanos. La Oficina Asesora de Control Interno, realizará un informe semestral, dependerá de la rotación o cambio de personal el cual será presentado al Contralor Municipal y al jefe de Talento Humano.

La siguiente es la planta de personal de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja:

NORMATIVIDAD

Hojas de vida

Decreto 0019 de 2012 en el “Artículo 227 del (Ley Antitrámites): “Quien sea nombrado en un cargo o empleo público o celebre un contrato de prestación de servicios con el Estado deberá, al momento de su posesión o de la firma del contrato, registrar en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público – SIGEP administrado por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la información de hoja de vida, previa habilitación por parte de la unidad de personal de la correspondiente entidad, o ante la dependencia que haga sus veces”.

Decreto 1083 de 2015 en su “Artículo 2.2.5.1.9 Declaración de bienes y rentas y hoja de vida. Previo a la posesión de un empleo público, la persona deberá haber declarado bajo juramento el monto de sus bienes y rentas en el formato adoptado para el efecto por el Departamento Administrativo de la Función Pública, a través del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público – SIGEP, de acuerdo con las condiciones señaladas en el Título 16 de la Parte 2 del Libro 2 del presente Decreto. La anterior información sólo podrá ser utilizada para los fines y propósitos de la aplicación de las normas del servidor público y deberá ser

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 146 DE 188

actualizada cada año o al momento del retiro del servidor. Así mismo, deberá haber diligenciado el formato de hoja de vida adoptado para el efecto por el Departamento Administrativo de la Función Pública, a través del Sistema de Información y Gestión del Empleo Público –SIGEP”.

Declaración de Bienes y rentas

Decreto 484 de 2017, indica en su "Artículo 2.2.16.4. Actualización de la declaración de bienes y rentas y de la actividad económica. La actualización de la declaración de bienes y rentas y de la actividad económica será efectuada a través del Sistema de Información y Gestión de Empleo Público-SIGEP y presentada por los servidores públicos para cada anualidad en el siguiente orden:

- a) Servidores públicos de las entidades y organismos públicos de orden nacional entre el 10 de abril y el 31 de mayo de cada vigencia.
- b) Servidores públicos de las entidades y organismos públicos de orden territorial entre el 10 de junio y el 31 de julio de cada vigencia.

En el evento en que el organismo o entidad no esté vinculado al Sistema de Información y Gestión de Empleo Público SIGEP, el servidor deberá presentar de forma física la declaración de bienes y rentas a la unidad de personal o la que haga sus veces.

Una vez las entidades y organismos públicos se vinculen al Sistema de Información y Gestión de Empleo Público SIGEP II la actualización de la información de la declaración de bienes y rentas se efectuará a través de este Sistema."

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 147 DE 188

DECRETO 1083 DE 2015 EN SU “Artículo 2.2.16.5 Verificación. El jefe de la unidad de personal de las entidades, será responsable de verificar el cumplimiento de la presentación tanto de la declaración como de la información de la actividad económica en cada momento. El servidor público renuente a cumplir este requisito, será sancionado según el reglamento aplicable.

DECRETO 1083 DE 2015 en su “Artículo 2.2.16.6 Comprobación selectiva de veracidad. El jefe de la unidad de personal, por lo menos una vez semestralmente, verificará la veracidad del contenido de las declaraciones e informes, mediante sistema de muestreo o selección al azar. De acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 227 del Decreto 019 de 2012 en concordancia con lo prescrito en el artículo 122 de la Constitución Política de Colombia, los

contratistas no están obligados a ingresar su declaración de Bienes y rentas en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público “SIGEP”, razón por la cual no se analizó este ítem.

1. DISTRIBUCIÓN DE PERSONAL

La Contraloría Municipal De Barrancabermeja en su estructura cuenta con la siguiente Planta de Personal:

PLANTA DE PERSONAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	
PERIODO FIJO	1
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	6
CARRERA ADMINISTRATIVA	8

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

PROVISIONALIDAD	3
TOTAL CARGOS	18

Actuaciones tendientes a propender porque el personal vinculado a la entidad actualice su Hoja de Vida en el SIGEP II.

Durante el periodo enero - junio de 2023, se evidencio que la Secretaria General con funciones de Talento Humano, divulgó información relacionada con el SIGEP a través de Circulares y actividades de inducción y reinducción, para que los funcionarios de planta y contratistas conozcan sobre que es el SIGEP, para que sirva, como se ingresan sus datos personales, cedula, Rut, antecedentes, documentos adicionales, sus estudios, experiencias laborales y documentos anexos. Igualmente, se indica a los funcionarios de planta como diligenciar su declaración de bienes y rentas en el aplicativo SIGEP II. A su vez, se verifico que se emitió la circular No 17 de fecha 24 de abril de 2023 directrices de la actualización de hoja de vida y declaración de bienes y rentas.

Sobre este aspecto en particular, se informó a esta Oficina que se requiere en principio, culminar con la revisión de hojas de vida en físico para luego proceder a realizar la actualización de la planta en el SIGEP II, iniciando con la actualización del personal de carrera y finalizando con los funcionarios en provisionalidad. Es de resaltar que actualmente el cargue de la información para el evento de situaciones administrativas, encargos y demás documentos inherentes a la hoja de vida, los cuales deben cargarse al Aplicativo SIGEP II se encuentran en proceso de actualización y validación por parte del grupo administrativo Oficial de la función pública, por lo que aún no se ha creado en el aplicativo la planta de personal por parte de ellos, a fin de realizar el respectivo cargue masivo de dicha información..

Actualmente solo se encuentra habilitado la aprobación de hoja de vida del personal que se vincula con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja (Carrera, libre nombramiento, provisionalidad y contratistas) y la verificación de estos documentos de la hoja de vida.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 149 DE 188

2. MODULO HOJA DE VIDA – BIENES Y RENTAS

A. HOJA DE VIDA

Con el fin de verificar la información de éste ítem, tanto de los Empleados Públicos como de los contratistas vinculados a la entidad, se analizaron las siguientes consultas:

- Avance Hoja de Vida
- Datos actuales del Servidor Público
- Contratos vigentes

De la revisión efectuada se encontró:

- Con relación a la actualización de las Hojas de Vida.

Revisado el reporte “Datos actuales del Servidor Público” emitido por SIGEP II, se encuentran 18 servidores registrados, cifra que coincide con el reporte de Planta de Personal entregado a esta Oficina de Control Interno; es de aclarar que la planta de personal de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja está conformada por 18 funcionarios.

De otra parte, teniendo en cuenta que el Grupo de Secretaria General en respuesta a la solicitud realizada por ésta Oficina, informó que cinco (5) funcionarios fueron seleccionados, con el fin de verificar que los títulos obtenidos, experiencias y demás documentos requeridos hayan sido registrados por los servidores en el Sistema, encontrando que todos actualizaron su hoja de vida en estos aspectos.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 150 DE 188

- Con relación a las Hojas de Vida de los Empleados Públicos

La consulta denominada “Información/Gestionar Hoja de Vida”, arroja un total de 18 servidores vinculados a la entidad, y revisada la Planta de Personal entregada por la Secretaria General se encuentra un total de 18 servidores, los cuales son:

No		NOMBRE	IDENTIFICACIÓN
1		DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA	63.464.550
2		VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR	91.424.312
3		LAVOISSIER ROYERO MANCERA	8.683.873
4		ELBA CRISTINA RUIZ JASBON	63.298.931
5		DIANA JARAMILLO JIMENEZ	37.936.999
6		LUIS ALBERTO RIVERO ORTEGA	6.886.863
7		JAIME ENRIQUE BUSTOS	91.444.672
8		ZUGEY PAOLA OSPINO	1.095.815.267
9		ALVARO CARRASCAL MORALES	13.892.528
10		JOSE ANTONIO RIAÑO GALVIS	91.286.391
11		LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO	13.743.564

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 151 DE 188

12		DIANA CAROLINA NAVARRO BELTRAN	63.557.279
13		MARIA DEL PILAR SUAREZ RODRIGUEZ	63.470.061
14		JOSE MIGUEL QUINTANA ZAPATA	1.098.714.170
15		LUZ ELVIRA QUINTERO	63.454.882
16		SERGIO HURTADO MORENO	13.569.394
17		XIMENA MESA VERGARA	63.464.618
18		YURBENIS ISABEL PACHECO MAESTRE	57.141.057

A la fecha se encuentra que la anterior Secretaria General la doctora JEHYMMYS TATIANA SAHNCEZ CALA fue desvinculada de la entidad por renuncia voluntaria según reporte del SIGEP II donde se muestra su ESTADO HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2023.

Con relación a las Hojas de Vida de los Contratistas

De los treinta y siete (37) contratos registrados en lo corrido de la presente vigencia, veintiún (21) contratistas se encuentran desvinculados de la entidad y Dieciséis (16) se encuentran actualmente con contrato vigente con la entidad.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 152 DE 188	

NUMERO	FECHA DE CONTRATO	CONTRATISTA	ESTADO HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2022
001-2023	11-ene-23	ANIBAL PALENCIA RAMIREZ	DESVINCULADO
002-2023	11-ene-23	JOHANA VANESSA VELEZ DUARTE	VIGENTE
003-2023	11-ene-23	JEFFERSON DAMIAN NUÑEZ GOMEZ	VIGENTE
004-2023	16-ene-23	MARIO CAPDEVILLA NÚÑEZ	DESVINCULADO
005-2023	16-ene-23	YAMID BUITRAGO FUENTES	VIGENTE
006-2023	16-ene-23	SANDRA LILIANA OLIVEROS GODOY	DESVINCULADA
007-2023	16-ene-23	EDGAR ALFREDO MARTINEZ NÚÑEZ	DESVINCULADO
008-2023	23/01/2023	PAOLA MARIA AGUDELO	DESVINCULADA
009-2023	23/01/2023	CRISTHIAN MAURICIO MENESES CORREA	VIGENTE

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 153 DE 188	


010-2023	23/01/2023	JOSE RODRIGO GOMEZ MONTOYA	DESVINCULADO
011-2023	24/01/2023	MARIOM STEFFANY CARRILLO CORREDOR	VIGENTE
013-2023	30/01/2023	MARIA JOSE OSPINA CORREA	DESVINCULADA
014-2023	30/01/2023	ANA KATHERINE VERGARA OTERO	DESVINCULADA
015-2023	30/01/2023	LEONARDO MOSCOTE SALCEDO	DESVINCULADO
017-2023	6/02/2023	MIRIAN BRICETH RAMIREZ VILA	DESVINCULADA
018-2023	6/02/2023	JORGE ENRIQUE RESTREPO SANGUINO	DESVINCULADO
019-2023	6/02/2023	DIANA MILENA LEON ANTELIZ	DESVINCULADA
020-2023	6/02/2023	INGRIS TATIANA ARROYO RODRIGUEZ	DESVINCULADA
021-2023	6/02/2023	PAUL ALEXANDER ARGOTE VALENCIA	DESVINCULADO

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 154 DE 188	VERSIÓN : 06

022-2023	6/02/2023	ANA LUISA OVIDEO NAVARRO	DESVINCULADA
023-2023	7-feb-23	GINA JISELA LOPEZ NIÑO	VIGENTE
024-2023	9-feb-23	XIMENA AVILA NORIEGA	DESVINCULADA
025-2023	9-feb-23	VERENA DEL CARMEN MARTINEZ PINEDA	DESVINCULADA
026-2023	9-feb-23	LUIS EDUARDO LOZANO ROBALLO	DESVINCULADO
027-2023	30/03/2022	GUSTAVO MARTINEZ PARRA	DESVINCULADO
028-2023	18/05/2022	CARLOS ANDRES ALEMAN RAMIREZ	DESVINCULADO
029-2023	26/05/2022	MAURICIO TORRES ESPAÑA	DESVINCULADO
032-2023	10/06/2022	YORLETH OSPINO LIZARAZO	VIGENTE
036-2023	13/06/2022	ROSEMBER JIMENEZ SANCHEZ	VIGENTE

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 155 DE 188

039-2023	21/06/2022	ANIBAL PALENCIA RAMIREZ	VIGENTE
040-2023	24/06/2022	ANIBAL PALENCIA RAMIREZ	VIGENTE
041-2023	24/06/2022	DIANA MILENA LEON ANTELIZ	VIGENTE
043-2023	24/06/2022	SANDRA LILIANA OLIVEROS GODOY	VIGENTE
044-2023	24/06/2022	PAOLA MARIA AGUDELO	VIGENTE
045-2023	28/06/2023	LUIS EDUARDO LOZANO ROBALLO	VIGENTE
046-2023	28/06/2023	JORGE ENRIQUE RESTREPO SANGUINO	VIGENTE
047-2023	28/06/2023	CARLOS ANDRES ALEMAN MARTINEZ	VIGENTE

Todos los contratistas han registrado su hoja de vida en SIGEP II, a se anexa GRAFICA 2 donde se presenta el estado de cada contratista, según reporte del SIGEP donde se muestra su ESTADO HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2023.

B. BIENES Y RENTAS

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

Para la verificación de la información que reposa en este módulo, se analizó el Reporte denominado “Histórico Bienes y Rentas”, encontrando:

- Con relación a los Empleados Públicos

Todos los servidores se encuentran vinculados a la planta del Departamento (entregada por el Grupo de la Secretaria General) y la Declaración de Bienes y Rentas se encuentra actualizada hasta la vigencia 2022.

A través de circular No 017 de fecha 24 de abril de 2023, La secretaria general, informó que todos los servidores, el plazo máximo (31 de julio) para presentar la actualización de la Declaración de Bienes y Rentas, por lo cual, se encuentra en proceso de actualización.

De acuerdo a la información anteriormente relacionada, se observa que los funcionarios a la fecha NO han presentado la declaración de bienes y rentas del año 2023, debido a que, el plazo otorgado en la circular es hasta el 21 de julio, aunando que la Plataforma de SIGEP II ha presentado fallas técnicas desde hace dos meses aproximadamente, lo cual, ha sido motivo de dificultad y/o impedimento de que los funcionarios entreguen los formatos actualizados a la fecha.

- Con relación a los Contratistas

De acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 227 del Decreto 019 de 2012, Modificado por el Art. 155 del Decreto 2106 de 2019 en concordancia con lo prescrito en el artículo 122 de la Constitución Política de Colombia, los contratistas no están obligados a ingresar su declaración de Bienes y rentas en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público “SIGEP II”, razón por la cual no se analizó este ítem.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

2.- MODULO VINCULACIÓN / DESVINCULACIÓN

El Reporte de SIGEP II para la vigencia 2023, se señala la desvinculación de un (1) servidor de la entidad así;

NOMBRE	ESTADO
JEHYMMYS TATIANA SANCHEZ CALA	DESVINCULADA

De igual forma se señala la vinculación de un (1) servidor en la entidad.

NOMBRE	ESTADO
MARIA DEL PILAR SUAREZ RODRIGUEZ	VINCULADA

Confrontada esta información con el reporte entregado por la Secretaria General, se encontró coincidencia del 100%.

3.- OBSERVACIONES OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Se evidenció todo CONFORME en el reporte denominado “Datos actuales del Servidor Público” y la información que reposa en el archivo de planta de personal, remitido a esta Oficina por el Grupo de Gestión Humana con corte 30 de junio de 2023.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 158 DE 188

- Se considera importante continuar trabajando en las campañas de actualización de Hoja de Vida y declaración de Bienes y Rentas, con el fin de lograr que el 100% de los servidores vinculados a la Función Pública, cumplan con las obligaciones legales al respecto.

INDICADORES

Los indicadores de la vigencia 2023 están diligenciados y actualizados.

SIN OBSERVACIONES

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 8 Riesgos del proceso y 15 acciones de las cuales se han cumplido en un 46% (Verificar en el carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo)

Porcentaje de avance: 46%

OBSERVACIÓN No 10: Los 8 mapas de riesgos de los 8 procesos de la entidad no están actualizados de acuerdo a la Guía de Administración del riesgo versión 6 del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP.

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

El proceso lleva un avance del 100% de 1 acción pactada, la cual fue ejecutarla (verificar en la carpeta de seguimiento al Plan de Mejoramiento AGR 2023 del proceso ubicada en el intranet institucional Buffalo).

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 159 DE 188

OBSERVACION No 11: De acuerdo al informe preliminar de auditoria realizado por la Auditoria General de la Republica, comunicado el 27 de junio de 2023, el Plan de mejoramiento suscrito con la AGR se cumplió en un 46%, de los cuales los planes de mejoramiento sobre los hallazgos 1, 2 y 8 se cumplieron en un 100%; el hallazgo 11 en un 60%, el hallazgo 7 en un 10% y los hallazgos 5, 6 y 9 en un 0%. En seguimiento que realiza trimestralmente el responsable de Control Interno, junto a los líderes de proceso con acciones en el plan de mejoramiento, se ha reportado a la AGR en la plataforma SIA Misional un avance del 100% en el avance general de plan de mejoramiento. En este sentido se recomienda a los Líderes de proceso responsables de cumplir el plan de mejoramiento con la AGR, revisar lo establecido por la AGR en el informe definitivo para correlacionar el avance determinado en el presente informe.

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

De 9 acciones de mejora se han cerrado 3 acciones, (Verificar en la carpeta de Plan de Mejoramiento por procesos del Buffalo.

Porcentaje de avance 35%

OBSERVACION No 12: El proceso de Gestión administrativa no ha ejecutado 6 de 9 acciones establecidas en la última auditoria realizada por Control Interno y Calidad las cuales son reiterativas en el presente informe como son:

- Continuar comprometiendo a los líderes de proceso a los líderes de procesos en el, desarrollo de las estrategias de la matriz DOFA realizada de la Contraloría
- Se continuará con implementación la transferencia de la gestión del Conocimiento de los procesos

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 160 DE 188

- Establecer dentro del Mapa de Riesgos, las oportunidades, de acuerdo a la norma NTC ISO 9001:2015 Requisito 6.1 ACCIONES PARA ABORDAR RIESGOS Y OPORTUNIDADES.

- Revisar la normatividad interna sobre TRD y archivo institucional con el objeto de actualizar el contenido de las mismas, de acuerdo a los cambios que se han presentado del orden normativo y/o al interior de la entidad y de los procesos, como la adopción de la nueva GAT bajo normas ISSAI.

- Posterior a la depuración o ampliación del archivo histórico se deben trasladar los expedientes del archivo Central que cumplieron los términos establecidos en la TRD de la Contraloría, al archivo histórico.

- Elaborar una Matriz de Gestión de Conocimiento por cada proceso, para preservar el conocimiento adquirido por los funcionarios, a través de una matriz que identifique las los informes, actividades y acciones que realiza cada dependencia.

PLAN OPERATIVO

El Plan operativo del primer semestre de 2023 tiene una ejecución del 41,45% de 24 acciones

SIN OBSERVACIONES

GESTION DOCUMENTAL

OBSERVACION No 13: El Archivo Histórico de la entidad está sin espacio de almacenamiento, por los cual se debe elaborar la Tabla de Valoración Documental para definir tiempo de permanencia y disposición final de los documentos institucionales de acuerdo a lo establecido en la Ley 594 de 2000

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 161 DE 188

OBSERVACION No 14: El archivo Central de la entidad se debe revisar de acuerdo a las TRD aprobadas, con el propósito de transferir al Archivo Histórico la documentación que aplique.

OBSERVACION No 15: La Tablas de Retención Documental se deben actualizar para su aprobación, teniendo en cuenta que algunos procesos Institucionales han modificado sus procedimientos como es el caso del proceso Auditor.

PROCESO AUDITOR

CUMPLIMIENTO PROCEDIMIENTO GAT ISSAI

OBSERVACION 16: Teniendo en cuenta que las auditorias que realiza la Contraloría se archivan electrónicamente en el intranet denominado Buffalo por fases de planeación, ejecución, informe y archivo y que de acuerdo a los procedimientos establecidos en el la GAT ISSAI versión 3.0, adoptada y adaptada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja a través de la resolución 057 de 2023, en las fase de planeación y ejecución se diligencian papeles de trabajo similares pero complementada en la fase de ejecución, se observó que en algunas auditorias revisadas como las Auditorias Financiera y de gestión de la Administración central vigencia 2022 y Aguas de Barrancabermeja vigencia se diligencio lo correspondiente de la fase de ejecución en la fase de planeación, situación que no permite determinar lo revisado en la fase de planeación.

OBSERVACION No 17: La Contraloría no cuenta con un procedimiento para determinar el costo beneficios del control fiscal, situación que no permite evaluar y medir los resultados a través de los beneficios del control fiscal de la gestión que se adelanta.

OBSERVACION No 18: La Resolución No XX de rendición de cuantas a la contraloría Municipal de Barrancabermeja por parte de los sujetos y punto de Control esta desactualizada, teniendo en cuenta la nueva GAT ISSAI.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

SUPERVISION DE AUDITORIAS

En la presente auditoria se verifico el diligenciamiento de los formatos de supervisión de Control y monitoreo de Auditoria, Control Traslado de Hallazgo, Control Planes de Mejoramiento 2023.
 SIN OBSERVACIONES

PUBLICACIÓN EN LA PÁGINA WEB INSTITUCIONAL

Se verifico la publicación en la página web institucional los informes definitivos de auditoria 2023.

SIN OBSERVACIONES.

DIGITALIZACIÓN

Se verifico la digitalización o escaneo de las auditorias del 2023.

SIN OBSERVACIONES

ARCHIVO DE LAS AUDITORIAS

Se verificar el archivo de las auditorias de acuerdo a los procedimientos y registros establecidos

SIN OBSERVACIONES

INDICADORES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 163 DE 188

Los indicadores 2023 están actualizados a la fecha de la auditoria.

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 7 Riesgos del proceso y 8 acciones de las cuales se han cumplido en un 60% (Verificar en el carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo)

Porcentaje de avance del 60%

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

De 4 acciones de mejora se han cerrado 4 acciones, (Verificar en la carpeta de Plan de Mejoramiento por procesos del Buffalo.

Avance: 100%

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

El proceso Auditor no tiene acciones de mejoramiento con la AGR.

PLAN OPERATIVO

El Proceso Auditor en su Plan operativo ha desarrollado los Objetivos estratégicos y ha cumplido con las metas propuestas evidenciando un avance del 42.93% con 9 actividades en la medición de 30 de junio de la vigencia 2023. (Verificar en la carpeta de seguimiento al plan operativo 2023 del proceso ubicada en el intranet institucional Buffalo).

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 164 DE 188

GESTION DOCUMENTAL

OBSERVACION No 19: El proceso auditor ha desarrollado la gestión documental de acuerdo a La TRD aprobadas, sin embargo, por las modificaciones que ha llevado a cabo la guía de auditoria territorial GAT ISSAI, se hace necesario modificar las TRD del proceso auditor, esta observación en concordancia con la observación establecida al proceso de gestión administrativa sobre Gestión Documental. Igualmente es necesario consultar la valides de los archivos electrónicos que se están realizando en las auditorias, así como la seguridad de los mismos de acuerdo a la normatividad sobre la materia.

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja cuenta con un procedimiento interno (Resolución No. 167 de 2022), para el trámite de los procesos fiscales, el cual está sujeto a los parámetros de la ley 610 del 2000 y 1474 de 2011, este tiene como objetivo garantizar el debido proceso en estas actuaciones y la consecución del resarcimiento de los daños económicos causados al estado por una gestión fiscal ineficiente y antieconómica.

REVISAR SI SE CUMPLIERON LOS PROCEDIMIENTOS DE 2 PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL.

PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR INDAGACION PREELIMINAR: La entidad cuenta con el PROCEDIMIENTO, que tiene como objetivo la apertura del Proceso de Responsabilidad Fiscal o de Archivo de las Diligencias.

Para esta auditoria se tomaron los siguientes Procesos de Responsabilidad Fiscal:

- 1) N° 14-02-2018-027-2018 Verbal
- 2) N° 08-02-2019-017-2019 Ordinario

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 165 DE 188

El proceso cuenta con la Resolución N° 167 de 15 de noviembre de 2022. Por medio de la cual se actualizan y compilan los procedimientos de los procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativos Sancionatorios que adelanta la Contraloría Municipal de Barrancabermeja

OBSERVACION No 20: PRF VERBAL N° 14-02-2018-027-2018 Verbal. presuntas irregularidades detectadas como resultado de la auditoria Regular realizada a la E.S.E.B, vigencia 2017 a los contratos No. 00120-17; 00310-17; 00314-17 y 00369-17 en cuantía de DOS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS CON OCHENTA Y CUATRO CENTAVOS M/CTE (2.544.356.636,84).

PRESUNTOS RESPONSABLES: ERNESTO VERA RUEDA; DARSALUD AT; JAIME CORTES JIMENEZ; YMA JOHANA ROJAS LOZADA; SANDRA LILIANA VERA BLANDON; LILIA DEL SOCORRO VILLEGAS LEBOLO; JOSE ALFONSO QUINTANA CONTRERAS Y LA EQUIDAD SEGUROS.

Auto de Apertura e Imputación RF: 07 mayo de 2019

Audiencia de Imputación y Descargos: 23 de diciembre de 2019. Se realizó en su totalidad y se fijó fecha para Audiencia de Decisión: el 13 de enero de 2020.

El día 13 de enero de 2020, no se instala audiencia de “Decisión” sino de “Descargos”. Y es suspendida por solicitud de apoderado. Se fijó fecha para el día 22 de enero de 2020.

Falta la constancia o acta de audiencia de fecha 22 de enero de 2020.

El día 27 de febrero de 2023, mediante auto de trámite de fijo fecha continuar el 27 de marzo de 2023 en “Audiencia de Descargos”, cuando lo correcto sería “Audiencia de Decisión”.

Faltan algunas firmas en el Acta de audiencia de fecha 27 de marzo de 2023, y no se advirtió si la audiencia se realizó de manera virtual.

Se fijó fecha para audiencia de Decisión para el día 30 de agosto de 2023.

RESPUESTA: En el acta dice acta de comparecencia acta de formulación de imputación y descargos NO decisión.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 166 DE 188

Nosotros no estábamos en vigencia 2020 no tenemos la justificación porque no hay acta
 No es cierto, porque se inicia audiencia de descargos haciendo cierre etapa probatoria y se continua con la audiencia de decisión.
 La audiencia fue presencial NO debía hacerse la anotación de virtualidad.
 Faltan firmas porque los apoderados se fueron y no esperan la firma del acta.
 En proceso ordinario no se programa audiencia todo es escrito.

2. PRF VERBAL N° 08-02-2019-017-2019 Ordinario. presunta irregularidad: detectadas en auditoria regular realizada a la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, en el pago de estampillas Departamentales, de noviembre y diciembre de 2016; Enero, febrero, marzo y junio de 2017; Marzo, abril, mayo y Julio de 2018; por un presunto daño fiscal en cuantía de DOSCIENTOS SETENTA Y UN MILLONES NOVENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS M/CTE (271.092.987).

PRESUNTOS RESPONSABLES: ALBERTO RAFAEL COTES GARCIA y DAHILIZ MIREYA LOPEZ MUÑOZ.

Auto de Apertura RF: 04 noviembre de 2022

En el oficio 01688 01689 de noviembre 8 de 2022, se habla de procedimiento “Verbal” cuando lo correcto es Procedimiento “Ordinario”.

El día 24 de mayo de 2023, se corrigió el yerro del tipo de procedimiento.

No se evidencia fecha para audiencia de descargos.

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Sobre la audiencia de Decision no se acepta la respuesta, toda vez que se evidencia en la misma, que no reviso la observacion hallada. Fijese que la observacion reportada fue: “El día 13 de enero de 2020, no se instala audiencia de “Decisión” sino de “Descargos”. Y es suspendida por solicitud de apoderado. Se fijó fecha para el día 22 de enero de 2020”. Y no tuvo en cuenta que anteriormente se habia dicho que: “Audiencia de Imputación y Descargos: 23 de diciembre de 2019. Se realizó en su totalidad y se fijó fecha para Audiencia de Decisión: el 13 de enero de 2020.” No se acepta la justificacion pues debieron verificar en que etapa se encontraba realmente el proceso.

Respecto a la justificación: “Nosotros no estábamos en vigencia 2020 no tenemos la justificación porque no hay acta” No se acepta la Justificación pues debieron buscar o gestionar la reconstrucción del acta.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 167 DE 188

Respecto a la justificación: “No es cierto, porque se inicia audiencia de descargos haciendo cierre etapa probatoria y se continua con la audiencia de decisión.” No se acepta dicha justificación y argumentos, toda vez que es ella quien desconoce la realidad del proceso al no verificar que la audiencia de descargos ya se había realizado en su totalidad desde el día 23 de diciembre de 2019.

Respecto de la justificación: “La audiencia fue presencial NO debía hacerse la anotación de virtualidad. Faltan firmas porque los apoderados se fueron y no esperan la firma del acta.” No se acepta dicha justificación pues es responsabilidad de quien dirige la audiencia de solicitar la firma de quienes en ella participan. Se **confirma** la observación.

2. PRF ORDINARIO N° 08-02-2019-017-2019:

ANALISIS DE LA RESPUESTA:

Respecto de la justificación: “En proceso ordinario no se programa audiencia todo es escrito.”

No se acepta dicha justificación pues no resuelve de fondo lo hallado en las observaciones.

REVISAR SI SE CUMPLIERON LOS PROCEDIMIENTOS DE 2 PROCESOS DE JURISDICCIÓN COACTIVA

PROCEDIMIENTO JURISDICCION COACTIVA: El proceso cuenta con la Resolución N° 167 de 15 de noviembre de 2022. Por medio de la cual se actualizan y compilan los procedimientos de los procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Administrativos Sancionatorios que adelanta la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL:

Para esta auditoria se tomaron los siguientes Procesos de Responsabilidad Fiscal:

- 1) N° 14-02-2018-027-2018 Verbal
- 2) N° 08-02-2019-017-2019 Ordinario

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 168 DE 188

OBSERVACION No 21: PROCESO DE JURISDICCIÓN COACTIVA No. 001 - 2023:

Este proceso se inicia producto del fallo Responsabilidad Fiscal No. 02-29-029-2016-4.

La constancia del título ejecutivo de fecha 3/03/2023, se fundamenta en el artículo 115 del Código de Procedimiento Civil (norma derogada desde la entrada de la Ley 1564 de 2012). Lo mismo sucede con el Mandamiento de Pago de fecha 05/06/2023.

Se utiliza el art. 68 del C.C.A., en el mandamiento de pago siendo esta una norma derogada.

En el encabezado no se menciona las normas del Estatuto Tributario.

En el oficio de citación de fecha 6/06/2023, se fundamenta en el artículo 564 del C.P.C. que es una norma derogada.

No está la Liquidación actualizada del crédito.

PROCESO DE JURISDICCIÓN COACTIVA No. 004 - 2010:

No está la Liquidación actualizada del crédito

RESPUESTA: Si está actualizada a mes de junio 2023

En el plan de mejoramiento en conjunto con la AGR quedo reglamentado que debe realizarse 1 vez al año. Estamos dentro del término porque se realizó en dic.

ANALISIS DE LA RESPUESTA:

1. PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA N° 001 - 2023

ANALISIS DE LA RESPUESTA: De las 5 observaciones halladas en este proceso, solo se refiere a una que es la relacionada con

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 169 DE 188

la actualización de la liquidación del crédito. La cual se acepta.

Respecto de las demás, seguirán incólumes pues no hizo referencia a ellas.

2. PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA N° 004 - 2010

ANALISIS DE LA RESPUESTA: Se acepta la justificación brindada.

REVISAR SI SE CUMPLIERON LOS PROCEDIMIENTOS DE 2 PROCESOS SANCIONATORIOS.

PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO:

Se verificaron los siguientes procesos:

NO EXISTEN P.A.S. ya todos se encuentran archivados

SIN OBSERVACIONES

REVISAR SI SE ENCUENTRAN PROCESOS PRESCRITOS O A PUNTO DE PRESCRIBIR.

OBSERVACION 22: Los procesos con radicados 033-2016, adelantado mediante proceso ordinario de responsabilidad fiscal y el proceso con radicado No 017-2017 adelantado por el procedimiento verbal se encuentran en alto riesgo de prescripción en la presente vigencia 2023:

- No 033-2016 prescribe el 12 de octubre del 2023 de acuerdo a la apertura y al cómputo de del tiempo de los actos administrativos de suspensión por pandemia
- No 017-2017 prescribe el 24 de diciembre del 2023 de acuerdo a la apertura y al cómputo de del tiempo de los actos

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	

administrativos de suspensión por pandemia.

REVISAR SI SE ENCUENTRAN PROCESOS CADUCOS O A PUNTO DE CADUCAR

No se encuentran hallazgos y denuncias en riesgo de caducidad, revisadas las actuaciones pendientes por decidir se encontraron un traslado por consulta de copias remitida por Aguas de Barrancabermeja.

SIN OBSERVACIONES

REVISAR SEGURIDAD DE LOS EXPEDIENTES DE RESPONSABILIDAD FISCAL O JURISDICCION COACTIVA

SIN OBSERVACIONES

PLAN OPERATIVO

El Plan operativo del primer semestre de 2023 tiene una ejecución del 48.85% de 5 acciones.

INDICADORES

OBSERVACION No 23: El proceso cuenta con 4 indicadores de Eficiencia, Efectividad y Eficacia, los cuales están a desactualizados a junio de 2023.

Se hace necesario reestructurar los indicadores del proceso de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción coactiva y administrativo sancionatorio de acuerdo a los indicadores establecidos por la Auditoría General de la República - AGR para la rendición de cuenta

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 171 DE 188

MAPA DE RIESGO

El proceso cuenta con 4 Riesgos del proceso y 6 acciones de las cuales se han cumplido en un 50% (Verificar en el carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo)

Porcentaje de avance 50%

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

Existe un Plan de Mejoramiento 2022 pactado con la AGR con cinco (5) acciones, de las cuales existen cinco (5) ejecutadas. (verificar en la carpeta de seguimiento al Plan de Mejoramiento AGR 2021 del proceso ubicada en el intranet institucional Buffalo).

Avance:100%

OBSERVACION No 24: De acuerdo al informe preliminar de auditoria realizado por la Auditoria General de la Republica, comunicado el 27 de junio de 2023, el Plan de mejoramiento suscrito con acciones de mejoramiento de la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva sobre los hallazgos 5, 6 y 9 se cumplieron en 0%, es decir presentaron incumplimiento, al igual que la acción de mejoramiento del hallazgo 7 en un 10%. En este sentido se recomienda al Lider de proceso responsable de cumplir el plan de mejoramiento con la AGR, revisar lo establecido por la AGR en el informe definitivo para correlacionar el avance determinado en el presente informe.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 172 DE 188

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

De 2 acciones de mejora se han cerrado 2 acciones, (Verificar en la carpeta de Plan de Mejoramiento por procesos del Buffalo)

Porcentaje de avance 100%

GESTION DOCUMENTAL

Las observaciones sobre gestión documental están consignadas en el proceso de Gestión Administrativa (Secretaria General).

PROCESO PARTICIPACION CIUDADANA

PLANEAR

PLAN OPERATIVO

A junio 30 de 2022 el Proceso de Participación Ciudadana ha cumplido con las metas propuestas en el Plan operativo de la vigencia 2020, con un avance del 43.83% en sus actividades. Las evidencias registradas fueron consultadas por parte del responsable de control interno. (Verificar en la carpeta de seguimiento al plan operativo 2022 del proceso ubicada en el intranet institucional Buffalo).

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 173 DE 188

SEGUIMIENTO DERECHOS DE PETICIÓN

MECANISMOS DE RECEPCIÓN DE LOS DERECHOS DE PETICIÓN:

Durante el periodo de este informe todos los requerimientos desde el 01 de enero de 2023, hasta el 31 de junio de 2023 fueron recibidos por la ventanilla única de la entidad y a través de los canales electrónicos dispuestos (página web y correo electrónico).

Se recibieron del 1 de enero al 30 de junio de 2023, 61 Peticiones, 13 Denuncias, 0 Quejas, 0 Reclamos, 0 sugerencias.

Por ventanilla se recibieron 2 Peticiones, 2 Denuncias, 0 Quejas, 0 Reclamos, 0 sugerencias.

Por correo electrónico se recibieron 54 Peticiones, 10 Denuncias, 0 Quejas, 0 Reclamos, 0 sugerencias.

Por Pagina Web se recibieron 1 Peticiones, 0 Denuncias, 0 Quejas, 0 Reclamos, 0 sugerencias.

Por correo físico se recibieron 4 Peticiones, 1 Denuncias, 0 Quejas, 0 Reclamos, 0 Sugerencias

Las respuestas de las PQRSD se realizan a través del canal electrónico que llegaron (correo electrónico y pagina web).

DERECHOS DE PETICIONES INSTAURADOS

Durante el periodo 1 de enero al 30 de junio de 2023 se recibieron 61 derechos de petición de los cuales 1 se dirigieron a la Dirección Técnica de Fiscalización, 3 a la Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, 57 a la Secretaría General y 0 a despacho.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 174 DE 188	

OBSERVACION No 25: A 30 de junio de 2023 se encuentran pendientes de responder las siguientes peticiones:

Número de identificación del Requerimiento	Fecha de recibido en la Entidad	Medio de Llegada	Tipo de Requerimiento	Asunto (breve descripción)	Entidad afectada cuestionada o requerida	Fecha Límite establecida para dar respuesta de fondo
1007	2023-06-08	Correo Físico	Petición de interés particular	Convenio STB, nos envían copia del oficio allegado a tránsito	Inspección de Tránsito de Barrancabermeja	2023-07-04
1012	2023-06-09	Correo Electrónico	Solicitud de información	Solicitud de información OFF- OT 599	Contraloría Municipal de Barrancabermeja, Defensoría Distrital de Barrancabermeja, Defensoría del Pueblo Regional Magdalena Medio, Fiscalía General de la Nación.	2023-07-05

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 175 DE 188

1059	2023-06-22	Correo Electronico	Peticion en Interes Particular	Presunta celebración indebida dentro del Convenio de Asociación 3444-2019 entre el Municipio de Barrancabermeja y FUNFIDEC	Contraloría General de Santander	2023-07-11
1060	2023-06-22	Correo Electronico	Solicitud de Informacion	Solicitud información sobre expediente que se encuentra en Tránsito Barrancabermeja	Blanca Raquel Benavides Benavides	2023-07-06
1066	2023-06-23	Correo Electronico	Solicitud de Informacion	Solicitud de información sobre informes de Auditoría anual del año 2008 al 2022 realizados a la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja	Carlos Alfonso Saucedo Serrano	2023-07-21

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 176 DE 188

1067	2023-06-23	Correo Electronico	Petición en Interes Particular	Trasladan competencia radicado No. 2023-273793-80684-NC	Contraloría General de la República	2023-07-24
1079	2023-06-28	Correo Electronico	Petición en Interes Particular	Obras inconclusas en el Departamento de Santander que por competencia corresponden a la municipal	Contraloría General de Santander	2023-07-07

SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

El número de denuncias recibidas con corte a 30 de junio de 2023 fue de 13 de las cuales 6 se responsabilizó la Dirección Técnica de Fiscalización, 0 a Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal y jurisdicción coactiva y 7 a la Secretaría General del ente de control.

OBSERVACION No 26:

De las denuncias presentadas en este periodo se encuentran pendientes de responder de fondo a 30 de junio de 2023 las siguientes:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	PÁGINA 177 DE 188	

Número de identificación del Requerimiento	Fecha de recibido en la Entidad	Medio de Llegada	Tipo de Requerimiento	Asunto (breve descripción)	Entidad afectada o requerida	Fecha Límite establecida para dar respuesta de fondo
2023-06-26	Ventanilla	Denuncia	Peticionario manifiesta una serie de irregularidades cometidas hacia él y otras personas con ocasión del cumplimiento del objeto contractual, relacionado con deficiencias en lo exigido por parte del contratista (CREE)	Carlos Arturo Marulanda	Secretaría de Salud Distrital	2023-07-11

Si bien aún se encuentran dentro del término para dar respuesta, se considera importante generar esta alerta para que se revise el trámite dado a estas denuncias.

En el informe de PQRSD anterior, a 31 de diciembre de 2022 se plasmó que las siguientes denuncias quedaban pendientes por responder:

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN : 06
			PÁGINA 178 DE 188

Número de identificación del Requerimiento	Fecha de recibido en la Entidad	Medio de Llegada	Tipo de Requerimiento	Asunto (breve descripción)	Entidad afectada cuestionada o requerida	Fecha Límite establecida para dar respuesta de fondo	Fecha real de respuesta de fondo
2160	26-12-2022	Correo Electrónico	Denuncia	Presuntas irregularidades presentadas en la concesión de iluminación del municipio de Barrancabermeja	Contraloría Municipal	25-06-2023	13-06-2023

En efecto se revisaron los expedientes de las mismas y en el debido termino se le dio respuesta de fondo a las denuncias pendientes.

QUEJAS, SUGERENCIAS Y RECLAMOS:

En el transcurso del término de este informe, no se presentaron de este tipo de solicitudes

CONCLUSIONES

Para el transcurso de los meses del presente informe, se han instaurado 61 peticiones y 13 denuncias.

La dependencia con mayor contestación de Derechos de Petición para el periodo del presente informe fue la Secretaría General.

La Dependencia con mayor contestación de Denuncias para el periodo del presente informe fue Dirección Técnica de

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 179 DE 188

Fiscalización.

De las denuncias presentadas, a 30 de junio de 2023 se encuentra una (1) pendientes de respuesta de fondo y están dentro de los términos.

Peticiones a 30 junio de 2023, se encuentran 7 pendientes de respuesta y están dentro de los términos.

Se evidencia resolución y manual de PQRSD que regula atención asolicitudes y peticiones ciudadanas.

Se evidencia designación de roles y equipo para la debida atención a lasPQRSD.

Se identifica una AZ de Peticiones de forma que separa cada petición con la respectiva identificación a través que da un mayor control, organización y seguimiento de las peticiones.

Se evidencia formato 100-21-803 para el respectivo seguimiento, registro y trazabilidad de las PQRSD, del cual se extrajo la información para la elaboración de este informe, habiéndose verificado la información con los expedientes en físico de forma virtual.

REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CONTROL FISCAL A TRAVÉS DEL PROGRAMA DE CONTRALORES ESCOLARES TODO BAJO CONTROL.

SIN OBSERVACIONES

REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN, PROMOCIÓN, DELIBERACIÓN CON LÍDERES CIUDADANOS (EDILES, PRESIDENTES DE JAC, VEEDURÍAS CIUDADANOS) A TRAVÉS DEL PROGRAMA CONTRALORÍA PARA COMUNIDAD

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 180 DE 188

SIN OBSERVACIONES

SEGUIMIENTO A LA EVALUACIÓN DE LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE

SIN OBSERVACIONES

INDICADORES

Se evidencia indicadores en el proceso de Participación Ciudadana, de eficiencia, eficacia y efectividad diligenciados hasta mes de junio de 2023.

PLAN OPERATIVO

El plan operativo a primer semestre de 2023 presenta un avance del 32.2%.

SIN OBSERVACIONES

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 3 Riesgos del proceso y 5 acciones de las cuales se han cumplido en un 56.6%, Verificar en el carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo

Porcentaje de avance del 50%

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

El Proceso de Participación Ciudadana No tienes acciones de mejoramiento con la AGR.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06
			PÁGINA 181 DE 188

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

El proceso de Participación Ciudadana no tiene acciones de mejoramiento internas o con el ente certificador

PROCESO DE MEDICION, ANALISIS Y MEJORA

VERIFICAR ACOMPAÑAMIENTO DE CONTROL INTERNO A LOS PROCESOS

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR SI CONTROL INTERNO REALIZO SEGUIMIENTO A INDICADORES

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR SI CONTROL INTERNO REALIZO SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR SI CONTROL INTERNO REALIZO SEGUIMIENTO A MAPAS DE RIESGO

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR SI CONTROL INTERNO REALIZO SEGUIMIENTO A LOS PLANES OPERATIVOS

SIN OBSERVACIONES

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 182 DE 188

VERIFICAR QUE CONTROL INTERNO CUMPLIÓ EL PLAN DE AUDITORIA

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR QUE LOS AUDITORES INTERNOS CUMPLEN CON LAS COMPETENCIAS EXIGIDAS

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR SI CONTROL INTERNO Y CALIDAD CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE CONTROL DE DOCUMENTOS Y CONTROL DE REGISTROS

SIN OBSERVACIONES

VERIFICAR QUE CONTROL INTERNO Y CALIDAD CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍAS INTERNAS ESTABLECIDO

SIN OBSERVACIONES

SALIDA NO CONFORMES

No se presentaron salidas no conformes en la presente vigencia.

PLAN OPERATIVO

El proceso presenta un avance del plan operativo a primer semestre de 2023 en un 54.1%.

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 183 DE 188

INDICADORES

Se evidencia medición a 30 de junio 2023 y cumplimiento en los tres indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad en la vigencia de 2023

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 6 Riesgos del proceso y 7 acciones de las cuales se han cumplido en un 83%, (Verificar en el carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo)

Porcentaje de avance del 83%

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

El proceso no tiene acciones de mejoramiento con la AGR.

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

De 4 acciones de mejora se han ejecutado 4, (Verificar en la carpeta de Plan de Mejoramiento por procesos del Buffalo)

Porcentaje de avance 100%

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 184 DE 188

PROCESO PLANEACION ESTRATEGICA

REVISAR EL INFORME DE REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN

OBSERVACION No 27: La matriz DOFA de la entidad esta desactualizada, de acuerdo a los nuevos procedimientos de la GAT ISSAI.

OBSERVACION No 28: Los Lideres de proceso no gestionan las herramientas instaladas en el intranet institucional como el mapa de Riesgos, Plan operativo, Plan de mejoramiento AGR, Plan de mejoramiento interno, Plan anticorrupción

MANUAL DE CALIDAD

OBSERVACION No 29: El Manual de calidad se encuentra desactualizado, teniendo en cuenta que en el proceso auditor se actualizo la GAT ISSAI, a versión 3.0 cambiando los tipos de auditorías y procedimientos, al igual que deben revisar otras variables que pueden influir en las estrategias de la entidad.

VERIFICAR SI SE REALIZA SEGUIMIENTO AL DILIGENCIAMIENTO E IMPACTO DE LOS INDICADORES A LOS LIDERES DE PROCESO.

SIN OBSERVACIONES

SEGUIMIENTO PLAN ESTRATÉGICO 2022-2025.

El proceso de Planeación estratégica no tiene acciones en el Plan Estratégico

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 185 DE 188

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO 2023

El proceso de Planeación estratégica no tiene acciones en el operativo

SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES DEL PROCESO

SIN OBSERVACIONES

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

SIN OBSERVACIONES

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA AGR

MAPA DE RIESGOS

El proceso cuenta con 3 Riesgos del proceso y 9 acciones de las cuales se han cumplido en un 53% (Verificar en el carpeta de Seguimiento Mapa de Riesgos 2023 del Buffalo)

Porcentaje de avance del 53%

PLAN DE MEJORAMIENTO AGR

El proceso no tiene acciones de mejoramiento pactadas con la AGR de la vigencia 2022

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSION : 06	PÁGINA 186 DE 188

PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO

El proceso no tiene acciones de mejoramiento internas.

CONCLUSIONES

Se detectaron veinte nueve (29) observaciones.

Se evidencia cumplimiento de la Política, Objetivos de Calidad de los requisitos del cliente, de la organización y los legales aplicables.

Se cumplen los indicadores de Gestión y con el Plan Estratégico 2022-2025. El Plan Operativo de la vigencia 2023 lleva un avance del 30% a la fecha lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 31.25% del periodo Plan Estratégico del cuatrienio; el Plan operativo 2023 se ha cumplido en un 40.65%, lo que se considera como una gestión buena, teniendo en cuenta que se lleva un 50% del periodo Plan Operativo de la vigencia 2023; los riesgos se encuentran gestionados con avance adecuado con un 58% en todos los procesos. Se actualizo el Mapa de Riesgos y la Política de Administración del Riesgo con la nueva metodología de la DAFP y la Política de Administración del Riesgo.

El Plan de mejoramiento interno se ha cumplido en un 53%, que es un nivel bajo de cumplimiento.

El Plan de mejoramiento pactado con la AGR se ha cumplido en un 100%, sin embargo la AGR en su informe preliminar de la vigencia 2022 estableció un incumplimiento del plan de mejoramiento con un avance del 46%.,

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN : 06	PÁGINA 187 DE 188

Se concluye que el Sistema de Gestión de Calidad se mantiene de manera eficaz, eficiente y efectiva es conforme con la mayoría de los requisitos establecidos en NTC ISO 9001:2015 excepto por las observaciones detectadas


Demuestra regular mejora continua en cada uno de sus procesos y gestión en sus Planes de mejoramiento a nivel interno, con el ente Certificador y la Auditoria General de la República AGR.

El Sistema ha alcanzado un nivel de madurez y constituye una herramienta valiosa y significativa en el desarrollo y desempeño institucional. Sin embargo, se hace necesario intervenir algunos procesos para corregir desviaciones y mejorar el desempeño.

APROBADO POR:


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
REPRESENTANTE LEGAL

AUDITOR PRINCIPAL:



VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION, ANALISIS, MEJORA Y DOCUMENTACION	100-21-707	
INFORME DE AUDITORIA INTERNA		PÁGINA 188 DE 188	
NTC ISO 9001:2015			



AUDITOR ACOMPAÑANTE:

LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO

“Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible”

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6007100

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co