

Barrancabermeja, 23 de febrero 2026

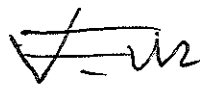
Doctora  
**LINA DAYANNI CARVAJAL GUZMAN**  
Secretaria General del ente de Control  
Ciudad.

**Contenido:** Remisión del Informe de Evaluación de Control Interno Contable de la Contraloría de Barrancabermeja periodo Fiscal 2025.

Cordial Saludo.

La presente es con el fin de remitirle el Informe de Control Interno Contable, que consta de la Evaluación Cualitativa, Cuantitativa y su Resultado, que se le efectuó a esta entidad de Control, periodo Fiscal 2025, teniendo en cuenta el requerimiento normativo de Control Interno Contable vigencia 2025; de igual forma se ingresará a la plataforma CHIP de Contabilidad como está en el documento original con sus correspondientes firmas a esta plataforma de la Contaduría General de la Nación.

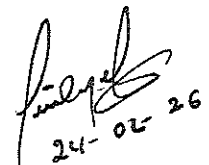
Atentamente,



**VICTOR EDUARDO FLOREZ CASTILLO**  
Profesional Universitario, Control Interno.



Elaborado: **ELBA CRISTINA RUIZ JASBON – T.P. 32472-T**  
Profesional Universitaria.



Avenida Circunvalar, Estadio de Fútbol Daniel Villa Zapata, Tribuna Oriental, 3 piso.

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)





4	¿Se ha implementado una política o instrumento (directriz, procedimiento, guía o lineamiento) sobre la identificación de los bienes físicos en forma individualizada dentro del proceso contable de la entidad?	Ex	PARCIALMENTE	0.18	SE TIENE UN SOFTWARE DE MANEJO DE ACTIVOS ALMACEN, EJECUTADO POR UN FUNCIONARIO DE PROFESION CONTADORA QUE MANEJA LOS BIENES, ADEMAS EL CONTADOR DE LA ENTIDAD DEBE REVISAR QUE LOS ACTIVOS LLEVADO EN EL SOFTWARE DE BIENES, SE REFLEJE EN CONTABILIDAD.	0.30
4.1	¿Se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	EL ADMINISTRADOR DEL SOFTWARE FINANCIERO COLABORA A LOS USUARIOS RESPONSABLES, SIN EMBARGO ES DEBER DEL ENCARGADO DEL MANEJO DEL MODULO DE BIENES, HACERLO EFECTIVAMENTE.	0.35
4.2	¿Se verifica la individualización de los bienes físicos?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	ESTE PROCEDIMIENTO ES EFECTUADO POR QUIENES MANEJAN LOS SOFTWARE: MODULO MANEJO DE ACTIVOS FIJOS Y EL SOFTWARE FINANCIERO.	0.35
5	¿Se cuenta con una directriz, guía o procedimiento para realizar las conciliaciones de las partidas más relevantes, a fin de lograr una adecuada identificación y medición?	Ex	SI	0.30	ESTE PROCEDIMIENTO LO TIENE EL SOFTWARE FINANCIERO CONTABLE LO QUE FACILITA SU EJECUCION, SE EFECTUA MENSUALMENTE LAS CONCILIACIONES DE LOS BANCOS CORRESPONDIENTES.	0.30
5.1	¿Se socializan estas directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0.35	EL PROFESIONAL DEL AREA CONTABLE CONOCE EL SOFTWARE FINANCIERO DE ÉSTE ENTE DE CONTROL Y APLICA LOS PROCEDIMIENTOS NORMATIVOS VIGENTES.	0.35
5.2	¿Se verifica la aplicación de estas directrices, guías o procedimientos?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	SE VE PLASMADO EN LA GENERACION DE E.F.	0.35
6	¿Se cuenta con una directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción en que se defina la segregación de funciones (autorizaciones, registros y manejos) dentro de los procesos contables?	Ex	SI	0.30	SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA ESPECIFICAMENTE DEL PROCEDIMIENTO DE CONTABILIDAD , IGUALMENTE A TRAVEZ DEL MANUAL DE FUNCIONES SE DETERMINA LAS FUNCIONES DEL PROFESIONAL UNIVERSITARIO-TESORERO DONDE SE ENCUENTRA LAS RELACIONADAS CON EL AREA CONTABLE, ASI MISMO EL AUXILIAR DE ARCHIVO RESPONSABLE DEL PROCESO DE GESTION DE ADQUISICIONES CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO DE INGRESOS DE BIENES DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD Y EL PROCEDIMIENTO DE SALIDAD DE BIENES DEL MISMO SISTEMA DE CALIDAD. LOS DOCUMENTOS SE ENCUENTRAN INSTALADOS EN EL INTRANET DE ÉSTE ENTE DE CONTROL EN LA CARPETA DE LOS LIDERES DE PROCESO DE GESTION FINANCIERA Y DE GESTION DE ADQUISICIONES. IGUALMENTE SE SOCIALIZA EN LA INDUCCION Y REENDUCCION DE FUNCIONARIOS. A TRAVES DE MISMAS AUDITORIAS INTEGRADAS DE CONTROL INTERNO Y CALIDAD SE HACE REVISION DE LOS PROCESOS, EN ESTE CASO DE GESTION FINANCIERA, POR OTRA PARTE SE HACE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOZ Y A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO PACTADOS.	0.30
6.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0.35	LA CONTRALORIA CUENTA CON SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD, CONTANDO CON LOS DOCUMENTOS PROCEDIMENTALES DEL PROCESO CONTABLE EN EL INTRANET INSTITUCIONAL DE LOS LIDERES DE GESTION FINANCIERA.	0.35

6.2.	¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Ef	SI	0.35	EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA ES REVISADA A TRAVES DE UNA AUDITORIA DE LA AGR Y CI.	0.35
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento o instrucción para la presentación oportuna de la información financiera?	Ex	SI	0.30	<b>DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.</b>	0.30
7.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0.35	LAS POLITICAS CONTABLES FUERON SOCIALIZADAS, PERO MAS IMPORTANTE AUN ES EL CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO EXTRICTO DE LAS NORMAS, CONCEPTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION QUE SON DE EXTRICTO CUMPLIMIENTO PARA ÉSTE ENTE DE CONTROL, ADEMAS QUE LO QUE EJECUTAN LOS REGISTROS DEL PROCESO CONTABLE SON CONTADORES IDONEOS TODOS: TESORERO, RESPONSABLE DE ALMACEN Y EL CONTADOR DE LA ENTIDAD.	0.35
7.2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Ef	SI	0.35	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE, Y PRUEBA DE ELLOS SON LAS AUDITORIAS EFECTUADAS, TANTO INTERNAS COMO EXTERNAS EN LAS QUE SE VERIFICA SU CUMPLIMIENTO.	0.35
8	¿Existe un procedimiento para llevar a cabo, en forma adecuada, el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos?	Ex	SI	0.30	<b>DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.</b>	0.30
8.1	¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	DENTRO DE LAS POLITICAS GENERALES DEL ENTE DE CONTROL ES EL EXTRICTO CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO DE LAS NORMAS ESTABLECIDAS, ESPECIALMENTE PARA ÉSTA ÁREA LOS CONCEPTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	0.35
8.2	¿Se cumple con el procedimiento?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE, Y PRUEBA DE ELLOS SON LAS AUDITORIAS EFECTUADAS, TANTO INTERNAS COMO EXTERNAS EN LAS QUE SE VERIFICA SU CUMPLIMIENTO.	0.35
9	¿La entidad tiene implementadas directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos?	Ex	PARCIALMENTE	0.18	<b>EN LAS POLITICAS ESTA ESTABLECIDOS EL CONTROL DE INVENTARIOS; SE PUDO OBSERVAR EL INVENTARIO DE ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2025, LEGALIZADO CON LAS FIRMAS RESPECTIVAS DONDE DAN FE PUBLICA DE SER FIGDEDINAS.</b>	0.30
9.1	¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0.35	ESTOS LINEAMIENTOS SE SOCIALIZAN, SE ENSEÑAN EN LAS CAPACITACIONES DE INDUCCION O REINDUCCION.	0.35

RECEPCION DE DOCUMENTOS  
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION  
 Y FINANZAS  
 2025

9.2	¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	SE EFECUO PARCIALMENTE, POR CUANTO SE LLEVO LOS REGISTROS Y SUS REPECTIVAS DEPRECIACIONES, AL IGUAL QUE TODOS LOS REGISTROS DE LOS ACTIVOS DE LA CONTRALORIA. SE PUDO VERIFICAR LA EXISTENCIA DE LA ELABORACION DE INVENTARIOS DE ACTIVOS AL CIERRE DEL EJERCICIO DE LA VIGENCIA, EL CUAL DETALLA CADA UNO DE LOS BIENES DE LA CONTRALORIA.	0.35
10	¿Se tienen establecidas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos sobre análisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información?	Ex	PARCIALMENTE	0.18	LAS MISMAS DIRECTRICES DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, EN CONTABILIDAD SE DEBE EFECTUAR LOS AJUSTES NECESARIOS PARA TENER AL DIA LOS REGISTROS CONTABLES POR ENDE LA SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE DEPENDE DE ELLO; EN LAS AREAS RELACIONADAS LOS RESPONSALES EFECTUAL EL AUTOCONTROL Y REVISION POR PARTE DE LOS ENCARGADOS, ADEMAS LAS AUDITORIAS EXTERNAS E INTERNAS VERIFICAN Y HACEN MEDIANTE PLANES DE MEJORAMIENTO SE REALIZAN LOS RESPECTIVOS AJUSTES.	0.30
10.1	¿Se socializan estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	PARCIALMENTE	0.14	LAS AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS SON SOCIALIZADAS CON LOS RESPONSABLES DE CADA AREA, Y ESTOS HACEN LOS AJUSTES Y DEPURACIONES CORRESPONDIENTES.	0.23
10.2	¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos?	Ef	PARCIALMENTE	0.14	POR PARTE DE CONTABILIDAD LOS ESTADOS FINANCIEROS DEPURADOS Y SUS SOPORTES CORRESPONDIENTES, POR PARTE DE TESORERIA EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE ACUERDO A LA PLANEACION PRESUPUESTAL Y EL AREA DE COMPRAS Y ADQUISICIONES POR MEDIO DEL MODULO DE ACTIVOS FIJOS Y DE CONSUMO CON SUS RESPECTIVOS REGISTROS PERIODICOS.	0.23
10.3	¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	Ef	PARCIALMENTE	0.14	SE REALIZA PERIODICAMENTE PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERO.	0.23
	<b>ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE</b>					
	<b>RECONOCIMIENTO</b>					
	<b>IDENTIFICACIÓN</b>					
		<b>TIPO</b>		<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	Ex	PARCIALMENTE	0.18	EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA CUENTA CON LA CARACTERIZACION EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD, DONDE SE ENCUENTRA LOS PROVEEDORES, ENTRADAS, LAS SALIDAS Y LOS PRODUCTOS QUE SE GENERAN. IGUALMENTE EN ÉSTE PROCESO SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PARA LA PARTE CONTABLE EL CUAL TIENE UN FLUJOGRAMA.	0.30
11.1	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	Ef	SI	0.35	ESTAN DENTRO DE LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.	0.35
11.2	¿La entidad ha identificado los receptores de información dentro del proceso contable?	Ef	SI	0.35	ESTAN IGUALMENTE DENTRO DE LA CARACTERIZACION DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.	0.35
12	¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	Ex	PARCIALMENTE	0.18	LOS DERECHOS SE ENCUENTRAN REGISTRADOS DENTRO DE LOS ACTIVOS Y LAS OBLIGACIONES DENTRO DE LOS PASIVOS DENTRO DE LA SITUACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD.	0.30
12.1	¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	SI, PORQUE EN EL MOMENTO QUE SON ADQUIRIDOS SON RECONOCIDOS DE ACUERDO A SU REALIZACION.	0.35

12.2	¿La baja en cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones?	Ef	PARCIALMENTE	0.21	SON RECONOCIDOS INDIVIDUALMENTE PUESTO QUE SE REGISTRAN EN FORMA SEPARADA PARA EFECTOS DE SU RECONOCIMIENTO.	0.35
13	¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	PARCIALMENTE	0.18	SE CONTINUA LA APLICACIÓN DE LAS NICSP.	0.30
13.1	¿En el proceso de identificación se tienen en cuenta los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos definidos en las normas?	Ef	PARCIALMENTE	0.42	LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS, SU MEDICION SE REALIZA APLICANDO EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y LA NORMATIVIDAD EXPEDIDA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	0.70
	<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>TIPO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
14	¿Se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0.30	DE ACUERDO AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS SE APLICO AL SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERA, SIN EMBARGO EN NUESTRA ENTIDAD LAS CUENTAS NO TUVIERON CAMBIOS SIGNIFICATIVOS.	0.30
14.1	¿Se realizan revisiones permanentes sobre la vigencia del catálogo de cuentas?	Ef	PARCIALMENTE	0.42	SE DEBE REVISAR PERMANENTEMENTE LAS RESOLUCIONES PROFERIDAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION (CGN) DONDE SE ADICIONAN ELIMINAN Y MODIFICAN CUENTAS DEL CATALOGO, SIN EMBARGO SE PUDO OBSERVAR QUE EL CONTADOR QUE TUVO LA RESPONSABILIDAD DE LA ACTIVIDAD LO REALIZO.	0.70
15	¿Se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos en la entidad?	Ex	SI	0.30	A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO LOS HECHOS ECONOMICOS POR EFECTO DEL DEVENGO, SON RECONOCIDOS Y MEDIDOS POR SU VALOR DE ADQUISICION U OBLIGACION.	0.30
15.1	¿En el proceso de clasificación se consideran los criterios definidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	SI	0.70	SON RECONOCIDOS TENIENDO ENCUENTA EL MARCO NORMATIVO, POR CUANTO LOS SOFTWARE DONDE SE LLEVA CONTABILIDAD Y ACTIVOS SON DE UN PROVEEDOR QUE LOS PARAMETRIZA PERIODICAMENTE.	0.70
	<b>REGISTRO</b>	<b>TIPO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
16	¿Los hechos económicos se contabilizan cronológicamente?	Ex	SI	0.30	SI TENIENDO ENCUENTA LA REALIZACION OPORTUNA DE TRANSACCIONES QUE REALIZA ÉSTE ENTE DE CONTROL REGISTRANDOLAS DEBIDAMENTE DE ACUERDO A LOS HECHOS.	0.30
16.1	¿Se verifica el registro contable cronológico de los hechos económicos?	Ef	SI	0.35	SE LLEVA UN CONSECUTIVO DE SOPORTES INTERNOS CONTABLES QUE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO.	0.35
16.2	¿Se verifica el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros de contabilidad?	Ef	SI	0.35	SI LOS DOCUMENTOS INTERNOS ALIMENTAN LOS AUXILIARES, QUE A SU VEZ SE VEN REFLEJADOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.	0.35
17	¿Los hechos económicos registrados están respaldados en documentos soporte idóneos?	Ex	SI	0.30	EL ENTE DE CONTROL REALIZA TRANSACCIONES CON PERSONAS LEGALMENTE CONSTITUIDAS LAS CUALES TIENE ASIGNADAS EL REGISTRO UNICO TRIBUTARIO (RUT), LAS CUALES EMITEN FACTURAS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES; IGULAMENTE DENTRO DEL ENTE DE CONTROL TENEMOS LOS COMPROBANTES, NOTAS Y DEMAS SOPORTES CONTABLES.	0.30



**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**VIGENCIA 2025**  
**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**  
**NIT.829000745-6**

**FORTALEZAS**

- ✓ Se encuentra en este Proceso de Gestión Financiera, las áreas de Tesorería y Presupuesto, a cargo de un profesional Tesorero, Administrador Público y Contador Público, quien administra las actividades y documentos financieros, los registros contables y presupuestales, así como todo lo relacionado con el pago de nómina y de contratistas de prestación de servicios del ente de control.
- ✓ Dentro del Proceso de Gestión Financiera también se encuentra el área de Contabilidad, a cargo de un profesional Contador Público, responsable de revisar y, de ser necesario, reclasificar los registros contables (efectuados en su mayoría por el Tesorero) y, con base en ellos, certificar y/o dar fe pública a los Estados Financieros de la Contraloría.
- ✓ El proceso de Almacén e Inventarios se encuentra directamente articulado con la gestión financiera, ya que es responsable de coordinar, supervisar y verificar los registros derivados de la administración y control de los bienes. Esta actividad está a cargo de una profesional en Contaduría Pública.
- ✓ Durante la vigencia 2025, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja contó con profesionales idóneos en Contaduría Pública para el desarrollo de las funciones de clasificación, registro, revisión del ciclo contable y preparación de los Estados Financieros y sus anexos.
- ✓ Los Estados Financieros se gestionan mediante el software integrado de información GD, el cual contiene los módulos de contabilidad, presupuesto, tesorería y almacén (activos). Este sistema genera alertas automáticas cuando se presentan inconsistencias en los registros contables, impidiendo la finalización del proceso hasta tanto estas sean subsanadas.
- ✓ Se garantiza el aseguramiento de los bienes de la entidad mediante pólizas, SOAT y licencias vigentes (Anexos 1 y 2 del Informe CIC).
- ✓ Durante la vigencia 2025, la Contraloría adquirió tres activos: un (1) videoprojector, una (1) impresora y un (1) servicio de hosting empresarial, los cuales, al momento de la verificación, se encontraban ubicados en el área denominada Data Center (Anexo 3 del Informe CIC).
- ✓ Durante la vigencia 2025 se realizaron cinco (5) reuniones del comité de Sostenibilidad Administrativa y financiera, de las cuales una (1) fue Ordinaria y las otras cuatro (4) extraordinarias.
- ✓ Relación de la Tecnología de la Información y comunicación (**Anexo 3 del informe CIC**)
- ✓ Se cuenta con un Manual de Calidad, versión 15, en el cual se identifican las actividades del Proceso de Gestión Financiera.
- ✓ Durante 2025 se realizó Auditoría Financiera y de Gestión a la entidad por parte de la Auditoría General de la República – Gerencia Seccional IV Bucaramanga, dentro del Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial (PVCFT) 2025, correspondiente a la vigencia 2024.
- ✓ Se realizaron tres (3) arqueos de Caja Menor en la vigencia 2025, uno se efectuó el 25 de julio de 2025, otro el 11 de septiembre de 2025 y el último el dieciséis (16) de diciembre 2025.

**DEBILIDADES**

- ✓ En el marco de la auditoría practicada por la Auditoría General de la República a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, correspondiente a la vigencia fiscal 2024 y comunicada mediante informe de fecha 27 de marzo de 2025, se determinaron dieciséis (16) hallazgos, de los cuales dos (2) corresponden a hallazgos administrativos asociados al Proceso de Gestión Financiera.

## AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

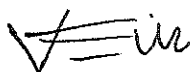
- ✓ El 25 de septiembre de 2025 se entregó el Informe de Auditoría Integrada del Sistema de Calidad y Control Interno, en el cual no se identificaron no conformidades, observaciones ni oportunidades de mejora durante el desarrollo de la auditoría, según consta en el respectivo informe. Las acciones correspondientes fueron pactadas en el Plan de Mejoramiento Interno.
- ✓ De igual forma, se realizó la evaluación del Sistema de Control Interno – MECI, obteniéndose una calificación del 99%.
- ✓ Se evidenció que la Contraloría presentó ante la Auditoría General de la República el respectivo Plan de Mejoramiento respecto de los hallazgos identificados. En relación con los dos (2) hallazgos correspondientes al Proceso de Gestión Financiera, se formularon acciones de mejora que, según la documentación de seguimiento, fueron cumplidas.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Realizar periódicamente arquezos de Caja Menor, con el propósito de ejercer seguimiento y control efectivo sobre los recursos administrados en dicho fondo.
- ✓ Fortalecer la revisión oportuna de los registros contables por parte de los responsables del Proceso de Gestión Financiera y relacionados (Tesorero, responsable de Almacén e Inventarios y Contador encargado de la preparación de los Estados Financieros), con el propósito de realizar las reclasificaciones y ajustes necesarios en el mes correspondiente, conforme a la normatividad vigente, garantizando así que los informes y estados financieros reflejen información fidedigna.
- ✓ El Manual de Políticas Contables debe ser socializado a los nuevos miembros del área financiera como a sus relacionadas como Almacén y otras, en concordancia con la normatividad vigente.



Elaboró: **ELBA CRISTINA RUIZ JASBON – T.P. 32472-T**  
Profesional Universitaria – Contraloría Barrancabermeja.



Revisó: **VICTOR EDUARDO FLOREZ CASTILLO**  
Profesional Universitario, Control Interno-Contraloría B/bermeja.



Recibido: **LINA DAYANNI CARVAJAL GUZMAN**  
Secretaría General, Contraloría Barrancabermeja.



Informado: **SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ**  
Contralora Municipal de Barrancabermeja.

ANEXO 1

ITEM	PÓLIZA N°	DESCRIPCIÓN	VIGENCIA		VI PRIMA	IVA	TOTAL
			DESDE	HASTA			
1	3028390 AVEO	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	08/10/2024	08/10/2025	\$ 995,600	\$ 189,164	\$ 1,184,764
2	3028391 HYUNDAI	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	08/05/2024	08/05/2025	\$ 2,872,800	\$ 545,832	\$ 3,418,632
3	1001514	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	09/14/2024	09/14/2025	\$ 3,600,000	\$ 684,000	\$ 4,284,000
4	3000701	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	09/14/2024	09/14/2025	\$ 1,750,000	\$ 332,500	\$ 2,082,500
5	3000744	SEGURO MANEJO PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	09/14/2024	09/14/2025	\$ 3,899,000	\$ 740,810	\$ 4,639,810
6	308004175741000	SOAT VEHICULO OSK333	06/21/2024	06/20/2025	\$ 484,600	\$ 254,000	\$ 738,600
7	308004175717000	SOAT VEHICULO OSK469	08/04/2024	08/03/2025	\$ 389,300	\$ 204,500	\$ 593,800
TOTAL:							\$ 16,942,106

