	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	OFICIO No. 0063	PÁGINA 1 de 1	

Barrancabermeja, Enero 22 de 2014

CONCEJO MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA
CORRESPONDENCIA RECIBIDA
ENE. 2014 23 ENE 2014
Hora: 2:50 PM
Recibido Por:
Radicado: 042

Doctor
OSCAR JOSE LLORENTE GUERRERO
Presidente
Honorable Concejo Municipal
Barrancabermeja

Asunto: Remisión Informe Costo Beneficio

Cordial Saludo.

Me permito remitir a usted el Informe Especial sobre el Costo Beneficio de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja vigencias 2011 y 2012, para su conocimiento y fines pertinentes.

Atentamente,

JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Contralor Municipal

Proyectó: Álvaro Carrascal Morales
Reviso: Diego Acosta

INFORME ESPECIAL RELACION COSTO BENEFICIO O RENTABILIDAD MISIONAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA VIGENCIAS 2011 Y 2012

ADMINISTRACION CENTRAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Diciembre de 2013

4

INFORME ESPECIAL RELACION COSTO BENEFICIO O RENTABILIDAD MISIONAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA VIGENCIAS 2011 Y 2012

JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Contralor Municipal

LIBIA PASTORA RANGEL MAYORGA
Directora Técnica de Fiscalización

ÁLVARO CARRASCAL MORALES
Líder de Auditoria

LUZ MERY ROJAS ARANDA
Profesional Externa

LAURA ISABEL SEPULVEDA BAENA
Profesional Externa

9

TABLA DE CONTENIDO

		Pág.
1.	GENERALIDADES	6
1.1	VALORACIÓN DE LOS AHORROS DERIVADOS DEL CONTROL	6
2.	OBJETIVO GENERAL	7
3.	OBJETIVO ESPECIFICO	8
4.	ALCANCE	8
5.	CUANTIFICACION	8
5.1	PROCESO AUDITOR	8
5.2	PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	15
5.3	PROCESO PARTICIPACION CIUDADANA	19
5.4	ACCIONES PREVENTIVAS	22
5.4.1	ALCALDIA MUNICIPAL	22
	CONCLUSIONES	23

4

TABLA DE CUADROS

		Pág.
N°1	RECUPERACIONES Y AHORROS DEL PROCESO AUDITOR VIGENCIAS 2011 Y 2012	8
N°2	RECUPERACIONES Y AHORROS DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA, VIGENCIAS 2011 Y 2012	15
N°3	RECUPERACIONES Y AHORROS DEL PROCESO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA, VIGENCIAS 2011 Y 2012	19

TABLA DE GRAFICAS

Pág.

N°1 PROCESO AUDITOR 15

N°2 PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA 18

N°3 PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA 22

Conceptos: Ahorro y Recuperación

a. Ahorro (A): Erogación dejada de hacer o pagar por la entidad al realizar una acción correctiva, por: supresión o modificación de actividades, procesos o dependencias y modificación de las condiciones de algunos compromisos u obligaciones onerosas o inequitativas.

b. Recuperación (R): Bienes o derechos devueltos, restituidos, reintegrados o reembolsados a la entidad, mediante la cancelación, supresión o reducción de obligaciones inexistentes. La recuperación de derechos se refiere a aquellos que las entidades no ejercen aplicación de multas, cobro de intereses moratorios, recuperación coactiva de cartera, entre otros). Se incluyen también los derivados de la modificación de las condiciones de compromisos u obligaciones que producen mayores ingresos a las entidades.

c. Beneficios (B=A+R): Suma de los ahorros y recuperaciones.

Para calificar la existencia de un ahorro o recuperación se tienen en cuenta además los siguientes criterios: que sean acciones evidenciadas, debidamente soportadas producto del seguimiento de recomendaciones de los informes de años anteriores o en desarrollo de los planes de mejoramiento o del propio proceso auditor; que se reconozca la importancia y utilidad de la observación y de la acción tomada por la entidad; y que sea cuantificable.

1. GENERALIDADES

1.1 VALORACIÓN DE LOS AHORROS DERIVADOS DEL CONTROL[1]

Beneficios del control

Los beneficios del control provienen de las áreas de actuación de esta entidad: el Proceso Auditor, el proceso de Responsabilidad Fiscal y las Auditorías articuladas con participación ciudadana. Tales beneficios hacen referencia a lo que en la

[1] https://apps.contraloria.gob.pe/eo4/spa/doc_tec/Ponencia_Tema_II_EFS_Colombia.pdf

literatura económica se denominan "economías internas a la firma", aunque generadas a través de la intervención del órgano de control.

Beneficios del Área de Responsabilidad Fiscal

Con las acciones del área de responsabilidad fiscal, se procura el resarcimiento efectivo del daño causado al patrimonio público por parte de los servidores públicos y particulares por una indebida gestión fiscal. El resarcimiento se logra de manera voluntaria u obligatoria.

Beneficios de Participación Ciudadana

Dependencia que cumple el Ejercicio de Control Fiscal Participativo que tramita las Quejas y Reclamos de la comunidad.

Beneficios del Proceso Auditor

Producto de los informes desarrollados en el PGA, de los planes de mejoramiento y de las Acciones Preventivas.

2. OBJETIVO GENERAL

Estimar cuantitativamente los beneficios y actuaciones Misionales de la Contraloria Municipal, en los procesos de participación ciudadana, auditor y del de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva, que se consideren recuperaciones, ahorros o mejoras de gestión que mejoren la eficiencia, la eficacia, la economía o los costos ambientales de los sujetos de control.

Tales beneficios se cuantifican, tomando como insumos los productos y los resultados de la gestión de control fiscal de las vigencias 2011 y 2012.

Las restricciones que presenta, como cualquier modelo, es la dificultad de cuantificar monetariamente los beneficios resultantes del control fiscal en la medida que hay aspectos que son efectivamente cuantificables y otros que no, ya sea porque no existe referencia respecto a su valor o costo promedio y dificulta la estimación, o en otros casos, por problemas de agregación de resultados al

reportarse de manera parcial y fraccionada información. Aún más importante es precisar que el resultado del control fiscal, desborda los límites de los instrumentos de medición tradicionales, al derivar en muchas ocasiones implicaciones de beneficio social, que se anteponen a mediciones estrictamente financieras.

3. OBJETIVO ESPECIFICO

Cuantificar la recuperación, ahorro o beneficio en unidades monetarias económicas del valor agregado de los informes en firme, acciones preventivas, participación ciudadana y el proceso de responsabilidad fiscal durante las vigencias 2011 y 2012.

4. ALCANCE

Cuantificación de los beneficios del proceso del control Fiscal, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva y Participación ciudadana, vigencia 2011 y 2012.

5. CUANTIFICACION

5.1 PROCESO AUDITOR

CUADRO N° 1
RECUPERACIONES Y AHORROS DEL PROCESO AUDITOR
VIGENCIAS 2011 Y 2012

SUJETO DE CONTROL	HECHO O SITUACIÓN IRREGULAR DETECTADA	VALOR BENEFICIOS CUANTIFICADOS		VIGENCIA	OBSERVACIONES
		RECUPERACIÓN	AHORRO		
Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación de Bcabja. INDERBA	Observamos Otros deudores integrado por servicios prestados a la Corporación Alianza Petrolera y la Asociación	$11.285.000		29/12/2011	Según Comprobantes de Ingresos números 00138 y 00005 se verificó abonos por valor de $8.285.000 a cargo de la Corporación Alianza

	Unidad de Cultura y Paz del Magdalena Medio. Por un valor de $ 12 Millones representado el 0.46% del total de deudores los cuales deben ser saneados.				Petrolera, y los Comprobantes de Ingresos Nos 00336 y 00043 por valor de $3.000.000 a cargo de la Asociación Unidad de Cultura y Paz del Magdalena Medio. Con una diferencia por cobrar $715.000.
Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja EDUBA	Inexistencia de Software financiero para el manejo de nómina e inventarios, manejo de activos		$43.000.000	17/04/2011	Se verifico la adquisición del Software financiero para el manejo de nómina e inventarios, manejo de activos, según Contrato 013-2012 y pagos según Comprobantes de Egresos Nos 12-00325 y 12-00371.
Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja EDUBA	Ejecutar las obras para dar cumplimiento en la terminación de 170 apartamentos	$416.538.600		30/03/2011	En cumplimiento del hallazgo la entidad mediante Contrato de Interventoría N° 0031-2011. La cual ejerció el control a cada obra asignado por el área Técnica. Se adjunta copia.
Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja EDUBA	Identificación y cuantificación de los bienes inmuebles y muebles de la empresa propiedad: planta y equipos	$1.087.046.827		01/04/2012	Se cuantificaron los bienes inmuebles se continua trabajando en el cumplimiento de esta meta se ha avanzado en documentación y tramites de bienes inmuebles pendientes para concluir este proceso. Se adjunta libro auxiliar PROPIEDADES,

9

					PLANTA Y EQUIPO
Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja EDUBA	Se observa debilidad en la aplicación de la ley 594 de 2000 función archivística debido a que no hay unidad documental.	$14.000.000		01/08/2012	La empresa en cumplimiento a este hallazgo contrató el servicio de un profesional con el fin realizar el diagnóstico archivístico integral de la entidad. Se anexa Aceptación de Oferta-Invitación Publica N° 041-2012
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja I.T.T.B	Invertir los recursos presupuestados y estipulados en el Plan de Acción. Ejecutar recursos de inversión en mantenimiento de las intersecciones y la semaforización de dos (2) nuevas intersecciones viales.	$158.704.993		09/08/2012	La Entidad realizó inversión de recursos en mantenimiento de las intersecciones semaforizadas de la ciudad (31 equipos y 40 intersecciones), compró repuestos para módulos y contrató técnicos para dar cumplimiento al hallazgo. Según Contratos Nos 024-13, 031-13, 035-13, Adición Contrato 039-13, 049-13 y Adición Contrato 049-13
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja I.T.T.B	No se realizó la instalación de resaltos en sitios críticos de la ciudad, con el objetivo de reducir la accidentalidad. Teniendo en cuenta que en la auditoria anterior realizada por este de Control a la Inspección de Transito, se valoró	$321.133.880		09/08/2012	En cumplimiento del hallazgo, la entidad adjudico el Contrato de Obra número 081 de 2012 para la construcción de los reductores de velocidad tipo resalto en concreto simple de 4000 PSI, con señalización horizontal y vertical en el perímetro

4

	especialmente la instalación de resaltos en la ciudad.				urbano de Barrancabermeja. Se anexa copia
Administración Central - Municipio de Bcabja	Planificar la ejecución de los recursos destinados a reforestación de conformidad al presupuesto municipal de la vigencia.	$1.120.268.420		01/04/2011	Se adelantó en un 60% la ejecución de los recursos asignados en la presente vigencia, se celebró contrato N° 1103-11. Se anexa copia.
Administración Central - Municipio de Bcabja	Dar cumplimiento al Convenio 559-09 celebrado entre el municipio de Barrancabermeja y Aguas de Barrancabermeja.	$598.874.073		13/12/2011	El Convenio fue ejecutado con la calidad, cantidad y oportunidad contratada. Se anexa Acta de Liquidación.
Administración Central - Municipio de Bcabja	La Gestión de redes de servicios públicos domiciliarios en el Municipio de Barrancabermeja es incipiente.	$1.100.000.000		10/10/2011	La Secretaria de Infraestructura realizó el proceso contractual de operación del servicio público domiciliario. El cual fue publicado y adjudicado a la empresa Llanos Gas S.A., contrato N° 1121 de 2011. Se anexa copia
Concejo Municipal de Barancabermeja	La entidad cuenta con un Manual de Contratación desactualizado de acuerdo a la normatividad vigente. Efectuar modificación, actualización, socialización e implementación del	$8.000.000		17/08/2012	La entidad mediante Resolución N° 112 de dic-18-2012, adopta el Manual de Contratación, por lo anterior mediante Contrato de Prestación de Servicios N° 0204-12, realiza la elaboración, actualización y ajuste

	Manual de Contratación de acuerdo a la Norma, Leyes, Decretos que regulen el proceso de Contratación.				del Manual de Contratación. Se adjunta copia.
Concejo Municipal de Barancabermeja	Implementación software de Contratación; con el objetivo que en cada una de las etapas de los procesos contractuales adelantados por la entidad, aseguren la coherencia y conectividad en cada una de estas.		$40.000.000	17/08/2012	La Corporación adquiere Software de Archivo, Correspondencia y Contratación, mediante Contrato de N° 187/12.
Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Se observó que la Propiedad planta y equipo de Aguas de Barrancabermeja no se encuentra asegurada por una póliza, por lo anterior se exige la adquisición de Póliza de amparo para los activos fijos	$275.753.824		03/03/2011	Mediante el contrato de prestación de servicios No 042 de 2011 cuyo objeto consistió en la evaluación actualización y determinación de la valoración de activos de la Empresa se obtuvo el informe final que permite determinar el valor asegurable de los activos de propiedad de la Empresa para con fundamento en esta información proceder a efectuar la contratación respectiva asimismo con la aseguradora la PREVISORA SA se celebró la orden se

					seguros No 084 de mayo de 2013 cuyo objeto es la adquisición de pólizas que amparen diferentes necesidades, y la orden de seguros N°068 de la asegura dora Liberty Seguros S.A Se anexa los documentos anteriormente mencionado con el fin de dar cumplimiento al requerimiento del Ente de Control.
Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Realizar los estudios técnicos de ingeniería de detalle de cada una de las plantas de tratamiento de aguas residuales, ya que el tipo de tratamiento que llevan estas plantas es precario.	$1.349.372.463		29/06/2011	Con el Contrato de Consultoría N°049 de 2011 ""Consultoría para los estudios y diseño de la optimización de las MINI PTAR municipio de Barrancabermeja" y Contrato de Obra Pública N° 054 se subsanaron los inconvenientes del tratamiento de las Mini Ptar. Se adjunta documento.
Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Realización del aforo y la caracterización de puntos de vertimientos de aguas residuales.	$273.879.062		16/03/2012	Con el fin de cumplir con las obligaciones por la autoridad ambiental respecto a la caracterización de los vertimientos de aguas residuales, la empresa Aguas de Barrancabermeja S A E S P realiza el Contrato de Prestación de

					Servicios No 004 de 2012 cuyo objeto es vertimiento de aguas residuales del casco urbano del Municipio de Barrancabermeja. Sea anexa documentos.
Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	No Existen en la Entidad procesos y procedimientos para desarrollar y cumplir con las obligaciones y responsabilidades de tipo ambiental.	$1.199.806.580		19/12/2012	En referencia a la Ley 373 de 1997 Art.11. Se presenta Contrato de Obra Pública N° 031 cuyo objeto es: Aunar esfuerzos para la ejecución de obras para la protección y conservación de cauces y recuperación de tierras en el humedal de San Silvestre Municipio de Barrancabermeja en jurisdicción de la Corporación autónoma Regional de Santander.
Empresa Social del Estado ESE	Los pasivos a 31 de diciembre de 2011 están por $115.677.986, los cuales corresponden a estampillas municipales y departamentales e industria y comercio, constatándose el no pago de las estampillas en el 2012.	$115.677.986		04/07/2012	Se adelantaron las operaciones necesarias para el pago de esta cuenta alcanzando una depuración del **100%**, según consta en los documentos soportes y comprobantes de egreso, los cuales se anexan.

FUENTE: SUJETOS DE CONTROL Y CONTRALORIA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA

GRAFICA N° 1
PROCESO AUDITOR



FUENTE: SUJETOS DE CONTROL Y CONTRALORIA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA

Como se puede apreciar en la grafica anterior, las recuperaciones durante las vigencias 2011 y 2012 sumaron $8.050'341.000, de los cuales el 69% corresponden al año 2011 y el 31% para la vigencia 2012.

Con respecto a los ahorros durante las vigencias 2011 y 2012 arrojaron la suma de $82'000.000, que representan el 52% y el 48% respectivamente.

5.2 PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA

CUADRO N° 2
RECUPERACIONES Y AHORROS DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA
VIGENCIAS 2011 Y 2012

SUJETO DE CONTROL	HECHO O SITUACIÓN IRREGULAR DETECTADA	VALOR BENEFICIOS CUANTIFICADOS		VIGENCIA 2011 Y 2012	OBSERVACIONES
		RECUPERACIÓN	AHORRO		
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja (ITTB)	Presuntas Irregularidades detectadas en la ejecución del contrato de suministro No. 004-09	$32.809.082		03/02/2011	El proceso fue fallado con Responsabilidad Fiscal el 14 de septiembre de 2012.

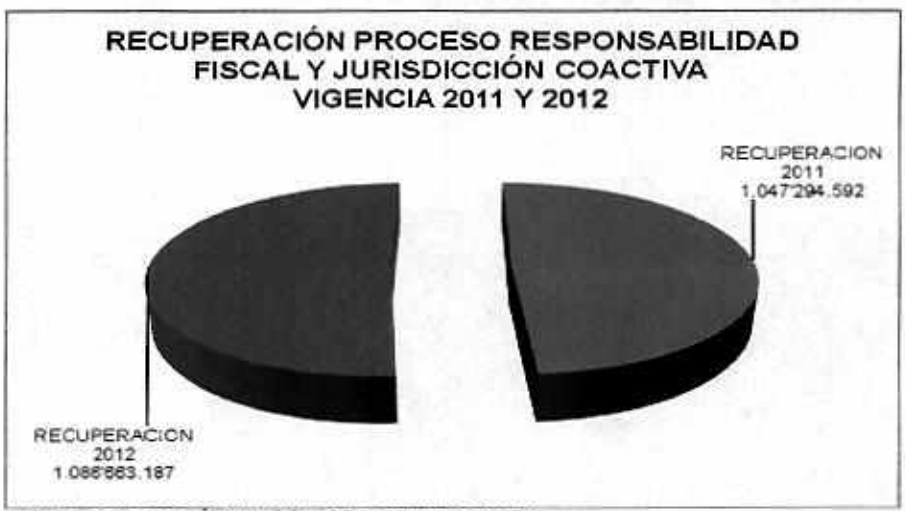
					En archivo
Municipio de Barrancabermeja Secretaría de Infraestructura	Presuntas Irregularidades en la ejecución del contrato de obra No. 1289-09	$18.986.118		23/11/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Empresa Social del Estado E.S.E. Barrancabermeja	Presuntas Irregularidades en los Contratos de prestación de servicios 004-10, 00451-10 y 00888-10	$6.896.315		11/08/2011	Daño fiscal resarcido mediante auto de fecha 20/09/2011. Expediente archivado
Curaduría Urbana de Barrancabermeja	Presuntas Irregularidades en la expedición de la Licencia Urbana No. 362-08	$261.000		20/09/2011	Daño fiscal resarcido mediante auto de fecha 20/09/2011. Expediente archivado.
Municipio de Barrancabermeja Secretaria de Educación	Presuntas Irregularidades en la ejecución del Convenio de Asociación No. 0674-10	$244.405.746		20/09/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Municipio de Barrancabermeja Secretaría de Infraestructura	Presuntas Irregularidades en la ejecución del Contrato de Obra Pública No. 0474-09	$499.976.514		15/11/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Municipio de Barrancabermeja - FORCAP	Presuntas Irregularidades en la violación de destinación de recursos públicos en el crédito de libre inversión otorgado por el FORCAP a la empresa COOPROCONAL LTDA.	$14.928.918		15/11/2011	Se ordenó el archivo del expediente por resarcimiento del daño fiscal.
Municipio de Barrancabermeja - FORCAP	Presuntas Irregularidades en la destinación de recursos públicos en el Convenio de Cooperación No. 0027-09.	$40.000.000		15/11/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Municipio de Barrancabermeja - FORCAP	Presuntas Irregularidades en la destinación de recursos públicos en el Convenio de Cooperación No. 0017-09.	$63.200.000		15/11/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.

Municipio de Barrancabermeja FORCAP	Presuntas Irregularidades en la destinación de recursos públicos en el Convenio de Cooperación No. 0020-09.	$79.000.000		16/11/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
EDUBA	Presuntas Irregularidades en el manejo de recursos públicos del presupuesto de EDUBA vigencia 2008-2010.	$46.830.899		30/12/2011	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Municipio de Barrancabermeja Secretaría de Infraestructura	Presuntas Irregularidades en la ejecución del Contrato de Obra Pública No. 0962-08	$17.182.824		17/02/2012	Mediante auto de fecha 15/07/2013 se ordenó el archivo del expediente por resarcimiento del daño fiscal durante el trámite del proceso en su etapa instructiva. No opero la indexación por pago inmediato.
Municipio de Barrancabermeja Secretaría de Infraestructura	Presuntas Irregularidades en la ejecución del contrato de obra pública No. 0599-09	$923.568.916		17/02/2012	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Municipio de Barrancabermeja Secretaría de Educación	Presuntas Irregularidades en la ejecución del contrato de obra pública No. 0467-10	$2.000.000		17/02/2012	Mediante auto de fecha 02/07/2013 se ordenó el archivo del expediente por resarcimiento del daño fiscal durante el trámite del proceso en su etapa instructiva. No opero la indexación por pago inmediato
Municipio de Barrancabermeja Secretaría de Medio Ambiente	Presuntas Irregularidades en la ejecución del contrato de obra pública No. 1275-10	$2.324.960		17/02/2012	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Municipio de		$93.534.830		11/04/2012	El proceso se

Barrancabermeja Secretaría de Infraestructura	Presuntas Irregularidades en la ejecución del contrato de obra pública No. 0464-10				encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja (ITTB)	Presuntas Irregularidades en la ejecución del contrato de Arrendamiento No. 016-10	$41.792.800		27/07/2012	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja (ITTB)	Presuntas Irregularidades en el pago de los comparendos No. 2807866 y 99999999000000204212 de la ITTB.	$583.857		27/07/2012	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.
EDUBA	Presuntas irregularidades en el contrato de afectación de oferta No. 016-11.	$5.675.000		30/08/2012	El proceso se encuentra Activo y en la Etapa Instructiva.

FUENTE: CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

GRAFICA N° 2
PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA



FUENTE: CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

El Proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva para las vigencias 2011 y 2012 presentaron una recuperación de $ 2.133'957.779, correspondiente para el 2011 al porcentaje del 49%, equivalente al valor de $1.047'294.592; y para el año de 2012 el 51% por valor de $1.086'663.187.

No hubo ahorros en las vigencias 2011 y 2012.

5.3 PROCESO PARTICIPACION CIUDADANA

CUADRO N° 3
RECUPERACIONES Y AHORROS DEL PROCESO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA, VIGENCIAS 2011 Y 2012

SUJETO DE CONTROL	HECHO O SITUACIÓN IRREGULAR DETECTADA	VALOR BENEFICIOS CUANTIFICADOS		VIGENCIA 2011 Y 2012	OBSERVACIONES
		RECUPERACIÓN	AHORRO		
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presuntas irregularidades en la ejecución de la Polideportiva del barrio el Castillo.	$500.000		2011-09-14	En visita realizada se verificó que los tableros fueron restablecidos.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presunta falta de gestión por parte de la Secretaria de Infraestructura en el arreglo de la vía	$2.000.000		2011-08-25	En visita realizada se verificó que se ha adelantado la reparación de la vía.
Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Deficiencia en la administración y construcción de las obras de adecuación de tubería de agua potable.	$20.000.000		2011-12-02	Según visita se verificó que pese a los inconvenientes presentados, los trabajos ya fueron terminados por los responsables de las obras.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presuntas deficiencias constructivas en la construcción de la polideportiva del Barrio Las Nieves	$3.000.000		2011-09-14	Se verificó en la visita que ya arreglaron los daños.

9

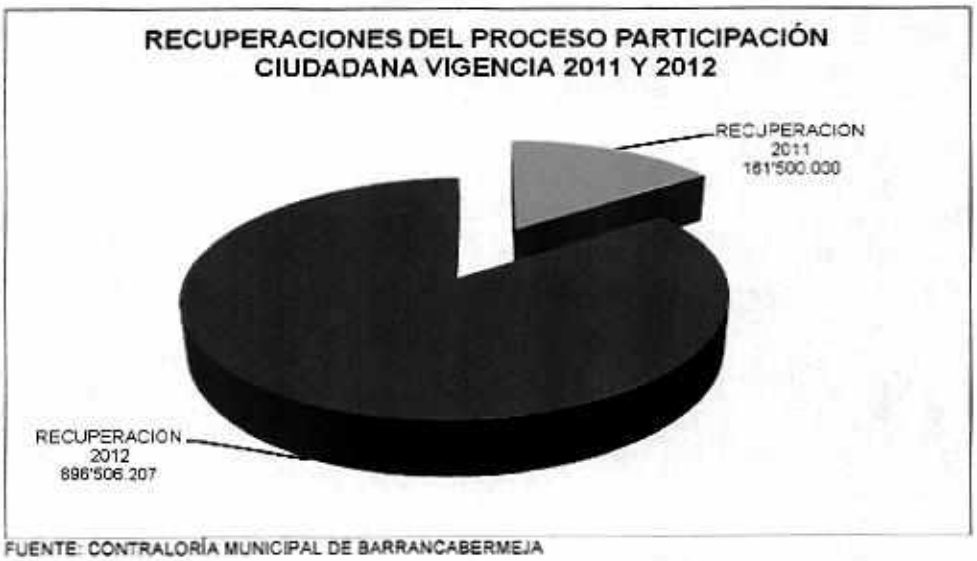
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presunta negligencia en el sostenimiento del escenario deportivo – Coliseo Barrio Palmira	$1.000.000		2011-09-30	Según visita se verificó que se realizaron los arreglos.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presunta negligencia en la instalación del alumbrado en los parques Altos de los Ángeles y Palmira	$10.000.000		2011-05-25	Se evidenció la instalación del alumbrado en los parques y que funcionan correctamente.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presuntas irregularidades en la construcción del Parque del Barrio Aguas Claras	$20.000.000		2011-07-22	En la visita se verificó que la obra fue terminada y presta su servicio adecuadamente.
Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Presuntas deficiencias y afectaciones en particular por la construcción del acueducto la Fortuna	$100.000.000		2011-10-18	En visita realizada se verificó que la obra ya presta servicio.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presuntas deficiencias en la construcción del Muro de Contención Villarosita	$1.000.000		2013-02-12	Se verificó arreglo en juntas, arreglo de empradización.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presuntas deficiencias en la construcción de vía en el Sector Puente Pastrana del Barrio Primero de Mayo	$5.000.000		2011-12-01	Se verificó que la obra fue terminada.
Municipio de Barrancabermeja	Presunta no inclusión de calles en obras viales del Barrio Novalito	$1.500.000		2012-03-06	Según visita se verificó que repararon lo afectado y terminaron la obra.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Gobierno	Compra de motocicletas para la Policía que presuntamente no cumplen requisitos. Contrato 1105-11	$45.000.000		2012-09-17	Se verificó el cambio de especificaciones de las motocicletas, para la apropiada prestación del servicio de las mismas en la Policía

					Nacional.
Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Presuntas irregularidades en la ejecución contrato 058-11 alcantarillado del Barrio la Campana	$20.000.000		2012-12-12	Se verificó funcionamiento normal de la obra.
Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Presunta negligencia en la entrega de la obra del Microtunel en el Barrio la Floresta - Afectación de viviendas.	$40.000.000		2012-12-20	Se realizó la auditoría al PSH y se verificó la adecuada ejecución de los trabajos en esta parte.
Municipio de Barrancabermeja Secretaría Infraestructura	Presuntamente no se ha puesto en funcionamiento la UAOD	$400.000.000		2012-08-15	Se verificó que el edificio está operando normalmente.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Presunto deterioro de la vía ubicada en la calle 72 con carrera 34 del Barrio San Judas. Convenio Municipio – Fundesmag	$80.000.000		2012-08-22	Se verificaron los arreglos.
Municipio de Barrancabermeja	Presunto Deterioro en vía caminos de san Silvestre al Llanito	$15.000.000		2012-07-10	Se verificó que los daños fueron arreglados.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Educación	Puestas en servicios de artículos adquiridos para los hogares FAMI	$210.006.207		2013-05-08	Se verificó la entrega de materiales en los hogares FAMI.
Municipio de Barrancabermeja - Secretaría de Infraestructura	Vía El Uno a Pozo Siete contrato de Obra N 1096-11	$80.000.000		2013-05-15	Se verificó la terminación de la obra.

Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.	Especificaciones deficientes en repracheo de Alcantarillado en Barrio Las Granjas	$4.000.000		2012-12-18	En visita realizada se verificaron los arreglos.

FUENTE: CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

GRAFICA N° 3
PROCESO PARTICIPACIÓN CIUDADANA



FUENTE: CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Como se puede observar en la grafica anterior, el valor por concepto de recuperación en el proceso de Participación Ciudadana para las vigencias 2011 y 2012 fue de $1.058'006.207, representado en el 15% para el 2011 y el 85% para el 2012.

No hubo ahorros en las vigencias 2011 y 2012.

5.4 ACCIONES PREVENTIVAS

5.4.1 ALCALDIA MUNICIPAL

Acción Preventiva N° 001 de Marzo de 2012

En la Auditoria Especial practicada a la Contratación de la Administración Municipal de Barrancabermeja, vigencia 2012, se evidenció el traslado por concepto de cesantías de los empleados públicos-oficiales, realizada por el Municipio de Barrancabermeja al Fondo Nacional del Ahorro por valor de $767'340.177, según Comprobantes de Egresos números 724-733-1169-1224-1838-1872-2431-2498-3248-3268-4006-4095-4817-4819-5826-5843-6627-6635-7899-7900-9055-9073-9290-10644.

Acción Preventiva N° 007 de Mayo 28 de 2012

En cuanto a la Acción Preventiva N° 007 de 2012, el manejo seguimiento y verificación se realizó por parte del proceso de Participación Ciudadana, que corresponde a la construcción de obra pública en el Colegio Camilo Torres Restrepo. Se verificó el seis (6) de febrero de 2013, la reparación de obras deterioradas, reportadas en esta Acción Preventiva, con un valor estimado de recuperación de $ 40'000.000.

CONCLUSIONES

1. El total de los beneficios estimados en las vigencias 2011 y 2012 de los Procesos: Auditor, Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, Participación Ciudadana y Acciones Preventivas fueron de doce mil ciento treinta y un millones seiscientos cuarenta y cinco mil ciento sesenta y tres pesos ml ($12.131'645.163).
2. El valor total de las recuperaciones enunciados en el anterior numeral de las vigencias 2011 y 2012 corresponden a once mil doscientos ochenta y dos millones trescientos cuatro mil novecientos ochenta y seis pesos ml ($11.282'304.986).
3. El valor total recuperado y ahorrado del proceso Auditor fue de $8.132'341.000, la recuperación del proceso de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva fue de 2.133'957.779, la recuperación del proceso de Participación Ciudadana fue por $1.058'006.207 y por Acciones Preventivas el ahorro y la recuperación suman $807'340.177.

4. El presupuesto de gastos de la Contraloría Municipal para las vigencias 2011 y 2012 fue de cuatro mil seiscientos veintitrés millones ciento dos mil pesos ml ($4.623.102.000).
5. La relación Costo Beneficio fue del 38%, comparado entre las recuperaciones y ahorros frente a las ejecuciones presupuestales de las vigencias 2011 y 2012 de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Es decir, que el costo generado por la Contraloría Municipal en el proceso misional durante estas dos vigencias fue mínimo en relación con las recuperaciones y ahorros obtenidos a través de la gestión fiscal ejercida por ésta.

Barrancabermeja, Diciembre de 2013

JUAN CARLOS STAPPER ORTEGA
Contralor Municipal de Barrancabermeja