


	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>  <b>PÁGINA 1 DE 23</b>	

**INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL  
AL CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL DE LA PERSONERIA  
MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA  
Modalidad Especial**

**PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

**PERÍODO AUDITADO 2016**

**Contraloría Municipal de Barrancabermeja    Fecha 28 de Abril del 2017**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 2 DE 23</b>	

Contralor Municipal

**OLIVA OLIVELLA GUARIN**

Director Técnico de Fiscalización

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**

Equipo de auditores:


**LAVOISSIER ROYERO MANCERA Líder**  
**ADRIÁN RODRÍGUEZ GAMBIN**  
**Profesional Externo**

Líder de Auditoría

**LAVOISSIER ROYERO MANCERA**



Integrantes del equipo Auditor

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**  
**ADRIÁN RODRÍGUEZ GAMBIN**  
**Profesional Externo**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 3 DE 23</b>	

## CONTENIDO



	Pág.
RESULTADOS DE LA AUDITORIA ESPECIAL	9
1. Programación del Presupuesto	9
2. Elaboración del Presupuestal	10
3. Presentación del Proyecto de Presupuesto	14
4. Aprobación del Proyecto de Presupuestal	14
5. Modificación al Presupuesto	14
6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2016	15
7. Cumplimiento de la Ejecución de Ingresos y Gasto vigencia 2016	16
8. Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2016	17 20
9. Cumplimiento normativo presupuestal	
10. Calidad de los registros y la información presupuestal	21
11. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2000	21
12. Revisión de la Rendición de la Cuenta	22

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 4 DE 23</b>	

### TABLA DE CUADROS

**Pág.**

Nº 1. RESULTADOS DE LA CALIFICACIÓN DEL COMPONENTE FINANCIERO	7
Nº 2: PROYECTO DE PRESUPUESTO 2016	9
Nº 3: PRESUPUESTO LIQUIDADADO Y APROBADO 2016	11
Nº4: DETALLADOS DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO	13
Nº 5 RELACION DE INGRESOS VIGENCIA 2015	15
Nº 6 CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE GASTOS VIGENCIA 2016	17
Nº 7 GASTOS DE PERSONAL	18
Nº 8 APLICACIÓN LEY 617 DE 2000	21
Nº 9 SIA	22
Nº 10 RELACION DE HALLAZGOS	23

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 5 DE 23</b>	

### TABLA DE GRAFICOS

**Pág.**

Nº 1: DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS VIGENCIA 2016

17

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 6 DE 23</b>	

## CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, 28 de Abril del 2017.



Doctora  
**GUSTAVO ADOLFO DE LA OSSA SANCHES**  
 Representante legal  
 Entidad  
 Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, las Leyes 42 de 1993 y 1474 de 2011 y la Resolución 234 de 2013 por medio de la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial–PGAT practicó Auditoría Especial al Control Presupuestal de la Personería Municipal de Barrancabermeja vigencia 2016 a través de la aplicación del sistema de Control presupuestal, comprobando que en la elaboración de los mismos y operaciones que los originaron, se observó que cumplieron las normas y preceptos emanados de las autoridades competentes y los principios de la gestión Presupuestales

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 7 DE 23</b>	

Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consecuente con las de general Aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.



### CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la auditoría de Control Presupuestal realizada a la Personería Municipal de Barrancabermeja, conceptúa que la gestión presupuestal fue FAVORABLE, de acuerdo a los resultados consolidados en el siguiente cuadro:

**Cuadro 1. Resultados de la calificación del componente financiero**

CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR						
NOMBRE DE LA ENTIDAD:			PERSONERÍA MUNICIPAL			
PERIODO AUDITADO:			2016			
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:			2017			
TIPO DE AUDITORIA			ESPECIAL			
TOTAL CALIFICACIÓN			Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	100.0	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	100.0
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		Puntaje
<b>GESTIÓN PRESUPUESTAL</b>						
Cumplió la Personería Municipal con la programación presupuestal?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplió la Personería Municipal con la elaboración del presupuesto?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplió la Personería Municipal con la presentación al presupuesto al Concejo Municipal?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplió la Personería Municipal con la aprobación del presupuesto?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplió la Personería Municipal con la ejecución del presupuesto?			Se aplica	2	Efectivo	2
Se expidió la Resolución de Aprobación y Liquidación del Presupuesto según el Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplieron con la ejecución de Ingresos y Gastos, en la vigencia 2016?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplieron con las modificaciones al Presupuesto como son Adiciones, Reducciones, Aplazamientos y Traslados Presupuestales que componen créditos y contracréditos?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cumplieron con la calidad de los registros de la información presupuestal?			Se aplica	2	Efectivo	2
Cuenta la Personería Municipal con un Acto Administrativo para el Procedimiento de la Programación, Elaboración, Presentación, Aprobación y Ejecución del Presupuesto?			Se aplica	2	Efectivo	2

Fuente: Información suministrada vigencia 2016 de Personería Municipal De Barrancabermeja

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 8 DE 23</b>	


## PLAN DE MEJORAMIENTO

La Personería Municipal de Barrancabermeja en la vigencia 2016 en materia presupuestal no conto con plan de mejoramiento dado al buen manejo que presento en la programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución del presupuesto como lo señalan los preceptos constitucionales y legales y el acuerdo municipal 101 de 1997.

Atentamente,

**OLIVA OLIVELLA GUARIN**

Contralora Municipal de Barrancabermeja

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 9 DE 23</b>

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### 1. Programación del Presupuesto

Para la elaboración del anteproyecto de presupuesto de gastos de funcionamiento de la entidad para la vigencia 2016, LA PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA realizo varias reuniones soportadas en acta de reunión que contemplaron las siguientes etapas; Proyección del Presupuesto vigencia 2016 para La Personería Municipal de Barrancabermeja , El valor tomado como base es el estimado y asignado por la secretaria de hacienda del Municipio de Barrancabermeja a través de oficio, radicado el 19 de abril de 2015. Es así que se realiza una reunión por parte de la Personera Municipal, El secretaria General , La Jefe de Tesorería y el Contador público, para elaborar el proyecto de presupuesto vigencia 2016, dan a conocer el presupuesto de gastos de funcionamiento para el análisis del incremento porcentual de los salarios y gastos de funcionamiento y disminución del porcentaje de prestadores de servicios para la proyección del Presupuesto de la Personería de la vigencia 2016, el cual se desglosa a continuación;

### CUADRO N 2 PROYECTO DE PRESUPUESTO 2016

NUMERAL	DETALLE RUBRO	VALORES
<b>031</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2,482,716,358.00</b>
<b>031-501</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>2,028,048,538.00</b>
<b>031-501-01</b>	<b>SERV. PERSONALES ASOC. A LA NOMINA</b>	<b>1,428,630,922.00</b>
031-501-010-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	1,117,188,300.00
031-501-010-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	32,584,660.00
031-501-010-3	VACACIONES	54,504,604.00
031-501-010-4	PRIMA DE NAVIDAD	103,965,297.00
031-501-010-5	PRIMA DE VACACIONES	49,903,337.00
031-501-010-6	PRIMA DE SERVICIOS	47,907,206.00
031-501-010-7	BONIFICACION POR RECREACION	6,206,602.00
031-501-010-8	INDEMNIZACION POR VACACIONES	15,370,916.00
031-501-010-9	OTROS GASTOS PERSONALES	1,000,000.00
<b>031-501-02</b>	<b>SERV. PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>137,507,267.00</b>
031-501-020-1	REMUNERACION POR PRESTACION, DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES	137,504,267.00
031-501-020-2	PERSONAL TEMPORAL SUPERNUMERARIO	1,000.00



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE  
BARRANCABERMEJA**



**PROCESO AUDITOR**

**100-21-216**



**VERSIÓN : 05**

**NTC ISO  
9001:2008**

**INFORME AUDITORIA ESPECIAL  
O EXPRÉS**

**PÁGINA 10 DE 23**

031-501-020-3	APRENDICES SENA	1,000.00
031-501-020-4	OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,000.00
<b>031-501-03</b>	<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES NOMINA</b>	<b>461,910,349.00</b>
<b>031-501-03-01</b>	<b>SECTOR PRIVADO</b>	<b>361,363,149.00</b>
031-501-03-01-1	APORTES PARA SALUD	94,961,700.00
031-501-03-01-2	APORTES PARA PENSION	134,062,700.00
031-501-03-01-3	APORTES RIESGOS PROFESIONALES	6,194,200.00
031-501-03-01-4	FONDO DE CESANTIAS EMPLEADOS PUBLICOS	126,144,549.00
<b>031-501-03-02</b>	<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>100,547,200.00</b>
031-501-03-02-1	SENA	5,586,000.00
031-501-03-02-2	ICBF	33,515,400.00
031-501-03-02-3	ESAP	5,586,000.00
031-501-03-02-4	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	44,687,600.00
031-501-03-02-5	INSTITUTO TECNICOS	11,172,200.00
<b>031-502</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>454,666,820.00</b>
<b>031-502-01</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>112,600,000.00</b>
031-502-010-1	COMPRA DE EQUIPOS Y VEHICULOS	50,000,000.00
031-502-010-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	45,600,000.00
031-502-010-3	COMPRA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17,000,000.00
<b>031-502-02</b>	<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>342,066,820.00</b>
031-502-020-01	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	53,500,000.00
031-502-020-02	CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO	28,950,000.00
031-502-020-03	GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y OCUPACIONAL	47,000,000.00
031-502-020-04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,000,000.00
031-502-020-05	SEGUROS	11,909,100.00
031-502-020-06	SERVICIO PUBLICO DE ENERGIA	22,610,000.00
031-502-020-07	SERVICIO PUBLICO DE TELECOMUNICACIONES	13,910,000.00
031-502-020-08	SERVICIO PUBLICO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	3,745,000.00
031-502-020-09	SERVICIO PUBLICO DE GAS NATURAL	21,400.00
031-502-020-10	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	30,000,000.00
031-502-020-11	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	33,726,400.00
031-502-020-12	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	22,100,000.00
031-502-020-13	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	15,743,920.00
031-502-020-15	SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTES	5,350,000.00
031-502-020-16	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	1,000.00
031-502-020-17	IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y SANCIONES	1,500,000.00
031-502-020-18	CONVENIOS	50,000,000.00
031-502-020-19	OTROS GASTOS GENERALES	1,000,000.00
<b>031-503</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,000.00</b>
<b>031-503-01</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,000.00</b>

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 11 DE 23</b>	

031-503-010-1	SENTECIAS Y CONCILIACIONES	1,000.00
---------------	----------------------------	----------

## 2. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, La Personería Municipal elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2016, tomando como base el valor estimado y asignado por la secretaría de hacienda del Municipio valores que se consolidaron teniendo en cuenta las necesidades de cada dependencia de la entidad

## 3. Presentación del Proyecto de Presupuesto


El anterior proyecto es construido bajo el acta de reunión No 1 del 14 de mayo de 2015 bajo los parámetros del mandato legal según el Decreto 111 de 1996, y artículo, 40 del Acuerdo 101 de 1997. A su vez se envió a la Secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante oficio de 15 mayo de 2015, bajo el número 1840-105

## 4. Aprobación del presupuesto


La aprobación del presupuesto de gastos de funcionamiento de la Personería municipal de Barrancabermeja vigencia 2016, se baso mediante acuerdo 11 del 29 noviembre de 2015 y decreto de liquidación 317 del 21 de diciembre de 2015 y fue liquidado por la Resolución N° 246 de Diciembre 15 de 2015. El valor se tomó a través de la secretaria de Hacienda de Barrancabermeja que asigno una partida presupuestal para la vigencia del presupuesto de la Personería Municipal de Barrancabermeja del **\$ 3.097.281.639.1** para la vigencia 2016, la Personera Municipal, El secretaria General, La Jefe de Tesorería y el Contador público elaboran la liquidación de presupuesto vigencia 2016 para la Personería Municipal De Barrancabermeja, el cual se desglose de la siguiente forma;

### CUADRO N 3 PRESUPUESTO LIQUIDADO Y APROBADO 2016

NUMERAL	DETALLE	INICIAL
031	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,097,281,639
031-501	SERVICIOS PERSONALES	2,472,613,819
031-501-01	SERV. PERSONALES ASOC. A LA NOMINA	1,437,630,922

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>	<b>PÁGINA 12 DE 23</b>	

031-501-010-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	1,117,188,300
031-501-010-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	32,584,660
031-501-010-3	VACACIONES	54,504,604
031-501-010-4	PRIMA DE NAVIDAD	103,965,297
031-501-010-5	PRIMA DE VACACIONES	49,903,337
031-501-010-6	PRIMA DE SERVICIOS	47,907,206
031-501-010-7	BONIFICACION POR RECREACION	6,206,602
031-501-010-8	INDEMNIZACION POR VACACIONES	15,370,916
031-501-010-9	OTROS GASTOS PERSONALES	10,000,000
<b>031-501-02</b>	<b>SERV. PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>553,072,548</b>
031-501-020-1	REMUNERACION POR PRESTACION, DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES	553,069,548
031-501-020-2	PERSONAL TEMPORAL SUPERNUMERARIO	1,000
031-501-020-3	APRENDICES SENA	1,000
031-501-020-4	OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,000
<b>031-501-03</b>	<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES NOMINA</b>	<b>481,910,349</b>
<b>031-501-03-01</b>	<b>SECTOR PRIVADO</b>	<b>381,363,149</b>
031-501-03-01-1	APORTES PARA SALUD	94,961,700
031-501-03-01-2	APORTES PARA PENSION	134,062,700
031-501-03-01-3	APORTES RIESGOS PROFESIONALES	6,194,200
031-501-03-01-4	FONDO DE CESANTIAS EMPLEADOS PUBLICOS	146,144,549
<b>031-501-03-02</b>	<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>100,547,200</b>
031-501-03-02-1	SENA	5,586,000
031-501-03-02-2	ICBF	33,515,400
031-501-03-02-3	ESAP	5,586,000
031-501-03-02-4	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	44,687,600
031-501-03-02-5	INSTITUTO TECNICOS	11,172,200
<b>031-502</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>624,667,820</b>
<b>031-502-01</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>162,600,000</b>
031-502-010-1	COMPRA DE EQUIPOS Y VEHICULOS	100,000,000
031-502-010-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	45,600,000
031-502-010-3	COMPRA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17,000,000
<b>031-502-02</b>	<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>462,066,820</b>
031-502-020-01	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	73,500,000
031-502-020-02	CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO	28,950,000
031-502-020-03	GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y OCUPACIONAL	47,000,000
031-502-020-04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,000,000
031-502-020-05	SEGUROS	11,909,100
031-502-020-06	SERVICIO PUBLICO DE ENERGIA	22,610,000
031-502-020-07	SERVICIO PUBLICO DE TELECOMUNICACIONES	13,910,000

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	
		<b>PÁGINA 13 DE 23</b>	



031-502-020-08	SERVICIO PUBLICO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	3,745,000
031-502-020-09	SERVICIO PUBLICO DE GAS NATURAL	21,400
031-502-020-10	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	30,000,000
031-502-020-11	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	33,726,400
031-502-020-12	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	22,100,000
031-502-020-13	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	15,743,920
031-502-020-15	SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTES	5,350,000
031-502-020-16	ORGANIZACIÉN DE EVENTOS	1,000
031-502-020-17	IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y SANCIONES	1,500,000
031-502-020-18	CONVENIOS	150,000,000
031-502-020-19	OTROS GASTOS GENERALES	1,000,000
<b>031-503</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,000</b>
<b>031-503-01</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,000</b>
031-503-010-1	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1,000

## 5. Modificaciones al Presupuesto

La Personería Municipal de Barrancabermeja, presentó modificaciones presupuestales: (01) reducción presupuestal por valor de \$ 210,957,583, un aplazamiento y desplazamiento presupuestal por valor de \$ 210,957,583, (4) cuatro créditos y contracréditos por valor de \$ 645,643,689 de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal. Que se desglosa en la siguiente tabla:

**CUADRO N° 4 DETALLE DE MODIFCACIONES AL PRESUPUESTO VIGENCIA 2016**

<b>CUADRO DETALLE DE MODIFCACIONES AL PRESUPUESTO VIGENCIA 2016</b>						
<b>(C) Acto Administrativo</b>	<b>(F) Fecha</b>	<b>(D) Reducción</b>	<b>(D) Crédito</b>	<b>(D) Contra crédito</b>	<b>(D) Aplazamiento</b>	<b>(D) Desplazamiento</b>
R 026	2016/02/01	0	105,000,000	105,000,000	0	0
R 079	2016/04/07	0	47,000,000	47,000,000	0	0
R 082	2016/04/18	0	208,954,459	208,954,459	0	0
R 090	2016/05/18	0	88751000	88751000	0	0
R 105	2016/06/24	0	80,000,000	80,000,000	0	0
R 109	2016/07/12	0	13100000	13100000	0	0
R 138	2016/08/26	0	24000000	24000000	0	0
R 144	2016/09/19	0	11108000	11108000	0	0

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	
		<b>PÁGINA 14 DE 23</b>	

R 158	2016/10/20	0	0	0	210,957,583	0
R 159	2016/10/20	0	26349513	26349513	0	0
R 175	2016/12/27	210,957,583	41380717.25	41380717.24	0	210,957,583
<b>TOTAL</b>		<b>210,957,583</b>	<b>645,643,689</b>	<b>645,643,689</b>	<b>210,957,583</b>	<b>210,957,583</b>

Quedando un presupuesto definitivo al fenecer la vigencia de \$2.886.324.056.16, de este monto se recaudó la totalidad de los recursos cantidad que a su vez fue ejecutada en 99.9%, esto debido al decreto de aplazamiento y Reducción del Decreto 459 del 7 de diciembre de 2016, de la secretaria de hacienda, en el cual redujo \$ 210.957.583. Para cumplir con la meta de la ley 617 de 2000.

## 6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2016

El Personería Municipal De Barrancabermeja para la vigencia 2016 presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 3,097,281,639.1, durante esta vigencia se realizó una reducción de \$210,957,583 fijando un presupuesto definitivo de \$ 2,886,324,056.16.

Para dicha vigencia no se constituyó Reservas Presupuestales.



La apropiación definitiva del gasto fue de \$2.886.324.056.16, de los cuales se comprometieron la suma de \$ 2.884.361.683.05.

**Cuentas por Pagar.** Al cierre de la vigencia 2016 el PERSONERIA Municipal de Barrancabermeja, presento las siguientes cuentas por pagar.

**Reservas Presupuestales.** Al cierre de la vigencia 2016 el PERSONERIA Municipal de Barrancabermeja, no se constituyó Reservas Presupuestales.

## 7. Cumplimiento en la ejecución de ingresos y gastos

Durante el periodo de enero a diciembre de 2016 se ejecutaron los siguientes recursos:

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 15 DE 23</b>

CONCEPTO	VALORES
PRESUPUESTO INGRESOS 2016	\$ 2,884,361,682
PRESUPUESTO EJECUTADO DE GASTOS 2016	<u>\$ 2,884,361,682</u>
<b>SALDO</b>	<b>\$ 0.</b>

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2016, presentó un ejecución del 99.9%.

### 7.1 Cumplimiento en la ejecución de ingresos

La Tesorería Municipal de Barrancabermeja giró los recursos por valor de \$ 2,884,361,682.60 De esta forma el presupuesto definitivo equivalente a \$ 2,886,324,056.16, en los cuales la entidad ejecutó \$ 2,884,361,683.05 y pagó el mismos valor ejecutado.

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2016, presentó una ejecución del 99.9%.


La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja giró a la Personería Municipal las transferencias según lo establece en el artículo 10º de la ley 617 de 2000, reza que el municipio debe girar hasta el 1,7% para funcionamiento según Pac de la entidad y se recibieron de la siguiente manera;

#### CUADRO No 5 Relación de ingresos Vigencia 2016

(F) Fecha De Recaudo	(C) Numero De Recibo	(C) Concepto Recaudo	(D) Valor
2016/01/13	CI 16-00001	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#001 ; AP 16-00002; PAC DE ENERO DE 2016.	258,106,803
2016/02/10	CI 16-00002	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# AJUSTE ENERO 2016- APROPIA CION INICIAL D EL PRESUPUESTO VIGENCIA 2016.	96,400,000
2016/02/29	CI 16-00003	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#002; TR ANSFERENCIA DE FEBRE RO DE 2016.	188,302,269

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 16 DE 23</b>	

2016/03/28	CI 16-00004	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA MARZO D E 2016; APROPIACION INICIAL DEL PRE SUPUESTO VIGENCIA 2016.	231,511,339
2016/04/13	CI 16-00005	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# 004;AP 16-00002; TRANSFERENCIA DE ABRIL DE 2016.	258,106,803
2016/05/24	CI 16-00006	INGRESOS SEGUN CUENTA DE COBRO NO. 005-1 CORRESPONDIENTE A MAYO DE 2016.	224,000,000
2016/06/24	CI 16-00007	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# ;A P 16-00002; INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# ; APROPIACION INICIAL DE	34,106,803
2016/06/27	CI 16-00008	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# ;A P 16-00002; INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# ; APROPIACION INICIAL DE	258,106,803
2016/07/14	CI 16-00009	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#007 (ABONO) DEL MES DE JULIO;AP 16-00002 VIGENCIA 2016.	106,842,000
2016/08/02	CI 16-00010	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#007;AP 16-00002; TRANSFERENCIA JULIO (SALDO) DE 2016.	151,264,803
2016/08/22	CI 16-00011	AP 16-00002; INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#008 ABONO A LA TRANSFERENCIA DE AGOSTO DE 2016.	177,982,718
2016/09/14	CI 16-00012	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#009 ; TRANSFERENCIA DE SEPTIEMBRE DE 2016 .	225,398,428
2016/10/20	CI 16-00013	AP 16-00002; INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA# 010 CORRESPONDIENTE A LA TRANSFERENCIA DE OCTUBRE DE 2016.	202,785,351
2016/11/18	CI 16-00014	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#11 ;A P 16-00002; TRANSFERENCIA DE NOVIEMBRE DE 2016.	213,340,758
2016/12/01	CI 16-00015	INGRESOS CAUSADOS SEGUN CTA#012 ; ABONO A LA TRANSFERENCIA DE DICIEMBRE 2016 .	130,034,588
2016/12/20	CI 16-00016	INGRESOS CAUSADOS AP 16-00002; INGRESOS CAUSADOS. SALDO CUENTA TRANSFERENCIA DICIEMBRE DE 2016.	128,072,215
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>2,884,361,682.6</b>

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 17 DE 23</b>	

Recibió los recursos en la vigencia 2016 por un valor de \$ 2,884,361,682.6, con los cuales cubrió los gastos la Personería Municipal a su vez la entidad hizo buena aplicación de los recursos.

### 8. Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2016

Del presupuesto definitivo por valor de \$ 2.886.324.056.16, la Personería Municipal de Barrancabermeja, comprometió el 99.9% que corresponde a la suma de \$ 2.884.361.683.05, esta ejecución se presenta en el cuadro No 6.

### 9. CUADRO No 6 Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2016

CONCEPTO	% EJECUTADO	PTO INICIAL	DEFINITIVO	COMPROMISOS
SERVICIOS PERSONALES	92.0%	\$2,472,613,819	\$2,669,733,391	\$2,667,771,018
GASTOS GENERALES	8.0%	\$624,667,820	\$216,590,665	\$216,590,665
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00%	\$0	\$0	\$0
<b>Total Presupuesto Gastos</b>	<b>100%</b>	<b>\$3,097,281,639</b>	<b>\$2,886,324,056</b>	<b>\$2,884,361,683</b>

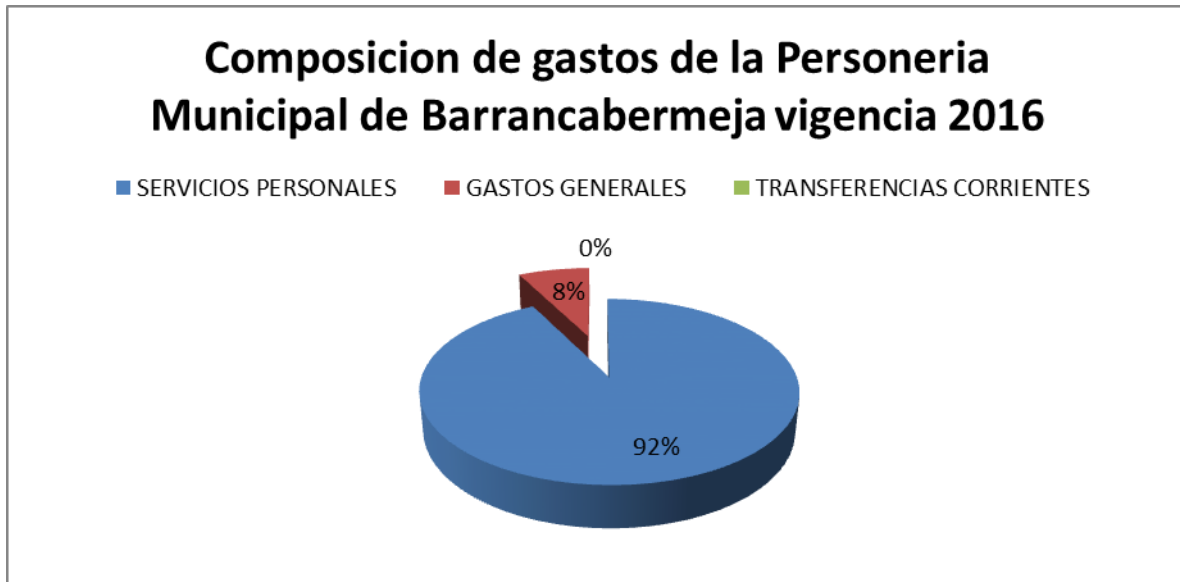
*Cuadro N° 1. Análisis de Gastos y Porcentaje de Ejecución de la Personería Municipal de Barrancabermeja vigencia 2016*

El cuadro anterior muestra la distribución porcentual y el comportamiento de la ejecución de gastos en la vigencia 2016 correspondiente a la Personería Municipal de Barrancabermeja, presentando una participación en gastos de servicios personales equivalente al 92%, gastos generales el 8.% y Transferencias 0%.

El presupuesto de gastos del Personería Municipal De Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta corporación no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres emolumentos, servicios Personales, y Gastos Generales como se muestra en la gráfica No1 a continuación:

### GRAFICO N°1 DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS VIGENCIA 2016

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 18 DE 23</b>	



**Gráfico N° 1. Comportamiento de la ejecución por gasto PERSONERIA de Barrancabermeja año 2016**

El presupuesto de gastos de la Personería Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta corporación no realizand ninguna inversión y su conformación se divide en dos emolumentos: Servicio personales y Gastos Generales



El presupuesto de la Personería Municipal está compuesto tres numerales que son representativos, salarios y prestaciones sociales con una cifra 1,340,553,415 del Presupuesto de gastos generales y parafiscales de \$ 526,062,605 y remuneración de servicios personales por valor de \$ 801,154,998, presentados en el cuadro

#### **CUADRO N 7 Gastos de personal**

NUMERAL	DETALLE	COMPROMISOS
031	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,884,361,683
031-501	SERVICIOS PERSONALES	2,667,771,018
031-501-01	SERV. PERSONALES ASOC. A LA NOMINA	1,340,553,415
031-501-010-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	1,081,443,787
031-501-010-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	28,896,720

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 19 DE 23</b>	

031-501-010-3	VACACIONES	50,309,162
031-501-010-4	PRIMA DE NAVIDAD	87,748,610
031-501-010-5	PRIMA DE VACACIONES	41,813,348
031-501-010-6	PRIMA DE SERVICIOS	40,013,793
031-501-010-7	BONIFICACION POR RECREACION	4,750,396
031-501-010-8	INDEMNIZACION POR VACACIONES	5,577,599
031-501-010-9	OTROS GASTOS PERSONALES	0
<b>031-501-02</b>	<b>SERV. PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>801,154,998</b>
031-501-020-1	REMUNERACION POR PRESTACION, DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES	801,154,998
031-501-020-2	PERSONAL TEMPORAL SUPERNUMERARIO	0
031-501-020-3	APRENDICES SENA	0
031-501-020-4	OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	0
<b>031-501-03</b>	<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES NOMINA</b>	<b>526,062,605</b>
<b>031-501-03-01</b>	<b>SECTOR PRIVADO</b>	<b>410,210,305</b>
031-501-03-01-1	APORTES PARA SALUD	98,405,049
031-501-03-01-2	APORTES PARA PENSION	142,701,752
031-501-03-01-3	APORTES RIESGOS PROFESIONALES	9,714,220
031-501-03-01-4	FONDO DE CESANTIAS EMPLEADOS PUBLICOS	159,389,284
<b>031-501-03-02</b>	<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>115,852,300</b>
031-501-03-02-1	SENA	6,437,100
031-501-03-02-2	ICBF	38,613,700
031-501-03-02-3	ESAP	6,437,100
031-501-03-02-4	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	51,496,800
031-501-03-02-5	INSTITUTO TECNICOS	12,867,600
<b>031-502</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>216,590,665</b>
<b>031-502-01</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>77,425,625</b>
031-502-010-1	COMPRA DE EQUIPOS Y VEHICULOS	14,380,300
031-502-010-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	56,114,151
031-502-010-3	COMPRA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,931,174
<b>031-502-02</b>	<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>139,165,040</b>
031-502-020-01	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	26,499,960
031-502-020-02	CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO	2,864,040
031-502-020-03	GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y OCUPACIONAL	0


	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 20 DE 23</b>	

031-502-020-04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0
031-502-020-05	SEGUROS	11,630,040
031-502-020-06	SERVICIO PUBLICO DE ENERGIA	53,628,294
031-502-020-07	SERVICIO PUBLICO DE TELECOMUNICACIONES	11,117,644
031-502-020-08	SERVICIO PUBLICO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	0
031-502-020-09	SERVICIO PUBLICO DE GAS NATURAL	0
031-502-020-10	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,422,126
031-502-020-11	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	0
031-502-020-12	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	16,560,000
031-502-020-13	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	11,238,330
031-502-020-15	SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTES	0
031-502-020-16	ORGANIZACIÉN DE EVENTOS	0
031-502-020-17	IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y SANCIONES	204,606
031-502-020-18	CONVENIOS	0
031-502-020-19	OTROS GASTOS GENERALES	0
<b>031-503</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>0</b>
<b>031-503-01</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>
031-503-010-1	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0

Fuente: Informe financiero. Asesor contable. PERSONERIA municipal

## 9. Cumplimiento normativo presupuestal.

Las personería Municipales son creada mediante la constitución de 1991 y sus funciones son instituidas con en el artículo 168 de la ley 136 de 1994, el proyecto que aprobó y liquido el presupuesto es establecido bajo las normas del Decreto No 111 1996, en el artículo 40 y 73 del acuerdo 101 de 1997, la Personería Municipal de Barrancabermeja cuenta con un presupuesto de funcionamiento y su presupuesto se tasa según lo establece el artículo 10º de la a ley 617 de 2000, que reza que recibirá el hasta el 1,7% de los ingresos de libre destinación del presupuesto de rentas del municipio, posterior a la deducciones de rentas cedidas, pinoradas o asignadas por acuerdo o para la conformación de fondos Cumplió con la normatividad presupuestal existente.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	
		<b>PÁGINA 21 DE 23</b>	

## 10. Calidad de los registros y la información presupuestal.

Revisado el presupuesto inicial de Ingresos, Gastos y su modificación en el periodo 2015 se constató que cumplieron con la calidad de los registros de acuerdo a los preceptos Constitucionales y legales ,ya que la entidad aplica política y practicas presupuestales en concordancia con el Decreto No 111 de 1996, Acuerdo 101 de 1997, la Personería Municipal de Barrancabermeja orienta su proceso contable y presupuestales con la asistencia del equipo asesor de la entidad, como los funcionarios directamente comprometidos con el proceso presupuestal y se apoyan para su desarrollo y ejecución en un software(Gdsoft) diseñado exclusivamente para el Sector Público, que integra mediante un proceso en línea.

## 11. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2000



Para la vigencia 2016 sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento de la Personería Municipal se tasaron en \$ 2,884,361,682.6, los cuales se pueden recibir según lo establece en el artículo 10º de la a ley 617 de 2000, que reza “ que recibirá hasta el 1,7% de los ingresos de libre destinación del presupuesto de rentas del municipio, posterior a la deducciones de rentas cedidas, pinoradas o asignadas por acuerdo o para la conformación de fondos, tales como ( Inderba, Eduba ), como muestra el siguiente cuadro;

**PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANACBERMEJA  
APLICACIÓN LEY 617 -2000  
VIGENCIA 2016**

**CUADRO N° 8 AOLICACION LEY 3017 DE 2000 EJECUCION DEL PRESUPUESTO**

NUMERAL	INICIAL	REDUCCION	DEFINITIVO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,097,281,639	210,957,582	2,886,324,057
<b>TOTAL</b>	<b>3,097,281,639</b>	<b>210,957,582</b>	<b>2,886,324,057</b>

<b>CALCULO PARA LAS TRANSFERENCIAS DEL PERSONERIA MUNICIPAL - el artículo 10º de la a ley 617 de 2000</b>			
INGRESOS RLD MUNICIPIO BARRANCABERMEJA PRESUPUESTO INICIAL	182,193,037,588	1.70%	3,097,281,639
INGRESOS RLD MUNICIPIO BARRANCABERMEJA PARA LA ADICION	12,409,269,529	1.70%	210,957,582
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>169,783,768,059</b>		<b>2,886,324,057</b>

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>PÁGINA 22 DE 23</b>	

## 12. Revisión de la Rendición de la Cuenta

Revisada la rendición de la cuenta del SIA en la línea de ejecución presupuestal de ingresos, gastos reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución del Pac, relación de Compromisos Presupuestales, pagos presupuestales, relación de ingresos y sus respectivas modificaciones al presupuesto de gastos e ingresos, se constató que las cifras requeridas para esta Auditoria corresponden a la información cruzada con los soportes enviados por la entidad.

### CUADRO No 9 SIA

FORMATOS SIA CORRESPONDIENTE A PRESUPUESTO	CARGO AL SIA	APLICACIÓN
F06_AGR: EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS	SI	SI
F06A_CDN: RELACION DE INGRESOS	SI	SI
F07_AGR: EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS	SI	SI
F07A_CDN: RELACION DE COMPROMISOS	SI	SI
F07B_CDN: RELACION DE PAGOS	SI	SI
F08A_AGR: MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS	SI	SI
F08B_AGR: MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	SI	SI
F09_AGR: EJECUCION PAC DE LA VIGENCIA	SI	SI
F10_AGR: EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL	SI	N/A
F11_AGR: EJECUCION PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR	SI	N/A

## 12. Relación de Observaciones

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRES</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 23 DE 23</b>

**CUADRO No.4 RELACION DE OBSERVACIONES 2016**

HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
<b>1. ADMINISTRATIVOS</b>	0	
<b>2. DISCIPLINARIOS</b>		
<b>3. PENALES</b>	0	
<b>4. FISCALES</b>	0	
• Obra Pública	0	
• Prestación de Servicios	0	
• Suministros	0	
• Consultoría y Otros	0	
• Gestión Ambiental	0	
• Estados Financieros	0	
• Austeridad en el Gasto Publico	0	
<b>5. SANCIONATORIO</b>	<b>0</b>	
<b>TOTALES (1, 2, 3, 4 y 5)</b>	<b>0</b>	