


|  |   |                       |  |
|--|---|-----------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                       |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>     |  |
|  |   | <b>VERSIÓN : 06</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>PÁGINA 1 DE 35</b> |  |



**INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL  
AL CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL DEL CONCEJO MUNICIPAL  
DE BARRANCABERMEJA  
Modalidad Especial**

**CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

**PERÍODO AUDITADO 2019**

**Contraloría Municipal de Barrancabermeja    Fecha 06 de Agosto de 2020**

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**  
Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001  
Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|  |   |                       |  |
|--|---|-----------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                       |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>     |  |
|  |   | <b>VERSIÓN : 06</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>PÁGINA 2 DE 35</b> |  |

Contralor Municipal (E)

**SANDRA PAOLA LEON DIAZ**

Director Técnico de Fiscalización

**REINALDO GÓMEZ RODRÍGUEZ**

Equipo de auditores:

**LAVOISSIER ROYERO MANCERA** Líder  
**DIANA C. MOGOLLON ZAPATA**  
 Profesional Externo

Líder de Auditoría

**LAVOISSIER ROYERO MANCERA**

**REINALDO GÓMEZ RODRÍGUEZ**

Integrantes del equipo Auditor

**LAVOISSIER ROYERO MANCERA**  
**DIANA C. MOGOLLON ZAPATA**  
 Profesional Externo

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 3 DE 35</b>  |

## CONTENIDO



|   | Pág.     |
|---|----------|
| RESULTADOS DE LA AUDITORIA ESPECIAL                               | 9        |
| 1. Programación del Presupuesto                                   | 9        |
| 2. Elaboración del Presupuestal                                   | 9        |
| 3. Presentación del Proyecto de Presupuesto                       | 9        |
| 4. Aprobación del Proyecto de Presupuestal                        | 13       |
| 5. Modificación al Presupuesto                                    | 15       |
| 6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2019                           | 16       |
| 7. Cumplimiento de la Ejecución de Ingresos y Gasto vigencia 2019 | 25       |
| 8. Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2019           | 27       |
| 9. Cumplimiento normativo presupuestal                            | 20<br>32 |
| 10. Calidad de los registros y la información presupuestal        | 33       |
| 11. Verificar el cumplimiento de la ley 617 de 2000               | 33       |
| 12. Revisión de la Rendición de la Cuenta                         | 34       |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 4 DE 35</b>  |

## TABLA DE CUADROS



### Pág.

|   |    |
|---|----|
| Nº 1. Resultados de la Calificación del Componente Financiero | 7  |
| Nº 2: Proyecto de Presupuesto 2019                            | 9  |
| Nº 3: Reajuste al Presupuesto                                 | 11 |
| Nº 4: presupuesto liquidado y aprobado 2019                   | 13 |
| Nº5: Modificaciones Al Presupuesto                            | 16 |
| Nº6: Reserva Presupuestal                                     | 17 |
| Nº7 Cuentas Por Pagar   | 18 |
| Nº8: Ingresos   | 27 |
| Nº9 Cumplimiento En La Ejecución De Gastos Vigencia 2019      | 27 |
| Nº 10 Gastos De Personal                                      | 29 |
| Nº 11 Aplicación Ley 617 De 2000                              | 33 |
| Nº 12 SIA   | 34 |
| Nº 13 Relación De Hallazgos                                   | 34 |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSION : 06</b> | <b>PÁGINA 5 DE 35</b>  |

### TABLA DE GRAFICOS

|   | <b>Pág.</b> |
|---|-------------|
| N° 1: Distribución Porcentual de Gastos 2019  | 28          |
| N° 2: Participación Porcentual De Gastos 2019 | 31          |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 6 DE 35</b>  |

## CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, 06 de Agosto de 2020.


Doctor  
**DARINEL VILLAMIZAR RUIZ**  
 Presidente Concejo Distrital de Barrancabermeja  
 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 del Concejo Distrital de Barrancabermeja vigencia 2019, 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 aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 7 DE 35</b>  |

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 al Concejo 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**

| EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO   |         |                                   |  |  |   |              |
|---|---------|-----------------------------------|--|--|---|--------------|
|   |         |                                   |  | <b>CONTRALORÍA TERRITORIAL<br/>AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE REGULAR</b> |   |              |
| NOMBRE DE LA ENTIDAD:   |         |                                   | CONCEJO MUNICIPAL                                      |  |   |              |
| PERIODO AUDITADO:   |         |                                   | 2019   |  |   |              |
| AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:   |         |                                   | 2020   |  |   |              |
| TIPO DE AUDITORIA   |         |                                   | ESPECIAL   |  |   |              |
| <b>TOTAL CALIFICACIÓN</b>   |         |                                   |  |  | <b>100.0</b>  | <b>100.0</b> |
| Pregunta  | Proceso | Descripción del Riesgo de Control | Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI) | Puntaje  | Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI) | Puntaje      |
| <b>GESTIÓN PRESUPUESTAL</b>   |         |                                   |  |  |   |              |
| Cumplió la Concejo Municipal con la programación presupuestal?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplió la Concejo Municipal con la elaboración del presupuesto?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplió la Concejo Municipal con la presentación al presupuesto al Concejo Municipal?   |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplió la Concejo Municipal con la aprobación del presupuesto?   |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplió la Concejo Municipal con la ejecución del presupuesto?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Se expidió la Resolución de Aprobación y Liquidación del Presupuesto según el Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplieron con la ejecución de Ingresos y Gastos, en la vigencia 2019?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplieron con las modificaciones al Presupuesto como son Adiciones, Reducciones, Aplazamientos y Traslados Presupuestales que componen créditos y contracréditos?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cumplieron con la calidad de los registros de la información presupuestal?  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Cuenta la Concejo Municipal con un Acto Administrativo para el Procedimiento de la Programación, Elaboración, Presentación, Aprobación y Ejecución del Presupuesto? |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |
| Devolvieron recursos de excedentes no ejecutados al Municipio 2019  |         |                                   | Si aplica  | 2  | Efectivo  | 2            |

Fuente: Información suministrada vigencia 2019 de Concejo Municipal de Barrancabermeja

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 8 DE 35</b>  |

### PLAN DE MEJORAMIENTO

El Honorable Concejo Municipal de Barrancabermeja en la vigencia 2019, 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,

**SANDRA PAOLA LEON DIAZ**

Contralora Municipal de Barrancabermeja (E)

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 9 DE 35</b>  |

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### 1. Programación del Presupuesto

Cumpliendo con lo estipulado en el Artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, la oficina de presupuesto del Concejo Municipal programó una serie de reuniones con cada una de las dependencias de la entidad en donde se dio a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2019 de acuerdo a sus requerimientos.

### 2. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 45 del Acuerdo 101 de 1997, El Concejo Municipal elaboró el proyecto de presupuesto para la vigencia 2019, 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 reunión de 15 de mayo de 2018 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 No 0241 -102 de 25 Mayo de 2018.


Con base al valor estimado y asignado por la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja, el 21 de agosto de 2018 según oficio No SH. 0427, el presidente del Concejo Municipal, el pagador de la Corporación y el Contador público elaboran el proyecto de presupuesto vigencia 2019 para el CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, el cual se desglose de la siguiente forma;

**Cuadro N°2 proyectos de Presupuesto**

| NUMERALES     | DETALLE RUBRO                             | VALORES                 |
|---------------|---|-------------------------|
| <b>03</b>     | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>           | <b>4,329,528,988.54</b> |
| <b>0301</b>   | <b>SERVICIOS PERSONALES</b>               | <b>3,600,308,849.02</b> |
| <b>030101</b> | <b>SERV. PERSONALES ASOC. A LA NOMINA</b> | <b>668,012,963.51</b>   |
| 03010101      | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA             | 417,924,853.33          |
| 03010102      | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS      | 12,395,700.00           |
| 03010103      | VACACIONES                                | 9,936,726.00            |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 10 DE 35</b>   |

|                 |  |                         |
|-----------------|--|-------------------------|
| 03010104        | PRIMA DE NAVIDAD   | 35,167,840.00           |
| 03010105        | PRIMA DE VACACIONES  | 17,666,027.00           |
| 03010107        | PRIMA DE SERVICIOS   | 17,240,550.00           |
| 03010108        | BONIFICACION POR RECREACION  | 2,190,824.00            |
| 03010110        | INDEMNIZACION POR VACACIONES   | 16,835,175.00           |
| 03010113        | DOTACION DE PERSONAL   | -                       |
| 03010114        | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS                                      | 70,846,954.00           |
| 03010115        | OTROS GASTOS PERSONALES  | 100,000.00              |
| 03010116        | PACTOS LABORALES   | 67,708,314.18           |
| <b>030102</b>   | <b>SERV. PERSONALES INDIRECTOS</b>   | <b>2,732,101,523.51</b> |
| 03010201        | HONORARIOS CONCEJALES  | 1,348,908,568.97        |
| 03010202        | UNIDADES NORMATIVA ASESORES  | 910,752,393.00          |
| 03010203        | REMUNERACION POR PRESTACION, DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES      | 461,940,559.54          |
| 03010204        | GASTO PARA ADELANTAR PROCESOS DE MERITO PARA PROVEER EMPLEOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA | 10,500,000.00           |
| 03010205        | APRENDICES SENA  | 1.00                    |
| 03010206        | TRANSPORTE CONCEJAL  | 1.00                    |
| <b>030103</b>   | <b>CONTRIBUCIONES INHERENTES NOMINA</b>  | <b>200,194,362.00</b>   |
| <b>03010301</b> | <b>SECTOR PRIVADO</b>  | <b>157,268,962.00</b>   |
| 0301030101      | APORTES PARA SALUD   | 40,540,700.00           |
| 0301030102      | APORTES PARA PENSION   | 57,233,900.00           |
| 0301030103      | APORTES RIESGOS PROFESIONALES  | 4,769,500.00            |
| 0301030104      | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL CONCEJALES EN SALUD                                      | 54,724,862.00           |
| <b>03010302</b> | <b>APORTES PARAFISCALES</b>  | <b>42,925,400.00</b>    |
| 0301030201      | SENA   | 2,384,700.00            |
| 0301030202      | ICBF   | 14,308,500.00           |
| 0301030203      | ESAP   | 2,384,700.00            |
| 0301030204      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR  | 19,078,000.00           |
| 0301030205      | INSTITUTO TECNICOS   | 4,769,500.00            |
| <b>0302</b>     | <b>GASTOS GENERALES</b>  | <b>729,220,139.52</b>   |
| <b>030201</b>   | <b>ADQUISICION DE BIENES</b>   | <b>86,200,041.84</b>    |
| 03020101        | COMPRA DE EQUIPOS Y VEHICULOS  | 20,000,000.00           |
| 03020102        | MATERIALES Y SUMINISTROS   | 66,200,041.84           |
| 03020103        | COMPRA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES   | -                       |
| <b>030202</b>   | <b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>  | <b>643,020,097.68</b>   |
| 03020201        | MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES  | 25,478,000.00           |
| 03020202        | CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO   | 4,620,000.00            |
| 03020203        | GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y OCUPACIONAL   | 26,000,000.00           |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 11 DE 35</b>   |


|          |                                       |                |
|----------|---------------------------------------|----------------|
| 03020204 | IMPRESOS Y PUBLICACIONES              | -              |
| 03020205 | SEGURO DE VIDA CONCEJALES             | 65,000,000.00  |
| 03020206 | SEGUROS                               | 35,000,000.00  |
| 03020207 | ENERGIA                               | 2,500,000.00   |
| 03020208 | TELECOMUNICACIONES                    | 12,000,000.00  |
| 03020210 | ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO      | 100,000.00     |
| 03020212 | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE            | 6,000,000.00   |
| 03020214 | ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES           | 151,000,000.00 |
| 03020215 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA               | 60,000,000.00  |
| 03020216 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE           | 6,510,012.00   |
| 03020217 | SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTES | 41,312,083.68  |
| 03020219 | IMPREVISTOS                           | 1.00           |
| 03020221 | IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y SANCIONES  | 1.00           |
| 03020222 | CUOTA DE SOSTENIBILIDAD FENACON)      | 6,500,000.00   |
| 03020223 | CONVENIOS Y/O FORTALECIMIENTO         | 200,000,000.00 |
| 03020224 | OTROS GASTOS GENERALES                | 1,000,000.00   |

Este anteproyecto se envió a la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante el oficio No 0471 -102 de 22 abril de 2018, de acuerdo a lo establecido al artículo 40 de acuerdo 101 de 1997.


A su vez se envió a la Secretaria de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante oficio No 0241 -102 de 25 Mayo de 2018 envió el reajuste de los valores del presupuesto 2019, el cual se desglose para la aprobación como lo se muestra a continuación:

### Cuadro N°3 Reajuste al Valor del Presupuesto

| NUMERALES     | DETALLE RUBRO                             | VALORES                 |
|---------------|---|-------------------------|
| <b>03</b>     | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>           | <b>4,329,528,988.54</b> |
| <b>0301</b>   | <b>SERVICIOS PERSONALES</b>               | <b>3,600,308,849.02</b> |
| <b>030101</b> | <b>SERV. PERSONALES ASOC. A LA NOMINA</b> | <b>668,012,963.51</b>   |
| 03010101      | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA             | 417,924,853.33          |
| 03010102      | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS      | 12,395,700.00           |
| 03010103      | VACACIONES                                | 9,936,726.00            |
| 03010104      | PRIMA DE NAVIDAD                          | 35,167,840.00           |
| 03010105      | PRIMA DE VACACIONES                       | 17,666,027.00           |
| 03010107      | PRIMA DE SERVICIOS                        | 17,240,550.00           |
| 03010108      | BONIFICACION POR RECREACION               | 2,190,824.00            |
| 03010110      | INDEMNIZACION POR VACACIONES              | 16,835,175.00           |
| 03010113      | DOTACION DE PERSONAL                      | -                       |
| 03010114      | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS   | 70,846,954.00           |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 12 DE 35</b>   |

|                 |  |                         |
|-----------------|--|-------------------------|
|                 | CESANTIAS  |                         |
| 03010115        | OTROS GASTOS PERSONALES  | 100,000.00              |
| 03010116        | PACTOS LABORALES   | 67,708,314.18           |
| <b>030102</b>   | <b>SERV. PERSONALES INDIRECTOS</b>   | <b>2,732,101,523.51</b> |
| 03010201        | HONORARIOS CONCEJALES  | 1,348,908,568.97        |
| 03010202        | UNIDADES NORMATIVA ASESORES  | 910,752,393.00          |
| 03010203        | REMUNERACION POR PRESTACION, DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES      | 461,940,559.54          |
| 03010204        | GASTO PARA ADELANTAR PROCESOS DE MERITO PARA PROVEER EMPLEOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA | 10,500,000.00           |
| 03010205        | APRENDICES SENA  | 1.00                    |
| 03010206        | TRANSPORTE CONCEJAL  | 1.00                    |
| <b>030103</b>   | <b>CONTRIBUCIONES INHERENTES NOMINA</b>  | <b>200,194,362.00</b>   |
| <b>03010301</b> | <b>SECTOR PRIVADO</b>  | <b>157,268,962.00</b>   |
| 0301030101      | APORTES PARA SALUD   | 40,540,700.00           |
| 0301030102      | APORTES PARA PENSION   | 57,233,900.00           |
| 0301030103      | APORTES RIESGOS PROFESIONALES  | 4,769,500.00            |
| 0301030104      | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL CONCEJALES EN SALUD                                      | 54,724,862.00           |
| <b>03010302</b> | <b>APORTES PARAFISCALES</b>  | <b>42,925,400.00</b>    |
| 0301030201      | SENA   | 2,384,700.00            |
| 0301030202      | ICBF   | 14,308,500.00           |
| 0301030203      | ESAP   | 2,384,700.00            |
| 0301030204      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR  | 19,078,000.00           |
| 0301030205      | INSTITUTO TECNICOS   | 4,769,500.00            |
| <b>0302</b>     | <b>GASTOS GENERALES</b>  | <b>729,220,139.52</b>   |
| <b>030201</b>   | <b>ADQUISICION DE BIENES</b>   | <b>86,200,041.84</b>    |
| 03020101        | COMPRA DE EQUIPOS Y VEHICULOS  | 20,000,000.00           |
| 03020102        | MATERIALES Y SUMINISTROS   | 66,200,041.84           |
| 03020103        | COMPRA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES   | -                       |
| <b>030202</b>   | <b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>  | <b>643,020,097.68</b>   |
| 03020201        | MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES  | 25,478,000.00           |
| 03020202        | CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO   | 4,620,000.00            |
| 03020203        | GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y OCUPACIONAL   | 26,000,000.00           |
| 03020204        | IMPRESOS Y PUBLICACIONES   | -                       |
| 03020205        | SEGURO DE VIDA CONCEJALES  | 65,000,000.00           |
| 03020206        | SEGUROS  | 35,000,000.00           |
| 03020207        | ENERGIA  | 2,500,000.00            |
| 03020208        | TELECOMUNICACIONES   | 12,000,000.00           |
| 03020210        | ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO   | 100,000.00              |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 13 DE 35</b>   |

|          |                                       |                |
|----------|---------------------------------------|----------------|
| 03020212 | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE            | 6,000,000.00   |
| 03020214 | ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES           | 151,000,000.00 |
| 03020215 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA               | 60,000,000.00  |
| 03020216 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE           | 6,510,012.00   |
| 03020217 | SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTES | 41,312,083.68  |
| 03020219 | IMPREVISTOS                           | 1.00           |
| 03020221 | IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y SANCIONES  | 1.00           |
| 03020222 | CUOTA DE SOSTENIBILIDAD FENACON)      | 6,500,000.00   |
| 03020223 | CONVENIOS Y/O FORTALECIMIENTO         | 200,000,000.00 |
| 03020224 | OTROS GASTOS GENERALES                | 1,000,000.00   |

#### 4. Aprobación del Proyecto de presupuesto


APROBACION Y LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2019:

Esta liquidación se envió a la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante el oficio N° 445 -100 19 de septiembre de 2018 en respuesta al Oficio N° 1313 de septiembre de 2018, de acuerdo a lo establecido al artículo 73 de acuerdo 101 de 1997


Que mediante el acuerdo N° 007 de Noviembre del 2018, decreto 547 del 20 de diciembre de 2018, la secretaria de Hacienda de Barrancabermeja asigno una partida presupuestal para la vigencia del presupuesto de la Concejo Municipal de Barrancabermeja del \$ 4,740,690,499 para la vigencia 2019, la mesa directiva del Concejo Municipal, El pagador de la Corporación y el Contador público elaboran la liquidación de presupuesto vigencia 2019 para el CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, el cual se desglose de la siguiente forma;

**Cuadro 4 Presupuesto Liquidación y Aprobado**

| NUMERAL       | NUMERAL                                   | VALOR                |
|---------------|---|----------------------|
| <b>03</b>     | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>           | <b>4,740,690,499</b> |
| <b>0301</b>   | <b>SERVICIOS PERSONALES</b>               | <b>3,961,470,360</b> |
| <b>030101</b> | <b>SERV. PERSONALES ASOC. A LA NOMINA</b> | <b>677,658,597</b>   |
| 03010101      | SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA             | 417,924,853          |

|  |   |                        |  |
|--|---|------------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>      |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>PÁGINA 14 DE 35</b> |  |

|                 |   |                      |
|-----------------|---|----------------------|
| 03010102        | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS  | 12,395,700           |
| 03010103        | VACACIONES  | 9,936,726            |
| 03010104        | PRIMA DE NAVIDAD  | 35,167,840           |
| 03010105        | PRIMA DE VACACIONES   | 17,666,027           |
| 03010107        | PRIMA DE SERVICIOS  | 17,240,550           |
| 03010108        | BONIFICACION POR RECREACION   | 2,190,824            |
| 03010110        | INDEMNIZACION POR VACACIONES  | 16,835,175           |
| 03010114        | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS                                     | 80,492,587           |
| 03010115        | OTROS GASTOS PERSONALES   | 100,000              |
| 03010116        | PACTOS LABORALES  | 67,708,314           |
| <b>030102</b>   | <b>SERV. PERSONALES INDIRECTOS</b>  | <b>3,083,617,401</b> |
| 03010201        | HONORARIOS CONCEJALES   | 1,348,908,569        |
| 03010202        | UNIDADES NORMATIVA ASESORES   | 910,752,393          |
| 03010203        | REMUNERACION POR PRESTACION, DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES     | 805,956,438          |
| 03010204        | GASTO PARA ADELANTAR PROCESOS DE MERITO PARA PROVEER EMPLEO DE CARRERA ADMINISTRACION | 10,500,000           |
| 03010205        | APRENDICES SENA   | 1                    |
| 03010207        | GASTOS DE SEGURIDAD EN EL TRABAJO   | 7,500,000            |
| <b>030103</b>   | <b>CONTRIBUCIONES INHERENTES NOMINA</b>   | <b>200,194,362</b>   |
| <b>03010301</b> | <b>SECTOR PRIVADO</b>   | <b>157,268,962</b>   |
| 0301030101      | APORTES PARA SALUD  | 40,540,700           |
| 0301030102      | APORTES PARA PENSION  | 57,233,900           |
| 0301030103      | APORTES RIESGOS PROFESIONALES   | 4,769,500            |
| 0301030104      | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL CONCEJALES EN SALUD                                     | 54,724,862           |
| <b>03010302</b> | <b>APORTES PARAFISCALES</b>   | <b>42,925,400</b>    |
| 0301030201      | SENA  | 2,384,700            |
| 0301030202      | ICBF  | 14,308,500           |
| 0301030203      | ESAP  | 2,384,700            |
| 0301030204      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR   | 19,078,000           |


|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 15 DE 35</b>   |

|               |   |                    |
|---------------|---|--------------------|
| 0301030205    | INSTITUTO TECNICOS                          | 4,769,500          |
| <b>0302</b>   | <b>GASTOS GENERALES</b>                     | <b>779,220,140</b> |
| <b>030201</b> | <b>ADQUISICION DE BIENES</b>                | <b>86,200,042</b>  |
| 03020101      | COMPRA DE EQUIPOS Y VEHICULOS               | 20,000,000         |
| 03020102      | MATERIALES Y SUMINISTROS                    | 66,200,042         |
| <b>030202</b> | <b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>             | <b>693,020,098</b> |
| 03020201      | MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 25,478,000         |
| 03020202      | CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO        | 4,620,000          |
| 03020203      | GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y OCUPACIONAL    | 26,000,000         |
| 03020205      | SEGURO DE VIDA CONCEJALES                   | 65,000,000         |
| 03020206      | SEGUROS                                     | 35,000,000         |
| 03020207      | ENERGIA                                     | 2,500,000          |
| 03020208      | TELECOMUNICACIONES                          | 12,000,000         |
| 03020210      | ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO            | 100,000            |
| 03020212      | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE                  | 6,000,000          |
| 03020214      | ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES                 | 151,000,000        |
| 03020215      | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                     | 60,000,000         |
| 03020216      | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                 | 6,510,012          |
| 03020217      | SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTES       | 41,312,084         |
| 03020219      | IMPREVISTOS                                 | 1                  |
| 03020221      | IMPUESTOS, TASAS, MULTAS Y SANCIONES        | 1                  |
| 03020222      | CUOTA DE SOSTENIBILIDAD FENACON)            | 6,500,000          |
| 03020223      | CONVENIOS Y/O FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 250,000,000        |
| 03020224      | OTROS GASTOS GENERALES                      | 1,000,000          |

Esta liquidación se envió a la secretaría de hacienda del Municipio de Barrancabermeja mediante la resolución No 101 de 2018, de acuerdo a lo establecido al artículo 73 de acuerdo 101 de 1997

## 5. Modificaciones al Presupuesto

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**  
Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001  
Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |  |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          |  |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |  | <b>VERSIÓN : 06</b>  |
|  |   |  | <b>PÁGINA 16 DE 35</b>   |

En el presupuesto de funcionamiento se realizaron un adición por valor \$ **13,179,201**, Bajo las resoluciones administrativas No 114 de 2019, a su vez con las resoluciones No 081 de 2019 y resolución No 100 de 2016 se aplicaron Aplazamiento y desplazamiento , como también se efectuaron créditos y contra créditos por valor de \$ 783,030,360.68 que se desglosa en el siguiente tabla:



### Cuadro N°5 Modificaciones al Presupuesto

| CUARO DETALLADOS DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO |            |               |               |                |                   |                  |                     |
|---|------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|---------------------|
| (C) Acto Administrativo                           | (F) Fecha  | (D) Adición   | (D) Reducción | (D) Crédito    | (D) Contracrédito | (D) Aplazamiento | (D) Desaplazamiento |
| (C) Acto Admini                                   | (F) Fecha  | (D) Adición   | (D) Reducción | (D) Crédito    | (D) Contracrédito | (D) Aplazamiento | (D) Desaplazamiento |
| R 039-2019  | 2019/04/10 | 0             | 0             | 389,375,187    | 389,375,187       | 0                | 0                   |
| R 077-2019  | 2019/09/17 | 0             | 0             | 22,475,674     | 22,475,674        | 0                | 0                   |
| R 090-2019  | 2019/10/29 | 0             | 0             | 41,104,079     | 41,104,079        | 0                | 0                   |
| R 0124-2019                                       | 2019/12/31 | 0             | 0             | 121,132,255    | 121,132,255       | 0                | 0                   |
| R 0114-2019                                       | 2019/12/19 | 13,179,201    | 0             | 0              | 0                 | 0                | 0                   |
| R 059-2019  | 2019/06/19 | 0             | 0             | 208,943,165    | 208,943,165       | 0                | 0                   |
| R 081-2019  | 2019/09/27 | 0             | 0             | 0              | 0                 | 176,515,296      | 91,305,963          |
| R 0100-2019                                       | 2019/11/15 | 0             | 0             | 0              | 0                 | 0                | 85,209,333          |
| <b>Total</b>                                      |            | 13,179,201.00 | -             | 783,030,360.68 | 783,030,360.68    | 176,515,296.41   | 176,515,296.41      |

Quedando un presupuesto definitivo al fenecer la vigencia de \$ 4.753.869.700.31, de este monto se recaudó la totalidad de los recursos cantidad que a su vez fue ejecutada en 99.31%, esto debido a la no ejecución de los Honorarios de Concejales por la inexistencia de los mismos a las sesiones por el valor de \$ 11.807.571.97. Y saldo por ejecutar de Prestaciones de personal de \$ 20.853.341

## 6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2019

El Concejo Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2019 presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 4,740,690,499.31, durante esta vigencia se realizó una adición una de Honorarios de Concejales, según ley 1368 de 2009, por valor de \$ 13,179,201 a su vez con las resoluciones No 081 de 2019 y resolución No 100 de 2016 se aplicaron Aplazamiento y desplazamiento por valor de 176,515,296.41 por la ley 617 de 2000, fijando un presupuesto definitivo de \$ 4,753,869,700.31. En la vigencia 2019 fue ejecutada en 99.31%, que equivale a \$ 4,721,208,786.5 esto debido a la no ejecución de los Honorarios de Concejales por la inasistencia de los mismos por el valor de \$ 11,807,571.97. Y saldo por ejecutar de Prestaciones de personal de \$ 20.853.341.

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 17 DE 35</b>   |


Para dicha vigencia se constituyó una Reservas Presupuestales por valor de \$ **25.537.192.00** de los siguientes contratistas bajo la resolución No 009 de 2020;

### Cuadro 6 Reservas Presupuesto

| NIT         | NOMBRE                          | FECHA    | No documento | Concepto   | valor         | Numeral de presupuesto   |
|-------------|---------------------------------|----------|--------------|--|---------------|--|
| 00860039988 | LIBERTY SEGUROS S.A.            | 03-12-19 | 19-00645     | CD 19-00358, CONTRATO DE SEGURO DE VIDA GLOBAL O COLECTIVO PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA- Año 2019-2020. SEGUN CONTRATO 295-19.                      | 7,537,192.00  | PACTOS LABORALES   |
| 00037579342 | GUTIERREZ VANEGAS KAREN YULISSA | 20-06-19 | 19-00330     | CD 19-00196, PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA ASISTIR COMO UNIDAD DE APOYONORMATIVO I AL CONCEJAL JASER CRUZ GAMBINDO .SEGUN CONTRATO 160-19, PLAZO DE TRES (03) MESES.    | 1,500,000.00  | UNIDADES NORMATIVA ASESORES  |
| 00070049081 | JORGE EDUARDO NUÑEZ HERNANDEZ   | 26-06-19 | 19-00364     | CD 19-00249, PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO PARA APOYAR LAS DIFERENTESACTUACIONES DEL CONCEJO MUIICIPAL DE BARRANCABERMEJA.SEGUN CONTRATO 193-19, PLAZO DE TRES (03)MESES. | 6,000,000.00  | REMUNERACION POR PRESTACION , DE SERVICIOS TECNICOS, ASISTENCIALES Y PROFESIONALES |
| 00890501510 | UNIVERSIDAD DE PAMPLONA         | 06-08-19 | 19-00469     | CD 19-00285, SOLICITUD DEL PROCESO DE SELECCION DE SECRETARIO GENERAL Y PERSONEROMUNICIPAL.SEGUN CONTRATO 231-19, PLAZO DEL CONTRATO TRES (03) MESES.  | 10,500,000.00 | CONVENIOS Y/O FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  |


**TOTAL RESERVAS PRESUPUESTO                    25,537,192.00**

Para dicha vigencia se constituyó unas cuentas por pagar por valor de \$111.258.835 de las siguientes obligaciones de prestaciones sociales bajo la resolución No 009 de 2020;

|  |   |                   |  |
|--|---|-------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                   |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b> |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |                   | <b>VERSIÓN : 06</b>  |
|  |   |                   | <b>PÁGINA 18 DE 35</b>   |


### Cuadro 7 Cuentas por Pagar

| NIT         | NOMBRE                     | FECHA    | No documento | Concepto   | valor        | Numeral de presupuesto               |
|-------------|----------------------------|----------|--------------|--|--------------|--------------------------------------|
| 00013884590 | ROBINSON AVILA CANTILLO    | 31-12-19 | 19-01347     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 532,279.00   | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00013885372 | HOLLMAN GARCIA MARIN       | 31-12-19 | 19-01348     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 530,444.00   | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00028019846 | RAMOS SANABRIA ZULMA       | 31-12-19 | 19-01351     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 2,611,558.00 | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00037926809 | CACERES ROA NHORA CECILIA  | 31-12-19 | 19-01349     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 890,671.00   | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00039024425 | BALLESTEROS CANEVA SIOMARA | 31-12-19 | 19-01350     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 627,939.00   | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00063491109 | OMAIRA FIGUEROA MEDINA     | 31-12-19 | 19-01354     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 792,772.00   | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00091421935 | AUSTI MORA ANGULO          | 31-12-19 | 19-01352     | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 881,834.00   | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |

|  |   |  |                        |
|--|---|--|------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |  | <b>100-21-216</b>      |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          |  | <b>VERSIÓN : 06</b>    |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |  | <b>PÁGINA 19 DE 35</b> |



|             |                               |          |          |  |              |                                      |
|-------------|-------------------------------|----------|----------|--|--------------|--------------------------------------|
| 00091474118 | GOMEZ HERNANDEZ LUIS FERNANDO | 31-12-19 | 19-01353 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 3,754,240.00 | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS |
| 00013884590 | ROBINSON AVILA CANTILLO       | 31-12-19 | 19-01347 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 488,425.00   | VACACIONES                           |
| 00013885372 | HOLLMAN GARCIA MARIN          | 31-12-19 | 19-01348 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,190,131.00 | VACACIONES                           |
| 00037926809 | CACERES ROA NHORA CECILIA     | 31-12-19 | 19-01349 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,998,355.00 | VACACIONES                           |
| 00039024425 | BALLESTEROS CANEVA SIOMARA    | 31-12-19 | 19-01350 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,408,876.00 | VACACIONES                           |
| 00063491109 | OMAIRA FIGUEROA MEDINA        | 31-12-19 | 19-01354 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,778,705.00 | VACACIONES                           |
| 00091421935 | AUSTI MORA ANGULO             | 31-12-19 | 19-01352 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,978,526.00 | VACACIONES                           |
| 00013884590 | ROBINSON AVILA CANTILLO       | 31-12-19 | 19-01347 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 814,261.00   | PRIMA DE VACACIONES                  |
| 00013885372 | HOLLMAN GARCIA MARIN          | 31-12-19 | 19-01348 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 811,453.00   | PRIMA DE VACACIONES                  |

|  |   |  |                        |
|--|---|--|------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |  | <b>100-21-216</b>      |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          |  | <b>VERSIÓN : 06</b>    |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |  | <b>PÁGINA 20 DE 35</b> |



|             |                               |          |          |  |              |                     |
|-------------|-------------------------------|----------|----------|--|--------------|---------------------|
| 00028019846 | RAMOS SANABRIA ZULMA          | 31-12-19 | 19-01351 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 3,992,040.00 | PRIMA DE VACACIONES |
| 00037926809 | CACERES ROA NHORA CECILIA     | 31-12-19 | 19-01349 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,362,515.00 | PRIMA DE VACACIONES |
| 00039024425 | BALLESTEROS CANEVA SIOMARA    | 31-12-19 | 19-01350 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 960,597.00   | PRIMA DE VACACIONES |
| 00063491109 | OMAIRA FIGUEROA MEDINA        | 31-12-19 | 19-01354 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,212,753.00 | PRIMA DE VACACIONES |
| 00091421935 | AUSTI MORA ANGULO             | 31-12-19 | 19-01352 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,348,995.00 | PRIMA DE VACACIONES |
| 00091474118 | GOMEZ HERNANDEZ LUIS FERNANDO | 31-12-19 | 19-01353 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 5,743,093.00 | PRIMA DE VACACIONES |
| 00013884590 | ROBINSON AVILA CANTILLO       | 31-12-19 | 19-01347 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 560,950.00   | PRIMA DE SERVICIOS  |
| 00013885372 | HOLLMAN GARCIA MARIN          | 31-12-19 | 19-01348 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 590,476.00   | PRIMA DE SERVICIOS  |
| 00028019846 | RAMOS SANABRIA ZULMA          | 31-12-19 | 19-01351 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,918,696.00 | PRIMA DE SERVICIOS  |

|  |   |  |                        |
|--|---|--|------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |  | <b>100-21-216</b>      |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          |  | <b>VERSIÓN : 06</b>    |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |  | <b>PÁGINA 21 DE 35</b> |



|             |                                     |          |          |  |              |                             |
|-------------|-------------------------------------|----------|----------|--|--------------|-----------------------------|
| 00037926809 | CACERES ROA<br>NHORA CECILIA        | 31-12-19 | 19-01349 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 711,273.00   | PRIMA DE SERVICIOS          |
| 00039024425 | BALLESTEROS<br>CANEVA<br>SIOMARA    | 31-12-19 | 19-01350 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 532,905.00   | PRIMA DE SERVICIOS          |
| 00063491109 | OMAIRA<br>FIGUEROA<br>MEDINA        | 31-12-19 | 19-01354 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 688,702.00   | PRIMA DE SERVICIOS          |
| 00091421935 | AUSTI MORA<br>ANGULO                | 31-12-19 | 19-01352 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 704,215.00   | PRIMA DE SERVICIOS          |
| 00091474118 | GOMEZ<br>HERNANDEZ<br>LUIS FERNANDO | 31-12-19 | 19-01353 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 2,681,600.00 | PRIMA DE SERVICIOS          |
| 00013884590 | ROBINSON<br>AVILA CANTILLO          | 31-12-19 | 19-01347 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 101,387.00   | BONIFICACION POR RECREACION |
| 00013885372 | HOLLMAN<br>GARCIA MARIN             | 31-12-19 | 19-01348 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 101,037.00   | BONIFICACION POR RECREACION |
| 00028019846 | RAMOS<br>SANABRIA<br>ZULMA          | 31-12-19 | 19-01351 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 497,440.00   | BONIFICACION POR RECREACION |
| 00037926809 | CACERES ROA<br>NHORA CECILIA        | 31-12-19 | 19-01349 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 169,652.00   | BONIFICACION POR RECREACION |


**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA****PROCESO AUDITOR****100-21-216****VERSIÓN : 06****NTC ISO  
9001:2015****INFORME AUDITORIA ESPECIAL O  
EXPRÉS****PÁGINA 22 DE  
35**

|             |                                     |          |          |  |               |  |
|-------------|-------------------------------------|----------|----------|--|---------------|--|
| 00039024425 | BALLESTEROS<br>CANEVA<br>SIOMARA    | 31-12-19 | 19-01350 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 119,607.00    | BONIFICACION<br>POR RECREACION                             |
| 00063491109 | OMAIRA<br>FIGUEROA<br>MEDINA        | 31-12-19 | 19-01354 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 151,004.00    | BONIFICACION<br>POR RECREACION                             |
| 00091421935 | AUSTI MORA<br>ANGULO                | 31-12-19 | 19-01352 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 167,968.00    | BONIFICACION<br>POR RECREACION                             |
| 00091474118 | GOMEZ<br>HERNANDEZ<br>LUIS FERNANDO | 31-12-19 | 19-01353 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 715,093.00    | BONIFICACION<br>POR RECREACION                             |
| 00028019846 | RAMOS<br>SANABRIA<br>ZULMA          | 31-12-19 | 19-01351 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 5,854,991.00  | INDEMNIZACION<br>POR VACACIONES                            |
| 00091474118 | GOMEZ<br>HERNANDEZ<br>LUIS FERNANDO | 31-12-19 | 19-01353 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 7,274,584.00  | INDEMNIZACION<br>POR VACACIONES                            |
| 00013884590 | ROBINSON<br>AVILA CANTILLO          | 31-12-19 | 19-01347 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 3,040,241.00  | CESANTIAS<br>DEFINITIVAS Y<br>INTERESES A LAS<br>CESANTIAS |
| 00013885372 | HOLLMAN<br>GARCIA MARIN             | 31-12-19 | 19-01348 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 10,000,000.00 | CESANTIAS<br>DEFINITIVAS Y<br>INTERESES A LAS<br>CESANTIAS |
| 00028019846 | RAMOS<br>SANABRIA<br>ZULMA          | 31-12-19 | 19-01351 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 9,059,868.00  | CESANTIAS<br>DEFINITIVAS Y<br>INTERESES A LAS<br>CESANTIAS |

|  |   |  |                        |
|--|---|--|------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |  | <b>100-21-216</b>      |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          |  | <b>VERSIÓN : 06</b>    |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |  | <b>PÁGINA 23 DE 35</b> |




|             |                                     |          |          |  |               |   |
|-------------|-------------------------------------|----------|----------|--|---------------|---|
| 00037926809 | CACERES ROA<br>NHORA CECILIA        | 31-12-19 | 19-01349 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 10,000,000.00 | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS |
| 00039024425 | BALLESTEROS<br>CANEVA<br>SIOMARA    | 31-12-19 | 19-01350 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 2,888,240.00  | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS |
| 00063491109 | OMAIRA<br>FIGUEROA<br>MEDINA        | 31-12-19 | 19-01354 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 3,732,635.00  | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS |
| 00091421935 | AUSTI MORA<br>ANGULO                | 31-12-19 | 19-01352 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 10,000,000.00 | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS |
| 00091474118 | GOMEZ<br>HERNANDEZ<br>LUIS FERNANDO | 31-12-19 | 19-01353 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 13,285,836.00 | CESANTIAS DEFINITIVAS Y INTERESES A LAS CESANTIAS |
| 00013884590 | ROBINSON<br>AVILA CANTILLO          | 31-12-19 | 19-01347 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 760,399.00    | PACTOS LABORALES                                  |
| 00013885372 | HOLLMAN<br>GARCIA MARIN             | 31-12-19 | 19-01348 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 757,777.00    | PACTOS LABORALES                                  |
| 00037926809 | CACERES ROA<br>NHORA CECILIA        | 31-12-19 | 19-01349 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 1,272,387.00  | PACTOS LABORALES                                  |
| 00039024425 | BALLESTEROS<br>CANEVA<br>SIOMARA    | 31-12-19 | 19-01350 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019. | 897,056.00    | PACTOS LABORALES                                  |

|  |   |  |                        |
|--|---|--|------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |  | <b>100-21-216</b>      |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          |  | <b>VERSIÓN : 06</b>    |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      |  | <b>PÁGINA 24 DE 35</b> |



|             |                                  |          |          |  |               |   |
|-------------|----------------------------------|----------|----------|--|---------------|---|
| 00063491109 | OMAIRA FIGUEROA MEDINA           | 31-12-19 | 19-01354 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.   | 1,132,532.00  | PACTOS LABORALES                            |
| 00091252246 | RODRIGUEZ RODRIGUEZ LUIS ALFONSO | 31-12-19 | 19-01532 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.   | 2,199,120.00  | PACTOS LABORALES                            |
| 00091421935 | AUSTI MORA ANGULO                | 31-12-19 | 19-01352 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.   | 1,259,762.00  | PACTOS LABORALES                            |
| 00829001276 | CONCEJO MUNICIPAL DE B/BJA       | 17-10-19 | 19-00973 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.   | 173,475.00    | SENA  |
| 00829001276 | CONCEJO MUNICIPAL DE B/BJA       | 17-10-19 | 19-00973 | CP 19-00712, CD 19-00416, SEGUN RESOLUCION # 125-2019, CAUSACION DE PROVISIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.   | 1,040,844.00  | ICBF  |
| 00829003980 | REFRI SISTEMAS LTDA              | 31-12-19 | 19-01533 | SERVICIOS MANTENIMIENTOSCP 19-00553, CD 19-00321, SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO YCORRECTIVO, INCLUYENDO REPUESTO QUE SERAN SUMINISTRADOS POR EL CONTRATISTA, PARA LOS EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INSTALADOS EN EL CONCEJO MUNICIPAL DE | 10,000,000.00 | MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 25 DE 35</b>   |


|                          |                              |          |          |   |               |
|--------------------------|------------------------------|----------|----------|---|---------------|
|                          |                              |          |          | HONORARIO ASESORES MENOR-20-SCP 19-00514, CD 19-00309, PRESTAR EL SERVICIO A TODO COSTO PARALA REALIZACION DE UN (01) VIAJE DE INTEGRACION A SANTA MARTA - DE ACUERDO AL PROGRAMA DEBIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL CONCEJO MUNICIPAL |               |
| 00063484127              | SUAREZ PINTO GLORIA ESTRELLA | 31-12-19 | 19-01534 |   | 10,500,000.00 |
| <b>TOTAL</b>             |                              |          |          |   |               |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b> |                              |          |          |   |               |
| <b>151,252,214.00</b>    |                              |          |          |   |               |

**Cuentas por Pagar.** Al cierre de la vigencia 2019 el Concejo Municipal de Barrancabermeja, ejecuto el valor de \$ 108.717.003.75. Quedo pendiente el valor de \$ 2.541.830.77 de las cuentas por pagar por valor de \$ 111.258.834.52 bajo la resolución No 0115 de 2018. Correspondientes al auxilio de cesantías e intereses, provisiones de prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2018 (resoluciones 103 y 104 de 2019)

**Reservas Presupuestales.** Al cierre de la vigencia 2019 el Concejo Municipal de Barrancabermeja, ejecuto un valor de \$ 30.243.160, quedando pendiente un valor de \$ 9.500.000 del total de la Reservas Presupuestales de \$ 39.743.160, bajo la resolución No 0115 de 2018.

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

Durante el periodo de enero a diciembre de 2019 se ejecutaron los siguientes recursos:


|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 26 DE 35</b>   |

**CIERRE DE PRESUPUESTO 2019**

| CONCEPTO                        | VALORES                 | SALDO |
|---------------------------------|-------------------------|-------|
| INGRESOS PRESUPUESTO 2019       | 4,753,869,700.31        |       |
| COMPROMISOS PRESUPUESTALES 2019 | <u>4,721,208,786.50</u> |       |
| <b>SALDO</b>                    | <b>32,660,914</b>       |       |

El Honorable Concejo Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2019 presentó un saldo por ejecutar de \$ 32.660.914 equivalente al 0.69%, de los cuales corresponde a las sesiones que no realizaron los Honorables concejales que no asistieron a la sesiones en la vigencia 2019 y el valor \$ 11.807.571.97. Y saldo por ejecutar de Prestaciones de personal de \$ 20.853.34.

La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja giró al Honorable Concejo las transferencias según lo establece el artículo 10º de la ley 617 de 2000, que reza que hasta el 1,5% mas 190 sesiones por 17 Honorables concejales, el valor de cada sesión se calcularía con la sesión del año anterior más el IPC según artículo 1 de la ley 1368 de 2009, para una totalidad de recursos en la vigencia 2019, por valor de \$ 4,753,869,700.31, para el funcionamiento según PAC de la entidad y se recibieron de la siguiente manera;

|  |   |                        |  |
|--|---|------------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>      |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>PÁGINA 27 DE 35</b> |  |

### Cuadro 8 Ingresos Vigencia 2019

| (F) Fecha De Recaudo | (C) Numero De Recibo | (C) Concepto Recaudo  | (D) Valor               |
|----------------------|----------------------|---|-------------------------|
| 2019/01/22           | CI 19-00001          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES ENERO 20 19      | 395,057,541.00          |
| 2019/02/22           | CI 19-00002          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES FEBRERO 20 19    | 395,057,541.00          |
| 2019/03/26           | CI 19-00003          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES MARZO 20 19      | 395,057,541.00          |
| 2019/05/03           | CI 19-00004          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES ABRIL 20 19      | 395,057,541.00          |
| 2019/05/30           | CI 19-00005          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES MAYO 20 19       | 395,057,541.00          |
| 2019/06/28           | CI 19-00006          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES JUNIO 20 19      | 395,057,541.00          |
| 2019/07/25           | CI 19-00007          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES JULIO 20 19      | 371,796,259.00          |
| 2019/08/29           | CI 19-00008          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES AGOSTO 20 19     | 371,796,259.00          |
| 2019/10/01           | CI 19-00009          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES SEPTIEMBRE 20 19 | 371,796,259.00          |
| 2019/10/25           | CI 19-00010          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES OCTUBRE 20 19    | 389,915,713.00          |
| 2019/11/27           | CI 19-00011          | CAUSACION DE LA CUENTA DE COBRO # 0 1 CORRESPONDIENTE DE L MES NOVIEMBRE 20 19  | 389,915,713.00          |
| 2019/12/26           | CI 19-00012          | CAUSACION DE LA CTA #DICIEMBRE DE 2 019   | 13,179,201.00           |
| 2019/12/26           | CI 19-00012          | CAUSACION DE LA CTA #DICIEMBRE DE 2 019   | 475,125,050.31          |
|                      |                      | <b>TOTAL</b>  | <b>4,753,869,700.31</b> |

## 8. Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2019



### CUADRO No 9 Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2019

| CONCEPTO              | INICIAL              | DEFINITIVO           | COMPROMISOS          | EJECUCION  | PARTICIPACION |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|---------------|
| SERVICIOS PERSONALES  | 2,612,561,791        | 3,074,461,002        | 3,053,607,661        | 99%        | 65%           |
| HONORARIOS CONCEJALES | 1,348,908,569        | 1,362,087,770        | 1,350,280,198        | 99%        | 29%           |
| GASTOS GENERALES      | 779,220,140          | 317,320,929          | 317,320,928          | 100%       | 7%            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>4,740,690,499</b> | <b>4,753,869,700</b> | <b>4,721,208,787</b> | <b>99%</b> |               |

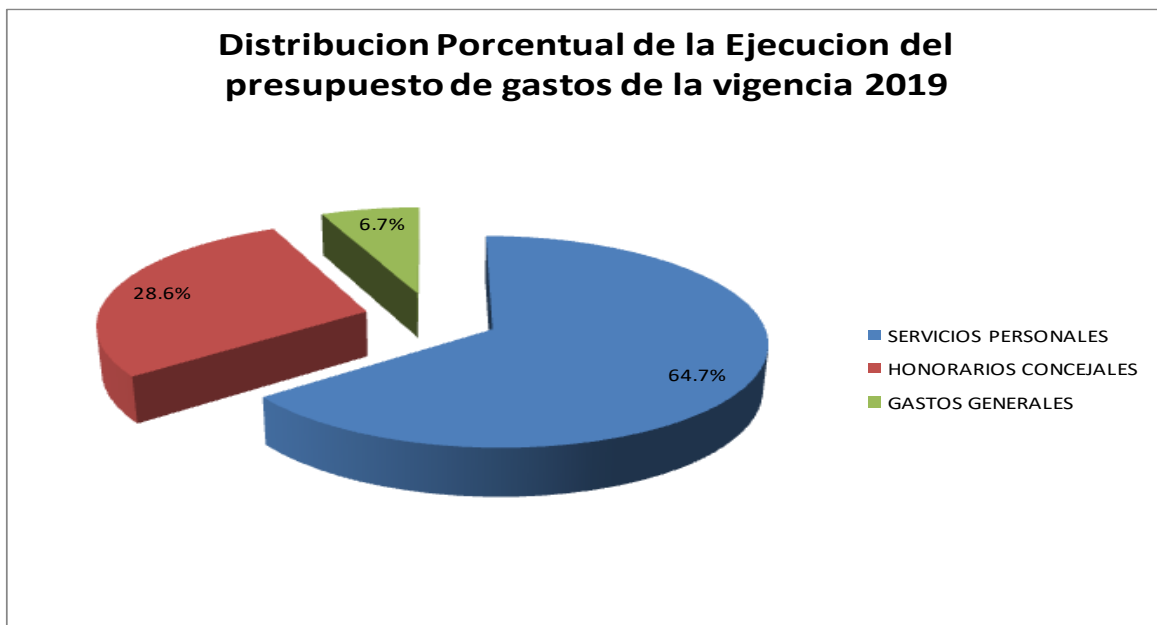
*Cuadro N° 1. Análisis de Gastos y Porcentaje de Ejecución del Concejo Municipal de Barrancabermeja vigencia 2019.*

Este cuadro muestra el estado de la ejecución respecto a los pagos en el Honorable Concejo Municipal de Barrancabermeja, se puede observar que el Concejo Municipal ejecutó gastos por la suma de 4,721,208,786.5 equivalente al 99.31% frente al presupuesto definitivo de \$ 4,753,869,700.31, dejando un saldo por ejecutar de \$ 32,660,914.

El presupuesto de gastos del Concejo Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta corporación no realiza ninguna inversión y su conformación

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 28 DE 35</b>   |


se divide en tres emolumentos, servicios Personales, Honorarios Concejales y Gastos Generales como se muestra en la gráfica No1 a continuación:



**Gráfico N° 1. Comportamiento de la ejecución por gasto Concejo de Barrancabermeja año 2019**

El grafico No1 muestra el comportamiento de la distribución porcentual de gastos, Destacándose servicios personales con el 64.7% de participación y 100% de ejecución; los Honorarios de Concejales que se calculan actualmente así: Según artículo 1 de la ley 1368 de 2009 “A partir del primero (1o) de enero de 2010, cada año los honorarios se incrementarán en un porcentaje equivalente a la variación del IPC durante el año inmediatamente anterior”. Este rublo tiene una participación del 28.6% del presupuesto de gastos y una ejecución del 99.3% en la Corporación para la vigencia 2019.

A su vez existe la participación de otros conceptos que van de la mano al pago de honorarios de Concejales, los cuales son por ley el pago de seguro de vida según ley 136 de 1994, seguridad social salud y ahora pensión, ARP según ley 1551 de 2012, como también transporte de Concejales según la ley 136 de 1994, ley 1368 de 2009 y la ratifica la 1551 de 2012. Y por último el pago de Cuota de FENACON (federación nacional de Concejo en Colombia) y que participan el presupuesto de gastos Generales en 6.7 % y una ejecución del 100%.

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 29 DE 35</b>   |

Gastos de Personal, que lo integran los salarios y prestaciones sociales de una planta de 8 empleados, como también los pagos por seguridades sociales y parafiscales, a continuación se presenta un cuadro con dicho cargos mensual;


**Cuadro N 10 Gastos de personal**

| COD   | APELLIDOS - NOMBRES           | CARGO                     | CEDULA     | SUELDO        |
|-------|-------------------------------|---------------------------|------------|---------------|
| A001  | NHORA CECILIA CACERES ROA     | TECNICO ADMT.             | 37,926,809 | \$ 2,845,089  |
| A0010 | LUIS FERNANDO GOMEZ HERNANDEZ | SECRETARIO GENERAL        | 91,474,118 | \$ 10,726,399 |
| A003  | HOLMAN GARCÍA MARÍN           | CONDUCTOR I               | 13,885,372 | \$ 1,574,601  |
| A004  | AUSTI MORA ANGULO             | SECRETARIO EJECUTIVO      | 91,421,935 | \$ 2,816,860  |
| A005  | OMAIRA FIGUEROA MEDINA        | SECRETARIO                | 63,491,109 | \$ 2,754,807  |
| A006  | ROBINSON AVILA CANTILLO       | AUXILIAR ADMINISTRATIVO   | 13,884,590 | \$ 2,243,801  |
| A007  | SIOMARA BALLESTEROS CANEVA    | AUXILIAR SERVICIO         | 39,024,425 | \$ 2,131,618  |
| A0011 | ZULMA MARIA RAMOS SANABRIA    | PROFESIONAL UNIVERSITARIO | 28,019,846 | \$ 7,674,784  |

Fuente: Informe financiero. Asesor contable. Concejo municipal

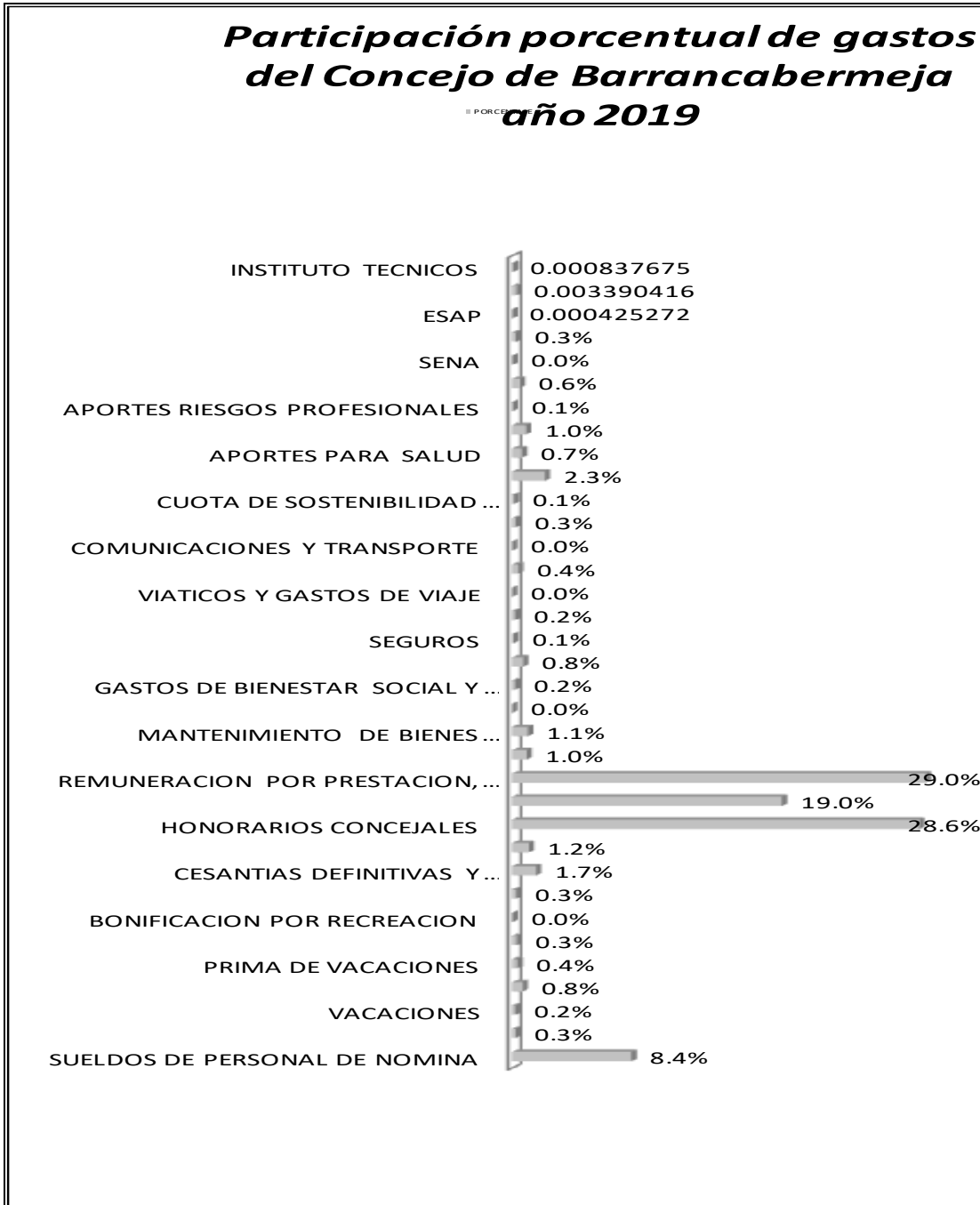
En el Grupo de Personal también participa el pago de Unidades Normativas que se asignan según acuerdo 011 de 2010, y consiste en dar un apoyo a través de personal de su confianza e idóneo por contratación de servicios para diferentes actividades de los concejales y la cual varía cada año dependiendo del Honorable Concejal. Su forma de tasar dicho valor lo determina el acuerdo 011 de 2010 y es por igual para todo los concejales por año. Su participación es de 20% del total del presupuesto de gastos.

Otro componente de este grupo es la Remuneración por Prestación de Servicios Técnicos, Asistenciales y Profesionales, que consiste en la vinculación por

|  |   |                        |  |
|--|---|------------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>      |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b>    |  |
|  |   | <b>PÁGINA 30 DE 35</b> |  |

contrato de prestación de servicios al personal necesario para los temas jurídicos, contables, presupuestales, organizacionales, control interno, operativos como (Sonido, portería, Digitación y Asistentes o secretaria de cada comisión), a su vez un número de profesionales idóneos en las diferentes materias que se han necesarios para asesorar las diferentes comisiones y que por su análisis, control político, estudio de proyectos y problemática sociales que se hacen prioritarios para el proceso de la corporación.

En los Gastos generales, que representan el 6.7% del total del presupuesto del Concejo Municipal de Barrancabermeja, se distribuyen en los gastos normales para su funcionamiento tales como compra de equipos, reemplazo de los mismos, reparaciones de la instalación y de los elementos que conforman el inmobiliario del Concejo Municipal, pago de servicios telefónicos, y electricidad pero de oficinas arrendadas para el archivo, como también el canon de arrendamiento de estas oficinas, vehículos, pago de seguros, publicidad, elementos de aseo y cafetería, todos estos insumos para llegar a lograr los objetivos de la corporación, es de aclarar que en la actualidad el Concejo Municipal no paga servicios de energía eléctrica ni agua y alcantarillado ya que la alcaldía municipal asume estos costos, lo cual nos lleva a pensar que si a futuro la corporación tiene sed propia los gasto generales aumentarían considerablemente dependiendo una nueva planta de personal e infraestructura.





|  |   |                        |  |
|--|---|------------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>      |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b>    |  |
|  |   | <b>PÁGINA 32 DE 35</b> |  |

## 9. Cumplimiento normativo presupuestal.

De acuerdo al Decreto No 111 1996, Acuerdo 101 de 1997 y la Resolución No 115 de 2016 del Honorable Concejo municipal de Barrancabermeja, proyecto aprobó y liquidó el presupuesto de acuerdo a lo establecido en el artículo 40 y 73 del acuerdo 101 de 1997. Para la vigencia 2019 sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento y el cual solo puede recibir según lo establece el artículo 10º de la ley 617 de 2000, que reza “ que recibirá hasta el 1,5% 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), a su vez se suman los honorarios de los concejales, los cuales la ley 617 de 2000, asigna 150 sesiones ordinarias y 30 extraordinaria por un valor que debía ser igual a un día de salario del señor alcalde, esto hasta el 1 de enero de 2010 , en cual la ley 1368 de 2009, ordeno que el número de sesiones extraordinarias se incrementa en 40 sesiones y además que el valor de cada sesiones se calcularía con la sesione del año anterior más el IPC. Cumplió con la normatividad presupuestal existente.

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

Revisado el presupuesto inicial de Ingresos, Gastos y su modificación en el periodo 2019 se constató que cumplieron con la calidad de los registros de acuerdo a los preceptos Constitucionales y legales ya que La corporación aplica política y practicas presupuestales en concordancia con acuerdo al Decreto No 111 1996, Acuerdo 101 de 1997 y la Resolución No 0101 de 2017, el Concejo Municipal de Barrancabermeja orienta su proceso contable y presupuestales con el 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(Delfín) diseñado exclusivamente para el Sector Público, que integra mediante un proceso en línea las operaciones de presupuesto, tesorería y contabilidad, herramienta informática que reconoce los parámetros y recomendaciones de la Carta Circular 006 del 8 de marzo de 1996 y los lineamientos de la Circular Externa 025 de 1998 .

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 33 DE 35</b>   |

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

Para la vigencia 2019 sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento y el cual solo puede recibir según lo establece el artículo 10º de la ley 617 de 2000, que reza “ que recibirá hasta el 1,5% 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 especiales, a su vez se suman los honorarios de los concejales, los cuales la ley 617 de 2000, asigna 150 sesiones ordinarias y 30 extraordinaria por un valor que debía ser igual a un día de salario del señor alcalde, esto hasta el 1 de enero de 2010 , en cual la ley 1368 de 2009, ordeno que el número de sesiones extraordinarias se incrementa en 40 sesiones y además que el valor de cada sesiones se calcularía con la sesione del año anterior más el IPC, como muestra el siguiente cuadro:


**CUADRO N°11 APLICACIÓN LEY 617 -2000  
VIGENCIA 2019**

: EJECUCION DEL PRESUPUESTO

| NUMERAL                  | INICIAL              | ADICION           | REDUCCION | DEFINITIVO           |
|--------------------------|----------------------|-------------------|-----------|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 3,391,781,930        | 0                 | 0         | 3,391,781,930        |
| HONORARIOS CONCEJALES    | 1,348,908,569        | 13,179,201        |           | 1,362,087,770        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>4,740,690,499</b> | <b>13,179,201</b> | <b>0</b>  | <b>4,753,869,700</b> |

| CALCULO PARA LAS TRANSFERENCIAS DEL CONCEJO MUNICIPAL - el artículo 10º de la ley 617 de 2000 |                        |  |       |                      |
|---|------------------------|--|-------|----------------------|
| INGRESOS RCLD MUNICIPIO BARRANCABERMEJA PRESUPUESTO INICIAL                                   | 226,118,795,356        |  | 1.50% | 3,391,781,930        |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>   | <b>226,118,795,356</b> |  |       | <b>3,391,781,930</b> |

| CALCULO HONORARIOS CONCEJALES ARTI 1 DE LA LEY 1368 DE 2009 |               |
|---|---------------|
| 17 CONCEJALES X 190 SESION X SESIONES 2019 X IPC 2019       |               |
| 17 X 190 X 421699   | 1,362,087,770 |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSIÓN : 06</b> | <b>PÁGINA 34 DE 35</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 12 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         |

## 13. Relación de Hallazgos

### CUADRO No.13 RELACION DE HALLAZGOS 2019

| HALLAZGOS          | CANTIDAD | VALOR (en pesos) |
|--------------------|----------|------------------|
| 1. ADMINISTRATIVOS | 0        |                  |
| 2. DISCIPLINARIOS  | 0        |                  |
| 3. PENALES         | 0        |                  |
| 4. FISCALES        | 0        |                  |
| • Obra Pública     | 0        |                  |

|  |   |                     |  |
|--|---|---------------------|--|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                     |  |
|  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-216</b>   |  |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>   | <b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL O EXPRÉS</b>      | <b>VERSION : 06</b> | <b>PÁGINA 35 DE 35</b>   |

|                                  |          |  |
|----------------------------------|----------|--|
| • 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> |  |