
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA



INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENECIMIENTO

AGUAS DE BARRANCABERMEJA SA. ESP.

VIGENCIA 2021

INFORME FINAL

**BARRANCABERMEJA
MAYO 13 de 2022**

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <small>icontec</small> <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 2 DE 43	

DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
 Contralora Municipal de Barrancabermeja

REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ
 Director Técnico de Fiscalización

EQUIPO DE AUDITORÍA

REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ
 Director Técnico de Fiscalización (Supervisor)

ELBA CRISTINA RUIZ JASBON
 Líder de Auditoría del Macroproceso Gestión Financiera

LAVOISSIER ROYERO MANCERA
 Líder de Auditoría del Macroproceso Gestión Presupuestal

INGRIS TATIANA ARROYO RODRIGUEZ
 Profesional Externo, Contador

LAURA VANESSA BALAGUERA BARRIOS
 Profesional Externo, Ing. Industrial





 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 3 DE 43	

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	6
1.1 RESPONSABILIDADES DEL SUJETO DE CONTROL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL PRESUPUESTO.....	6
1.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.....	7
1.3 OBJETIVOS	8
1.3.1 OBJETIVO GENERAL	8
1.3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	8
1.4 OPINIÓN FINANCIERA (LIMPIA, CON SALVEDADES, NEGATIVA, ABSTENCIÓN DE OPINIÓN)	9
1.4.1 FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	9
1.4.2 OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	10
1.5 OPINIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	10
1.5.1 DECRETO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	11
1.5.2 INGRESOS CORRIENTES Y RECURSOS DE CAPITAL.....	17
1.5.2.1 CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS	20
1.5.2.1.1 ANÁLISIS DE INGRESOS	20
1.5.2.1.1.1 INDICADOR PRESUPUESTAL	20
1.5.2.1.1.2 INGRESOS DE EXPLOTACIÓN.....	21
1.5.2.1.1.3 TRANSFERENCIAS Y APORTES.....	21
1.5.2.1.1.4 OTROS INGRESOS CORRIENTES.....	21
1.5.2.1.1.5 RECURSOS DE CAPITAL	21
1.5.2.1.1.6 DISPONIBILIDAD INICIAL.....	22
1.5.3 ESTADOS QUE MUESTREN LA EJECUCIÓN DE LOS EGRESOS O LEY DE APROPIACIONES.....	22
1.5.3.1 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021	22
1.5.3.1.1 INDICADOR PPRESUPUESTAL.....	23
1.5.3.1.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23
1.5.3.1.3 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA.....	24
1.5.3.1.4 GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	24
1.5.3.1.5 GASTOS DE INVERSIÓN.....	24
1.5.3.1.6 DETALLES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	24
1.5.4 ESTADO COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS.....	30
1.5.5 CUENTAS POR PAGAR.....	30
1.5.6 FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	35
1.6 CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO.....	36
1.7 EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 4 DE 43	

1.8 CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	37
1.9 PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	38
1.10. HALLAZGOS DE AUDITORÍA	39
2. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR.....	40
2.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA.....	40
2.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTA.....	42
2.2.1 MUESTRA MACROPROCESO PRESUPUESTAL	42
3. TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS	43





 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 5 DE 43	

TABLA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1 - Control Interno Contable.....	10
Ilustración 2 - PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2021	19
Ilustración 3 - DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS.....	21
Ilustración 4 - EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021	22
Ilustración 5 - COMPORTAMIENTO DEL GASTO EN LA EJECUCION PRESUPUESTAL	23
Ilustración 6 - COMPORTAMIENTO DEL GASTO EN LA EJECUCION PRESUPUESTAL	36
Ilustración 7 - EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.....	37
Ilustración 8 - RENDICIÓN DE LA CUENTA	38
Ilustración 9 - FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL.....	39
Ilustración 10 - DETERMINACION DE LA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	40
Ilustración 11 - EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO.....	40
Ilustración 12 - RESULTADO MATRIZ DE RIESGO CONTROLES	41
Ilustración 13 - TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS.....	43

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <small>icontec</small> <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 6 DE 43	

1.CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
AGUAS DE BARRACABERMEJA S.A ESP
Barrancabermeja

Asunto: Informe Preliminar de Auditoría Especial de revisión de cuenta para fenecimiento.



Respetado doctor:

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política (modificado por el Decreto 403 de 2020, artículo 1 del acto legislativo 04 de 2019), practicó auditoría a los estados financieros de la entidad Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, por la vigencia 2021, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas. Así mismo, con fundamento en el artículo 268 de la Constitución Política, realizó auditoría al presupuesto de la misma vigencia.

Este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros y la opinión sobre el presupuesto.

1.1 RESPONSABILIDADES DEL SUJETO DE CONTROL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL PRESUPUESTO

La entidad Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P es responsable de preparar y presentar tanto los estados financieros de conformidad con la normatividad aplicable, como las cifras presupuestales de conformidad con la ley orgánica del presupuesto decreto 115 de 1996, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 7 DE 43	

1.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA



La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ha llevado a cabo esta auditoría Especial de Revisión de Cuenta, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) de conformidad con la Resolución No. 056 de 2021, expedida por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la Contraloría aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

- Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debido a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 8 DE 43	

de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

1.3 OBJETIVOS

1.3.1 Objetivo general

Emitir pronunciamiento sobre el Fenecimiento de la cuenta rendida por los sujetos de Control, determinando si la información financiera y presupuestal de la entidad se presenta de conformidad con el marco regulatorio aplicable, si los Estados Financieros y el Presupuesto reflejan razonablemente los resultados

1.3.2 Objetivos específicos


- ✓ Revisión de la Gestión Financiera y sus procesos significativos a 31 de diciembre de 2021, emitiendo la opinión a los Estados Financieros.
- ✓ Revisión de la Gestión Presupuestal y sus procesos significativos a 31 de diciembre de 2021, emitiendo la opinión al presupuesto.
- ✓ Evaluación del Plan de Mejoramiento pactado con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, emitiendo conceptos sobre la efectividad.
- ✓ Evaluación de la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno a 31 de diciembre de 2021, emitiendo concepto sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001–6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 9 DE 43	

- ✓ Revisión de la Cuenta Anual Consolidada de la Vigencia 2021, iniciando con la Evaluación de la Oportunidad hasta el Pronunciamiento de la Suficiencia y Calidad de la información rendida.
- ✓ Determinar los Beneficios de Control Fiscal, si aplica.

1.4 Opinión Financiera (Limpia, con salvedades, Negativa, Abstención de opinión)

La entidad Aguas de Barrancabermeja SA ESP., es una sociedad comercial, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la Escritura Pública número 1724 de la Notaria Primera de Barrancabermeja el 19 de septiembre del 2005 e inscrita el 20 de septiembre de 2005, bajo el número 9766 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, tiene como objeto principal la prestación de servicios públicos domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado en el Distrito de Barrancabermeja, lo anterior de conformidad con lo reglamentado en la ley 142 de 1994.



La Contraloría Municipal de Barrancabermeja ha auditado los estados financieros de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P, que comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, lo anterior con corte a 31 de diciembre de 2021. Información pertinente y suficiente para emitir una opinión sobre los Estados Contables o Financieros **con Salvedades**:

“En opinión de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, excepto por los efectos de la incorrección por cuentas afectadas la opinión es “con salvedades”, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales están en conformidad con el marco de información financiera o presupuestal aplicable a la vigencia 2021”.

1.4.1 Fundamento de la opinión

La totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$ 4.108.141.531 saldo reflejado en las cuentas por cobrar con código contable No.13, que representa el 8.64% del total de Activos, es decir, estas incorrecciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros.

CUENTAS POR COBRAR REFLEJADA EN EL BALANCE GENERAL			
CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VR CORRIENTE	VR NO CORRIENTE
131802	Servicio de Acueducto	1.150.838.065.10	728.108.145.36
131803	Servicio de Alcantarillado	941.845.080.40	1.287.350.240.20

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec ISO 9001 SC 4100-1
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 10 DE 43	

	VALOR NETO CXC	2.092.683.145.50	2.015.458.385.56
13	CUENTAS POR COBRAR	\$4.108.141.531	

1.4.2 Opinión del Control Interno Contable

Ilustración 1 - Control Interno Contable


RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
VIGENCIA 2021. Corte 31 de Diciembre de 2021			
NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	POLÍTICAS CONTABLES	4,69	ADECUADO
2	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,69	ADECUADO
2,1	IDENTIFICACIÓN	4,33	ADECUADO
2,2	CLASIFICACIÓN	4,70	ADECUADO
2,3	REGISTRO	5,00	ADECUADO
2,4	MEDICIÓN INICIAL	5,00	ADECUADO
2,5	MEDICIÓN POSTERIOR	4,40	ADECUADO
2,6	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	5,00	ADECUADO
3	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	5,00	ADECUADO
4	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	3,76	SATISFACTORIO
		4,7	
RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA EVALUACIÓN			
RANGO DE CALIFICACIÓN		CALIFICACIÓN CUALITATIVA	
1.0 <= CALIFICACIÓN < 3.0		DEFICIENTE	
3.0 <= CALIFICACIÓN < 4.0		ADECUADO	
4.0 <= CALIFICACIÓN <= 5.0		EFICIENTE	

La evaluación del Control Interno Contable de la vigencia 2021 da como resultado 4.7, lo que ubica en un rango de calificación EFICIENTE.

1.5 Opinión sobre la Ejecución Presupuestal

Con fundamento en el artículo 38 de la Ley 42 de 1993, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ha auditado la cuenta general del presupuesto y del tesoro de la vigencia 2021, que comprende: los Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto, los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados, el estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante, y el detalle de los gastos pagados durante el año fiscal 2021, con cargo a las cuentas por pagar de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ha auditado la cuenta general del presupuesto de la vigencia 2021, que comprende:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 11 DE 43	

1.5.1 Decreto de Liquidación del Presupuesto

EL Presupuesto inicial es aprobado por el CONFIS mediante acta 0011 del 30 de diciembre del 2020 y la liquidación la realizó Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, mediante resolución número 360 del 31 de diciembre del 2020

PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2021		
CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO
00	CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA	\$ 222.419.449.196,72
1000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS	\$129.652.564.110,07
1100	INGRESOS DE EXPLOTACION	\$44.652.564.110,07
1122	VENTA DE SERVICIOS	39.411.637.219,23
112201	VENTA DE SERVICIO DE ACUEDUCTO	23.656.832.928,09
11220101	Cargo fijo CMA	6.217.906.172,94
11220102	Consumo CMO (55,18%)	9.622.799.783,49
11220103	Consumo CMI (44,74%)	7.802.175.830,25
11220104	Consumo CMT (0,08%)	13.951.141,40
112202	VENTA DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	15.754.804.291,14
11220201	Cargo fijo CMA	3.160.160.592,89
11220202	Consumo CMO (18,77%)	2.364.014.622,16
11220203	Consumo CMI (77,99%)	9.822.562.620,27
11220204	Consumo CMT (3,24%)	408.066.455,82
112203	VENTA DE SERVICIOS DE ASEO	0
11220301	Disposición final	0
1190	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	62.822.538,00
119001	OTROS INGRESOS ACUEDUCTO	60.457.687,00
11900101	Agua en Carrotanque	15.000.000,00
11900102	Suspensiones, Cortes y Conexión	41.962.846,00
11900103	Certificados varios	3.494.841,00
11900105	Medidores	0
119002	OTROS INGRESOS ALCANTARILLADO	2.364.851,00
11900201	Certificados Varios	2.364.851,00
1200	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS	85.000.000.000,00
120001	APORTES	85.000.000.000,00
12000101	APORTES MUNICIPALES Y OTROS ENTES	85.000.000.000,00
1200010101	Convenios interadministrativos	82.000.000.000
1200010103	Rendimientos financieros convenios	3.000.000.000



1300	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.770.795.988,00
130001	OTROS INGRESOS CORRIENTES ACUEDUCTO	1.088.605.747,00
13000101	Servicios de Compresor	0,00
13000102	Servicios de Instalación y sellaje de medidores	36.000.000,00
13000103	Otros Ingresos Corriente Acueducto	1.052.605.747,00
130002	OTROS INGRESOS CORRIENTES ALCANTARILLADO	682.190.241,00
13000202	Servicios de Instalación y sellaje de medidores	24.000.000,00
13000203	Otros Ingresos Corriente Alcantarillado	658.190.241,00
2000	RECURSOS DE CAPITAL	3.407.308.364,84
2400	EXCEDENTE FINANCIEROS	3.407.308.364,84
240001	EXCEDENTES FINANCIEROS ACUEDUCTO	2.031.932.138,70

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001–6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co



Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015		INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 12 DE 43

24000101	Rendimientos financieros	16.200.000,00
24000102	Intereses por financiación	62.264.401,00
24000103	Recuperación de cartera	1.953.467.737,70
240002	EXCEDENTES FINANCIEROS ALCANTARILLADO	1.375.376.226,14
24000201	Rendimientos financieros	10.800.000,00
24000202	Intereses por financiación	62.264.401,00
24000203	Recuperación de cartera	1.302.311.825,14
0000	DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 92.766.885.086,65



Presupuesto de Gastos

Rubro	CONCEPTO	VALOR
0	FUNCIONAMIENTO OPERACIÓN E INVERSIÓN	222.419.449.196,72
1000000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12.671.165.755,15
1110000	GASTOS DE PERSONAL	5.461.640.099,13
1111000	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS	3.928.058.889,13
1111101	Servicios Personales Administrativos Acueducto	2.357.701.742,13
111110101	Sueldos de Personal Administrativos Acueducto	\$ 1.409.271.121,00
111110102	Auxilio de Transporte Administrativos Acueducto	\$ 1.941.046,00
111110103	Prima de Vacaciones Administrativos Acueducto	\$ 85.665.835,00
111110104	Prima de Navidad Administrativos Acueducto	\$ 228.806.399,00
111110105	Horas Extras y Festivos Administrativos Acueducto	\$ 5.300.642,00
111110106	Bonificación Esp. de Recreación Administrativos Acueducto	\$ 9.326.291,00
111110107	Vacaciones Administrativos Acueducto	\$ 126.789.505,00
111110108	Cesantías Administrativos Acueducto	\$ 156.680.533,00
111110109	Intercesantías Administrativos Acueducto	\$ 18.327.519,00
111110110	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Administrativos Acueducto	21.233.362,00
111110111	Prima de Servicios Administrativos Acueducto	71.779.138,00
111110112	Prima I semestre - Pactos convencionales Administrativos Acueducto	103.703.210,00
111110113	Bonificación servicios prestados	10.188.187,00
111110114	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Administrativos Acueducto	76.320.018,00
111110115	Pasantías Administrativos Acueducto	\$ 32.368.936,13
1111102	Servicios Personales Admtivos Alcantarillado	1.570.357.147,00
111110201	Sueldos de Personal Administrativo Alcantarillado	\$ 937.737.468,00
111110202	Auxilio de Transporte Administrativo Alcantarillado	\$ 1.294.031,00
111110203	Prima de Vacaciones Administrativo Alcantarillado	\$ 57.110.559,00
111110204	Prima de Navidad Administrativo Alcantarillado	\$ 152.537.600,00
111110205	Horas Extras y Festivos Administrativo Alcantarillado	\$ 4.147.168,00
111110206	Bonificación Esp. de Recreación Administrativo Alcantarillado	\$ 6.217.527,00



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 13 DE 43	

111110207	Vacaciones Administrativo Alcantarillado	\$ 84.526.335,00
111110208	Cesantías Administrativo Alcantarillado	\$ 104.453.689,00
111110209	Intercesantías Administrativo Alcantarillado	\$ 12.218.344,00
111110210	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Administrativo Alcantarillado	\$ 14.126.102,00
111110211	Prima de Servicios Administrativo Alcantarillado	\$ 47.852.759,00
111110212	Prima I semestre - Pactos convencionales Administrativo Alcantarillado	\$ 69.135.472,00
111110213	Bonificación servicios Prestados	\$ 6.792.125,00
111110214	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Administrativo Alcantarillado	\$ 50.628.679,00
111110215	Pasantías Administrativo Alcantarillado	\$ 21.579.289,00
1112000	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.045.112.339,00
1112100	HONORARIOS	482.000.655,00
1112101	Honorarios Acueducto	339.200.393,00
1112102	Honorarios Alcantarillado	142.800.262,00
1112200	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	359.045.084,00
1112201	Remuneración Servicios Técnicos Acueducto	227.427.050,40
1112202	Remuneración Servicios Técnicos Alcantarillado	131.618.033,60
1112300	COMISIONES	204.066.600,00
1112301	Comisiones Acueducto	122.439.960,00
1112302	Comisiones Alcantarillado	81.626.640,00
1500000	CONTRIBUCIONES INHERENTES	488.468.871,00
1501100	Contribuciones Inherentes Adivos Acueducto	293.193.502,00
1501101	Aporte Previsión Social Salud Administrativos Acueducto	13.934.171,00
1501102	Aporte Previsión Social Pensión Administrativos Acueducto	177.391.121,00
1501103	Aporte Previsión Social ARL Administrativos Acueducto	35.311.959,00
1501104	Caja de Compensación Administrativos Acueducto	59.488.041,00
1501105	ICBF Administrativos Acueducto	4.240.718,00
1501106	SENA Administrativos Acueducto	2.827.492,00
1501200	Contribuciones Inherentes Adivos Alcantarillado	195.275.369,00
1501201	Aporte Previsión Social Salud Administrativos Alcantarillado	9.201.436,00
1501202	Aporte Previsión Social Pensión Administrativos Alcantarillado	118.048.208,00
1501203	Aporte Previsión Social ARL Administrativos Alcantarillado	23.725.861,00
1501204	Caja de Compensación Administrativos Alcantarillado	39.587.724,00
1501205	ICBF Administrativos Alcantarillado	2.827.145,00
1501206	SENA Administrativos Alcantarillado	1.884.995,00


2000000	GASTOS GENERALES	6.136.904.350,02
2001100	COMPRA DE EQUIPO	371.045.562,02
2001101	Compra de Equipo Acueducto	222.627.337,21
2001102	Compra de Equipo Alcantarillado	148.418.224,81
2001200	MATERIALES Y SUMINISTROS	215.498.047,00

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 14 DE 43	


2001201	Materiales y Suministros Acueducto	129.298.828,20
2001202	Materiales y Suministros Alcantarillado	86.199.218,80
2002100	MANTENIMIENTO	180.164.806,00
2002101	Mantenimiento Acueducto	108.098.883,60
2002102	Mantenimiento Alcantarillado	72.065.922,40
2002200	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	99.526.550,00
2002201	Comunicaciones y Transporte Acueducto	59.715.930,00
2002202	Comunicaciones y Transporte Alcantarillado	39.810.620,00
2002300	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	161.386.697,00
2002301	Impresos y Publicaciones Acueducto	96.832.018,20
2002302	Impresos y Publicaciones Alcantarillado	64.554.678,80
2002400	SERVICIOS PUBLICOS	50.000.000,00
2002401	Servicios Públicos Acueducto	30.000.000,00
2002402	Servicios Públicos Alcantarillado	20.000.000,00
2002500	SEGUROS	222.457.775,00
2002501	Seguros Acueducto	133.474.665,00
2002502	Seguros Alcantarillado	88.983.110,00
2002600	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	145.414.031,00
2002601	Arrendamientos y Alquileres Acueducto	87.248.418,60
2002602	Arrendamientos y Alquileres Alcantarillado	58.165.612,40
2002700	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	50.000.000,00
2002701	Viáticos y Gastos de Viaje Acueducto	30.000.000,00
2002702	Viáticos y Gastos de Viaje Alcantarillado	20.000.000,00
2002800	GASTOS IMPREVISTOS	-
2002801	Gastos e Imprevistos Acueducto	-
2002802	Gastos e Imprevistos Alcantarillado	-
2002900	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00
2002910	Capacitación	80.000.000,00
2002911	Capacitación Acueducto	48.000.000,00
2002912	Capacitación Alcantarillado	32.000.000,00
2002920	Bienestar Social	20.000.000,00
2002921	Bienestar Social Acueducto	12.000.000,00
2002922	Bienestar Social Alcantarillado	8.000.000,00
2021000	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.261.237.882,00
2021100	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	359.924.920,00
2021101	Fortalecimiento Institucional Acueducto	215.954.952,00
2021102	Fortalecimiento Institucional Alcantarillado	143.969.968,00
2021200	IMAGEN CORPORATIVA Y PUBLICIDAD	120.000.000,00
2021201	Imagen Corporativa y Publicidad Acueducto	72.000.000,00
2021202	Imagen Corporativa y Publicidad Alcantarillado	48.000.000,00
2021300	PROGRAMA CULTURA DEL AGUA	-

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 15 DE 43	

2021301	Programa Cultura del Agua Acueducto	-
2021302	Programa Cultura del Agua Alcantarillado	-
2021400	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	422.195.098,00
2021401	Vigilancia y Seguridad Acueducto	253.317.058,80
2021402	Vigilancia y Seguridad Alcantarillado	168.878.039,20
2021500	PARTICIPACION CIUDADANA	-
2021501	Participación Ciudadana Acueducto	-
2021502	Participación Ciudadana Alcantarillado	-
2021600	OTROS GASTOS GENERALES	33.060.000,00
2021601	Otros Gastos Generales Acueducto	19.836.000,00
2021602	Otros Gastos Generales Alcantarillado	13.224.000,00
2021700	PACTOS CONVENCIONALES (Aportes sindicato, viáticos, auxilio funerario, vivienda, seguro de vida, recreación, etc.)	226.057.864,00
2021701	Pactos Convencionales Acueducto	135.634.718,40
2021702	Pactos Convencionales Alcantarillado	90.423.145,60
2021800	PROGRAMA GESTION AMBIENTAL	100.000.000,00
2021801	Programa Gestión Ambiental Acueducto	60.000.000,00
2021802	Programa Gestión Ambiental Alcantarillado	40.000.000,00
2031000	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.280.173.000,00
2031100	Impuestos y Contribuciones Acueducto	1.968.103.800,00
2031200	Impuestos y Contribuciones Alcantarillado	1.312.069.200,00
3000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.053.000.000,00
3200000	TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO	190.000.000,00
3200100	Contribuciones Acueducto	114.000.000,00
3200200	Contribuciones Alcantarillado	76.000.000,00
3210000	TRANSFERENCIAS SOBRETASA AMBIENTAL	783.000.000,00
3210100	Contribuciones Acueducto	81.000.000,00
3210200	Contribuciones Alcantarillado	702.000.000,00
3300000	OTRAS TRANSFERENCIAS	80.000.000,00
3300100	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	80.000.000,00
3300101	Transferencias al Sector Público Acueducto	40.000.000,00
3300102	Transferencias al Sector Público Alcantarillado	40.000.000,00
3600000	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19.621.306,00
3600100	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	19.621.306,00
3600101	Sentencias y Conciliaciones Acueducto	11.772.783,60
3600102	Sentencias y Conciliaciones Alcantarillado	7.848.522,40
5000000	GASTOS DE OPERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	17.356.659.904,40
5001000	GASTOS DE OPERACIÓN ACUEDUCTO	14.863.741.665,42
5001100	GASTOS DE PERSONAL	3.149.808.198,98
5001110	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS OPERATIVO ACUEDUCTO	2.824.575.453,98
500111001	Sueldos de Personal Operativo Acueducto	1.493.516.062,00

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	VERSIÓN : 01	PÁGINA 16 DE 43

500111002	Auxilio de Transporte Operativo Acueducto	16.077.060,00
500111003	Prima de Vacaciones Operativo Acueducto	87.109.292,00
500111004	Prima de Navidad Operativo Acueducto	260.712.659,00
500111005	Horas Extras y Festivos Operativo Acueducto	159.910.946,00
500111006	Bonificación Esp. de Recreación Operativo Acueducto	9.284.140,00
500111007	Vacaciones Operativo Acueducto	127.311.431,00
500111008	Cesantías Operativo Acueducto	179.809.316,00
500111009	Intercesantías Operativo Acueducto	
500111010	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Operativo Acueducto	21.148.762,00 \$ 42.808.188,00
500111011	Prima de Servicios Operativo Acueducto	77.475.055,00
500111012	Prima I semestre - Pactos convencionales Operativo Acueducto	131.035.310,00
500111013	Bonificación servicios prestados	4.751.866,00
500111014	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Operativo Acueducto	153.108.857,98
500111015	Pasantías Operativo Acueducto	60.516.509,00
5001120	CONTRIBUCION INHERENTE OPERATIVA ACUEDUCTO	325.232.745,00
500112001	Aporte Previsión Social Salud Operativo Acueducto	4.897.431,00
500112002	Aporte Previsión Social Pensión Operativo Acueducto	208.629.269,00
500112003	Aporte Previsión Social ARL Operativo Acueducto	40.812.175,00
500112004	Caja de Compensación Operativo Acueducto	69.713.707,00
500112005	ICBF Operativo Acueducto	708.098,00
500112006	SENA Operativo Acueducto	472.065,00
5001201	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	4.800.000.000,00
5001202	COMPRA DE MATERIA PRIMA INDUSTRIAL	3.083.722.523,00
5001203	REACTIVOS E INSUMOS DE LABORATORIOS	56.477.525,00
5001204	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS	120.000.000,00
5001205	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	850.963.629,00
5001206	MANTENIMIENTO ACUEDUCTO	2.551.415.308,44
5001207	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	105.907.303,00
5001208	GASTOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	145.447.178,00
5002000	GASTOS DE OPERACIÓN ALCANTARILLADO	2.492.918.238,98
5002100	GASTOS DE PERSONAL ALCANTARILLADO	1.659.442.843,32
5002110	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS OPERATIVO ALCANTARILLADO	1.493.317.022,32
500211001	Sueldos de Personal Operativo Alcantarillado	841.495.703,00
500211002	Auxilio de Transporte Operativo Alcantarillado	8.707.892,00
500211003	Prima de Vacaciones Operativo Alcantarillado	48.624.675,00
500211004	Prima de Navidad Operativo Alcantarillado	150.013.854,00
500211005	Horas Extras y Festivos Operativo Alcantarillado	11.521.504,00
500211006	Bonificación Esp. de Recreación Operativo Alcantarillado	5.102.755,00

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 17 DE 43	


500211007	Vacaciones Operativo Alcantarillado	73.784.686,00
500211008	Cesantías Operativo Alcantarillado	105.888.940,00
500211009	Intercesantías Operativo Alcantarillado	12.416.671,00
500211010	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Operativo Alcantarillado	\$ 31.456.573,20
500211011	Prima de Servicios Operativo Alcantarillado	45.499.765,00
500211012	Prima I semestre - Pactos convencionales Operativo Alcantarillado	80.568.059,00
500211013	Bonificación servicios Prestados Operativo Alcantarillado	2.301.795,00
500211014	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Operativo Alcantarillado	62.575.418,92
500211015	Pasantías Operativo Alcantarillado	\$ 13.358.731,20
5002120	CONTRIBUCION INHERENTE OPERATIVA ALCANTARILLADO	166.125.821,00
500212001	Aporte Previsión Social Salud Operativo Alcantarillado	366.021,00
500212002	Aporte Previsión Social Pensión Operativo Alcantarillado	108.917.976,00
500212003	Aporte Previsión Social ARL Operativo Alcantarillado	20.411.948,00
500212004	Caja de Compensación Operativo Alcantarillado	36.134.835,00
500212005	ICBF Operativo Alcantarillado	177.025,00
500212006	SENA Operativo Alcantarillado	118.016,00
5002204	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS	140.000.000,00
5002205	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	300.000.000,00
5002207	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	70.624.741,00
5002208	GASTOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	322.850.654,66
8000000	GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 192.391.623.537,17
8000100	INVERSION CMI	\$ 17.624.738.450,52
8000101	Inversión Acueducto	7.802.175.830,25
8000102	Inversión Alcantarillado	9.822.562.620,27
8000200	CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	174.766.885.086,65
8000201	Convenios Interadministrativos	151.233.551.932,80
8000202	Rendimientos Financieros	23.533.333.153,85

1.5.2 Ingresos Corrientes y Recursos de Capital

Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal.

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Presupuesto Definitivo	Recaudo
00	CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERÍA	\$ 222.419.449.196,72	\$ 2.997.041.364,24	\$ 1.293.348.835,82	\$ 224.123.141.725,14	\$ 140.537.704.809,88
1000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS (DB)	\$ 129.652.564.110,07	\$ 1.167.197.654,00	\$ 0,00	\$ 130.819.761.764,07	\$ 47.234.324.848,81
1100	INGRESOS DE EXPLOTACION	\$ 44.652.564.110,07	\$ 1.167.197.654,00	\$ 0,00	\$ 45.819.761.764,07	\$ 40.073.066.607,64
1122	VENTA DE SERVICIOS	\$ 39.411.637.219,23	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 39.411.637.219,23	\$ 36.630.927.931,37
112201	VENTA DE SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 23.656.832.929,09	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 23.656.832.929,09	\$ 21.917.126.293,42
11220101	Cargo fijo CMA	\$ 6.217.906.172,94	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.217.906.172,94	\$ 5.458.425.352,15
11220102	Consumo CMO (55,18%)	\$ 9.622.799.783,49	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.622.799.783,49	\$ 9.081.910.992,93
11220103	Consumo CMI (44,74%)	\$ 7.802.175.830,25	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.802.175.830,25	\$ 7.363.622.990,20
11220104	Consumo CMT (0,08%)	\$ 13.951.142,41	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 13.951.142,41	\$ 13.166.958,14
112202	VENTA DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 15.754.804.290,14	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.754.804.290,14	\$ 14.713.801.637,95
11220201	Cargo fijo CMA	\$ 3.160.160.592,89	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.160.160.592,89	\$ 2.724.934.450,47
11220202	Consumo CMO (18,77%)	\$ 2.364.014.622,16	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.364.014.622,16	\$ 2.250.310.431,21
11220203	Consumo CMI (77,99%)	\$ 9.822.562.620,27	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.822.562.620,27	\$ 9.350.117.468,72
11220204	Consumo CMT (3,24%)	\$ 408.066.454,82	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 408.066.454,82	\$ 388.439.287,55
112203	VENTA DE SERVICIOS DE ASEO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
11220301	Disposición final	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
1190	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	\$ 62.822.538,00	\$ 503.680.578,00	\$ 0,00	\$ 566.503.116,00	\$ 264.901.887,00
119001	OTROS INGRESOS ACUEDUCTO	\$ 60.457.687,00	\$ 503.680.578,00	\$ 0,00	\$ 564.138.265,00	\$ 264.240.401,00
11900101	Agua en Carrotanque	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 5.082.041,00
11900102	Suspensiones, Cortes y Conexión	\$ 41.962.846,00	\$ 300.000.000,00	\$ 0,00	\$ 341.962.846,00	\$ 32.039.616,00
11900103	Certificados varios	\$ 3.494.841,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.494.841,00	\$ 1.668.460,00
11900104	Otros Ingresos Recuperación Consumo Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
11900105	Medidores	\$ 0,00	\$ 203.680.578,00	\$ 0,00	\$ 203.680.578,00	\$ 225.450.284,00
119002	OTROS INGRESOS ALCANTARILLADO	\$ 2.364.851,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.364.851,00	\$ 661.486,00
11900201	Certificados Varios	\$ 2.364.851,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.364.851,00	\$ 661.486,00
1200	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS (DB)	\$ 85.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 85.000.000.000,00	\$ 7.161.258.241,17
120001	APORTES	\$ 85.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 85.000.000.000,00	\$ 7.161.258.241,17
12000101	APORTES MUNICIPALES Y OTROS ENTES	\$ 85.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 85.000.000.000,00	\$ 7.161.258.241,17
1200010101	Convenios interadministrativos	\$ 82.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 82.000.000.000,00	\$ 6.946.019.358,16
1200010103	Rendimientos financieros convenios	\$ 3.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.000.000.000,00	\$ 215.238.883,01
1300	OTROS INGRESOS CORRIENTES	\$ 1.770.795.988,00	\$ 63.817.576,00	\$ 0,00	\$ 1.834.613.564,00	\$ 1.848.750.455,50
130001	OTROS INGRESOS CORRIENTES ACUEDUCTO	\$ 1.088.605.747,00	\$ 44.999.535,00	\$ 0,00	\$ 1.133.605.282,00	\$ 1.161.191.884,50
13000101	Servicios de Compresor	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
13000102	Servicios de Instalación y sellaje de medidores	\$ 36.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 36.000.000,00	\$ 0,00
13000103	Otros Ingresos Corriente Acueducto	\$ 1.052.605.747,00	\$ 44.999.535,00	\$ 0,00	\$ 1.097.605.282,00	\$ 1.161.191.884,50
130002	OTROS INGRESOS CORRIENTES ALCANTARILLADO	\$ 682.190.241,00	\$ 18.818.041,00	\$ 0,00	\$ 701.008.282,00	\$ 687.558.571,00
13000202	Servicios de Instalación y sellaje de medidores	\$ 24.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 24.000.000,00	\$ 0,00
13000203	Otros Ingresos Corriente Alcantarillado	\$ 658.190.241,00	\$ 18.818.041,00	\$ 0,00	\$ 677.008.282,00	\$ 687.558.571,00
2000	RECURSOS DE CAPITAL	\$ 3.407.308.364,84	\$ 599.699.500,00	\$ 0,00	\$ 4.007.007.864,84	\$ 1.328.486.333,77
2400	EXCEDENTE FINANCIEROS	\$ 3.407.308.364,84	\$ 599.699.500,00	\$ 0,00	\$ 4.007.007.864,84	\$ 1.328.486.333,77
240001	EXCEDENTES FINANCIEROS ACUEDUCTO	\$ 2.031.932.138,70	\$ 359.819.699,99	\$ 0,00	\$ 2.391.751.838,69	\$ 768.714.456,98
24000101	Rendimientos financieros	\$ 16.200.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.200.000,00	\$ 4.933.995,70
24000102	Intereses por financiación	\$ 62.264.401,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 62.264.401,00	\$ 67.479.690,44
24000103	Recuperacion de Cartera	\$ 1.953.467.737,70	\$ 359.819.699,99	\$ 0,00	\$ 2.313.287.437,69	\$ 696.300.770,84
240002	EXCEDENTES FINANCIEROS ALCANTARILLADO	\$ 1.375.376.226,14	\$ 239.879.800,01	\$ 0,00	\$ 1.615.256.026,15	\$ 559.771.876,79
24000201	Rendimientos financieros	\$ 10.800.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.800.000,00	\$ 3.268.870,48
24000202	Intereses por financiación	\$ 62.264.401,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 62.264.401,00	\$ 67.424.014,33
24000203	Recuperacion de Cartera	\$ 1.302.311.825,14	\$ 239.879.800,01	\$ 0,00	\$ 1.542.191.625,15	\$ 489.078.991,98
0000	DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 92.766.885.086,65	\$ 1.829.843.710,24	\$ 1.293.348.835,82	\$ 93.303.379.961,07	\$ 93.303.379.961,07

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., para la vigencia 2021, presentó su presupuesto inicial por valor de \$ \$ 222.419.449.196,72, mediante Resolución No. 360 del 31 de Diciembre de 2020. Durante esta vigencia se presentaron modificaciones quedando ajustado el presupuesto definitivo por valor de \$ 224.123,141.725,14

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 19 DE 43	

En esta vigencia 2021, se ejecutaron los siguientes recursos en Ingresos y Gastos:

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2021	
INGRESOS	140.537.704.809,88
EGRESOS	85.759.575.104,64
SUPERAVIT	54.778.129.705,24

En el ejercicio fiscal de la vigencia 2021, de los \$ 140.537.704.809,88 recaudado se pagó la suma de \$ 85.759.575.104,64, quedando un superávit operacional de (\$ 54.778.129.705,24), que corresponde a recursos de convenios interadministrativos.


Ilustración 2 - PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2021

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% PARTICIPACION
PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$222.419.449.196,72	\$224.123.141.725,14	\$140.537.704.809,88	100,00%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS	\$129.652.564.110,07	\$130.819.761.764,07	\$47.234.324.848,81	33,61%
INGRESOS DE EXPLOTACION	\$44.652.564.110,07	\$45.819.761.764,07	\$40.073.066.607,64	28,51%
VENTA DE SERVICIOS	\$39.411.637.219,23	\$39.411.637.219,23	\$36.630.927.931,37	26,06%
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	\$62.822.538,00	\$566.503.116,00	\$264.901.887,00	0,19%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	\$1.770.795.988,00	\$1.834.613.564,00	\$1.848.750.455,50	1,32%
RECURSOS DE CAPITAL	\$3.407.308.364,84	\$4.007.007.864,84	\$1.328.486.333,77	0,95%
TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS	\$85.000.000.000,00	\$85.000.000.000,00	\$7.161.258.241,17	5,10%
DISPONIBILIDAD INICIAL APROBADA	\$92.766.885.086,65	\$93.303.379.961,07	\$93.303.379.961,07	66,39%

En la Vigencia 2021, la Empresa Aguas de Barrancabermeja en el ejercicio fiscal presentó un superávit operacional que ascendió a \$ 54.778.129.705,24 que corresponden a los ingresos recibidos por concepto de Convenios Interadministrativos que no fueron comprometidos durante la vigencia y que parte de ese recurso se encuentran consignados en la Fiduciaria y en las cuentas de fondos especiales.

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., presentó durante el periodo fiscal 2021, de Enero 1 a Diciembre 31, la ejecución de los recursos, así:

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2021	
INGRESOS	140.537.704.809,88
EGRESOS	85.759.575.104,64
SUPERAVIT	54.778.129.705,24

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 20 DE 43	

1.5.2.1 Cumplimiento de la Ejecución Presupuestal de Ingresos

La ejecución de los ingresos de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. para la vigencia 2021, representa un superávit en relación con los ingresos recaudados Vs los compromisos presupuestales, esto quiere decir, que en todo momento la entidad dispuso de recursos para atender sus necesidades.

1.5.2.1.1 Análisis de Ingresos

1.5.2.1.1.1 Indicador Presupuestal

Ejecución de ingresos = $(\text{Recaudo Ene-dic.} / \text{Presupuesto Ene-dic}) * 100\%$

Ejecución de Ingresos = $(\$140.537.704.809,88 / \$222.123.141.725) * 100\%$ lo equivale al 63,27% del valor del presupuesto definitivo

De lo anterior se deduce que la ejecución de los ingresos de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. para la vigencia 2021, es equivalente al 63,27% del presupuesto definitivo, lo cual se interpreta que por cada \$100 presupuestados se efectuó un recaudo de \$63,27

El grafico No1 presenta la distribución porcentual de ingresos de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. en la vigencia fiscal 2021, de un presupuesto definitivo equivalente a \$ 222.123,141.725,14, recaudo de \$ 140.537.704.809,88 equivale al 63,27% de ejecución, la mayor participación en la ejecución de los ingresos que corresponde a los recursos percibidos por concepto de Recursos de disponibilidad inicial por valor de \$ 93.303.379.961,07 con un 66,39% de participación y transferencias por valor de \$ 7.161.258.241,17 con un 5.10% y Explotación por valor de \$40.073.066.607,64 equivalente al 28,51%. Ver gráfico No. 1.


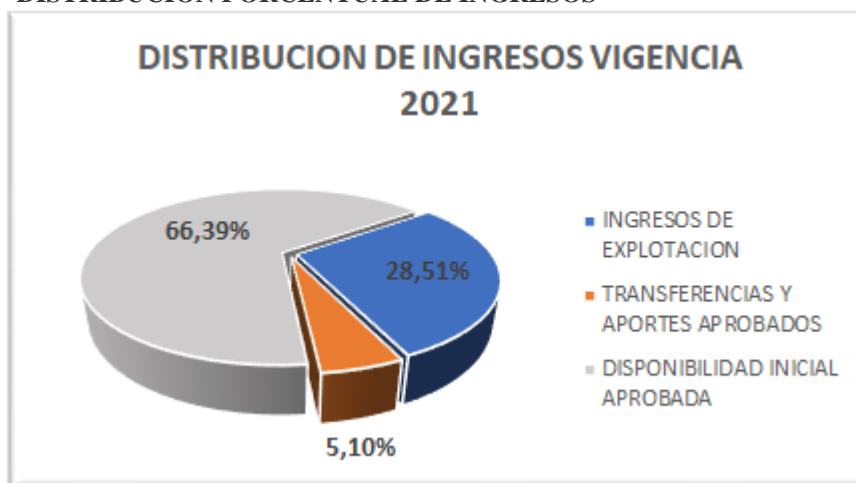
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 21 DE 43	

Ilustración 3 - DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS



La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

1.5.2.1.1.2 Ingresos de Explotación

Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. recaudó durante la vigencia 2021, Ingresos de Explotación que comprenden Ingresos por Venta de Servicios y Otros

Ingresos de Explotación, la suma de \$ \$40.073.066.607,64, dineros que provienen de la venta del servicio de acueducto y alcantarillado y otros conceptos.

1.5.2.1.1.3 Transferencias y Aportes



En la vigencia 2021, Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., recaudó por concepto de Transferencias y Aportes, con ocasión de los convenios firmados entre la Empresa y el Municipio de Barrancabermeja, la suma de \$7.161.258.241,17 Estos recursos corresponden a dineros que el Municipio de Barrancabermeja entrega a Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. para la inversión en obras que garanticen la prestación del servicio.

1.5.2.1.1.4 Otros Ingresos corrientes

Durante el año 2021, Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. presentó un recaudo por este concepto por valor de \$ \$1.848.750.455,50, que formó parte de los recursos propios de la Empresa, generados en actividades conexas y cuentas por cobrar de subsidios correspondientes a los meses noviembre y diciembre de 2020.

1.5.2.1.1.5 Recursos de Capital

Estos recursos representaban al cierre de la vigencia 2021, de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. Excedentes Financieros, recursos que son de carácter extraordinario, se obtienen mediante operaciones financieras y

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 22 DE 43	

constituyen fuentes complementarias de financiación, este rubro registró \$ \$1.328.486.333,77

1.5.2.1.1.6 Disponibilidad Inicial

Estos recursos corresponden a dinero en efectivo que se tienen en las distintas cuentas Bancarias o encargo Fiduciario a 31 de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior, y se incorporan al prepuesto de la vigencia 2021, como lo señala el decreto 115 de 1996, representaban al cierre de la vigencia \$93.303.379.961,07.

1.5.3 Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones

Detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos;

1.5.3.1 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021

Esto se detalla a continuación.

Ilustración 4 - EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	% EJECUCION	% PARTICIPACION
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$12.080.746.628,15	\$11.687.595.300,00	96,75%	8,32%
GASTOS DE PERSONAL	\$5.676.374.449,13	\$5.552.598.965,56	97,82%	3,95%
GASTOS GENERALES	\$4.962.085.321,02	\$4.773.595.577,44	96,20%	3,40%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$1.422.665.552,00	\$1.341.779.451,00	94,31%	0,96%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$19.621.306,00	\$19.621.306,00	100,00%	0,01%
GASTOS DE OPERACIÓN	\$19.114.276.685,40	\$18.733.417.231,81	98,01%	13,34%
INVERSION	\$192.928.118.411,59	\$110.057.360.063,07	57,05%	78,34%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	\$224.123.141.725,14	\$140.478.372.594,88	62,68%	100,00%



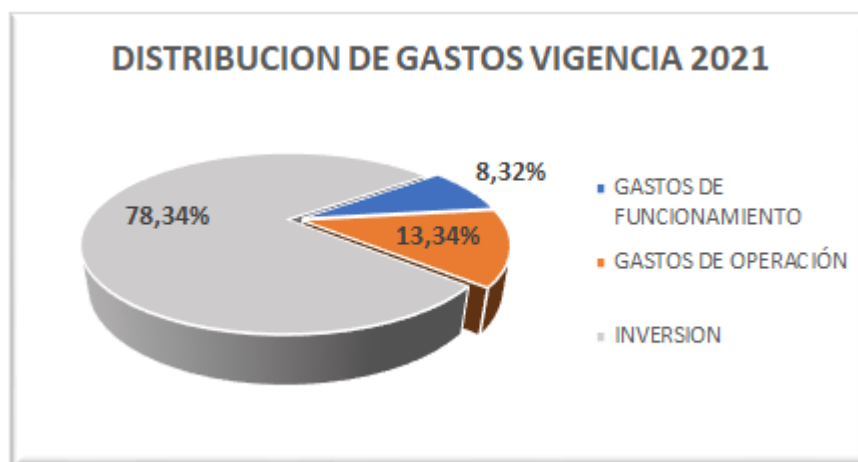
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 23 DE 43	

Ilustración 5 - COMPORTAMIENTO DEL GASTO EN LA EJECUCION PRESUPUESTAL



Analizado cada componente del presupuesto de gastos de la Empresa, se concluye lo siguiente, los Gastos de funcionamiento son equivalentes al 8,32% de participación, la Inversión representa un porcentaje de participación del 78,34% y los Gastos de Operación representan un porcentaje del 13,34% de participación.

1.5.3.1.1 INDICADOR PPRESUPUESTAL

Ejecución de gastos = (Gastos Enero-Diciembre / Presupuesto Enero-Diciembre)*100%

Ejecución de gastos = (\$140.478.372.594,88 / \$224.123.141.725,14)*100%

Ejecución de gastos = 62,68%

1.5.3.1.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Son aquellas apropiaciones que se hacen para los gastos ordinarios que requiere la entidad para la marcha normal de la administración; estos representaron dentro del total del presupuesto ejecutado la suma de \$ \$11.687.595.300,00 equivalente al 8.32% de participación.

Servicios Personales

Son aquellos pagos por trabajos ejecutados por el personal de nómina, personal de apoyo profesional, técnico o auxiliar con remuneración periódica, estos gastos dentro del total ejecutado representan el 3,95% de participación de los gastos de funcionamiento y ascienden a la suma de \$ \$5.552.598.965,56.


Gastos Generales

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001-6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 24 DE 43	

Son aquellos gastos en los que se incurre por concepto de compras, servicios, mantenimientos, seguros entre otros para el buen funcionamiento de la entidad, estos gastos dentro del capítulo de gastos de funcionamiento representan el 3,40% del total de gastos ejecutados con una participación y representan la suma de \$ \$4.773.595.577,44.

1.5.3.1.3 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA

Este rubro lo constituyen las obligaciones adquiridas a mediano y largo plazo por concepto de empréstitos incluyendo su amortización e intereses, al cierre de la vigencia 2021, no se realizaron créditos internos ni externos.

1.5.3.1.4 GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL



Son aquellos gastos en que incurre la empresa por la operación de cada uno de los sistemas de acueducto, alcantarillado y disposición final de aseo, directamente Relacionados con la prestación de los servicios. Para la vigencia 2021, estos gastos representaron una participación del 13,57% equivalente a la suma de \$16.312.574.167,19.

1.5.3.1.5 GASTOS DE INVERSIÓN

Son aquellos gastos destinados a la inversión en obras para el mejoramiento de la prestación del servicio, este componente alcanzó la suma de \$110.057.360.063,07 Equivalente al 78,34% de participación en el total de gastos.


1.5.3.1.6 DETALLES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Estados que muestren la ejecución de los gastos, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos; vigencia 2021

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 25 DE 43



Rubro	Concepto	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Créditos	ContraCréditos	Presupuesto Definitivo	Pagos
0	FUNCIONAMIENTO OPERACIÓN E INVERSION	\$ 222.419.449.196,72	\$ 2.997.041.364,24	\$ 1.293.348.835,82	\$ 3.467.824.869,78	\$ 3.467.824.869,78	\$ 224.123.141.725,14	\$ 85.759.575.104,64
1000000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 12.671.165.755,15	\$ 109.580.873,00	\$ 0,00	\$ 1.292.245.282,00	\$ 1.992.245.282,00	\$ 12.080.746.628,15	\$ 11.451.737.397,33
1110000	GASTOS DE PERSONAL	\$ 5.461.640.099,13	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 293.098.934,00	\$ 78.364.584,00	\$ 5.676.374.449,13	\$ 5.464.915.226,66
1111000	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS	\$ 3.928.058.889,13	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 23.577.734,00	\$ 31.158.784,00	\$ 3.920.477.839,13	\$ 3.793.492.163,66
1111101	Servicios Personales Administrativos Acueducto	\$ 2.357.701.742,13	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.644.040,00	\$ 19.122.964,80	\$ 2.353.222.817,33	\$ 2.270.590.502,60
111110101	Sueldos de Personal Administrativos Acueducto	\$ 1.409.271.121,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.409.271.121,00	\$ 1.378.363.549,20
111110102	Auxilio de Transporte Administrativos Acueducto	\$ 1.941.046,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 780.000,00	\$ 0,00	\$ 2.721.046,00	\$ 2.390.957,40
111110103	Prima de Vacaciones Administrativos Acueducto	\$ 85.665.835,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 85.665.835,00	\$ 78.901.068,60
111110104	Prima de Navidad Administrativos Acueducto	\$ 228.806.399,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.918.000,00	\$ 220.888.399,00	\$ 211.711.424,40
111110105	Horas Extras y Festivos Administrativos Acueducto	\$ 5.300.642,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.286.626,40	\$ 1.014.015,60	\$ 1.014.015,60
111110106	Bonificación Esp. de Recreación Administrativos Acueducto	\$ 9.326.291,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.326.291,00	\$ 8.563.167,60
111110107	Vacaciones Administrativos Acueducto	\$ 126.789.505,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 126.789.505,00	\$ 114.068.115,00
111110108	Cesantías Administrativos Acueducto	\$ 156.680.533,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.607.000,00	\$ 0,00	\$ 162.287.533,00	\$ 156.452.687,40
111110109	Intercesantías Administrativos Acueducto	\$ 18.327.519,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 822.000,00	\$ 0,00	\$ 19.149.519,00	\$ 18.448.725,00

111110110	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Administrativos Acueducto	\$ 21.233.362,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.040.000,00	\$ 0,00	\$ 22.273.362,00	\$ 20.406.274,20
111110111	Prima de Servicios Administrativos Acueducto	\$ 71.779.138,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 359.000,00	\$ 1.665.844,00	\$ 70.472.294,00	\$ 69.229.413,00
111110112	Prima 1 semestre - Pactos convencionales Administrativos Acueducto	\$ 103.703.210,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.252.494,40	\$ 98.450.715,60	\$ 98.450.715,60
111110113	Bonificación servicios prestados	\$ 10.188.187,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.130.000,00	\$ 0,00	\$ 11.318.187,00	\$ 9.610.956,00
111110114	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Administrativos Acueducto	\$ 76.320.018,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 76.320.018,00	\$ 75.285.677,60
111110115	Pasantías Administrativos Acueducto	\$ 32.368.936,13	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.906.040,00	\$ 0,00	\$ 37.274.976,13	\$ 27.693.756,00
1111102	Servicios Personales Admtivos Alcantarillado	\$ 1.570.357.147,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.933.694,00	\$ 12.035.819,20	\$ 1.567.255.021,80	\$ 1.522.901.661,06
111110201	Sueldos de Personal Administrativo Alcantarillado	\$ 937.737.468,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 937.737.468,00	\$ 921.798.147,80
111110202	Auxilio de Transporte Administrativo Alcantarillado	\$ 1.294.031,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 600.000,00	\$ 0,00	\$ 1.894.031,00	\$ 1.753.653,60
111110203	Prima de Vacaciones Administrativo Alcantarillado	\$ 57.110.559,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 57.110.559,00	\$ 53.709.301,40
111110204	Prima de Navidad Administrativo Alcantarillado	\$ 152.537.600,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.063.000,00	\$ 147.474.600,00	\$ 144.383.187,60
111110205	Horas Extras y Festivos Administrativo Alcantarillado	\$ 4.147.168,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.471.157,60	\$ 676.010,40	\$ 676.010,40
111110206	Bonificación Esp. de Recreación Administrativo Alcantarillado	\$ 6.217.527,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.217.527,00	\$ 5.817.801,40
111110207	Vacaciones Administrativo Alcantarillado	\$ 84.526.335,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 84.526.335,00	\$ 77.740.899,00
111110208	Cesantías Administrativo Alcantarillado	\$ 104.453.689,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.737.000,00	\$ 0,00	\$ 108.190.689,00	\$ 104.301.791,60
111110209	Intercesantías Administrativo Alcantarillado	\$ 12.218.344,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 548.000,00	\$ 0,00	\$ 12.766.344,00	\$ 12.299.150,00
111110210	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Administrativo Alcantarillado	\$ 14.126.102,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.126.102,00	\$ 13.574.708,80
111110211	Prima de Servicios Administrativo Alcantarillado	\$ 47.852.759,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 47.852.759,00	\$ 46.152.942,00
111110212	Prima 1 semestre - Pactos convencionales Administrativo Alcantarillado	\$ 69.135.472,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.501.661,60	\$ 65.633.810,40	\$ 65.633.810,40
111110213	Bonificación servicios Prestados	\$ 6.792.125,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 778.000,00	\$ 0,00	\$ 7.570.125,00	\$ 6.407.304,00
111110214	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Administrativo Alcantarillado	\$ 50.628.679,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 50.628.679,00	\$ 50.190.452,06
111110215	Pasantías Administrativo Alcantarillado	\$ 21.579.289,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.270.694,00	\$ 0,00	\$ 24.849.983,00	\$ 18.462.501,00
1112000	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 1.045.112.339,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 216.411.200,00	\$ 46.705.800,00	\$ 1.214.817.739,00	\$ 1.138.719.223,00
1112100	HONORARIOS	\$ 482.000.655,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 142.500.000,00	\$ 40.000.000,00	\$ 584.500.655,00	\$ 570.845.463,00
1112101	Honorarios Acueducto	\$ 339.200.393,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 85.500.000,00	\$ 24.000.000,00	\$ 400.700.393,00	\$ 392.794.549,60
1112102	Honorarios Alcantarillado	\$ 142.800.262,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 57.000.000,00	\$ 16.000.000,00	\$ 183.800.262,00	\$ 178.050.913,40
1112200	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	\$ 359.045.084,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 53.911.200,00	\$ 0,00	\$ 412.956.284,00	\$ 360.486.760,00
1112201	Remuneración Servicios Técnicos Acueducto	\$ 227.427.050,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 33.266.720,00	\$ 0,00	\$ 260.693.770,40	\$ 227.812.055,80
1112202	Remuneración Servicios Técnicos Alcantarillado	\$ 131.618.033,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 20.644.480,00	\$ 0,00	\$ 152.262.513,60	\$ 132.674.704,20
1112300	COMISIONES	\$ 204.066.600,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 20.000.000,00	\$ 6.705.800,00	\$ 217.360.800,00	\$ 207.387.000,00
1112301	Comisiones Acueducto	\$ 122.439.960,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12.000.000,00	\$ 4.023.480,00	\$ 130.416.480,00	\$ 124.432.200,00
1112302	Comisiones Alcantarillado	\$ 81.626.640,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.000.000,00	\$ 2.682.320,00	\$ 86.944.320,00	\$ 82.954.800,00
1500000	CONTRIBUCIONES INHERENTES	\$ 488.468.871,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 53.110.000,00	\$ 500.000,00	\$ 541.078.871,00	\$ 532.703.840,00
1501100	Contribuciones Inherentes Adtivos Acueducto	\$ 293.193.502,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 31.520.000,00	\$ 500.000,00	\$ 324.213.502,00	\$ 319.322.480,00
1501101	Aporte Previsión Social Salud Administrativos Acueducto	\$ 13.934.171,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.300.000,00	\$ 0,00	\$ 23.234.171,00	\$ 21.804.960,00
1501102	Aporte Previsión Social Pensión Administrativos Acueducto	\$ 177.391.121,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.100.000,00	\$ 500.000,00	\$ 187.991.121,00	\$ 185.907.900,00
1501103	Aporte Previsión Social ARL Administrativos Acueducto	\$ 35.311.959,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.500.000,00	\$ 0,00	\$ 37.811.959,00	\$ 36.876.540,00
1501104	Caja de Compensación Administrativos Acueducto	\$ 59.488.041,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.120.000,00	\$ 0,00	\$ 62.608.041,00	\$ 62.535.900,00
1501105	ICBF Administrativos Acueducto	\$ 4.240.718,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.300.000,00	\$ 0,00	\$ 7.540.718,00	\$ 7.318.900,00
1501106	SENA Administrativos Acueducto	\$ 2.827.492,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.200.000,00	\$ 0,00	\$ 5.027.492,00	\$ 4.878.280,00
1501200	Contribuciones Inherentes Adtivos Alcantarillado	\$ 195.275.369,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 21.590.000,00	\$ 0,00	\$ 216.865.369,00	\$ 213.381.360,00
1501201	Aporte Previsión Social Salud Administrativos Alcantarillado	\$ 9.201.436,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.300.000,00	\$ 0,00	\$ 15.501.436,00	\$ 14.536.640,00
1501202	Aporte Previsión Social Pensión Administrativos Alcantarillado	\$ 118.048.208,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.600.000,00	\$ 0,00	\$ 125.648.208,00	\$ 124.326.800,00
1501203	Aporte Previsión Social ARL Administrativos Alcantarillado	\$ 23.725.861,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.500.000,00	\$ 0,00	\$ 25.225.861,00	\$ 24.582.200,00
1501204	Caja de Compensación Administrativos Alcantarillado	\$ 39.587.724,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.490.000,00	\$ 0,00	\$ 42.077.724,00	\$ 41.804.300,00
1501205	ICBF Administrativos Alcantarillado	\$ 2.827.145,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.200.000,00	\$ 0,00	\$ 5.027.145,00	\$ 4.879.200,00
1501206	SENA Administrativos Alcantarillado	\$ 1.884.995,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.500.000,00	\$ 0,00	\$ 3.384.995,00	\$ 3.252.220,00

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		100-21-317	
	PROCESO AUDITOR		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		PÁGINA 27 DE 43	



2000000	GASTOS GENERALES	\$ 6.136.904.350,02	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 721.192.501,00	\$ 1.896.011.530,00	\$ 4.962.085.321,02	\$ 4.625.421.413,67
2001100	COMPRA DE EQUIPO	\$ 371.045.562,02	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.000.000,00	\$ 355.045.562,02	\$ 304.075.850,45
2001101	Compra de Equipo Acueducto	\$ 222.627.337,21	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.600.000,00	\$ 213.027.337,21	\$ 182.445.510,48
2001102	Compra de Equipo Alcantarillado	\$ 148.418.224,81	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.400.000,00	\$ 142.018.224,81	\$ 121.630.339,97
2001200	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 215.498.047,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 104.672.501,00	\$ 0,00	\$ 320.170.548,00	\$ 319.979.348,49
2001201	Materiales y Suministros Acueducto	\$ 129.298.828,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 62.803.501,00	\$ 0,00	\$ 192.102.329,20	\$ 191.987.608,49
2001202	Materiales y Suministros Alcantarillado	\$ 86.199.218,80	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 41.869.000,00	\$ 0,00	\$ 128.068.218,80	\$ 127.991.740,00
2002100	MANTENIMIENTO	\$ 180.164.806,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 185.000.000,00	\$ 8.000.000,00	\$ 357.164.806,00	\$ 356.296.338,00
2002101	Mantenimiento Acueducto	\$ 108.098.883,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 111.000.000,00	\$ 4.800.000,00	\$ 214.298.883,60	\$ 213.777.802,40
2002102	Mantenimiento Alcantarillado	\$ 72.065.922,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 74.000.000,00	\$ 3.200.000,00	\$ 142.865.922,40	\$ 142.518.535,60
2002200	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 99.526.550,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.000.000,00	\$ 90.526.550,00	\$ 85.626.100,00
2002201	Comunicaciones y Transporte Acueducto	\$ 59.715.930,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.400.000,00	\$ 54.315.930,00	\$ 51.375.660,00
2002202	Comunicaciones y Transporte Alcantarillado	\$ 39.810.620,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.600.000,00	\$ 36.210.620,00	\$ 34.250.440,00
2002300	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 161.386.697,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 69.020.000,00	\$ 2.300.000,00	\$ 228.106.697,00	\$ 216.788.847,20
2002301	Impresos y Publicaciones Acueducto	\$ 96.832.018,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 41.412.000,00	\$ 1.380.000,00	\$ 136.864.018,20	\$ 130.073.308,72
2002302	Impresos y Publicaciones Alcantarillado	\$ 64.554.678,80	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 27.608.000,00	\$ 920.000,00	\$ 91.242.678,80	\$ 86.715.538,48
2002400	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 50.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12.499.200,00	\$ 37.500.800,00	\$ 23.707.549,00
2002401	Servicios Públicos Acueducto	\$ 30.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.499.520,00	\$ 22.500.480,00	\$ 14.224.526,00
2002402	Servicios Públicos Alcantarillado	\$ 20.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.999.680,00	\$ 15.000.320,00	\$ 9.483.023,00
2002500	SEGUROS	\$ 222.457.775,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 149.000.000,00	\$ 73.457.775,00	\$ 37.350.000,00
2002501	Seguros Acueducto	\$ 133.474.665,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 89.400.000,00	\$ 44.074.665,00	\$ 22.410.000,00
2002502	Seguros Alcantarillado	\$ 88.983.110,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 59.600.000,00	\$ 29.383.110,00	\$ 14.940.000,00
2002600	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	\$ 145.414.031,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 89.328.633,00	\$ 56.085.398,00	\$ 54.685.776,00
2002601	Arrendamientos y Alquileres Acueducto	\$ 87.248.418,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 53.597.177,80	\$ 33.651.240,80	\$ 32.811.463,00
2002602	Arrendamientos y Alquileres Alcantarillado	\$ 58.165.612,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 35.731.455,20	\$ 22.434.157,20	\$ 21.874.313,00
2002700	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 50.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 35.000.000,00	\$ 23.000.000,00	\$ 62.000.000,00	\$ 49.649.012,00
2002701	Viaticos y Gastos de Viaje Acueducto	\$ 30.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 21.000.000,00	\$ 13.800.000,00	\$ 37.200.000,00	\$ 29.789.408,00
2002702	Viaticos y Gastos de Viaje Alcantarillado	\$ 20.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.000.000,00	\$ 9.200.000,00	\$ 24.800.000,00	\$ 19.859.604,00
2002800	GASTOS IMPREVISTOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2002801	Gastos e Imprevistos Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2002802	Gastos e Imprevistos Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2002900	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ 60.000.000,00	\$ 45.535.073,00
2002910	Capacitación	\$ 80.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 20.000.000,00	\$ 60.000.000,00	\$ 45.535.073,00
2002911	Capacitación Acueducto	\$ 48.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12.000.000,00	\$ 36.000.000,00	\$ 27.321.044,00
2002912	Capacitación Alcantarillado	\$ 32.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.000.000,00	\$ 24.000.000,00	\$ 18.214.029,00
2002920	Bienestar Social	\$ 20.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000,00	\$ 30.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2002921	Bienestar Social Acueducto	\$ 12.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.000.000,00	\$ 18.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2002922	Bienestar Social Alcantarillado	\$ 8.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.000.000,00	\$ 12.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021000	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 1.261.237.882,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 292.500.000,00	\$ 205.863.915,00	\$ 1.347.873.967,00	\$ 1.204.232.526,75
2021100	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$ 359.924.920,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 267.500.000,00	\$ 138.635.835,00	\$ 488.789.085,00	\$ 453.323.480,63
2021101	Fortalecimiento Institucional Acueducto	\$ 215.954.952,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 160.500.000,00	\$ 83.155.167,60	\$ 293.299.784,40	\$ 271.994.092,37
2021102	Fortalecimiento Institucional Alcantarillado	\$ 143.969.968,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 107.000.000,00	\$ 55.480.667,40	\$ 195.489.300,60	\$ 181.329.388,26
2021200	IMAGEN CORPORATIVA Y PUBLICIDAD	\$ 120.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.618.080,00	\$ 105.381.920,00	\$ 91.211.920,00
2021201	Imagen Corporativa y Publicidad Acueducto	\$ 72.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.770.848,00	\$ 63.229.152,00	\$ 54.727.152,00
2021202	Imagen Corporativa y Publicidad Alcantarillado	\$ 48.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.847.232,00	\$ 42.152.768,00	\$ 36.484.768,00
2021300	PROGRAMA CULTURA DEL AGUA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021301	Programa Cultura del Agua Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021302	Programa Cultura del Agua Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021400	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 422.195.098,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.600.000,00	\$ 402.595.098,00	\$ 362.542.480,00
2021401	Vigilancia y Seguridad Acueducto	\$ 253.317.058,80	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.760.000,00	\$ 241.557.058,80	\$ 217.525.487,00
2021402	Vigilancia y Seguridad Alcantarillado	\$ 168.878.039,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.840.000,00	\$ 161.038.039,20	\$ 145.016.993,00
2021500	PARTICIPACION CIUDADANA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021501	Participación Ciudadana Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021502	Participación Ciudadana Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2021600	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 33.060.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 25.000.000,00	\$ 0,00	\$ 58.060.000,00	\$ 20.040.700,12
2021601	Otros Gastos Generales Acueducto	\$ 19.836.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 34.836.000,00	\$ 12.024.422,88
2021602	Otros Gastos Generales Alcantarillado	\$ 13.224.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	\$ 23.224.000,00	\$ 8.016.277,24



 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec ISO 9001 SC 4100-1
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 28 DE 43

2021700	PACTOS CONVENCIONALES (Aportes sindicato, viáticos, auxilio funerario, vivienda, seguro de vida, recreación, etc.)	\$ 226.057.864,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 33.010.000,00	\$ 193.047.864,00	\$ 177.113.946,00
2021701	Pactos Convencionales Acueducto	\$ 135.634.718,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.806.000,00	\$ 115.828.718,40	\$ 107.464.368,00
2021702	Pactos Convencionales Alcantarillado	\$ 90.423.145,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 13.204.000,00	\$ 77.219.145,60	\$ 69.649.578,00
2021800	PROGRAMA GESTION AMBIENTAL	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 100.000.000,00	\$ 100.000.000,00
2021801	Programa Gestión Ambiental Acueducto	\$ 60.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 60.000.000,00	\$ 60.000.000,00
2021802	Programa Gestión Ambiental Alcantarillado	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 40.000.000,00	\$ 40.000.000,00
2031000	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 3.280.173.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 25.000.000,00	\$ 1.331.019.782,00	\$ 1.974.153.218,00	\$ 1.927.494.992,78
2031100	Impuestos y Contribuciones Acueducto	\$ 1.968.103.800,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 798.611.869,00	\$ 1.184.491.931,00	\$ 1.156.496.795,29
2031200	Impuestos y Contribuciones Alcantarillado	\$ 1.312.069.200,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000,00	\$ 532.407.913,00	\$ 789.661.287,00	\$ 770.998.197,49
3000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 1.053.000.000,00	\$ 109.580.873,00	\$ 0,00	\$ 277.953.847,00	\$ 17.869.168,00	\$ 1.422.665.552,00	\$ 1.341.779.451,00
3200000	TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO	\$ 190.000.000,00	\$ 109.580.873,00	\$ 0,00	\$ 89.621.563,00	\$ 17.869.168,00	\$ 371.333.268,00	\$ 371.333.268,00
3200100	Contribuciones Acueducto	\$ 114.000.000,00	\$ 65.748.524,00	\$ 0,00	\$ 54.501.937,80	\$ 4.619.480,80	\$ 229.630.981,00	\$ 229.630.981,00
3200200	Contribuciones Alcantarillado	\$ 76.000.000,00	\$ 43.832.349,00	\$ 0,00	\$ 35.119.625,20	\$ 13.249.687,20	\$ 141.702.287,00	\$ 141.702.287,00
3210000	TRANSFERENCIAS SOBRETASA AMBIENTAL	\$ 783.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 188.068.950,00	\$ 0,00	\$ 971.068.950,00	\$ 890.182.849,00
3210100	Contribuciones Acueducto	\$ 81.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 81.000.000,00	\$ 1.268.339,00
3210200	Contribuciones Alcantarillado	\$ 702.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 188.068.950,00	\$ 0,00	\$ 890.068.950,00	\$ 888.914.510,00
3300000	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 80.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 263.334,00	\$ 0,00	\$ 80.263.334,00	\$ 80.263.334,00
3300100	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	\$ 80.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 263.334,00	\$ 0,00	\$ 80.263.334,00	\$ 80.263.334,00
3300101	Transferencias al Sector Público Acueducto	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 131.667,00	\$ 0,00	\$ 40.131.667,00	\$ 40.131.667,00
3300102	Transferencias al Sector Público Alcantarillado	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 131.667,00	\$ 0,00	\$ 40.131.667,00	\$ 40.131.667,00
3600000	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 19.621.306,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.621.306,00	\$ 19.621.306,00
3600100	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 19.621.306,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.621.306,00	\$ 19.621.306,00
3600101	Sentencias y Conciliaciones Acueducto	\$ 11.772.783,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.772.783,60	\$ 11.772.783,60
3600102	Sentencias y Conciliaciones Alcantarillado	\$ 7.848.522,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.848.522,40	\$ 7.848.522,40
5000000	GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 17.356.659.904,40	\$ 1.057.616.781,00	\$ 0,00	\$ 2.175.579.587,78	\$ 1.475.579.587,78	\$ 19.114.276.685,40	\$ 17.570.624.694,54
5001000	GASTOS DE OPERACIÓN ACUEDUCTO	\$ 14.863.741.665,42	\$ 1.057.616.781,00	\$ 0,00	\$ 587.779.470,98	\$ 756.746.451,18	\$ 15.752.391.466,22	\$ 14.557.668.082,84
5001100	GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.149.808.198,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 61.679.184,20	\$ 60.453.880,40	\$ 3.151.033.502,78	\$ 3.004.452.437,35
5001110	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS OPERATIVO ACUEDUCTO	\$ 2.824.575.453,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 27.529.184,20	\$ 60.453.880,40	\$ 2.791.650.757,78	\$ 2.651.999.177,35
500111001	Sueldos de Personal Operativo Acueducto	\$ 1.493.516.062,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.493.516.062,00	\$ 1.452.763.793,00
500111002	Auxilio de Transporte Operativo Acueducto	\$ 16.077.060,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.077.060,00	\$ 13.909.280,00
500111003	Prima de Vacaciones Operativo Acueducto	\$ 87.109.292,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 87.109.292,00	\$ 83.793.529,20
500111004	Prima de Navidad Operativo Acueducto	\$ 260.712.659,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.815.000,00	\$ 248.897.659,00	\$ 240.034.794,20
500111005	Horas Extras y Festivos Operativo Acueducto	\$ 159.910.946,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 159.910.946,00	\$ 141.594.351,00
500111006	Bonificación Esp. de Recreación Operativo Acueducto	\$ 9.284.140,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.284.140,00	\$ 8.793.691,00
500111007	Vacaciones Operativo Acueducto	\$ 127.311.431,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 127.311.431,00	\$ 118.889.482,40
500111008	Cesantías Operativo Acueducto	\$ 179.809.316,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.204.184,20	\$ 3.021.337,20	\$ 179.992.163,00	\$ 179.992.163,00
500111009	Intercesantías Operativo Acueducto	\$ 21.148.762,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 26.000,00	\$ 21.122.762,00	\$ 20.861.712,20
500111010	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Operativo Acueducto	\$ 42.808.188,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.000.000,20	\$ 37.808.187,80	\$ 7.212.315,00
500111011	Prima de Servicios Operativo Acueducto	\$ 77.475.055,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 7.635.944,00	\$ 69.839.111,00	\$ 69.839.111,00
500111012	Prima I semestre - Pactos convencionales Operativo Acueducto	\$ 131.035.310,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.955.599,00	\$ 115.079.711,00	\$ 113.780.334,80
500111013	Bonificación servicios prestados	\$ 4.751.866,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 510.000,00	\$ 0,00	\$ 5.261.866,00	\$ 5.260.586,20
500111014	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Operativo Acueducto	\$ 153.108.857,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 23.815.000,00	\$ 17.000.000,00	\$ 159.923.857,98	\$ 159.188.949,35
500111015	Pasantías Operativo Acueducto	\$ 60.516.509,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 60.516.509,00	\$ 36.085.085,00
5001120	CONTRIBUCION INHERENTE OPERATIVA ACUEDUCTO	\$ 325.232.745,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 34.150.000,00	\$ 0,00	\$ 359.382.745,00	\$ 352.453.260,00
500112001	Aporte Previsión Social Salud Operativo Acueducto	\$ 4.897.431,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 13.000.000,00	\$ 0,00	\$ 17.897.431,00	\$ 14.245.000,00
500112002	Aporte Previsión Social Pensión Operativo Acueducto	\$ 208.629.269,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.975.311,00	\$ 0,00	\$ 217.604.580,00	\$ 217.384.580,00
500112003	Aporte Previsión Social ARL Operativo Acueducto	\$ 40.812.175,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.313.013,00	\$ 0,00	\$ 44.125.188,00	\$ 43.023.120,00
500112004	Caja de Compensación Operativo Acueducto	\$ 69.713.707,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.511.676,00	\$ 0,00	\$ 72.225.383,00	\$ 72.206.720,00
500112005	ICBF Operativo Acueducto	\$ 708.098,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.850.000,00	\$ 0,00	\$ 4.558.098,00	\$ 3.355.580,00
500112006	SENA Operativo Acueducto	\$ 472.065,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.500.000,00	\$ 0,00	\$ 2.972.065,00	\$ 2.238.260,00



Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible
 Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001–6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		100-21-317	
	PROCESO AUDITOR		VERSIÓN : 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		PÁGINA 29 DE 43	
				

5001201	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	\$ 4.800.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 44.000.000,00	\$ 17.400.000,00	\$ 4.826.600.000,00	\$ 4.825.186.974,00
5001202	COMPRA DE MATERIA PRIMA INDUSTRIAL	\$ 3.083.722.523,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 41.376.554,76	\$ 105.057.805,00	\$ 3.020.041.272,76	\$ 2.488.705.136,00
5001203	REACTIVOS E INSUMOS DE LABORATORIOS	\$ 56.477.525,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 55.000.000,00	\$ 1.477.525,00	\$ 1.477.525,00
5001204	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 120.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 29.400.000,00	\$ 0,00	\$ 149.400.000,00	\$ 132.000.000,00
5001205	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	\$ 850.963.629,00	\$ 200.541.643,00	\$ 0,00	\$ 87.800.000,00	\$ 320.795.809,00	\$ 818.509.463,00	\$ 778.865.596,00
5001206	MANTENIMIENTO ACUEDUCTO	\$ 2.551.415.308,44	\$ 749.458.357,00	\$ 0,00	\$ 300.000.000,00	\$ 161.920.040,58	\$ 3.438.953.624,86	\$ 3.182.313.070,49
5001207	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 105.907.303,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 36.118.916,20	\$ 69.788.386,80	\$ 53.193.832,00
5001208	GASTOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	\$ 145.447.178,00	\$ 107.616.781,00	\$ 0,00	\$ 23.523.732,02	\$ 0,00	\$ 276.587.691,02	\$ 91.473.512,00
5002000	GASTOS DE OPERACIÓN ALCANTARILLADO	\$ 2.492.918.238,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.587.800.116,80	\$ 718.833.136,60	\$ 3.361.885.219,18	\$ 3.012.956.611,70
5002100	GASTOS DE PERSONAL ALCANTARILLADO	\$ 1.659.442.843,32	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 63.200.116,80	\$ 66.167.615,60	\$ 1.656.475.344,52	\$ 1.488.111.008,99
5002110	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS OPERATIVO ALCANTARILLADO	\$ 1.493.317.022,32	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 48.569.116,80	\$ 65.086.615,60	\$ 1.476.799.523,52	\$ 1.314.204.061,99
500211001	Sueldos de Personal Operativo Alcantarillado	\$ 841.495.703,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 841.495.703,00	\$ 751.058.309,00
500211002	Auxilio de Transporte Operativo Alcantarillado	\$ 8.707.892,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.707.892,00	\$ 6.153.751,00
500211003	Prima de Vacaciones Operativo Alcantarillado	\$ 48.624.675,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 48.624.675,00	\$ 40.444.492,80
500211004	Prima de Navidad Operativo Alcantarillado	\$ 150.013.854,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.107.000,00	\$ 133.906.854,00	\$ 119.673.419,80
500211005	Horas Extras y Festivos Operativo Alcantarillado	\$ 11.521.504,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.000.000,00	\$ 0,00	\$ 25.521.504,00	\$ 20.910.968,00
500211006	Bonificación Esp. de Recreación Operativo Alcantarillado	\$ 5.102.755,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.102.755,00	\$ 4.214.615,00
500211007	Vacaciones Operativo Alcantarillado	\$ 73.784.686,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 73.784.686,00	\$ 58.204.876,60
500211008	Cesantías Operativo Alcantarillado	\$ 105.888.940,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.136.116,80	\$ 16.295.117,80	\$ 91.729.939,00	\$ 91.729.939,00
500211009	Intercesantías Operativo Alcantarillado	\$ 12.416.671,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 26.000,00	\$ 1.925.740,00	\$ 10.516.931,00	\$ 10.516.029,80
500211010	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Operativo Alcantarillado	\$ 31.456.573,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.199.180,00	\$ 27.257.393,20	\$ 4.781.362,00
500211011	Prima de Servicios Operativo Alcantarillado	\$ 45.499.765,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847.149,00	\$ 36.652.616,00	\$ 36.652.616,00
500211012	Prima I semestre - Pactos convencionales Operativo Alcantarillado	\$ 80.568.059,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.712.428,80	\$ 62.855.630,20	\$ 62.855.630,20
500211013	Bonificación servicios Prestados Operativo Alcantarillado	\$ 2.301.795,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.301.795,00	\$ 1.629.952,80
500211014	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Operativo Alcantarillado	\$ 62.575.418,92	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 32.407.000,00	\$ 0,00	\$ 94.982.418,92	\$ 94.290.339,99
500211015	Pasantías Operativo Alcantarillado	\$ 13.358.731,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 13.358.731,20	\$ 11.087.760,00
5002120	CONTRIBUCION INHERENTE OPERATIVA ALCANTARILLADO	\$ 166.125.821,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.631.000,00	\$ 1.081.000,00	\$ 179.675.821,00	\$ 173.906.947,00
500212001	Aporte Previsión Social Salud Operativo Alcantarillado	\$ 366.021,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.732.960,00	\$ 0,00	\$ 9.098.981,00	\$ 7.261.200,00
500212002	Aporte Previsión Social Pensión Operativo Alcantarillado	\$ 108.917.976,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.081.000,00	\$ 107.836.976,00	\$ 106.739.767,00
500212003	Aporte Previsión Social ARL Operativo Alcantarillado	\$ 20.411.948,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 800.000,00	\$ 0,00	\$ 21.211.948,00	\$ 20.448.740,00
500212004	Caja de Compensación Operativo Alcantarillado	\$ 36.134.835,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 36.134.835,00	\$ 35.266.780,00
500212005	ICBF Operativo Alcantarillado	\$ 177.025,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.958.840,00	\$ 0,00	\$ 3.135.865,00	\$ 2.513.720,00
500212006	SENA Operativo Alcantarillado	\$ 118.016,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.139.200,00	\$ 0,00	\$ 2.257.216,00	\$ 1.676.740,00
5002204	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 140.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.600.000,00	\$ 60.000.000,00	\$ 99.600.000,00	\$ 88.000.000,00
5002205	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	\$ 300.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 750.000.000,00	\$ 450.000.000,00	\$ 600.000.000,00	\$ 599.710.438,45
5002207	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 70.624.741,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12.400.000,00	\$ 58.224.741,00	\$ 35.462.556,00
5002208	GASTOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	\$ 322.850.654,66	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 455.000.000,00	\$ 130.265.521,00	\$ 647.585.133,66	\$ 502.169.297,66
5002209	MANTENIMIENTO Y OPERACION DE PLANTAS ALCANTARILLADO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 300.000.000,00	\$ 0,00	\$ 300.000.000,00	\$ 299.503.310,60
8000000	INVERSIÓN	\$ 192.391.623.537,17	\$ 1.829.843.710,24	\$ 1.293.348.835,82	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 192.928.118.411,59	\$ 56.737.213.012,77
8000100	INVERSION CMI	\$ 17.624.738.450,52	\$ 1.829.843.710,24	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.454.582.160,76	\$ 16.071.079.158,21
8000101	Inversión Acueducto	\$ 7.802.175.830,25	\$ 1.829.843.710,24	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.632.019.540,49	\$ 6.678.422.851,65
8000102	Inversión Alcantarillado	\$ 9.822.562.620,27	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.822.562.620,27	\$ 9.392.656.306,56
8000200	CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	\$ 174.766.885.086,65	\$ 0,00	\$ 1.293.348.835,82	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 173.473.536.250,83	\$ 40.666.133.854,56
8000201	Convenios Interadministrativos	\$ 151.233.551.932,80	\$ 0,00	\$ 1.293.348.835,82	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 149.940.203.096,98	\$ 40.540.260.056,46
8000202	Rendimientos Financieros	\$ 23.533.333.153,85	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 23.533.333.153,85	\$ 125.873.798,10

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 30 DE 43	


1.5.4 Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos

Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante



VIGENCIA 2021	
INGRESOS	140.537.704.809,88
EGRESOS	85.759.575.104,64
SUPERÁVIT	54.778.129.705,24

1.5.5 CUENTAS POR PAGAR

Detalle de los gastos pagados durante el año fiscal cuya cuenta se rinde, con cargo a las reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro. Esto se detalla a continuación.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 31 DE 43


Rubro	Concepto	Presupuesto Definitivo	Presupuesto x Pagar
0	FUNCIONAMIENTO OPERACIÓN E INVERSION	\$ 224.123.141.725,14	\$ 54.718.797.490,24
1000000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 12.080.746.628,15	\$ 235.857.902,67
1110000	GASTOS DE PERSONAL	\$ 5.676.374.449,13	\$ 87.683.738,90
1111000	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS	\$ 3.920.477.839,13	\$ 36.834.209,90
1111101	Servicios Personales Administrativos Acueducto	\$ 2.353.222.817,33	\$ 22.100.522,50
111110101	Sueldos de Personal Administrativos Acueducto	\$ 1.409.271.121,00	\$ 0,00
111110102	Auxilio de Transporte Administrativos Acueducto	\$ 2.721.046,00	\$ 0,00
111110103	Prima de Vacaciones Administrativos Acueducto	\$ 85.665.835,00	\$ 2.587.303,80
111110104	Prima de Navidad Administrativos Acueducto	\$ 220.888.399,00	\$ 0,00
111110105	Horas Extras y Festivos Administrativos Acueducto	\$ 1.014.015,60	\$ 0,00
111110106	Bonificación Esp. de Recreación Administrativos Acueducto	\$ 9.326.291,00	\$ 321.789,60
111110107	Vacaciones Administrativos Acueducto	\$ 126.789.505,00	\$ 4.139.686,80
111110108	Cesantías Administrativos Acueducto	\$ 162.287.533,00	\$ 5.833.047,00
111110109	Intercesantías Administrativos Acueducto	\$ 19.149.519,00	\$ 699.965,40
111110110	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Administrativos Acueducto	\$ 22.273.362,00	\$ 0,00
111110111	Prima de Servicios Administrativos Acueducto	\$ 70.472.294,00	\$ 1.241.905,80
111110112	Prima I semestre - Pactos convencionales Administrativos Acueducto	\$ 98.450.715,60	\$ 0,00
111110113	Bonificación servicios prestados	\$ 11.318.187,00	\$ 1.689.394,20
111110114	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Administrativos Acueducto	\$ 76.320.018,00	\$ 0,90
111110115	Pasantías Administrativos Acueducto	\$ 37.274.976,13	\$ 5.587.429,00
1111102	Servicios Personales Admtivos Alcantarillado	\$ 1.567.255.021,80	\$ 14.733.687,40
111110201	Sueldos de Personal Administrativo Alcantarillado	\$ 937.737.468,00	\$ 0,00
111110202	Auxilio de Transporte Administrativo Alcantarillado	\$ 1.894.031,00	\$ 0,00
111110203	Prima de Vacaciones Administrativo Alcantarillado	\$ 57.110.559,00	\$ 1.724.869,20
111110204	Prima de Navidad Administrativo Alcantarillado	\$ 147.474.600,00	\$ 0,00
111110205	Horas Extras y Festivos Administrativo Alcantarillado	\$ 676.010,40	\$ 0,00
111110206	Bonificación Esp. de Recreación Administrativo Alcantarillado	\$ 6.217.527,00	\$ 214.526,40
111110207	Vacaciones Administrativo Alcantarillado	\$ 84.526.335,00	\$ 2.759.791,20
111110208	Cesantías Administrativo Alcantarillado	\$ 108.190.689,00	\$ 3.888.698,00
111110209	Intercesantías Administrativo Alcantarillado	\$ 12.766.344,00	\$ 466.643,60
111110210	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Administrativo Alcantarillado	\$ 14.126.102,00	\$ 0,00
111110211	Prima de Servicios Administrativo Alcantarillado	\$ 47.852.759,00	\$ 827.937,20
111110212	Prima I semestre - Pactos convencionales Administrativo Alcantarillado	\$ 65.633.810,40	\$ 0,00
111110213	Bonificación servicios Prestados	\$ 7.570.125,00	\$ 1.126.262,80
111110214	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Administrativo Alcantarillado	\$ 50.628.679,00	\$ 0,00
111110215	Pasantías Administrativo Alcantarillado	\$ 24.849.983,00	\$ 3.724.959,00

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 32 DE 43

1112000	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 1.214.817.739,00	\$ 50.849.529,00
1112100	HONORARIOS	\$ 584.500.655,00	\$ 0,00
1112101	Honorarios Acueducto	\$ 400.700.393,00	\$ 0,00
1112102	Honorarios Alcantarillado	\$ 183.800.262,00	\$ 0,00
1112200	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	\$ 412.956.284,00	\$ 50.849.529,00
1112201	Remuneración Servicios Técnicos Acueducto	\$ 260.693.770,40	\$ 31.909.717,60
1112202	Remuneración Servicios Técnicos Alcantarillado	\$ 152.262.513,60	\$ 18.939.811,40
1112300	COMISIONES	\$ 217.360.800,00	\$ 0,00
1112301	Comisiones Acueducto	\$ 130.416.480,00	\$ 0,00
1112302	Comisiones Alcantarillado	\$ 86.944.320,00	\$ 0,00
1500000	CONTRIBUCIONES INHERENTES	\$ 541.078.871,00	\$ 0,00
1501100	Contribuciones Inherentes Adtivos Acueducto	\$ 324.213.502,00	\$ 0,00
1501101	Aporte Previsión Social Salud Administrativos Acueducto	\$ 23.234.171,00	\$ 0,00
1501102	Aporte Previsión Social Pensión Administrativos Acueducto	\$ 187.991.121,00	\$ 0,00
1501103	Aporte Previsión Social ARL Administrativos Acueducto	\$ 37.811.959,00	\$ 0,00
1501104	Caja de Compensación Administrativos Acueducto	\$ 62.608.041,00	\$ 0,00
1501105	ICBF Administrativos Acueducto	\$ 7.540.718,00	\$ 0,00
1501106	SENA Administrativos Acueducto	\$ 5.027.492,00	\$ 0,00
1501200	Contribuciones Inherentes Adtivos Alcantarillado	\$ 216.865.369,00	\$ 0,00
1501201	Aporte Previsión Social Salud Administrativos Alcantarillado	\$ 15.501.436,00	\$ 0,00
1501202	Aporte Previsión Social Pensión Administrativos Alcantarillado	\$ 125.648.208,00	\$ 0,00
1501203	Aporte Previsión Social ARL Administrativos Alcantarillado	\$ 25.225.861,00	\$ 0,00
1501204	Caja de Compensación Administrativos Alcantarillado	\$ 42.077.724,00	\$ 0,00
1501205	ICBF Administrativos Alcantarillado	\$ 5.027.145,00	\$ 0,00
1501206	SENA Administrativos Alcantarillado	\$ 3.384.995,00	\$ 0,00
2000000	GASTOS GENERALES	\$ 4.962.085.321,02	\$ 148.174.163,77
2001100	COMPRA DE EQUIPO	\$ 355.045.562,02	\$ 38.999.999,00
2001101	Compra de Equipo Acueducto	\$ 213.027.337,21	\$ 23.399.999,00
2001102	Compra de Equipo Alcantarillado	\$ 142.018.224,81	\$ 15.600.000,00
2001200	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 320.170.548,00	\$ 0,51
2001201	Materiales y Suministros Acueducto	\$ 192.102.329,20	\$ 0,51
2001202	Materiales y Suministros Alcantarillado	\$ 128.068.218,80	\$ 0,00
2002100	MANTENIMIENTO	\$ 357.164.806,00	\$ 16.575,00
2002101	Mantenimiento Acueducto	\$ 214.298.883,60	\$ 9.945,00
2002102	Mantenimiento Alcantarillado	\$ 142.865.922,40	\$ 6.630,00
2002200	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 90.526.550,00	\$ 3.633.300,00
2002201	Comunicaciones y Transporte Acueducto	\$ 54.315.930,00	\$ 2.179.980,00
2002202	Comunicaciones y Transporte Alcantarillado	\$ 36.210.620,00	\$ 1.453.320,00
2002300	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 228.106.697,00	\$ 0,00
2002301	Impresos y Publicaciones Acueducto	\$ 136.864.018,20	\$ 0,00
2002302	Impresos y Publicaciones Alcantarillado	\$ 91.242.678,80	\$ 0,00
2002400	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 37.500.800,00	\$ 0,00
2002401	Servicios Públicos Acueducto	\$ 22.500.480,00	\$ 0,00
2002402	Servicios Públicos Alcantarillado	\$ 15.000.320,00	\$ 0,00
2002500	SEGUROS	\$ 73.457.775,00	\$ 0,00
2002501	Seguros Acueducto	\$ 44.074.665,00	\$ 0,00
2002502	Seguros Alcantarillado	\$ 29.383.110,00	\$ 0,00
2002600	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	\$ 56.085.398,00	\$ 1.399.622,00
2002601	Arrendamientos y Alquileres Acueducto	\$ 33.651.240,80	\$ 839.777,80
2002602	Arrendamientos y Alquileres Alcantarillado	\$ 22.434.157,20	\$ 559.844,20
2002700	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 62.000.000,00	\$ 219.717,00
2002701	Viaticos y Gastos de Viaje Acueducto	\$ 37.200.000,00	\$ 131.830,00
2002702	Viaticos y Gastos de Viaje Alcantarillado	\$ 24.800.000,00	\$ 87.887,00
2002800	GASTOS IMPREVISTOS	\$ 0,00	\$ 0,00
2002801	Gastos e Imprevistos Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00
2002802	Gastos e Imprevistos Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00
2002900	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	\$ 60.000.000,00	\$ 1.273.300,00
2002910	Capacitación	\$ 60.000.000,00	\$ 1.273.300,00
2002911	Capacitación Acueducto	\$ 36.000.000,00	\$ 763.980,00
2002912	Capacitación Alcantarillado	\$ 24.000.000,00	\$ 509.320,00
2002920	Bienestar Social	\$ 0,00	\$ 0,00
2002921	Bienestar Social Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00
2002922	Bienestar Social Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co



Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 33 DE 43	

2021000	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 1.347.873.967,00	\$ 90.828.401,98
2021100	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$ 488.789.085,00	\$ 7.675.590,10
2021101	Fortalecimiento Institucional Acueducto	\$ 293.299.784,40	\$ 4.605.354,00
2021102	Fortalecimiento Institucional Alcantarillado	\$ 195.489.300,60	\$ 3.070.236,10
2021200	IMAGEN CORPORATIVA Y PUBLICIDAD	\$ 105.381.920,00	\$ 12.023.352,00
2021201	Imagen Corporativa y Publicidad Acueducto	\$ 63.229.152,00	\$ 7.214.011,00
2021202	Imagen Corporativa y Publicidad Alcantarillado	\$ 42.152.768,00	\$ 4.809.341,00
2021300	PROGRAMA CULTURA DEL AGUA	\$ 0,00	\$ 0,00
2021301	Programa Cultura del Agua Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00
2021302	Programa Cultura del Agua Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00
2021400	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 402.595.098,00	\$ 40.046.323,00
2021401	Vigilancia y Seguridad Acueducto	\$ 241.557.058,80	\$ 24.027.794,00
2021402	Vigilancia y Seguridad Alcantarillado	\$ 161.038.039,20	\$ 16.018.529,00
2021500	PARTICIPACION CIUDADANA	\$ 0,00	\$ 0,00
2021501	Participación Ciudadana Acueducto	\$ 0,00	\$ 0,00
2021502	Participación Ciudadana Alcantarillado	\$ 0,00	\$ 0,00
2021600	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 58.060.000,00	\$ 31.083.136,88
2021601	Otros Gastos Generales Acueducto	\$ 34.836.000,00	\$ 18.649.879,12
2021602	Otros Gastos Generales Alcantarillado	\$ 23.224.000,00	\$ 12.433.257,76
2021700	PACTOS CONVENCIONALES (Aportes sindicato, viáticos, auxilio funerario, vivienda, seguro de vida, recreación, etc.)	\$ 193.047.864,00	\$ 0,00
2021701	Pactos Convencionales Acueducto	\$ 115.828.718,40	\$ 0,00
2021702	Pactos Convencionales Alcantarillado	\$ 77.219.145,60	\$ 0,00
2021800	PROGRAMA GESTION AMBIENTAL	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00
2021801	Programa Gestión Ambiental Acueducto	\$ 60.000.000,00	\$ 0,00
2021802	Programa Gestión Ambiental Alcantarillado	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00
2031000	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 1.974.153.218,00	\$ 11.803.248,28
2031100	Impuestos y Contribuciones Acueducto	\$ 1.184.491.931,00	\$ 7.082.149,14
2031200	Impuestos y Contribuciones Alcantarillado	\$ 789.661.287,00	\$ 4.721.099,14
3000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 1.422.665.552,00	\$ 0,00
3200000	TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO	\$ 371.333.268,00	\$ 0,00
3200100	Contribuciones Acueducto	\$ 229.630.981,00	\$ 0,00
3200200	Contribuciones Alcantarillado	\$ 141.702.287,00	\$ 0,00
3210000	TRANSFERENCIAS SOBRETASA AMBIENTAL	\$ 971.068.950,00	\$ 0,00
3210100	Contribuciones Acueducto	\$ 81.000.000,00	\$ 0,00
3210200	Contribuciones Alcantarillado	\$ 890.068.950,00	\$ 0,00
3300000	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 80.263.334,00	\$ 0,00
3300100	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	\$ 80.263.334,00	\$ 0,00
3300101	Transferencias al Sector Público Acueducto	\$ 40.131.667,00	\$ 0,00
3300102	Transferencias al Sector Público Alcantarillado	\$ 40.131.667,00	\$ 0,00
3600000	OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 19.621.306,00	\$ 0,00
3600100	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 19.621.306,00	\$ 0,00
3600101	Sentencias y Conciliaciones Acueducto	\$ 11.772.783,60	\$ 0,00
3600102	Sentencias y Conciliaciones Alcantarillado	\$ 7.848.522,40	\$ 0,00
5000000	GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 19.114.276.685,40	\$ 1.162.792.537,27
5001000	GASTOS DE OPERACIÓN ACUEDUCTO	\$ 15.752.391.466,22	\$ 1.012.359.649,18
5001100	GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.151.033.502,78	\$ 9.005.254,00
5001110	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS OPERATIVO ACUEDUCTO	\$ 2.791.650.757,78	\$ 9.005.254,00
500111001	Sueldos de Personal Operativo Acueducto	\$ 1.493.516.062,00	\$ 0,00
500111002	Auxilio de Transporte Operativo Acueducto	\$ 16.077.060,00	\$ 0,00
500111003	Prima de Vacaciones Operativo Acueducto	\$ 87.109.292,00	\$ 0,00
500111004	Prima de Navidad Operativo Acueducto	\$ 248.897.659,00	\$ 0,00
500111005	Horas Extras y Festivos Operativo Acueducto	\$ 159.910.946,00	\$ 0,00

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co



 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 34 DE 43

500111006	Bonificación Esp. de Recreación Operativo Acueducto	\$ 9.284.140,00	\$ 0,00
500111007	Vacaciones Operativo Acueducto	\$ 127.311.431,00	\$ 0,00
500111008	Cesantías Operativo Acueducto	\$ 179.992.163,00	\$ 0,00
500111009	Intercesantías Operativo Acueducto	\$ 21.122.762,00	\$ 0,00
500111010	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Operativo Acueducto	\$ 37.808.187,80	\$ 0,00
500111011	Prima de Servicios Operativo Acueducto	\$ 69.839.111,00	\$ 0,00
500111012	Prima I semestre - Pactos convencionales Operativo Acueducto	\$ 115.079.711,00	\$ 0,00
500111013	Bonificación servicios prestados	\$ 5.261.866,00	\$ 0,00
500111014	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Operativo Acueducto	\$ 159.923.857,98	\$ 0,00
500111015	Pasantías Operativo Acueducto	\$ 60.516.509,00	\$ 9.005.254,00
5001120	CONTRIBUCION INHERENTE OPERATIVA ACUEDUCTO	\$ 359.382.745,00	\$ 0,00
500112001	Aporte Previsión Social Salud Operativo Acueducto	\$ 17.897.431,00	\$ 0,00
500112002	Aporte Previsión Social Pensión Operativo Acueducto	\$ 217.604.580,00	\$ 0,00
500112003	Aporte Previsión Social ARL Operativo Acueducto	\$ 44.125.188,00	\$ 0,00
500112004	Caja de Compensación Operativo Acueducto	\$ 72.225.383,00	\$ 0,00
500112005	ICBF Operativo Acueducto	\$ 4.558.098,00	\$ 0,00
500112006	SENA Operativo Acueducto	\$ 2.972.065,00	\$ 0,00
5001201	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	\$ 4.826.600.000,00	\$ 0,00
5001202	COMPRA DE MATERIA PRIMA INDUSTRIAL	\$ 3.020.041.272,76	\$ 517.340.787,50
5001203	REACTIVOS E INSUMOS DE LABORATORIOS	\$ 1.477.525,00	\$ 0,00
5001204	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 149.400.000,00	\$ 0,00
5001205	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	\$ 818.509.463,00	\$ 39.153.160,00
5001206	MANTENIMIENTO ACUEDUCTO	\$ 3.438.953.624,86	\$ 256.640.554,37
5001207	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 69.788.386,80	\$ 8.770.806,00
5001208	GASTOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	\$ 276.587.691,02	\$ 181.449.087,31
5002000	GASTOS DE OPERACIÓN ALCANTARILLADO	\$ 3.361.885.219,18	\$ 150.432.888,09
5002100	GASTOS DE PERSONAL ALCANTARILLADO	\$ 1.656.475.344,52	\$ 0,00
5002110	SERVICIOS PERSONALES DIRECTOS OPERATIVO ALCANTARILLADO	\$ 1.476.799.523,52	\$ 0,00
500211001	Sueldos de Personal Operativo Alcantarillado	\$ 841.495.703,00	\$ 0,00
500211002	Auxilio de Transporte Operativo Alcantarillado	\$ 8.707.892,00	\$ 0,00
500211003	Prima de Vacaciones Operativo Alcantarillado	\$ 48.624.675,00	\$ 0,00
500211004	Prima de Navidad Operativo Alcantarillado	\$ 133.906.854,00	\$ 0,00
500211005	Horas Extras y Festivos Operativo Alcantarillado	\$ 25.521.504,00	\$ 0,00
500211006	Bonificación Esp. de Recreación Operativo Alcantarillado	\$ 5.102.755,00	\$ 0,00
500211007	Vacaciones Operativo Alcantarillado	\$ 73.784.686,00	\$ 0,00
500211008	Cesantías Operativo Alcantarillado	\$ 91.729.939,00	\$ 0,00
500211009	Intercesantías Operativo Alcantarillado	\$ 10.516.931,00	\$ 0,00
500211010	Otros gastos por Serv Pers (Dotación, auxilios, etc) Operativo Alcantarillado	\$ 27.257.393,20	\$ 0,00
500211011	Prima de Servicios Operativo Alcantarillado	\$ 36.652.616,00	\$ 0,00
500211012	Prima I semestre - Pactos convencionales Operativo Alcantarillado	\$ 62.855.630,20	\$ 0,00
500211013	Bonificación servicios Prestados Operativo Alcantarillado	\$ 2.301.795,00	\$ 0,00
500211014	Pactos Convencionales (Educación, auxilio de lentes, préstamos por calamidad, etc.) Operativo Alcantarillado	\$ 94.982.418,92	\$ 0,00
500211015	Pasantías Operativo Alcantarillado	\$ 13.358.731,20	\$ 0,00

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001-6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec <small>ISO 9001</small> <small>SC 4100-1</small>
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 35 DE 43	

5002120	CONTRIBUCION INHERENTE OPERATIVA ALCANTARILLADO	\$ 179.675.821,00	\$ 0,00
500212001	Aporte Previsión Social Salud Operativo Alcantarillado	\$ 9.098.981,00	\$ 0,00
500212002	Aporte Previsión Social Pensión Operativo Alcantarillado	\$ 107.836.976,00	\$ 0,00
500212003	Aporte Previsión Social ARL Operativo Alcantarillado	\$ 21.211.948,00	\$ 0,00
500212004	Caja de Compensación Operativo Alcantarillado	\$ 36.134.835,00	\$ 0,00
500212005	ICBF Operativo Alcantarillado	\$ 3.135.865,00	\$ 0,00
500212006	SENA Operativo Alcantarillado	\$ 2.257.216,00	\$ 0,00
5002204	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 99.600.000,00	\$ 0,00
5002205	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	\$ 600.000.000,00	\$ 0,09
5002207	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 58.224.741,00	\$ 5.847.203,00
5002208	GASTOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	\$ 647.585.133,66	\$ 144.585.685,00
5002209	MANTENIMIENTO Y OPERACION DE PLANTAS ALCANTARILLADO	\$ 300.000.000,00	\$ 0,00
8000000	INVERSIÓN	\$ 192.928.118.411,59	\$ 53.320.147.050,30
8000100	INVERSION CMI	\$ 19.454.582.160,76	\$ 2.158.179.639,03
8000101	Inversión Acueducto	\$ 9.632.019.540,49	\$ 1.787.406.463,74
8000102	Inversión Alcantarillado	\$ 9.822.562.620,27	\$ 370.773.175,29
8000200	CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	\$ 173.473.536.250,83	\$ 51.161.967.411,27
8000201	Convenios Interadministrativos	\$ 149.940.203.096,98	\$ 49.446.704.938,27
8000202	Rendimientos Financieros	\$ 23.533.333.153,85	\$ 1.715.262.473,00



De acuerdo con los resultados de la auditoría, el equipo auditor determina que la opinión sobre el presupuesto es:

Limpia o sin Salvedades. “En opinión de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el presupuesto adjunto presenta fielmente, en todos los aspectos material de conformidad con el marco de información presupuestal aplicable

1.5.6 FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ha llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI 1000–1810).

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, es independiente del sujeto de control de conformidad con la Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los requerimientos de ética contenidos en el correspondiente Código de integridad y que son aplicables a esta auditoría. Además, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos. La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, considera que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir la opinión.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec ISO 9001 SC 4100-1
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 36 DE 43

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja evidenció, que no se vulneró ningún principio del decreto N° 115 DE 1996, derivadas de no Incorrecciones materiales que afectaran el Informe de Ejecución de Ingresos y Gastos, que de acuerdo a la base establecida para la materialidad presupuestal por el organismo de control, no tienen efecto en la opinión presupuestal. No Existen incorrecciones.

1.6 CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia¹, La Contraloría Municipal de Barrancabermeja evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Resolución No. 057 de 2021, expedida por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja y teniendo en cuenta los resultados obtenidos a través del Papel de Trabajo **PT06 -AF MATRIZ DE RIESGOS CONTROLES**, se emite concepto sobre control interno financiero: **“Eficiente”** dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 0.5, como se ilustra en el siguiente cuadro:

En resumen, de acuerdo al resultado de la Matriz de Riesgo de Controles trabajada tanto en la etapa de Planeación y Ejecución, dio como resultado **0.5** de calificación sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno, siendo **Efectivo**, el cual detalla el cuadro adjunto.

Ilustración 6 - COMPORTAMIENTO DEL GASTO EN LA EJECUCION PRESUPUESTAL

MACROPROCESO	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente+Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO		
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0,5		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	EFICIENTE	BAJO	EFICAZ			
Total General	EFICIENTE	BAJO	EFICAZ	EFFECTIVO	Rangos de ponderación CFI	
					De 1.0 a 1.5	Efectivo
					De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
					De > 2.0 a 3.0	Inefectivo
					TABLA DE RESULTADOS	
					Diseño de controles	EFICIENTE
					Riesgo combinado	BAJO
					Efectividad de controles	EFICAZ
					Resultado del CFI	EFFECTIVO

Este concepto esta sustentado en que:

¹ Sobre la atribución del Contralor General de la República, de conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control interno fiscal, y como parte de éste, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 37 DE 43	

La ejecución de la Matriz de Riesgos de Control, basada en Diseño de Controles con resultado **Parcialmente Adecuado**, en Riesgo Combinado con Resultado **Bajo**, Efectividad y Controles con resultado **Eficaz**, y con Resultado del CFI **Efectivo**, como se señaló; esto dado como resultado del porcentaje ponderado del Diseño de Control **1.21%**. Teniendo en cuenta que el Diseño de Control - Eficiencia tiene el 25% y la Valoración de Efectividad de los Controles es de 75%.

En el cuadro siguiente detallamos la tabla total de los resultados:

TABLA DE RESULTADOS	
Diseño de controles	PARCIALMENTE ADECUADO
Riesgo combinado	BAJO
Efectividad de controles	EFICAZ
Resultado del CFI	EFFECTIVO

1.7 EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2021, y reportado a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, comprende doce (12) hallazgos, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, de acuerdo a la resolución interna de planes de mejoramiento, obteniendo como resultado que las acciones de mejoramiento implementadas por la entidad Aguas de Barrancabermeja SA ESP, fueron **Efectivas** de acuerdo a la calificación de 100 puntos como se evidencia en el siguiente cuadro:

Ilustración 7 - EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	

1.8 CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

La empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP, rindió la cuenta de la vigencia 2021, dentro de los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, a través de la Resolución No 027 de 2019, "Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuenta electrónica a través del SIA, su revisión

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 38 DE 43	

y se unifica la información que se presenta la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto Favorable de acuerdo, con una calificación de 100 sobre 100 puntos, observándose que Aguas de Barrancabermeja SA ESP., cumplió, con la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello, el día 14 de febrero de 2022, como se observa en el siguiente cuadro:

Ilustración 8 - RENDICIÓN DE LA CUENTA

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,1	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,3	30,00
Calidad (veracidad)	100,0	0,6	60,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			100,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN	
Rango	Concepto
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

1.9 PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL



La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida por la empresa Aguas de Barrancabermeja SA ESP., de la vigencia fiscal 2021, como resultado de la Opinión Presupuestal

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001–6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec ISO 9001 SC 4100-1
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 39 DE 43

limpia o sin salvedades y la Opinión Financiera con salvedades lo que arrojó una calificación consolidada de 87,5 puntos; como se observa en la siguiente tabla:

Ilustración 9 - FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL							
MACROPROCESO	PROCESO		PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL	CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO		CONCEPTO/ OPINION
GESTIÓN PRESUPUESTAL	50%	EJECUCIÓN DE INGRESOS	50%	100,0%	50,0%	50,0%	OPINION PRESUPUESTAL
		EJECUCIÓN DE GASTOS	50%	100,0%	50,0%		Limpia o sin salvedades
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	100,0%	100,0%	50,0%	
GESTIÓN FINANCIERA	50%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	75,0%	75,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		100%	75,0%	75,0%	37,5%
TOTAL PONDERADO	100%	TOTALES			87,5%		87,5%
		CONCEPTO DE GESTIÓN			EFICAZ		
		FENECIMIENTO					SE FENECE


1.10. HALLAZGOS DE AUDITORÍA

En el desarrollo de la presente auditoría se establecieron 01 hallazgo administrativos como se relacionan a continuación:

Aguas de Barrancabermeja, presenta en los Estados Financieros presenta un saldo en la cuenta con código 13 CUENTAS POR COBRAR por valor de \$4.108.141.531 a 31 de diciembre 2021, representado en corriente y no corriente, del cual contiene un valor significativo del casi 50% de posible perdida por prescripción pues supera los 365 días; por lo anterior se estable una Observación Administrativa.

Respuesta del Ente Auditado:

Aguas de Barrancabermeja acepta la observación, no sin antes enunciar las acciones que se adelantaron en la Vigencia 2021 con el objeto de gestionar de manera efectiva el recaudo de cartera, acciones que con el liderazgo de la Gerencia General vienen siendo ejecutadas desde la Subgerencia Comercial y la Secretaria General, con la participación activa de todos los servidores públicos como quiera que este es un objetivo estratégico institucional: *GARANTIZAR LA SOSTENIBILIDAD FINANCIERA PARA GENERAR VALOR ECONOMICO EN LA EMPRESA.*

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 40 DE 43	

ANALISIS DE LA RESPUESTA: De acuerdo al análisis efectuado a la **observacion administrativa No. 1**, en concordancia con la respuesta del ente auditado aceptando ésta, se confirma el **HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.1**.

2. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

2.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

Revisión de la Gestión Financiera y sus procesos significativos a 31 de diciembre de 2021, emitiendo la opinión a los Estados Financieros.

Ejecutada la revisión de los Estados Contables, en concordancia con la matriz Evaluación Gestión Fiscal Procedimiento Auditoria Especial de Revisión de Cuenta para Fenecimiento PT 10 AF; la cual arrojó un resultado de Opinión con Salvedad, que se evidencia a continuación:

Ilustración 10 - DETERMINACION DE LA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Materialidad			
	EN VALOR	EN %	
Activo	1.425.939.883	0,50%	\$ 4.108.141.531
<div style="background-color: #cccccc; padding: 5px; display: inline-block;">OPINION ESTADOS FINANCIEROS</div> <div style="background-color: #ffff00; padding: 5px; display: inline-block;">CON SALVEDADES</div>			

Evaluación del Plan de Mejoramiento pactado con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, emitiendo conceptos sobre la efectividad.

Mediante la matriz Evaluación Plan de Mejoramiento PT 03 AF, se efectuó seguimiento al Plan de Mejoramiento pactado de la vigencia 2021, arrojando como resultado un porcentaje de cumplimiento de 100%, con concepto emitido de cumplimiento "Cumple", como se evidencia en el siguiente cuadro:

Ilustración 11 - EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	

 CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 icontec ISO 9001 SC 4100-1
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISIÓN DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		PÁGINA 41 DE 43

Evaluación de la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno a 31 de Diciembre de 2021, emitiendo concepto sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno.

Se efectuó el Control Interno Fiscal y el Control Interno Contable mediante los formatos técnicos establecidos para emitir dichos conceptos. Con base en las Matrices arrojó un resultado “**Eficiente**”, en concordancia en la efectividad de los controles, que a continuación se detallan:


RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
VIGENCIA 2021. Corte 31 de Diciembre de 2021			
NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	POLÍTICAS CONTABLES	4,69	ADECUADO
2	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,69	ADECUADO
2,1	IDENTIFICACIÓN	4,33	ADECUADO
2,2	CLASIFICACIÓN	4,70	ADECUADO
2,3	REGISTRO	5,00	ADECUADO
2,4	MEDICIÓN INICIAL	5,00	ADECUADO
2,5	MEDICIÓN POSTERIOR	4,40	ADECUADO
2,6	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	5,00	ADECUADO
3	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	5,00	ADECUADO
4	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	3,76	SATISFACTORIO
		4,7	
RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA EVALUACIÓN			
RANGO DE CALIFICACIÓN		CALIFICACIÓN CUALITATIVA	
1.0 <= CALIFICACIÓN < 3.0		DEFICIENTE	
3.0 <= CALIFICACIÓN < 4.0		ADECUADO	
4.0 <= CALIFICACIÓN <= 5.0		EFICIENTE	

Ilustración 12 - RESULTADO MATRIZ DE RIESGO CONTROLES

MACROPROCESO	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente+Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO		
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0,5		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	EFICIENTE	BAJO	EFICAZ			
Total General	EFICIENTE	BAJO	EFICAZ	EFFECTIVO	Rangos de ponderación CFI	
					De 1.0 a 1.5	Efectivo
					De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
					De > 2.0 a 3.0	Inefectivo
					TABLA DE RESULTADOS	
			Diseño de controles		EFICIENTE	
			Riesgo combinado		BAJO	
			Efectividad de controles		EFICAZ	
			Resultado del CFI		EFFECTIVO	

Revisión de la Cuenta Anual Consolidada de la Vigencia 2021, iniciando con la Evaluación de la Oportunidad hasta el Pronunciamiento de la Suficiencia y Calidad de la información rendida.

Se Ejecutó mediante la Matriz Rendición y Revisión de la Cuenta de la Empresa de Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., correspondiente a la vigencia 2021, arrojando un puntaje de Cumplimiento en Rendición y

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISIÓN DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 42 DE 43	

Revisión de la cuenta en 100 puntos con un concepto de Rendición de la Cuenta Favorable; anexo a continuación:



RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,1	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,3	30,00
Calidad (veracidad)	100,0	0,6	60,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			100,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN	
Rango	Concepto
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

2.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTA

2.2.1 MUESTRA MACROPROCESO PRESUPUESTAL

Por ser un Procedimiento de Auditoria especial de Revisión de la cuenta para fencimiento no se analizó el proceso de la Inversión y del gasto en lo referente a los subprocesos: Gestión Planes, Programas y Proyectos y gestión Contractual.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 43 DE 43	

3. TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS

Esto se detalla a continuación:

Ilustración 13 - TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR EN PESOS
1. ADMINISTRATIVOS	1	
2. DISCIPLINARIOS		
3. PENALES		
4. FISCALES		
5. SANCIONATORIOS		

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida de la **Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P.** de la vigencia fiscal 2021, como resultado de la Opinión Presupuestal **Limpia o Sin Salvedades** y la Opinión Financiera **con salvedades** lo que arrojó una calificación consolidada de **87,5%**; con un (1) hallazgo administrativo. Se realizó un muestreo exhaustivo de las cuentas principales del presupuesto.