
 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 1 DE 51	

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENECIMIENTO



EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA - EDUBA

VIGENCIA 2021

INFORME FINAL

BARRANCABERMEJA
Mayo 13 de 2022

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 2 DE 51	

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

ANA LUISA OVIEDO NAVARRO
 Profesional Externo, Contador

LAURA VANESSA BALAGUERA BARRIOS
 Profesional Externo, Ing. Industrial

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	VERSION : 01	PÁGINA 3 DE 51

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	9
1.3.1 OBJETIVO GENERAL	9
1.3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	9
1.4 OPINIÓN FINANCIERA (LIMPIA, CON SALVEDADES, NEGATIVA, ABSTENCIÓN DE OPINIÓN)	10
1.4.1 FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	10
1.4.2 OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	11
1.5 OPINIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	12
1.5.1 DECRETO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	12
1.5.2 INGRESOS CORRIENTES Y RECURSOS DE CAPITAL	20
1.5.2.1 CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS 2021	23
1.5.2.1.1 ANÁLISIS DE INGRESOS	24
1.5.2.1.1.1 INDICADOR PRESUPUESTAL	24
1.5.2.1.1.2 INGRESOS CORRIENTES	24
1.5.2.1.1.3 INGRESOS TRANSFERENCIAS	24
1.5.2.1.1.4 RECURSOS DE CAPITAL	25
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	25
1.5.3.1 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021	34

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 4 DE 51	

1.5.3.1.1	INDICADOR PPRESUPUESTAL.....	35
1.5.3.1.2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	36
1.5.3.1.3	DEUDA PÚBLICA	37
1.5.3.1.4	GASTOS DE INVERSION.....	37
1.5.3.2	ESTADO COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS.....	38
1.5.3.3	RESERVA PRESUPUESTAL	38
1.5.3.4	FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	41
1.5.3.5	CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	41
1.6	EFFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43
1.7	CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	44
1.8	PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	45
1.9	OBSERVACIONES DE AUDITORÍA	46
2.	RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR.....	47
2.1	MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA.....	47
2.1.1	MUESTRA MACROPROCESO FINANCIERO	47
2.2	MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL.....	51
2.2.1	MUESTRA MACROPROCESO PRESUPUESTAL	51
3.	TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS	51

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 5 DE 51	

TABLA DE ILUSTRACIONES



ILUSTRACIÓN 1 - PRESUPUESTO DE GASTOS EDUBA VIGENCIA 2021	12
ILUSTRACIÓN 2 - PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2021.....	22
ILUSTRACIÓN 3 - DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS EDUBA VIGENCIA 2021	23
ILUSTRACIÓN 4 - EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021.....	34
ILUSTRACIÓN 5 - DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS EDUBA VIGENCIA 2021	35
ILUSTRACIÓN 6 - RESULTADO MATRIZ RIESGOS CONTROLES	42
ILUSTRACIÓN 7 - RESULTADO SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO	43
ILUSTRACIÓN 8 - RENDICIÓN Y EVALUACIÓN DE CUENTAS.....	44
ILUSTRACIÓN 9 - FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL.....	45
ILUSTRACIÓN 10 - DETERMINACION DE LA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	48
ILUSTRACIÓN 11 - DETERMINACION DE LA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	48
ILUSTRACIÓN 12 - OPINIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE	49
ILUSTRACIÓN 13 - RESULTADO MATRIZ RIEGOS DE CONTROLES.....	49
ILUSTRACIÓN 14 - RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA.....	50
ILUSTRACIÓN 15 - TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS	51

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 6 DE 51	

1.CARTA DE CONCLUSIONES

Ingeniero

EDWIN ADRIAN GARCIA AVILA

Gerente

Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés social de Barrancabermeja, EDUBA.

Barrancabermeja.

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

Respetado Ingeniero:

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) practicó auditoría a los estados financieros de la entidad Empresa de **Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés social de Barrancabermeja - EDUBA, por la vigencia 2021**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas. Así mismo, con fundamento en el artículo 268 de la Constitución Política, realizó auditoria 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 **Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés social de Barrancabermeja - EDUBA** es responsable de preparar y presentar tanto los estados financieros de conformidad con la normatividad aplicable, como las cifras

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 7 DE 51	

presupuestales en concordancia con la normatividad vigente, 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 fraude o error.

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:

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 8 DE 51	



- Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debida 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 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.

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 9 DE 51	

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.
- ✓ 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.

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 10 DE 51	

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

La entidad **EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA - EDUBA** es un establecimiento público del Orden Municipal, con Autonomía Administrativa, Personería Jurídica y Patrimonio propio, adscrito al despacho de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja ha auditado los estados financieros de **EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA - EDUBA**, que comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, así como las notas explicativas de los estados financieros 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 \$ 1.893.566.882, el 9.12% del total de Activos, es decir, estas incorrecciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros. Siendo de ellos los casos más representativos:



CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR	%
15100224	Lote Granjas.Mat 303-4229 Esc 0006	\$123.565.932	0.60%

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 11 DE 51	

15100238	Lote Parc.Granjas Mat 303-4229 Esc 2819	\$401.094.650	1.93%
15100239	LOTE DG 59 T43-131-131 MAT 303-2862	\$394.615.300	1.90%
15100244	Lote Granjas Dg60. Mat 303-3495 ESC 3123	\$86.946.000	0.42%
15100251	Lote Grajas Trans Mat 303-021166 Esc 1818	\$7.345.000	0.04%
15100253	Lote Diag.57 N50-32 Danubio Mat 303-91209	\$880.000.000	4.24%

1.4.2 Opinión del Control Interno Contable

MÁXIMO A OBTENER	5
TOTAL PREGUNTAS	32
Calificación	4,74



Existe evidencia de su uso (20%)	20%	Existen incorrecciones (60%)	60%	En la auditoría anterior se identificó la misma incorrección (20%)	20%	RESULTADO DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFFECTIVO
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFFECTIVO
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFFECTIVO
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFFECTIVO

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 12 DE 51	

Teniendo en cuenta que la **opinión de Control Interno Contable, su calificación fue de 4.74** y que, el resultado de la **efectividad de los controles del proceso financiero es efectivo**, el **Control Interno Contable es 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 reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro:

1.5.1 Decreto de Liquidación del Presupuesto

Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto

Mediante Acuerdo Municipal 008 del 26 de noviembre de 2020, sancionado por el alcalde Distrital y Decreto de Liquidación 314 del 24 de diciembre de 2020, liquidado el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2021, según resolución de EDUBA 001 del 04 de enero de 2021.

Ilustración 1 - PRESUPUESTO DE GASTOS EDUBA VIGENCIA 2021



PRESUPUESTO DE GASTOS EDUBA VIGENCIA 2021		
<i>código presupuesto ccpet</i>	<i>Descripción</i>	<i>Valor</i>
2	PRESUPUESTO DE GASTOS	8.227.019.113,00
2,1	Gastos de funcionamiento	3.361.824.185,00
2.1.14	PROGRAMA 14. SERVICIOS PÚBLICOS COMO FUENTE DE PROGRESO	3.361.824.185,00

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		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 13 DE 51	



2.1.14.1	SUBPROGRAMA. SERVICIOS PÚBLICOS COMO FUENTE DE PROGRESO	3.361.824.185,00
2.1.14.1.1	PRODUCTO 41. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL SECTOR PÚBLICO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	3.361.824.185,00
2.1.14.1.1.1	FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	3.361.824.185,00
2.1.14.1.1.1.1	Gastos de funcionamiento	3.361.824.185,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1	Gastos de personal	2.498.824.988,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01	Planta de personal permanente	2.498.824.988,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01	Factores constitutivos de salario	2.498.824.988,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001	Factores salariales comunes	1.649.924.988,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.01	Sueldo básico	1.300.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.06	Prima de servicios	60.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.07	Bonificación por servicios prestados	42.839.988,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.08	Prestaciones sociales	183.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.08.01	Prima de navidad	120.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.08.02	Prima de vacaciones	63.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.09	Prima Técnica Salarial	29.085.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.10	Viáticos de los funcionarios en comisión	35.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nómina	756.500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.001	Aportes a la seguridad social en pensiones	170.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.002	Aportes a la seguridad social en salud	180.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.003	Aportes de cesantías	235.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.004	Aportes a cajas de compensación familiar	50.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.005	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.006	Aportes al ICBF	50.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.007	Aportes al SENA	50.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.008	Aportes a la ESAP	1.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.009	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	92.400.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001	Prestaciones sociales	92.400.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001.01	Vacaciones	74.525.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001.02	Indemnización por vacaciones	10.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001.03	Bonificación especial de recreación	7.875.000,00

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		 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 51	



2.1-14.1.1.1.1-2.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	742.954.197,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30500000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01	ACTIVOS FIJOS	30.500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	10.500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	10.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.03.02	Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	10.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.07	Equipo de transporte	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004	Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004.01	Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004.01.01	Muebles	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004.01.01.02	Muebles del tipo utilizado en la oficina	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	712.454.197,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	100.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	8.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	92.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.001	PRODUCTOS DE MADERA, CÔRCHO, CESTERÍA Y ESPARTERÍA	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	35.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002.01	pasta de papel, papel y cartón	13.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002.02	libros impresos	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002.08	tipos de imprenta, planchas o cilindros, preparados para las artes gráficas, piedras litográficas impresas u otros elementos de impresión	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.003.03	aceites de petróleo o aceites obtenidos de minerales bituminosos (excepto los aceites crudos); preparados n.c.p., que contengan por lo menos el 70% de su peso en aceites de esos tipos y cuyos componentes básicos sean esos aceites	18.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	55.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.01	pinturas y barnices y productos relacionados; colores para la pintura artística; tintas	18.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.02	productos farmacéuticos	4.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.03	jabón, preparados para limpieza, perfumes y preparados de tocador	12.000.000,00

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		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 15 DE 51	



2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.04	productos químicos n.c.p.	15.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.05	fibras textiles manufacturadas	6.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	612.454.197,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.006.005	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.006.005.01	servicios de transporte de carga por vía terrestre	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	45.500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	45.500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001.01.4	servicios de leasing (arrendamiento financiero)	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001.01.5	servicios de leasing (arrendamiento financiero)	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.1.3.5.04	servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	15.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.1.3.5.10	seguro de infidelidad y riesgos financieros	8.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001.05.9	Servicios fiduciarios y de custodia (Gestión de Alianzas)	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	564.954.197,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	64.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.002.01	servicios jurídicos	24.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.002.02	servicios de contabilidad, auditoría y teneduría de libros	40.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	147.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003.01	servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	66.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003.03	servicios de Ingeniería	80.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003.06	servicios de publicidad y el suministro de espacio o tiempo publicitarios	1.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	60.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004.01	servicios de telefonía y otras telecomunicaciones	10.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004.02	servicios de telecomunicaciones a través de internet	12.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004.03	Servicios de apoyo y de operación para la distribución de electricidad, gas y agua	38.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005	SERVICIOS DE SOPORTE	235.238.197,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.02	Servicios de seguridad	30.000.000,00

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		 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 16 DE 51	



2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.03	Servicios de limpieza	30.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.09	Otros servicios auxiliares (Aprendices SENA)	35.238.197,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.09.4	Servicios administrativos combinados de oficina (Gestión Ambiental)	40.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.09.5	Servicios auxiliares especializados de oficina (Capacitación y ambientes saludables y seguros)	100.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	58.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.2	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de oficina y contabilidad	16.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.3	servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipo periférico	10.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.4	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte	20.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.5	servicios de mantenimiento y reparación de otra maquinaria y otro equipo	10.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.02.9	servicios de mantenimiento y reparación de otros bienes n.c.p.	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	716.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.009.01	servicios de edición, impresión y reproducción	716.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02	Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	118.545.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.002	Cuotas partes pensionales (de pensiones)	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.002.02	Cuotas partes pensionales a cargo de la entidad (de pensiones)	2.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.030	Auxilio Sindical (no de pensiones)	71.550.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.030.01	Auxilio Sindical (no de pensiones)	71.550.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.031	Programa de salud ocupacional (no de pensiones)	44.995.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.031,01	Servicios de planes complementarios de salud	44.995.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13	Sentencias y conciliaciones	1.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01	Fallos nacionales	1.000.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01.001	Sentencias	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01.002	Conciliaciones	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.8.01.02	IMPUESTOS TERRITORIALES	500.000,00
2.1-14.1.1.1.1-2.1.8.01.02.006	impuesto sobre vehículos automotores	500.000,00
2,3	GASTOS DE INVERSION	4.865.194.928,00
2.3-	LÍNEA ESTRATÉGICA I. BARRANCABERMEJA GENERADORA DE BIENESTAR Y PROTECTORA DE LA VIDA.	4.865.194.928,00
2.3-0	TOTAL, SECTOR VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO	4.865.194.928,00

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		 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 17 DE 51



2.3-1	SECTOR VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO	4.865.194.928,00
2.3-11	PROGRAMA 11: MAS FAMILIA CON TECHO	1.762.000.000,00
2.3-11.1	SUBPROGRAMA. VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL	1.762.000.000,00
2.3-11.1.1	SUBSIDIOS DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	1.612.000.000,00
2.3-11.1.1.1	Mano de obra calificada	401.500.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	401.500.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	401.500.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	401.500.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	401.500.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.003.03	Servicios de ingeniería	66.000.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.002.01	Servicios jurídicos	49.500.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.003.01	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	231.000.000,00
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.005.09	Otros servicios auxiliares	55.000.000,00
2.3-11.1.1.2	Servicios para la comunidad, sociales y personales	1.210.500.000,00
2.3-11.1.1.2.1	Servicios especiales de construcción	1.210.500.000,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	1.210.500.000,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	1.193.991.336,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01	Activos fijos	1.193.991.336,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	1.193.991.336,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.001.01	Viviendas	1.193.991.336,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.001.01.01	Edificios utilizados para residencia	1.193.991.336,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4.1	Subsidios VIS	1.192.056.474,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4.2	Estructuración fiduciaria	1.934.862,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	16.508.664,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	16.508.664,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	16.508.664,00
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02.02.007.15.41	Comisión fiduciaria (Servicios Fiduciarios)	16.508.664,00
2.3-11.1.2	CONSTRUCCIÓN DE UNIDADES DE VIVIENDA EN EL CORREGIMIENTO DE SAN RAFAEL DE CHUCURÍ, DELMDISTRITO DE BARRANCABERMEJA	150.000.000,00
2.3-11.1.2.1	FORTALECIMIENTO TECNICO	112.500.000,00
2.3-11.1.2.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	112.500.000,00

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 DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	VERSIÓN : 01	PÁGINA 18 DE 51



2.3-11.1.2.1-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	112.500.000,00
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01.01	Activos fijos	112.500.000,00
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	112.500.000,00
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01.01.001.03.19	Mano de Obra Calificada	112.500.000,00
2.3-11.1.2.2	SERVICIOS DE ASISTENCIA	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2	Gastos	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2.3	Inversión	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2.3.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	37.500.000,00
2.3.11.1.2.2-2.3.2.02.02.009.2.02.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	37.500.000,00
2.3-12	PROGRAMA 12. ACCESO A SOLUCIONES DE VIVIENDA	3.103.194.928,00
2.3-12.1	SUBPROGRAMA. SOLUCIONES INTEGRALES DE VIVIENDA	3.103.194.928,00
2.3-12.1.1	MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN SECTOR URBANO Y RURAL DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA.	2.487.291.015,00
2.3-12.1.1.2	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	2.187.221.050,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	2.187.221.050,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	2.163.717.865,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01	Activos fijos	2.163.717.865,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	2.163.717.865,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.001.01	Viviendas	2.163.717.865,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.001.01.01	Edificios utilizados para residencia	2.163.717.865,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4	Servicios Espaciales de Construcción (Servicios de la Construcción)	2.163.717.865,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4.5.2	Subsidios de mejoramiento de vivienda y saneamiento Básico	2.161.783.004,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4.5.3	Estructuración fiduciaria	1.934.861,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	23.503.185,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	23.503.185,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	23.503.185,00
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02.02.007.1.5.4.1	Comisión fiduciaria (Servicios Fiduciarios)	23.503.185,00
2.3-12.1.1.3	APOYO TECNICO PARA LA ASIGNACION Y VERIFICACION DE SUBSIDIOS	300.069.965,00
2.3-12.1.1.3.1	Mano de Obra Calificada	269.500.000,00

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		 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 19 DE 51



2.3-12.1.1.3.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	269.500.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	269.500.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	269.500.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	269.500.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.3.3.10	Servicios de ingeniería	49.500.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.3.2	Servicios de arquitectura, paisajismo, planeación urbana y ordenamiento territorial	99.000.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.2.1	Servicios jurídicos	49.500.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.3.3	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	44.000.000,00
2.3-12.1.1.3.1-2.1.2.02.02.008.5.9	Otros servicios auxiliares	27.500.000,00
2.3-12.1.1.3-2	Maquinaria y equipos	30.569.965,00
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	30.569.965,00
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	30.569.965,00
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	30.569.965,00
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	30.569.965,00
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02.02.008.3.6	Servicios de publicidad y suministro de espacio o tiempo publicitario	30.569.965,00
2.3-12.1.4	TITULACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	515.903.913,00
2.3-12.1.4.1	Titulación y legalización de predios en el Distrito de Barrancabermeja	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1	APOYO TÉCNICO EN LA EJECUCION DE LA TITULACION DE PREDIOS	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1	Mano de Obra Calificada	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	446.200.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.3.3.10	Servicios de ingeniería	51.750.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.3.2	Servicios de arquitectura, paisajismo, planeación urbana y ordenamiento territorial	166.750.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.2.1	Servicios jurídicos	103.500.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.3.3	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	46.000.000,00
2.3-12.1.4.1.1.1-2.2.2.02.02.008.5.9	Otros servicios auxiliares	78.200.000,00
2.3-12.1.4.2	ACTO ADMINISTRATIVO DE CESION A TITULO GRATUITO	69.703.913,00

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		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO	PÁGINA 20 DE 51	

2.3-12.1.4.2.1	Servicios para la comunidad, sociales y personales	69.703.913,00
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	69.703.913,00
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	69.703.913,00
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	69.703.913,00
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	69.703.913,00
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.02.008.003.06	Servicios de publicidad y suministro de espacio o tiempo publicitario	69.703.913,00
2.3-12.1.5	FORMULACIÓN DE LA POLITICA PÚBLICA DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	100.000.000,00
2.3-12.1.5.3.1	MANO DE OBRA CALIFICADA	66.000.000,00
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	66.000.000,00
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	66.000.000,00
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	66.000.000,00
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	66.000.000,00
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.02.008.003.02	Servicios de arquitectura, paisajismo, planeación urbana y ordenamiento territorial	66.000.000,00
2.3-12.1.5.4	Apoyo Jurídico para la Formulación de la Política Pública	34.000.000,00
2.3-12.1.5.4.1	MANO DE OBRA CALIFICADA	34.000.000,00
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	34.000.000,00
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	34.000.000,00
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	34.000.000,00
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	34.000.000,00
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02.02.008.002.01	Apoyo Jurídico para la Formulación de la Política Pública	34.000.000,00

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.



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 vigencia 2021

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	VERSIÓN : 01	PÁGINA 21 DE 51

EMPRESA DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL

Generar Archivo Ejecución Ingresos

Periodo comprendido entre: ENERO 01 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2021



Rubro presupuestal	Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado
1	INGRESOS	8,227,019,113.00	2,982,382,514.19		11,209,401,627.19	11,020,031,290.19
1.1	INGRESOS CORRIENTES	8,197,019,113.00	267,165,780.19		8,464,184,893.19	8,314,184,893.19
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,197,019,113.00	267,165,780.19		8,464,184,893.19	8,314,184,893.19
1.1.02.06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,197,019,113.00	267,165,780.19		8,464,184,893.19	8,314,184,893.19
1.1.02.06.006	TRANSFERENCIAS DE OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL	8,197,019,113.00	267,165,780.19		8,464,184,893.19	8,314,184,893.19
1.1.02.06.006.06	Otras unidades de gobierno	8,197,019,113.00	267,165,780.19		8,464,184,893.19	8,314,184,893.19
1.1.02.06.006.06.01	Otras Transferencias del Nivel Nacional	8,197,019,113.00	267,165,780.19		8,464,184,893.19	8,314,184,893.19
1.1.02.06.006.06.01.01	Transferencias Acuerdo 005 octubre 8 de 2020 Vigencia Actual	7,681,115,200.00	249,101,821.19		7,930,217,021.19	7,780,217,021.19
1.1.02.06.006.06.01.02	Transferencias Acuerdo 085/2000 TitularizaciOn	515,903,913.00	18,063,959.00		533,967,872.00	533,967,872.00
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	30,000,000.00	2,715,216,734.00		2,745,216,734.00	2,705,846,397.00
1.2.01	Disposición de activos	0	0		0	0
1.2.01.02	Disposición de activos no financieros	0	0		0	0
1.2.01.02.003	Disposición de activos no producidos	0	0		0	0
1.2.01.02.003.01	Disposición de tierras y terrenos	0	0		0	0
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0		0	0
1.2.05.02	Depósitos	0	0		0	0
1.2.05.02.03	Rendimientos Financieros Fondo Comun	0	0		0	0
1.2.09	Recuperación de cartera - préstamos	20,000,000.00	0		20,000,000.00	1,090,852.00
1.2.09.03	De personas naturales	20,000,000.00	0		20,000,000.00	1,090,852.00
1.2.10	Recuperacion del Balance	0	22,800,000.00		22,800,000.00	0
1.2.10.01	Cancelacion Reservas	0	22,800,000.00		22,800,000.00	0
1.2.13	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	10,000,000.00	2,692,416,734.00		2,702,416,734.00	2,704,755,545.00
1.2.13.01	Reintegros	10,000,000.00	2,692,416,734.00		2,702,416,734.00	2,704,755,545.00
1.2.13.01.01	Aprovechamientos y Reintegros Recursos Propios	10,000,000.00	2,692,416,734.00		2,702,416,734.00	2,704,755,545.00

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		 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 22 DE 51	

Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia 2021

Ilustración 2 - Presupuestal de Ingresos Vigencia 2021

EJECUCION DE INGRESOS EDUBA- VIGENCIA 2021

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado	% Part	%EJEC
INGRESOS CORRIENTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	8,197,019,113.00	8,464,184,893.19	8,314,184,893.19	75.45	98.23
Trasferencias Acuerdo 005 de 2020	7,681,115,200.00	7,930,217,021.19	7,780,217,021.19	70.60	98.11
Transferencias Acuerdo 085/2000 Titularización	515,903,913.00	533,967,872.00	533,967,872.00	4.85	100
RECURSOS DEL CAPITAL	30,000,000.00	2,745,216,734.00	2,705,846,397.00	24.55	98.57
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$ 8,227,019,113.00	11,209,401,627.19	11,020,031,290.19	98.31	98

Del presupuesto definitivo de ingresos por valor de \$11.209401.627.19, se recaudó en el periodo de enero a diciembre de 2021 la suma de \$11.020.031.290.19, equivalente al 98% del presupuesto definitivo ejecutado.

De los ingresos recibidos, los Ingresos de Capital; por valor de *DOS MIL SETECIENTOS CINCO MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS COP (\$2.705.846.397.00)*; participaron con el 24.55%, frente al total recaudado, estos ingresos corresponden venta de terrenos, recobro de subsidios vigencias anteriores y otros ingresos no tributarios.



El nivel más alto en la participación de los ingresos de EDUBA lo representa las transferencias provenientes del Distrito de Barrancabermeja, destinado para gastos de funcionamiento y gastos de inversión, correspondientes al 5% de la

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

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

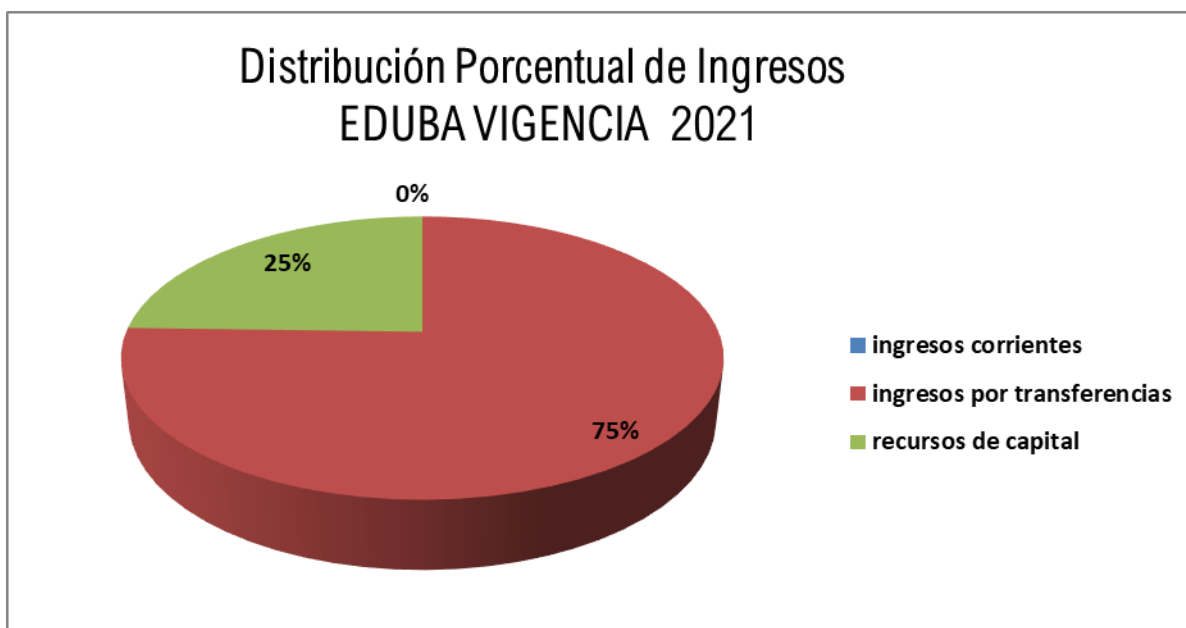
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

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 23 DE 51	

Industria y Comercio del Distrito, según acuerdo municipal No. 003 de 1994. Que para la vigencia 2021, estos ingresos participaron con el 75.45% del valor total de los ingresos recaudados por EDUBA.

Ilustración 3 - DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS EDUBA VIGENCIA 2021



1.5.2.1 CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS 2021

EDUBA, para la vigencia 2021, presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 8.227.019.113.00 durante esta vigencia se presentaron modificaciones las cuales AUMENTARON el presupuesto definitivo quedando ajustado en \$11.209.401.627.19.

En esta vigencia se ejecutaron los siguientes recursos en ingresos y gastos.



INGRESOS \$ 11.020.031.290.19

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 24 DE 51	

EGRESOS \$ 10.650.877.964.43

SALDO POR EJECUTAR \$ 369.153.325.76

1.5.2.1.1 Análisis de Ingresos

1.5.2.1.1.1 INDICADOR PRESUPUESTAL

Ejecución de ingresos = Recaudo Ene- dic. /Presupuesto Ene –dic.

$$= \$ 11.020.031.290.19 / 11.209.401.627.19 = 98.31\%$$

Este indicador nos muestra que por cada \$100 presupuestados en ingresos se obtuvo un recaudo del 98.31%.

La estructura del presupuesto de ingresos fue la siguiente:

1.5.2.1.1.2 INGRESOS CORRIENTES

La empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de interés social de Barrancabermeja-EDUBA, no conto con Ingresos corrientes para la vigencia 2021, debido a que no hubo ningún recaudo por la naturaleza jurídica de la entidad como son venta de terrenos y otros.

1.5.2.1.1.3 INGRESOS TRANSFERENCIAS



El nivel más alto en la participación de los ingresos de EDUBA lo representa las transferencias provenientes del Distrito de Barrancabermeja, destinado para gastos de funcionamiento y gastos de inversión, correspondientes al 5% de la Industria y Comercio del municipio, según acuerdo municipal No. 003 de 1994, se ejecutó 98.23% equivalente en \$8.314.184.893.19 y una participación del 75.45%.

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 25 DE 51	

1.5.2.1.1.4 RECURSOS DE CAPITAL

Son recursos de carácter extraordinario, que se logran mediante operaciones financieras y que constituyen fuentes complementarias de financiación, dentro del presupuesto de EDUBA los recursos de capital tuvieron una participación de \$2.705.846.397.00 equivalente al **24.55%**. y una ejecución del **98.57%**, provenientes de Recobro subsidios vigencias anteriores, recuperación de cartera, reservas presupuestales (vigencias expiradas).

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


Rubro presupuestal	Descripción	Presupuesto Definitivo	Ejecutado
2	PRESUPUESTO DE GASTOS	11209401627	10650877964
2.1	Gastos de funcionamiento	4543726006	4249681489
2.1-14	PROGRAMA 14. SERVICIOS PUBLICOS COMO FUENTE DE PROGRESO	4543726006	4249681489
2.1-14.1	SUBPROGRAMA. SERVICIOS PUBLICOS COMO FUENTE DE PROGRESO	4543726006	4249681489
2.1-14.1.1	PRODUCTO 41 . FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL SECTOR PUBLICO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	4543726006	4249681489
2.1-14.1.1.1	FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	4543726006	4249681489
2.1-14.1.1.1.1	Gastos de funcionamiento	4543726006	4249681489
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1	Gastos de personal	2625221605	2521152063
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01	Planta de personal permanente	2625221605	2521152063
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01	Factores constitutivos de salario	1692909370	1634336335
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001	Factores salariales comunes	1692909370	1634336335
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.01	Sueldo básico	1350000000	1331856041
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.06	Prima de servicios	59776235	59776235
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.07	Bonificación por servicios prestados	41808409	41808409
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.08	Prestaciones sociales	196634726	191149894

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 26 DE 51	



2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.08.01	Prima de navidad	128634726	128634726
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.08.02	Prima de vacaciones	68000000	62515168
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.09	Prima Técnica Salarial	9690000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.01.001.10	Viáticos de los funcionarios en comisión	35000000	9745756
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nómina	761912235	728615248
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.001	Aportes a la seguridad social en pensiones	174500000	174500000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.002	Aportes a la seguridad social en salud	125494380	124426685
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.003	Aportes de cesantías	288868399	264612563
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.004	Aportes a cajas de compensación familiar	60000000	57896100
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.005	Aportes generales al sistema de riesgos laborales	35000000	34806000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.006	Aportes al ICBF	45000000	43424700
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.007	Aportes al SENA	31549456	28949200
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.008	Aportes a la ESAP	1000000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02.009	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	500000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.020	Estímulo a los Empleados del Estado (Bienestar Social e incentivos)	45000000	38339309
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	125400000	119861171
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001	Prestaciones sociales	125400000	119861171
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001.01	Vacaciones	97525000	96789550
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001.02	Indemnización por vacaciones	20000000	15263429
2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.03.001.03	Bonificación especial de recreación	7875000	7808192
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1851659401	1710631751
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	181451313	179451281.8
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01	ACTIVOS FIJOS	181451313	179451281.8
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	111713743	109713742.8
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	20466408	19466407.81
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.03.02	Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	20466408	19466407.81
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.07	Equipo de transporte	91247335	90247335
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios	91247335	90247335
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004	Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo	69737570	69737539
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004.01	Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	69737570	69737539
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004.01.01	Muebles	69737570	69737539
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.01.01.004.01.01.02	Muebles del tipo utilizado en la oficina	69737570	69737539

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		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSION : 01
			PÁGINA 27 DE 51



2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	1670208088	1531180470
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	68843687	53380085.63
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	1000000	367743
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	67843687	53012342.63
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.001	PRODUCTOS DE MADERA, CORCHO, CESTERIA Y ESPARTERIA	546455	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTICULOS RELACIONADOS	38395000	34381430.63
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002.01	pasta de papel, papel y cartón	17000000	16000000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002.02	libros impresos	2395000	2387000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.002.08	tipos de imprenta, planchas o cilindros, preparados para las artes gráficas, piedras litográficas impresas u otros elementos de impresión	1000000	907589
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.003.03	aceites de petróleo o aceites obtenidos de minerales bituminosos (excepto los aceites crudos); preparados n.c.p., que contengan por lo menos el 70% de su peso en aceites de esos tipos y cuyos componentes básicos sean esos aceites	18000000	15086841.63
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	28902232	18630912
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.01	pinturas y barnices y productos relacionados; colores para la pintura artística; tintas	5502232	5502232
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.02	productos farmacéuticos	4000000	3482893
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.03	jabón, preparados para limpieza, perfumes y preparados de tocador	11400000	9362137
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.04	productos químicos n.c.p.	8000000	283650
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.01.003.005.05	fibras textiles manufacturadas	0	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02	ADQUISICION DE SERVICIOS	1601364401	1477800384
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	2000000	198450
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.006.005	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA	2000000	198450
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.006.005.01	servicios de transporte	2000000	198450
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	29643417	26211150
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	29643417	26211150
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001.01.4	servicios de leasing (arrendamiento financiero)	1100000	440000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001.01.5	servicios de leasing (arrendamiento financiero)	2000000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.001.05.9	Servicios fiduciarios y de custodia (Gestión de Alianzas)	8725109	8725109
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.1.3.5.04	servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	9818308	9046041
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.007.1.3.5.10	seguro de infidelidad y riesgos financieros	8000000	8000000

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		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
		PÁGINA 28 DE 51	



2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1569720984	1451390784
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.002	SERVICIOS JURIDICOS Y CONTABLES	149700000	141950000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.002.01	servicios jurídicos	59700000	59616667
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.002.02	servicios de contabilidad, auditoría y teneduría de libros	90000000	82333333
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	580739906	536416449.3
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003.01	servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	329239906	290236449.3
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003.03	servicios de Ingeniería	139600000	139600000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.003.06	servicios de publicidad y el suministro de espacio o tiempo publicitarios	111900000	106580000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	74000000	66013055
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004.01	servicios de telefonía y otras telecomunicaciones	11000000	3662815
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004.02	servicios de telecomunicaciones a través de internet	15000000	14747070
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.004.03	Servicios de apoyo y de operación para la distribución de electricidad, gas y agua	48000000	47603170
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005	SERVICIOS DE SOPORTE	363227302	325080637
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.02	Servicios de seguridad	161945024	161945024
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.03	Servicios de limpieza	0	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.09	Otros servicios auxiliares (Aprendices SENA)	6044081	6044081
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.09.4	Servicios administrativos combinados de oficina (Gestión Ambiental)	95000000	67726532
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.005.09.5	Servicios auxiliares especializados de oficina (Capacitación y ambientes saludables y seguros)	100238197	89365000
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	396337776	379566820.7
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.2	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de oficina y contabilidad	90360955	89788133
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.3	servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipo periférico	1000000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.4	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte	20000000	6365538.75
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.01.5	servicios de mantenimiento y reparación de otra maquinaria y otro equipo	12945000	12384999.98
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.007.02.9	servicios de mantenimiento y reparación de otros bienes n.c.p.	272031821	271028149
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACION; SERVICIOS DE EDICION, IMPRESION Y REPRODUCCION; SERVICIOS DE RECUPERACION DE MATERIALES	5716000	2363822
2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02.008.009.01	servicios de edición, impresión y reproducción	5716000	2363822
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02	Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	42545000	17897675
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.002	Cuotas partes pensionales (de pensiones)	2000000	794013

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 29 DE 51	



2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.002.02	Cuotas partes pensionales a cargo de la entidad (de pensiones)	2000000	794013
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.030	Auxilio Sindical (no de pensiones)	31550000	13276938
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.030.01	Auxilio Sindical (no de pensiones)	31550000	13276938
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.031	Programa de salud ocupacional (no de pensiones)	8995000	3826724
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.07.02.031,01	Servicios de planes complementarios de salud	8995000	3826724
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13	Sentencias y conciliaciones	23800000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01	Fallos nacionales	23800000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01.001	Sentencias	500000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01.002	Conciliaciones	500000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01.003	VIGENCIAS EXPIRADAS	22800000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.3.13.01.003.01	ACTUALIZACION DEL MANUAL ESPECIFICO DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE LOS EMPLEADOS DE PLANTA DE LA EMPRESA DE? DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA-EDUBA-, SEGUN CERTIFICADO DE REGISTRO DE PLAN DE ADQUISIONES NO. 128 Y	22800000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.8.01.02	IMPUESTOS TERRITORIALES	500000	0
2.1-14.1.1.1.1-2.1.8.01.02.006	impuesto sobre vehículos automotores	500000	0
2.3	¿GASTOS DE INVERSION?	6665675621	6401196475
2.3-	LINEA ESTRATÉGICA I. BARRANCABERMEJA GENERADORA DE BIENESTAR Y PROTECTORA DE LA VIDA.	6665675621	6401196475
2.3-0	TOTAL, SECTOR VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO	6665675621	6401196475
2.3-1	SECTOR VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO	6665675621	6401196475
2.3-11	PROGRAMA 11: MAS FAMILIA CON TECHO	3354416734	3196916821
2.3-11.1	SUBPROGRAMA. VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL	3354416734	3196916821
2.3-11.1.1	SUBSIDIOS DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	3204416734	3196916821
2.3-11.1.1.1	Mano de obra calificada	258633333	258633333
2.3-11.1.1.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	258633333	258633333
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	258633333	258633333
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	258633333	258633333
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	258633333	258633333
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.002.01	Servicios jurídicos	15600000	15600000
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.003.01	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	191133333	191133333
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.003.03	Servicios de ingeniería	0	0
2.3-11.1.1.1-2.3.2.02.02.008.005.09	Otros servicios auxiliares	51900000	51900000
2.3-11.1.1.2	Servicios para la comunidad, sociales y personales	728830306.2	721330393

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 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 30 DE 51	



2.3-11.1.1.2.1	Servicios especiales de construcción	728830306.2	721330393
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	728830306.2	721330393
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	722343430.2	714843517
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01	Activos fijos	722343430.2	714843517
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	722343430.2	714843517
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.001.01	Viviendas	722343430.2	714843517
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.001.01.01	Edificios utilizados para residencia	722343430.2	714843517
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4.1	Subsidios VIS	720408568.2	712908655
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4.2	Estructuración fiduciaria	1934862	1934862
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	6486876	6486876
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	6486876	6486876
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	6486876	6486876
2.3-11.1.1.2.1-2.3.2.02.02.007.15.41	Comisión fiduciaria (Servicios Fiduciarios)	6486876	6486876
2.3-11.1.1.3	Obras complementarias proyectos de construcción de vivienda propios de la Empresa	2126705760	2126705760
2.3-11.1.1.3.1	EDIFICIOS	2126705760	2126705760
2.3-11.1.1.3.1.1	Servicios generales de construcción de edificaciones	2126705760	2126705760
2.3-11.1.1.3.1.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	2126705760	2126705760
2.3-11.1.1.3.1.1-2.3.2.1	Adquisición de activos no financieros	2126705760	2126705760
2.3-11.1.1.3.1.1-2.3.2.1.1.001.5.4.1.02	Adicionales Reajuste SMLV Vivienda tipo VIP	389344546	389344546
2.3-11.1.1.3.1.1-2.3.2.1.1.001.5.4.1.03	Adicionales Obras de Urbanismo edificio	1551443816	1551443816
2.3-11.1.1.3.1.1-2.3.2.1.1.001.5.4.1.04	Interventoría	185917398	185917398
2.3-11.1.1.4	Adquisición de bien mueble	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1	TRANSPORTE	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2.01.01	Activos fijos	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2.01.01.003	Maquinaria y equipo	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2.01.01.003.07	Equipo de transporte	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2.01.01.003.07.01	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios	90247335	90247335
2.3-11.1.1.4.1.1-2.3.2.01.01.003.07.01.4	Camioneta	90247335	90247335
2.3-11.1.2	CONSTRUCCION DE UNIDADES DE VIVIENDA EN EL	150000000	0

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		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 31 DE 51



	CORREGIMIENTO DE SAN RAFAEL DE CHUCURI, DELMDISTRITO DE BARRANCABERMEJA		
2.3-11.1.2.1	FORTALECIMIENTO TECNICO	112500000	0
2.3-11.1.2.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	112500000	0
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	112500000	0
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01.01	Activos fijos	112500000	0
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	112500000	0
2.3-11.1.2.1-2.3.2.01.01.001.03.19	Mano de Obra Calificada	112500000	0
2.3-11.1.2.2	SERVICIOS DE ASISTENCIA	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2	Gastos	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2.3	Inversión	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2.3.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	375000000	0
2.3-11.1.2.2-2.3.2.02.02.009.2.02.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	375000000	0
2.3-12	PROGRAMA 12. ACCESO A SOLUCIONES DE VIVIENDA	3311258887	3204279654
2.3-12.1	SUBPROGRAMA. SOLUCIONES INTEGRALES DE VIVIENDA	3311258887	3204279654
2.3-12.1.1	MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN SECTOR URBANO Y RURAL DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA.	2677291015	2672238348
2.3-12.1.1.2	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	2405919015	2405919015
2.3-12.1.1.2-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	2405919015	2405919015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01	Adquisición de activos no financieros	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01	Activos fijos	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.001	Edificaciones y estructuras	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.001.01	Viviendas	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.001.01.01	Edificios utilizados para residencia	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.1.01.01.5.4	Servicios Especiales de Construcción (Servicios de la Construcción)	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.1.01.01.5.452	Subsidios de mejoramiento de vivienda y saneamiento Básico	2379971015	2379971015
2.3-12.1.1.2-2.3.2.01.01.1.01.01.5.453	Estructuración fiduciaria	0	0
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	25948000	25948000
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	25948000	25948000
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	25948000	25948000
2.3-12.1.1.2-2.3.2.02.02.007.1.5.4.1	Comisión fiduciaria (Servicios Fiduciarios)	25948000	25948000

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 32 DE 51	



2.3-12.1.1.3	APOYO TECNICO PARA LA ASIGNACION Y VERIFICACION DE SUBSIDIOS	271372000	266319333
2.3-12.1.1.3.1	Mano de Obra Calificada	258583333	258283333
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	258583333	258283333
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	258583333	258283333
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	258583333	258283333
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	258583333	258283333
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.2.1	Servicios jurídicos	31500000	31500000
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.3.2	Servicios de arquitectura, paisajismo, planeación urbana y ordenamiento territorial	92700000	92400000
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.3.3	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	42700000	42700000
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.3.3.10	Servicios de ingeniería	60600000	60600000
2.3-12.1.1.3.1-2.3.2.02.02.008.5.9	Otros servicios auxiliares	31083333	31083333
2.3-12.1.1.3.2	Maquinaria y equipos	12788667	8036000
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	12788667	8036000
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	12788667	8036000
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	12788667	8036000
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	12788667	8036000
2.3-12.1.1.3.2-2.3.2.02.02.008.3.6	Servicios de publicidad y suministro de espacio o tiempo publicitario	12788667	8036000
2.3-12.1.4	TITULACION Y LEGALIZACION DE PREDIOS EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	533967872	436241306
2.3-12.1.4.1	Titulación y legalización de predios en el Distrito de Barrancabermeja	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1	APOYO TECNICO EN LA EJECUCION DE LA TITULACION DE PREDIOS	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1.1	Mano de Obra Calificada	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	464263959	404529306
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.2.1	Servicios jurídicos	105750000	97183333
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.3.2	Servicios de arquitectura, paisajismo, planeación urbana y ordenamiento territorial	158000000	137631146
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.3.3	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	21200000	21200000
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.3.3.10	Servicios de ingeniería	44250000	30750000
2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.02.008.5.10	sistema de información geográfico SIG	18063959	17898163

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 33 DE 51	



2.3-12.1.4.1.1.1-2.3.2.02.008.5.9	Otros servicios auxiliares	117000000	99866664
2.3-12.1.4.2	ACTO ADMINISTRATIVO DE CESION A TITULO GRATUITO	69703913	31712000
2.3-12.1.4.2.1	Servicios para la comunidad, sociales y personales	69703913	31712000
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	69703913	31712000
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	69703913	31712000
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	69703913	31712000
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	69703913	31712000
2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.008.003.06	Servicios de publicidad y suministro de espacio o tiempo publicitario	69703913	31712000
2.3-12.1.5	FORMULACION DE LA POLITICA PUBLICA DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	100000000	95800000
2.3-12.1.5.3.1	MANO DE OBRA CALIFICADA	80000000	77000000
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	80000000	77000000
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	80000000	77000000
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	80000000	77000000
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	80000000	77000000
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.008.003.01	Servicios de Investigación de Mercados y encuestas de opinión pública	45000000	45000000
2.3-12.1.5.3.1-2.1.2.02.008.003.02	Servicios de arquitectura, paisajismo, planeación urbana y ordenamiento territorial	35000000	32000000
2.3-12.1.5.4	Apoyo Jurídico para la Formulación de la Política Pública	20000000	18800000
2.3-12.1.5.4.1	MANO DE OBRA CALIFICADA	20000000	18800000
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	20000000	18800000
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	20000000	18800000
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	20000000	18800000
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	20000000	18800000
2.3-12.1.5.4.1-2.3.2.02.008.002.01	Apoyo Jurídico para la Formulación de la Política Pública	20000000	18800000

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		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 34 DE 51

1.5.3.1 EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021

Ilustración 4 - EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021

EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES INTERES SOCIAL -EDUBA-

PORCENTAJES EJECUCION DE GASTOS VIGENCIA 2021

Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	Total gasto Ejecutado	% partic.	% Ejec.
FORTALECIMIENTO GESTION INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	3.361.824.185,00	4.543.726.006,00	4.249.681.489,43	39,90	37,91
Gastos de funcionamiento	3.361.824.185,00	4.543.726.006,00	4.249.681.489,43	39,90	37,91
Gastos de personal	2.498.824.988,00	2.625.221.604,97	2.521.152.063,00	23,67	22,49
MATERIALES Y SUMINISTROS	100.000.000,00	68.843.687,00	53.380.085,63	0,50	0,48
ADQUISICION DE SERVICIOS	762.999.197,00	1.849.660.714,03	1.675.149.340,80	15,73	14,94
GASTOS DE INVERSION	4.865.194.928,00	6.665.675.621,19	6.401.196.475,00	60,10	57,11
LINEA ESTRATÉGICA I. BARRANCABERMEJA GENERADORA DE BIENESTAR Y PROTECTORA DE LA VIDA.	4.865.194.928,00	6.665.675.621,19	6.401.196.475,00	60,10	57,11
SUBSIDIOS DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	1.612.000.000,00	3.204.416.734,19	3.196.916.821,00	30,02	28,52
CONSTRUCCION DE UNIDADES DE VIVIENDA EN EL CORREGIMIENTO DE SAN RAFAEL DE CHUCURI, DELMDISTRITO DE BARRANCABERMEJA	150.000.000,00	150.000.000,00	0	0	0
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN SECTOR URBANO Y RURAL DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA.	2.487.291.015,00	2.677.291.015,00	2.672.238.348,00	25,09	23,84
TITULACION Y LEGALIZACION DE PREDIOS EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	515.903.913,00	533.967.872,00	436.241.306,00	4,10	3,89
FORMULACION DE LA POLITICA PUBLICA DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA	100.000.000,00	100.000.000,00	95.800.000,00	0,90	0,85
PRESUPUESTO DE GASTOS	8.227.019.113,00	11.209.401.627,19	10.650.877.964,43	100	95,02



Detalle de la Ejecución Presupuesto de Gastos de funcionamiento e Inversión
Periodo: Enero a diciembre de 2021.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

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

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

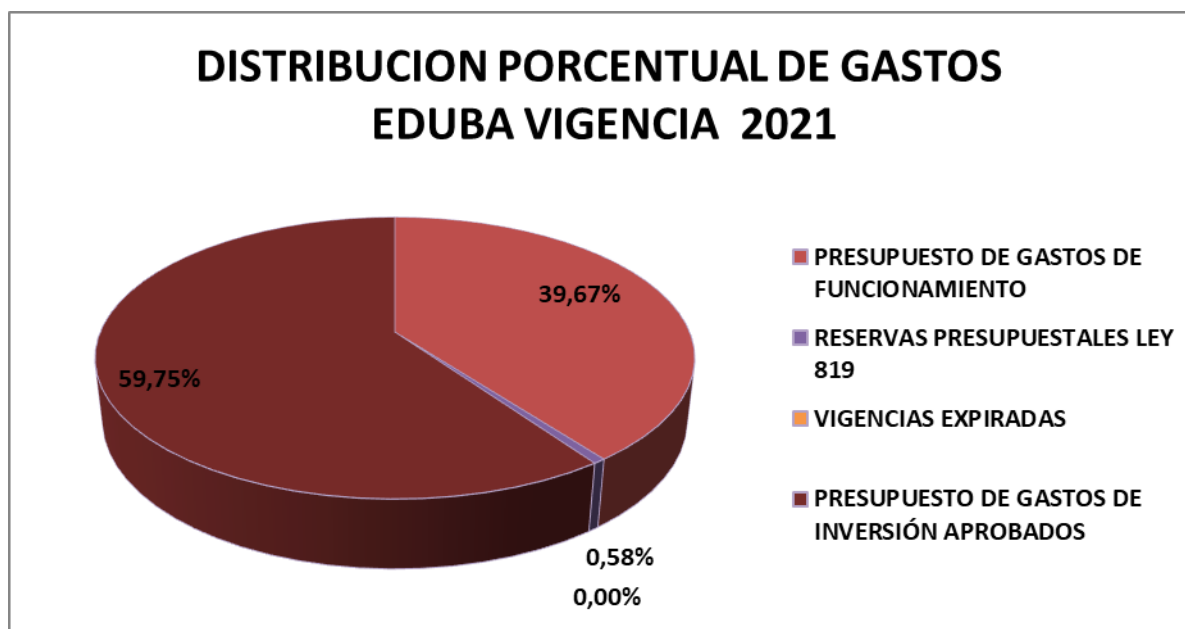
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 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 35 DE 51	

Del presupuesto definitivo de gastos de \$11.209.401.627.19, se ejecutaron, durante el periodo correspondiente de enero a diciembre de 2021, la suma de \$10.650.877.964.43, equivalente al 95.02% del total presupuestado.

Frente a cada uno de los ítems presupuestados encontramos que los gastos de funcionamiento son equivalentes al 39.67% de participación, que corresponde a una ejecución de \$4.249.681.489.43, la Deuda Pública al 0% y la Inversión una participación del 59.75%, que corresponde a una ejecución de \$6.401.196.475.00, frente al total ejecutado, la reserva presupuestal tuvo una participación del 0.58% que corresponde a una ejecución de \$ 61.995.829.00 y unas Vigencias Expiradas , con una participación del 0% ; que corresponde a una ejecución de \$0; como lo presenta la gráfica No 2.

Ilustración 5 - DISTRIBUCION PORCENTUAL DE GASTOS EDUBA VIGENCIA 2021



1.5.3.1.1 INDICADOR PPRESUPUESTAL



Esto se detalla mediante el siguiente indicador puntual relativo.

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 36 DE 51	

Participación del total de Gastos = \$10.650.877.964.43

En el total de Ingresos Reales = \$11.020.031.290.19

Este índice del 110% permite determinar que EDUBA tuvo un comportamiento de los ingresos superior a los gastos.

Ejec. de Egresos $= (\text{Gastos Ene} - \text{Dic} / \text{Presupuesto Ene} - \text{Dic}) * 100\%$

$= (10.650.877.964.43 / 11.209.401.627.19) * 100\% = 95.02\%$

Este índice permite determinar que por cada \$100 presupuestados se gastó o invirtió \$95.02.

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 \$4.249.681.489.43, equivalente al 37.91% de la ejecución del gasto con una apropiación definitiva de \$4.543.726.006.00.

Gastos Personales: son aquellos pagos por trabajos ejecutados por el personal de nómina, supernumerario, o técnico auxiliar con remuneración periódica, estos gastos dentro del total ejecutado representan el 22.49%, equivalente a \$2.521.152.063.00, de una apropiación definitiva de \$2.625.221.604.97.



Gastos Generales- Adquisición de Servicios: son aquellos gastos en los que se incurre por concepto de compras, contó con una apropiación de \$1.849.660.714.03, representando el 15.42% de ejecución que corresponde a \$1.675.149.340.80.

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 37 DE 51	

1.5.3.1.3 DEUDA PÚBLICA

son los pagos efectuados para cumplir con las obligaciones emanadas de la deuda a mediano y largo plazo, por concepto de empréstito incluyendo su amortización e intereses, EDUBA no han celebrado créditos con la Banca local ni nacional desde su creación, por lo que no apropió dentro del presupuesto ninguna partida.

1.5.3.1.4 GASTOS DE INVERSION

son aquellos gastos destinados a crear infraestructura social, en EDUBA se ejecutó la suma de \$ 6.401.196.475.00, de un presupuesto definitivo que ascendió a \$6.665.675.621.19 su participación dentro del presupuesto de gastos fue del 60.10% y una ejecución del 57.11%.

Los gastos de inversión de EDUBA, fueron de \$ 6.401.196.475.00; que corresponde a los siguientes Programas:

SUBSIDIOS DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA, se apropiaron \$ 3.204.416.734,19 y ejecutaron **\$3.196.916.821.00**; recursos asignados para subsidios de vivienda nueva; (103) subsidios complementarios en proyectos privados distribuidos en (07), en proyectos del mercado local. En vivienda Usada (03) población víctima del desplazamiento y construcción en sitio propio en el Distrito (04) subsidios.

MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN SECTOR URBANO Y RURAL DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA.; Se ejecutaron \$2.672.238.348,00 Se asignaron; 290 mejoramientos urbanos en la vigencia fiscal 2021.



TITULACION Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA; Se Apropiaron \$ 533.967.872.00 y ejecutaron \$ 436.241.306,00 Promoción y divulgación de todo lo relacionado con las diferentes actividades a realizar para la correspondiente titulación de predios, que para el año 2021, se entregaron **174 títulos de propiedad** en más de 33 barrios del Distrito de Barrancabermeja.

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 38 DE 51	

FORMULACION DE LA POLITICA PUBLICA DE VIVIENDA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA; Se ejecutaron \$ 95.800.000.00, en la etapa de diagnóstico de la política pública de vivienda se han podido realizar 6 talleres distribuidos en las comunas, 1,2,3,4 y 5 del Distrito, garantiza el respeto a los derechos humanos a cada uno de los habitantes de nuestra ciudad.

FORTALECIMIENTO A LA GESTION INSTITUCIONAL DE EDUBA EN EL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA; Se Apropiaron \$ 4.543.726.006.00 y ejecutaron \$ 4.249.681.489,43; en actividades propias del funcionamiento de la empresa; así:

1. Proceso de la actualización de le imagen corporativa de la Entidad incluyendo sus programas misionales.
2. Modernización de la infraestructura física de las oficinas de EDUBA
3. Adquisición de un activo para el apoyo de actividades extramurales propias de la Gestión de la Entidad.
4. Actualización del manual de funciones de la Entidad.

1.5.3.2 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.

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS	\$11.020.031.290,19
EGRESOS	\$10.650.877.964,43
SUPERÁVIT	\$369.153.325,76

1.5.3.3 Reserva Presupuestal



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, vigencia 2021.

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 39 DE 51	


Nit Tercero	Nombre Tercero	Número Documento	DESC_CPO
00901438270	UNION TEMPORAL ADECUACIONES	CP-20-00450 del 11 de diciembre de 2020	CD 20-00257, PPTO PARA MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES LOCATIVAS DE LOS BIENES INMUEBLES DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA -EDUBA- SEGUN P.-A.A.NO. 096 DEL 03 DE NOVIEMBRE DE 2020; SEGUN CONTRATO 110 DEL
00901438270	UNION TEMPORAL ADECUACIONES	CP-20-00470 , del 23 de diciembre de 2020	CD 20-00325, PPTO PARA ADICION AL CONTRATO 110 DE 2020, CUYO OBJETO ES: MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES LOCATIVAS DE LOS BIENES INMUEBLES DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA-EDUBA-
00900045408	AGUAS DE BARRANCABEREMJA S.A. ESP	CP-20-00473, del 24 de diciembre de 2020	CD 20-00324, PPTO PARA CONTRATO INTERADMINISTRATIVO PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DEL SISTEMA DE BOMBEO HIDRAULICO DE AGUA POTABLE DE LOS BIENES INMUEBLES DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE

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		
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		VERSIÓN : 01
			PÁGINA 40 DE 51

EMPRESA DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL

RESERVAS AÑO 2021

Correspondiente al periodo comprendido entre: ENERO 01 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2021

Nit Tercero	Nombre Tercero	Clase de Documento	Número Documento	FECHADCT	DESC_CPO	Valor Abono	TOTADEBE	Saldo Documento	Código de Presupuesto	Descripción
00890270275	CAFABA	CP	21-00491	01.12.2021	CD 21-00328, PPTO PARA DESARROLLO E IMPLEMENTACION DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL LABORAL DE ?EDUBA DIRIGIDO A FUNCIONARIOS PUBLICOS DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES ?SOCIAL DE BARRANCABERMEJA-EDUBA-, SEGUN P.A.A. NO. 137 DEL CONTRATO 134 DICIEMBRE 01 DE 2021	37,765,309.00	11,329,592.00	26,435,717.00	2.1-14.1.1.1.1-2.1.1.01.02	Estimulo a los Empleados del Estado (Bienestar Social e incentivos)
00900296929	SEGURIDAD PLATINUM LTDA	CP	21-00431	26.10.2021	CD 21-00291, PPTO PARA SERVICIO DE VIGILANCIA EN EL CONJUNTO RESIDENCIAL COLINAS DEL NORTE FASE?, UBICADO EN LA CALLE 76 B NO. 35-27 MANZANA 5, SEGUN P.A.A. NO. 132 DEL 15 DE OCTUBRE DE 2021?; SEGUN CONTRATO NO. 125 DEL 26 DE OCTUBRE DE 2021	22,397,349.00	10,337,237.00	12,060,112.00	2.1-14.1.1.1.1-2.1.2.02.02	Servicios de seguridad
00091439962	RIOCAMPO FLOREZ JHONNY	CP	21-00357	22.09.2021	CD 21-00246, PPTO PARA PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE ENTREGA DE TITULOS DE PROPIEDAD EN EL MARCO DEL DESARROLLO DEL PROYECTO DE TITULACION DE PREDIOS EN EL ?DISTRITO DE BARRANCABERMEJA DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA-EDUBA, SEGUN CONTRATO 112 DEL 22 DE SEPTIEMBRE DE 2021	23,500,000.00	0	23,500,000.00	2.3-12.1.4.2.1-2.1.2.02.02	Servicios de publicidad y suministro de espacio o tiempo publicitario
TOTAL							RESERVAS 2021	61,995,829.00		

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

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 41 DE 51	

1.5.3.4 Fundamento de la opinión

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, evidenció, que no se vulneró ningún principio del decreto 111 de 1996 y el acuerdo Municipal 101 de 1997, esta entidad si maneja reservas presupuestales no tiene servicio de la deuda para la vigencia 2021.



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). Las responsabilidades de la CGSC, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja es independiente del sujeto de control de conformidad con Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los requerimientos de ética contenidos en 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 esos 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

1.5.3.5 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. 056 de 2021, expedida por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja y teniendo en cuenta los resultados obtenidos a través del Papel de Trabajo **PT-06-AF** se emite concepto sobre control interno financiero: **Efectivo**.



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 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 42 DE 51	

dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de **0.6**, como se ilustra a continuación.

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 **0.6** de calificación sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno, siendo **Efectivo**, el cual detalla el cuadro adjunto.

Ilustración 6 - Resultado Matriz Riesgos Controles

 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA						
	PROCESO AUDITOR	100-21-293		VERSIÓN 01			
	PAPEL DE TRABAJO PT 06-AF MATRIZ RIESGOS CONTROLES		PÁGINA 1 DE 1				
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	1,38	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0,6		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	1,00	EFICIENTE	BAJO	EFICAZ			
Total General	1,21	PARCIALMENTE ADECUADO	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

Este concepto está sustentado en que:

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

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 43 DE 51	

Efectividad de controles	EFICAZ
Resultado del CFI	EFECTIVO

1.6 EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento financiero con corte a 31 de diciembre de 2021 y reportado a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, comprende Cuatro (04) 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 **Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja – EDUBA**, fueron **Efectivas** (Mayor o igual a 80 puntos) de acuerdo a la calificación de **87.5**, como se evidencia en el siguiente cuadro:

La entidad no tuvo plan de mejoramiento presupuestal en la vigencia 2021.

Ilustración 7 - RESULTADO SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO



RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	87,5	0,20	17,5
Efectividad de las acciones	87,5	0,80	70,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	87,50

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 44 DE 51	

1.7 CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja – EDUBA 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 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 **90** sobre 100 puntos, observándose que la **Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja – EDUBA** cumplió con la oportunidad de la rendición de la cuenta con un puntaje de **9,00**, suficiencia con **27,00**, y calidad con un puntaje de **54,00**, dando el resultado como se señaló anteriormente en el cumplimiento en rendición y revisión de la cuenta de un puntaje total de 90.0, dentro del plazo establecido para ello, el día 15 de febrero de 2022, como se observa en el siguiente cuadro:

Ilustración 8 - RENDICIÓN Y EVALUACIÓN DE CUENTAS



RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	90,0	0,1	9,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	90,0	0,3	27,00
Calidad (veracidad)	90,0	0,6	54,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			90,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

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		PÁGINA 45 DE 51

1.8 PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida por **Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja – EDUBA** 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%**; como se observa en las siguientes tablas:

Ilustración 9 - FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL



 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA				 icontec ISO 9001 SC 4100-1	
	PROCESO AUDITOR					100-21-316
PÁPEL DE TRABAJO MATRIZ EVALUACION GESTION FISCAL				VERSIÓN 01	PÁGINA 1 DE 1	
PROCEDIMIENTO AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENECIMIENTO						
SUJETO DE CONTROL	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA-EDUBA					
PVCFT	2022					
VIGENCIA AUDITADA	2021					
CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL						
MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL	CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINION	
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	50%	100,0%	50,0%	OPINION PRESUPUESTAL Limpia o sin salvedades
		EJECUCIÓN DE GASTOS	50%	100,0%	50,0%	
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL	100%	100,0%	100,0%	50,0%	
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	100%	75,0%	75,0%	37,5%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS Con salvedades
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	75,0%	75,0%	37,5%
TOTAL PONDERADO	TOTALES		87,5%		87,5%	
	CONCEPTO DE GESTIÓN		ERCAZ			
	FENECIMIENTO				SE FENECE	

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 46 DE 51	

1.9 OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

En el desarrollo de la presente auditoría se **estableció Una (1) observación de tipo administrativa:**

Se establece una **OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA**, debido a que las cuentas de código 15100224, 15100238, 15100239, 15100244, 15100251, 15100253, con sumatoria de las debido igual a \$1.893.566.882, por concepto de Inventario lote de granjas del Activo, los cuales no se encuentran total y efectivamente depurados; que a continuación se detallan.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR	%
15100224	Lote Granjas.Mat 303-4229 Esc 0006	\$123.565.932	0.60%
15100238	Lote Parc.Granjas Mat 303-4229 Esc 2819	\$401.094.650	1.93%
15100239	LOTE DG 59 T43-131-131 MAT 303-2862	\$394.615.300	1.90%
15100244	Lote Granjas Dg60. Mat 303-3495 ESC 3123	\$86.946.000	0.42%
15100251	Lote Grajas Trans Mat 303-021166 Esc 1818	\$7.345.000	0.04%
15100253	Lote Diag.57 N50-32 Danubio Mat 303-91209	\$880.000.000	4.24%

Respuesta del Ente Auditado:

Se acepta la observación y se realizara por esto todas las acciones pertinentes a mejorar el accionar administrativo estableciéndolo así en el respectivo plan de mejoramiento.

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**.

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 47 DE 51	

TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS

Ilustración 16 - TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS

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

2. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

2.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

2.1.1 MUESTRA MACROPROCESO FINANCIERO

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 adjunto:

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 DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-317	
NTC ISO 9001:2015	INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL DE REVISION DE CUENTA PARA FENCIMIENTO		PÁGINA 48 DE 51

Ilustración 10 - DETERMINACION DE LA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DETERMINACIÓN DE LA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
Materialidad			
	EN VALOR	EN %	
Activo	415.159.538	2,00%	\$ 1.893.566.882
Activo	415.159.538	2,00%	
OPINION ESTADOS FINANCIEROS			
CON SALVEDADES			

Evaluación del Plan de mejoramiento pactado con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, emitiendo concepto 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 87.5%, con concepto emitido de cumplimiento “Cumple”, como se evidencia en el siguiente anexo:

Ilustración 11 - DETERMINACION DE LA OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	87,5	0,20	17,5
Efectividad de las acciones	87,5	0,80	70,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	87,50
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	



Evaluación de la calidad y eficiencia del control fiscal interno a 31 de diciembre de 2021, emitiendo el 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		 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 49 DE 51	



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:




Ilustración 12 - OPINIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE

MÁXIMO A OBTENER	5
TOTAL PREGUNTAS	32
Calificación	4,74

Existe evidencia de su uso (20%)	20%	Existen incorrecciones (60%)	60%	En la auditoría anterior se identificó la misma incorrección (20%)	20%	RESULTADO DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES	
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFECTIVO
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFECTIVO
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFECTIVO
Existe	1	SIN HALLAZGOS	0	No	1	0,4	EFECTIVO

Ilustración 13 - RESULTADO MATRIZ RIEGOS DE CONTROLES

 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 50 DE 51

		CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA					
		PROCESO AUDITOR			100-21-293		
NTC ISO 9001:2015		PAPEL DE TRABAJO PT 06-AF MATRIZ RIESGOS CONTROLES		VERSIÓN 01			
				PÁGINA 1 DE 1			
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	1,38	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0,6		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	1,00	EFICIENTE	BAJO	EFICAZ			
Total General	1,21	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	EFFECTIVO		
						Rangos de ponderación CI	
						De 1.0 a 1.5	Efectivo
						De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
						De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

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 Desarrollo Urbano y de Vivienda de Interés Social – EDUBA, correspondiente a la vigencia 2021, arrojando un puntaje de Cumplimiento en Rendición y Revisión de la cuenta en 90,0 con un concepto de Rendición de la Cuenta **Favorable**; anexo a continuación.

Ilustración 14 - RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA



RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	90,0	0,1	9,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	90,0	0,3	27,00
Calidad (veracidad)	90,0	0,6	54,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			90,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

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 51 DE 51	

2.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL

2.2.1 MUESTRA MACROPROCESO PRESUPUESTAL

Por ser un Procedimiento de Auditoria especial de Revisión de la cuenta para feneamiento 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.

Se realizó un muestreo exhaustivo de las cuentas principales del presupuesto.

3. TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS

Ilustración 15 - TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGOS	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 por la **Empresa de Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja – EDUBA** 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.

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