

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015		INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	

PROCESO AUDITOR

**AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS
PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
VIGENCIA 2023**


INFORME FINAL APROBADO
Acta de Comité Técnico de Auditorías No. 003 del 15 de octubre de 2024

17 de octubre 2024

Barrancabermeja - Santander

Memorando de Asignación No 007
Julio, 2024

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible
Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		Página 2 de 75

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
 Contralora Municipal de Barrancabermeja

JOSE MIGUEL QUINTANA ZAPATA
 Director Técnico de Fiscalización

EQUIPO DE AUDITORÍA

JOSE MIGUEL QUINTANA ZAPATA
 Supervisor

ELBA CRISTINA RUIZ
 Líder de auditoría

JOSE RODRIGO GOMEZ
 Profesional de Apoyo – Ingeniero de Sistemas

LAURA ARGUELLO
 Profesional de Apoyo – Abogada

LUIS CARLOS GUZMAN
 Profesional de Apoyo - Contador


	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
		VERSIÓN: 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Página 3 de 75	

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL.....	5
1.1. Objetivos específicos.....	5
CARTA DE CONCLUSIONES	7
2. HECHOS RELEVANTES.....	8
3. SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD	10
4. RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.....	11
5. PRONUNCIAMIENTOS.....	12
5.1. OPINIÓN FINANCIERA 2023	12
Fundamento De La opinión	13
5.2. CONCEPTO CONSOLIDADO SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS 2023	14
5.2.1. CONCEPTO SOBRE EL PRESUPUESTO	15
5.2.2. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS 2023	19
5.3. FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	20
5.4. CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO.....	21
5.5. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22
5.6. CONCEPTO SOBRE LA OPORTUNIDAD SUFICIENCIA Y CALIDAD DE LA INFORMACIÓN RENDIDA EN LA CUENTA ANUAL CONSOLIDADA.....	23
6. DENUNCIAS FISCALES	23
7. PRESENTACION DE PLAN DE MEJORAMIENTO.....	23
8. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL	24
9. MUESTRAS DE AUDITORÍA	27
9.1. EJECUCIÓN CONTRACTUAL	27
9.2 PLANEACION Y RESULTADOS	28
10. ATENCION A DENUNCIAS FISCALES	39

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible


Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 4 de 75

11. REVISAR LA GESTION DE LA INVERSION AMBIENTAL.....	40
12. REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS ENMARCADAS EN LA LEY DE TRASPARENCIA LEY 1712 DE 2014 EN LA PAGINA WEB INSTITUCIONAL.....	56
13. RELACIÓN DE HALLAZGOS	63
13.1 MACROPROCESO FINANCIERO.....	64
13.2 MACRO PROCESO GESTION PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	65
13.2.1 PRESUPUESTO	66
13.2.2 PLANEACION Y RESULTADOS.....	66
13.2.3 GESTION CONTRACTUAL.....	66
14. RESUMEN DE HALLAZGOS	75

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 5 de 75

1. OBJETIVO GENERAL

Determinar el pronunciamiento sobre el fenecimiento de la cuenta anual consolidada presentada por el sujeto de control fiscal, si la información financiera, presupuestal, de gestión y resultados de la Personería Municipal de Barrancabermeja está conforme con el marco regulatorio aplicable y si cumple los principios de la gestión fiscal en especial los de eficiencia, eficacia y economía, incluyendo un concepto consolidado sobre el macroproceso presupuestal: Concepto sobre la gestión presupuestal, (gestión de ingresos y ejecución de gastos), ponderado con el concepto sobre la gestión y resultados, (calificación de la contratación y de planes y resultado) y la opinión sobre los estados financieros.

1.1. Objetivos específicos



1. Evaluar el Macroproceso Financiero y emitir la opinión financiera de la vigencia 2023.
2. Evaluar el Macroproceso Presupuestal y emitir el concepto consolidado sobre la gestión presupuestal y resultados de la vigencia 2023.
 - 2.1. Emitir concepto sobre el presupuesto de la vigencia 2023.
 - 2.2. Emitir concepto sobre la gestión y resultados de la vigencia 2023.
 - 2.2.1. Revisar la gestión contractual de la vigencia 2023.
 - 2.2.2. Evaluar la Planeación y Resultados de la vigencia 2023
3. Determinar el fenecimiento de la cuenta fiscal vigencia 2023.
4. Emitir concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno vigencia 2023.
5. Emitir concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento pactado con la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.
6. Emitir concepto sobre la oportunidad, suficiencia y calidad de la información rendida en la cuenta anual consolidada vigencia 2023.
7. Atender las denuncias fiscales interpuestas en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja contra la Personería Municipal de Barrancabermeja (si aplica).
8. Reportar los beneficios de control fiscal obtenidos durante el proceso auditor, si aplica.
9. Revisar la gestión de la inversión ambiental vigencia 2023

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 6 de 75

10. Revisar el cumplimiento de las disposiciones normativas enmarcadas en la Ley de Transparencia, Ley 1712 de 2014 en la página web institucional.

NOTA 1: Si en el desarrollo de la Auditoria llegan denuncias contra el sujeto de Control, estas se trasladarán mediante oficio al Líder de la Auditoria para que se incorporen dentro del trabajo de campo y su pronunciamiento en el Informe preliminar y en el Informe Definitivo.

NOTA 2: El equipo auditor desarrollará la opinión presupuestal de la presente Auditoria Financiera de Gestión y Resultados con base en el informe de Gestión Presupuestal de la vigencia 2023, elaborado en el primer semestre de 2024, por el equipo asignado por la Contraloría en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT 2024.

NOTA 3: El equipo auditor desarrollará la revisión la gestión de la inversión ambiental de la presente Auditoria Financiera de Gestión y Resultados, con base en el informe del Estado de Recursos Naturales y Medio Ambiente de la vigencia 2023, elaborado en el primer semestre de 2024, por el equipo asignado por la Contraloría en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial-PVCFT 2024.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	
		Página 7 de 75	

CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, 17 de octubre 2024

Doctora

KELLY GARCIA PLATA

Personera Municipal de Barrancabermeja

Calle 49 No.5-34

Ciudad

Asunto: Informe final de auditoría financiera, de gestión y resultados

Respetada Personera:

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política, practicó auditoría a los estados financieros de la Personería Municipal de Barrancabermeja por la vigencia 2023, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las revelaciones. Así mismo, con fundamento en la Constitución Política realizó auditoría a la gestión presupuestal y de resultados de la misma vigencia.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja mediante la Resolución No.047 de 2024, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros y el concepto sobre la gestión presupuestal y de resultados.



Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la Personería Municipal de Barrancabermeja, dentro del desarrollo de la auditoría, otorgando el plazo legalmente establecido para que la entidad emitiera respuesta.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 8 de 75

2. HECHOS RELEVANTES

Son aquellas cuestiones que, según el juicio del equipo auditor de la Contraloría consideran que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros, el presupuesto y la gestión y resultados.

Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de esta auditoría de los estados financieros en su conjunto, así como del presupuesto y la gestión y los resultados en la formación de la opinión de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja sobre estos, y no expresa una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de opinión, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja ha determinado que las cuestiones que se describen a continuación son hechos relevantes de esta auditoría:

- ✓ **Condición:** Se evidencia que la entidad realizó bajas de bienes en cumplimiento con el plan de mejoramiento vigencia 2023, de igual manera se hace necesario continuar la depuración de la información financiera y contable de la entidad que garantice la sostenibilidad de la misma, en tal sentido se debe dar continuidad al proceso de depuración de la cuenta Muebles y Enseres correspondiente al código contable 16650109, con el fin de depurar el valor faltante para completar el valor estimado objeto de depuración, es decir \$21.500.000 y que los Estados Financieros reflejen cifras conciliadas y fidedignas. **Criterio:** La vida útil de los bienes que constituyen los Muebles y Enseres está definida en las Normas Internacionales de Información del Sector Público las cuales están adoptadas en el manual de Políticas Contables de la Personería, en consideración al desgaste por el uso, estos bienes sufren deterioro que afectan directamente la vida útil determinada en la norma y en consecuencia la disposición para el uso y la correcta funcionalidad de los mismos que se determina por su condición previa revisión y validación de estos elementos, lo anterior en concordancia con lo expresado en el Parágrafo 1 del Artículo 1 de la Resolución 075 de 2018 donde referencia la necesidad de la depuración para la sostenibilidad contable. **Causa:** Considerando que los bienes que conforman los Muebles y Enseres se caracterizan por el uso permanente y disposición de los mismos a los funcionarios de la entidad en el giro ordinario de la misión, dada la exposición de estos elementos, su desgaste es sucesivo, constante y significativo, generando un desgaste causal de retiro, cambio o reposición. **Efecto:** La exposición permanente al uso de los bienes Muebles y Enseres genera elementos desgastados no aptos para el uso.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 9 de 75

- ✓ **Condición:** Cuentas de Cobro no muestra toda la información con la cual se realiza el pago. **Criterio:** la cuenta de cobro que presentan los contratistas o proveedores contiene: Identificación del acreedor, Identificación del deudor, Valor a cobrar, Concepto por el que se hace el cobro, Fecha en que se prestó el servicio o se vendió el producto que se cobra, Fecha de la cuenta de cobro, Firma del acreedor, sin embargo no se identifica en todas el número de cuenta bancaria donde se consignada el valor cobrado, la dirección del acreedor y el número de contacto en cumplimiento de lo que realmente se requiere para legalizar el pago y en concordancia con el Decreto 2649 de 1993 en su art. 4 y 123 de la Contaduría General de Nación. **Causa:** Debido a que las cuentas de cobro presentadas por los contratistas y/o proveedores son personales no tienen un estándar oficial con la información mínima que se necesitan para efectuar los debidos pagos. **Efecto:** Desgaste administrativo al requerir cuando se hace necesario al contratista o proveedor.

- ✓ **Condición:** El acta de liquidación no muestra información sobre la cedula del contratista. **Criterio:** teniendo en cuenta que el acta de liquidación debe contener en general, las identificaciones del contrato y de las partes del mismo; los balances técnico, económico, financiero, administrativo y jurídico que arroja el contrato, el finiquito y paz y salvo a que haya lugar, entre otras de acuerdo a la Comisión Nacional del Servicio Civil y en concordancia con el manual de Contratación numeral 3.3.1, literal e. **Causa:** Debido a que el acta final y de liquidación no tiene incluida dentro de su estructura la obligatoriedad de registrar el número de cedula del contratista o proveedor. **Efecto:** Desgaste administrativo al requerir cuando se hace necesario al contratista o proveedor.

- ✓ **Condición:** Una vez revisada la información suministrada por el sujeto de control y la revisión de los expedientes contractuales, se evidenció que la Personería Municipal de Barrancabermeja realizo la rendición de la información en el aplicativo SIA OBSERVA y SECOP II para la vigencia 2023; sin embargo, en el contrato 003-2023 no se evidencia la publicación de los documentos denominados: acta de inicio y certificado de disponibilidad presupuestal adicional. **Criterio:** Se verifico la publicación de todos los documentos de cada contrato en los aplicativos SIA OBSERVA y SECOP II, sin embargo, el contrato 003-2023 no contaba con el acta de inicio y CDP Adicional publicado en el aplicativo SIA OBSERVA omitiendo el cumplimiento de la resolución orgánica No.005 de marzo 2 de 2016, emitida por la Auditoria

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 10 de 75

General de la Republica, donde se obliga a las entidades públicas a rendir la información Contractual. Lo encontrado, contradice lo establecido en el principio de publicidad de la contratación estatal, al no evidenciarse la publicación de los documentos denominados acta de inicio y certificado de disponibilidad adicional. **Causa:** Situación que pudo obedecer a la falta de rigor en la aplicación de controles que garanticen el cumplimiento de dicha obligación. **Efecto:** Publicados todos los documentos de cada contrato en los aplicativos SECOP II y SIA OBSERVA, se observó que el contrato en mención no contaba con unos documentos publicados en el aplicativo SIA OBSERVA, lo que puede generar afectación al principio de transparencia y publicidad, dificultando el acceso a la información por parte de la ciudadanía y demás partes interesadas.

Durante el examen realizado a la entidad se encontraron aspectos administrativos, financieros y legales que, una vez detectados como deficientes, fueron corregidos y otros que serán enunciados en el informe como observaciones a la Administración; lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización y por consiguiente en beneficio de la ciudadanía, fin último del Control; cuya auditoria se desarrolló en un tiempo limitado, sin embargo, dicho examen proporciona una base razonable para fundamentar las opiniones de ésta Auditoría Financiera de Gestión y Resultados vigencia 2023.

3. SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD


De acuerdo al Decreto N°403 de 2020, Resolución Interna N°047 de 2024, Acto Legislativo N°004 de 2019, Resolución Interna No.001 del 2024 y artículo 267 Constitución Política la Personería Municipal de Barrancabermeja es responsable de preparar y presentar los estados financieros y cifras presupuestales de conformidad con la normatividad aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 11 de 75

4. 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 financiera, de gestión y resultados, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI).

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

➤ Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y gestión presupuestal y resultados, 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 y el concepto. 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

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 12 de 75

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.
- Evaluación integral del presupuesto: sistema presupuestal, libros de contabilidad presupuestal, el ciclo presupuestal hasta culminar con el rezago presupuestal.
- Evalúa la eficiencia, eficacia y economía de la gestión contractual, y de la planeación y sus resultados.
- 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.
- 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 y las observaciones significativas, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

5. PRONUNCIAMIENTOS

5.1. OPINIÓN FINANCIERA 2023

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja ha auditado los estados financieros de la Personería Municipal de Barrancabermeja, que comprenden al balance general, estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, estado de situación financiera

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 13 de 75

a 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Fundamento de la opinión

Con base en la matriz de Análisis Hallazgos Opinión Financiera se describen los fundamentos de esta Opinión:

BASE MATERIALIDAD CUANTITATIVA PERSONERIA DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2023

BASES A TENER EN CONSIDERACIÓN SEGÚN LA ECUACIÓN CONTABLE		
Bases	Monto	Porcentajes
Activos	\$ 859.754.442,97	1,0% - 3,0%
Pasivos	\$ 437.072.160,64	1,0% - 5,0%
Patrimonio	\$ 422.682.282,33	1,0% - 5,0%
Ingresos	\$ 2.600.564.199,50	0,5% - 3,0%
Gastos	\$ 2.592.382.651,50	0,5% - 3,0%
Superavit o deficit	8.181.548	5,0% - 10%

BASE SELECCIONADA	Monto	%	MP CUANTITATIVA
Activos	859.754.443	3,0%	\$ 25.792.633

Fuente: Matriz de materialidad de la AFGR de la Contraloría Municipal.

Se toma el activo por cuanto es el componente del balance más representativo en la vigencia 2023; respecto del porcentaje de materialidad se tomó el mayor con el fin de dar un mayor cubrimiento a la materialidad cuantitativa; un componente significativo del activo es la propiedad, planta y equipos y dentro de este grupo, se observa que los muebles, enseres y equipo de oficina requiere ser revisado y depurado.

La totalidad de incorrecciones del total de activos, es decir, estas incorrecciones no son materiales y no tienen un efecto en los estados financieros.

En concordancia con todo lo anterior se establece en resumen las siguientes observaciones administrativas.

Opinión (limpia, con salvedades o negativa)

De acuerdo con los resultados de la auditoría, el equipo auditor determino el tipo de opinión a emitir sobre los estados financieros.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
			Página 14 de 75

Limpia o sin salvedades. En opinión de la **Contraloría Municipal de Barrancabermeja**, de acuerdo a lo descrito en el fundamento de la opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales y los resultados de sus operaciones la situación financiera a 31 de diciembre de 2023, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas que contempla los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PERSONERIA DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2023

DETERMINACIÓN DE LA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS					
Materialidad			Tipo de Hallazgo	SUMA INCORRECCIONES + IMPOSIBILIDADES	INCORRECCIONES + IMPOSIBILIDADES EN FUNCIÓN A LA MATERIALIDAD
BASE	EN VALOR	EN %	CLASIFICACIÓN	EN VALOR	EN NÚMERO DE VECES
Activos	25.792.633	3,00%	Cuentas del Activo	-	0,00
			Cuentas del Pasivo más patrimonio	-	0,00
<div style="border: 1px solid black; background-color: #cccccc; padding: 5px; display: inline-block; margin: 10px 0;">OPINION ESTADOS FINANCIEROS</div>					
<div style="border: 1px solid black; background-color: #90ee90; padding: 5px; display: inline-block; margin: 10px 0;">Limpia o Sin salvedades</div>					

Fuente: Matriz de Opinión sobre los Estados Financieros de la AFGR de la Contraloría Municipal.

5.2. CONCEPTO CONSOLIDADO SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS 2023


El artículo 2° del Decreto 403 de 2020, establece que control fiscal es la función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 15 de 75

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, emite Concepto sobre el Macroproceso gestión presupuestal y de resultados, mediante la consolidación del Concepto sobre la Gestión presupuestal y el Concepto sobre la Gestión y Resultados, de acuerdo a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, así:

Concepto gestión presupuestal	Concepto gestión y resultados	Concepto consolidado gestión presupuestal y de resultados
Razonable	Favorable	Razonable

5.2.1. CONCEPTO SOBRE EL PRESUPUESTO

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja ha auditado la cuenta gestión presupuestal de la Personería Municipal de Barrancabermeja de la vigencia 2023 elaborado en el primer semestre de 2024, por el equipo asignado por la contraloría en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PVCFT 2024, que comprende:

- 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 durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal
- 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;
- 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

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
		VERSIÓN: 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Página 16 de 75	

➤ 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.

Fundamento del Concepto

Durante el periodo de enero a diciembre de 2023 se ejecutaron los siguientes recursos:

CONCEPTO	VALORES
PRESUPUESTO INGRESOS 2023	\$ 5.201.070.178
PRESUPUESTO EJECUTADO DE GASTOS 2023	<u>\$ 5.201.070.178</u>
SALDO	\$ 0.

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2023, presentó una ejecución del 100%.

Cumplimiento en la ejecución de ingresos

La Tesorería Municipal de Barrancabermeja giró los recursos por valor de \$5.201.070.178. De esta forma el presupuesto definitivo es equivalente a \$5.201.070.178 en los cuales la entidad ejecutó \$5.201.070.178 y pagó el mismo valor ejecutado.

La Personería Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2023, presentó una ejecución del 100%.



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

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>UNIDAD LOCALIZADA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA					100-21-271	
	PROCESO AUDITOR					VERSIÓN: 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS					Página 17 de 75	

La Personería Municipal, recibió los recursos en la vigencia 2023 por un valor de \$5.201.070.178, con los cuales cubrió los gastos, a su vez la entidad hizo buena aplicación de los recursos.

Del presupuesto definitivo por valor de \$5.201.070.178,00, la Personería Municipal de Barrancabermeja, comprometió el 100% que corresponde a la suma de \$4.548.026.032.

Ejecución de Gastos

Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2023

Rubro Presupuestal	Descripción	Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Créditos	Contracréditos	Presupuesto Definitivo	Total Ejecutado Según Cúpo	Total Compromisos	Total Obligaciones
2	Gastos	4.845.156.387,00	372.016.255,00	16.102.464,00	1.321.457.484,24	1.321.457.484,24	5.201.070.178,00	5.201.070.178,00	5.201.070.178,00	5.201.070.178,00
2.1	Gastos de funcionamiento	4.845.156.387,00	372.016.255,00	16.102.464,00	1.321.457.484,24	1.321.457.484,24	5.201.070.178,00	5.201.070.178,00	5.201.070.178,00	5.201.070.178,00
2.1.1	Gastos de personal	3.613.637.866,00	43.516.744,00	16.102.464,00	177.369.179,24	1.050.529.210,77	2.767.892.114,47	2.767.892.114,47	2.767.892.114,47	2.767.892.114,47
2.1.1.01	Planta de personal permanente	3.613.637.866,00	43.516.744,00	16.102.464,00	177.369.179,24	1.050.529.210,77	2.767.892.114,47	2.767.892.114,47	2.767.892.114,47	2.767.892.114,47
2.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.227.507.251,00	328.499.511,00	0	1.144.088.305,00	267.161.297,47	2.432.933.869,53	2.432.933.869,53	2.432.933.869,53	2.432.933.869,53
2.1.3	Transferencias corrientes	10.053,00	0	0	0	10.053,00	0	0	0	0
2.1.8	Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	4.001.117,00	0	0	0	3.756.923,00	244.194,00	244.194,00	244.194,00	244.194,00

El cuadro anterior muestra la distribución porcentual y el comportamiento de la ejecución de gastos en la vigencia 2023, correspondiente a la Personería Municipal de Barrancabermeja, presentando una ejecución equivalente al 100%, gastos generales el 100%.


El presupuesto de gastos de la Personería Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta entidad no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres emolumentos, servicios Personales, Gastos Generales y transferencias corrientes como se muestra en la gráfica No. 1 a continuación:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 18 de 75

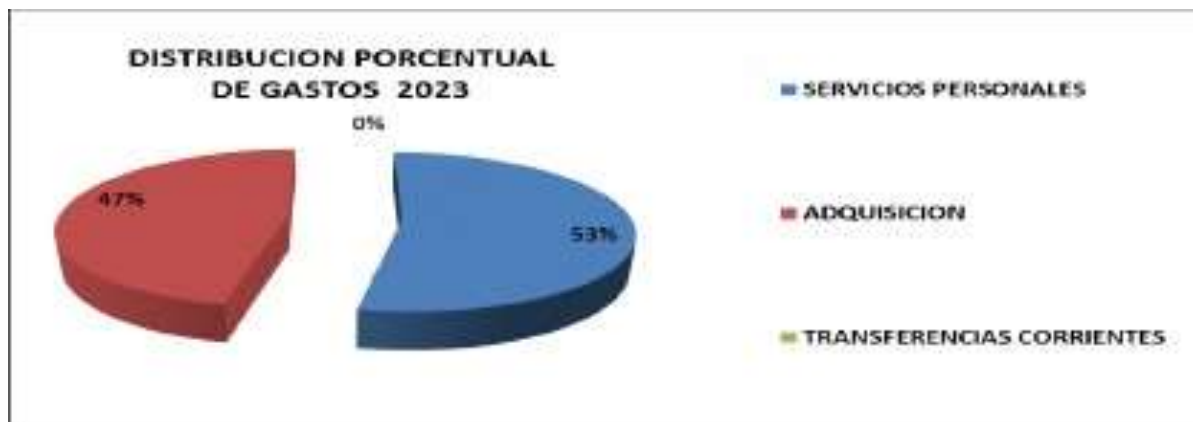


Gráfico N° 1. Comportamiento de la ejecución por gasto PERSONERIA de Barrancabermeja año 2023.

El presupuesto de la Personería Municipal está compuesto por los numerales que son representativos, de gastos de personal y adquisición de bienes y servicios con una cifra total de \$5.201.070.178, de este valor servicios personales representa una participación de 53% y Adquisición participó con el 47%.

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 CMB, 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.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Página 19 de 75	

Concepto (Razonable, con salvedades, no razonable, o abstención)

De acuerdo con los resultados de la auditoría, el equipo auditor determino el tipo de Concepto a emitir sobre el presupuesto:

Concepto “Razonable”. En opinión de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja el presupuesto fue preparado y ejecutado en todos los aspectos materiales, de conformidad con la normatividad presupuestal aplicable.

CONCEPTO SOBRE LA GESTION PRESUPUESTAL PERSONERIA DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2023

CONCEPTO CONSOLIDADO SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL

Ejecución de Ingresos	RAZONABLE	RAZONABLE
Ejecución de Gastos	RAZONABLE	

Tomado de Papel de trabajo 04-AFGR, pagina 9 hallazgo concepto presupuestal

5.2.2. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS 2023


La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, emite concepto sobre la gestión y resultados, evaluando si la planeación, sus resultados y contratos examinados, cumplen con los fines esenciales del estado, con los principios de la gestión fiscal y de la gestión contractual. El concepto se sustenta en los resultados obtenidos en la fase de ejecución y en la evaluación de la planeación y resultados (Plan de desarrollo - Planes estratégicos - Planes de acción u operativos) y la Gestión de adquisición, recepción y uso de bienes y servicios.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
	PROCESO AUDITOR		100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01	Página 20 de 75

Fundamento del concepto

Concepto (favorable, con observaciones, de desfavorable)

Favorable. La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la Auditoría realizada, conceptúa que la Gestión y resultados del sujeto de control **Personería Municipal de Barrancabermeja** es Favorable producto de la evaluación a la contratación y de la eficiencia y eficacia plan estratégico como se describe a continuación:

RESULTADOS	60%	GESTIÓN Y RESULTADOS	PLANEACIÓN Y RESULTADOS	30%	100,0%	100,0%		CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS
			GESTIÓN CONTRACTUAL	30%	100,0%	100,0%	100,0%	Favorable

5.3. FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida por la Personería Municipal de Barrancabermeja de la vigencia fiscal 2023, como resultado de la Opinión Financiera limpia o sin salvedades, y el Concepto de Gestión y Resultados razonable, cómo se observa en la siguiente tabla:

CLASIFICACION DE LA GESTION FISCAL PERSONERIA DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2023

MACROPROCESO	PONDERACION	PROCESO		PONDERACION	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CONCEPTOS Y OPINIÓN	
					EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA	CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO PRESUPUESTAL	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100,0%			CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable
			EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	100,0%			Razonable	
		GESTIÓN Y RESULTADOS	PLANEACIÓN Y RESULTADOS	30%	100,0%	100,0%		CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS	
			GESTIÓN CONTRACTUAL	30%	100,0%	100,0%	100,0%	Favorable	
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	100,0%			OPINION ESTADOS FINANCIEROS	
								Limpia o Sin salvedades	
TOTAL PONDERADO	100%	TOTALES			88,6%	100,0%	100,0%	FENECE	
		CONCEPTO DE GESTIÓN			EFICAZ	EFICIENTE	ECONOMICA		


Fuente: Matriz Clasificación de la Gestión Fiscal de la AFGR de la Contraloría Municipal

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		Página 21 de 75

5.4. 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 Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado de la calidad y eficiencia del control fiscal interno arrojó un resultado de Eficiente, teniendo en cuenta los siguientes rangos:

De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a < 2.0	Con deficiencias
De 2.0 a 3.0	Ineficiente

Emite un concepto **Eficiente**, dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del Control Fiscal Interno arrojó una **calificación de 1,2**, como se ilustra en el siguiente cuadro:

MACROPROCESO	CALIDAD DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)	EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO
Gestión financiera	Parcialmente adecuado	Eficiente	1,2
Gestión presupuestal y resultados	Parcialmente adecuado	Eficiente	
TOTAL, GENERAL	Parcialmente adecuado	Eficiente	EFICIENTE

Fuente: Contraloría Municipal de Barrancabermeja

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 General de Santiago de Cali.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 22 de 75

5.5. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2023, y reportado a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, comprende siete (07) 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 Personería Municipal de Barrancabermeja fueron **Efectivas** de acuerdo a la calificación de **88,57**, como se evidencia en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO PERSONERIA DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2023

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	85,7	0,80	68,6
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	88,57
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	

Fuente: Evaluación Plan de Mejoramiento de la AFGR de la Contraloría Municipal.

5.6. CONCEPTO SOBRE LA OPORTUNIDAD SUFICIENCIA Y CALIDAD DE LA INFORMACIÓN RENDIDA EN LA CUENTA ANUAL CONSOLIDADA.


La Personería Municipal de Barrancabermeja rindió la cuenta de la vigencia 2023, dentro de los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, a través de la Resolución N° 001 de 2024, “por la cual se reglamenta la rendición de cuenta electrónica a través del SIA contralorías, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja”, cabe resaltar que la información suministrada se efectuó de acuerdo a la Resolución N° 057 de 2023 “por medio de la cual se actualiza la guía de auditoría territorial -GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI en la

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 23 de 75

Contraloría Municipal de Barrancabermeja” dado que al cierre del 31 de Diciembre de 2023 esta última era el documento que se encontraba vigente.

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto Favorable de acuerdo, con una calificación de 100 sobre 100 puntos, como se observa en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN INFORMACIÓN DE LA CUENTA RENDIDA PERSONERÍA DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2023

CALIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN RENDIDA EN LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	10%	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	30%	30,00
Calidad (veracidad)	100,0	60%	60,00
TOTAL PUNTAJE			100,0
Concepto información rendida a emitir			Favorable

Fuente: Matriz Evaluación Información de la Cuenta Rendida de la AFGR de la Contraloría Municipal

6. DENUNCIAS FISCALES



No se allegaron denuncias fiscales, a esta Auditoría Financiera de Gestión y Resultados de la Personería Municipal de Barrancabermeja vigencia 2023, por lo cual no se incorporaron a la presente auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2023.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 24 de 75

7. PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Es responsabilidad del sujeto de control formular y ejecutar, para cada uno de los hallazgos contenidos en el presente Informe final, acciones correctivas efectivas que eliminen las causas de los hallazgos e impidan su reiteración. La verificación por parte del equipo auditor no implica aprobación de la efectividad o coherencia de las acciones de mejora propuestas.

La entidad deberá elaborar un PLAN DE MEJORAMIENTO, y presentarlo a la Contraloría de Barrancabermeja, en el término de diez (10) días hábiles, siguientes a la comunicación de este informe. El término de ejecución de las acciones propuestas no debe superar seis (6) meses contados a partir de la fecha de comunicación del informe definitivo.

Es deber del Representante legal y del jefe de Control Interno suscribir el respectivo Plan de Mejoramiento de los hallazgos administrativos detectados por el equipo auditor, y por ende diligenciar el Plan de Mejoramiento (adjuntar) y reportarlo en la plataforma de SIA- CONTRALORÍAS.

Se debe presentar el Plan de Mejoramiento en medio virtual de conformidad con lo estipulado la Resolución No.001 del 12 de enero 2024. Solo se compilarán los planes de mejoramiento, cuando se presente alguna de las siguientes situaciones: a. Se formulen acciones de mejora originadas en auditorías que no evalúan el plan de mejoramiento. b. En un proceso auditor existan acciones de mejora que no puedan evaluarse por no haberse cumplido aún su plazo. En este caso no será posible ampliar la fecha de ejecución.

8. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL


Impacto positivo en el sujeto, punto de control y/o en la comunidad generado por una actuación de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, derivado del control fiscal, de las acciones de mejora implementadas por los sujetos y puntos de control como consecuencia de las observaciones, hallazgos y pronunciamientos emitidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja y/o de las actividades de control

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 25 de 75

social y participación ciudadana, cuantificables o cualificables y que exista una relación directa entre la acción de mejoramiento y el beneficio.

Durante la realización de la presente auditoría a la Personería Municipal de Barrancabermeja, vigencia 2023, reportados a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, comprenden siete (7) hallazgos, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, obteniendo como resultado que seis (6) las acciones de mejoramiento implementadas por la Personería Municipal de Barrancabermeja fueron **Efectivas**, lo que contribuyó a mejorar la gestión del sujeto de control. Es decir, lo anterior es considerado como un beneficio cualitativo para el ente auditado, como se evidencia en el siguiente cuadro:

AUDITOR RESPONSABLE	HALLAZGO
LUIS CARLOS GUZMAN CRITINA RUIZ	Revisado el avance del plan de mejoramiento de este item hallazgo # 1, se pudo observar la existencia del Manual de Procedimientos de pagaduría y Políticas Contables de la Personería Municipal de Barrancabermeja, con fecha 23 de Diciembre de 2023. por lo anterior se observa un avance del 100%.
LUIS CARLOS GUZMAN CRITINA RUIZ	se pudo observar la ejecucion del mismo, soportado en el diligenciamiento del formato: de Mantenimiento correctivo a: Equipos de cómputo en el que incluye la valoración técnica de los equipos de comunicación y computación por el profesional idóneo; así mismo el Acta de la baja de estos equipos de sistemas. Por lo anterior se considera un avance del 100%
LUIS CARLOS GUZMAN CRITINA RUIZ	Se pudo observar que las actas de las cuentas de cobro de los contratos celebrados cuentan con el recibo de pago de la planilla de seguridad social correspondiente; por lo anterior se considera un avance
LUIS CARLOS GUZMAN CRITINA RUIZ	Se observa que en el área de Secretaría General, cuenta con un disco duro externo y que allí se guarda la información de los CD's de las actas de las cuentas de cobro de los contratistas; aleatoriamente se abrió unos archivos observandose que se encontraban los informes de los contratos seleccionados; por lo anterior se considera un avance del 100%
LUIS CARLOS GUZMAN	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 26 de 75

CRITINA RUIZ	Se observa que el manual administrativo de la Personería Municipal de Barrancabermeja se encuentra actualizado, entregado a esta el 22 de Diciembre de 2023; por lo anterior se considera un avance del
LUIS CARLOS GUZMAN CRITINA RUIZ	Se pudo observar que el Manual de contratación requerido de la Personería Municipal de Barrancabermeja se encuentra actualizado con fecha del 22 de diciembre de 2023, por lo anterior se considera un avance del 100%

Atentamente,


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
 Contralora Municipal de Barrancabermeja

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 27 de 75

9. MUESTRAS DE AUDITORÍA

9.1. EJECUCIÓN CONTRACTUAL

La Personería Municipal de Barrancabermeja, rindió un total de ciento noventa y ocho (198) contratos por valor de \$ 2.364.735.962 suscritos en la vigencia auditada, de los cuales cuya fuente de financiación con recursos propios fueron (198) por valor de \$ 2.364.735.962; y para el desarrollo de la auditoría se determinó una muestra de quince (15) contratos; equivalente a un porcentaje del 12,22% de la ejecución de los recursos.

INGRESO DE PARAMETROS		Tamaño de Muestra
Contratación	Recursos propios	
Tamaño de la Población (N)	198	Fórmula 17 Muestra Optima 15
Error Muestral (E)	10,0%	
Proporción de Éxito (P)	95,0%	
Proporción de Fracaso (Q=P-1)	5,0%	
Valor para Confianza (Z) (1)	1,96	
PROPORCIÓN DE ÉXITO		ENTONCES Z
Si Confianza entre 90% y 99%	Entre 1,64 y 2,58	
Muestra para Poblaciones $n = \frac{P * Q * Z^2 * N}{(N * E^2) + (Z^2 * P * Q)}$		

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios contractuales, de la función administrativa y de la gestión fiscal, en especial los de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros. A continuación, se presenta la contratación rendida, la cual fue objeto de la muestra de contratación:


N° Contrato	Clase del Contrato	Cantidad	Valor
1	Prestación de Servicios	9	\$ 119.529.990

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 28 de 75

2	Suministro	4	\$52.655.850
3	Consultoría y Otros	2	\$116.929.550
	TOTAL CONTRATOS AUDITADOS	15	\$ 289.115.390

9.2 PLANEACION Y RESULTADOS

Fueron evaluados las siguientes metas que se desprenden de las Líneas Estratégicas, de programas y clasifican de acuerdo al sector que pertenecen:

Línea Estratégica / Dimensión /Eje / Pilar	Nombre del Programa aprobado en el PDT	Sector	Meta producto
Control Publico	Construyendo espacios de participación y control	Gestión publica	1
Control Publico	Un espacio para la defensa y el fortalecimiento ciudadano	Gestión publica	4
Control Publico	Paz, convivencia y resolución de conflictos	Gestión publica	2
Control Publico	Una Personería actuando donde todos contamos	Gestión publica	2
TOTAL METAS AUDITADAS			9


Con base en los programas anteriores realizados por la Personería Municipal de Barrancabermeja vigencia 2023, arrojo la Matriz de Gestión de Planeación y Resultados, arrojo el 100% de cumplimiento, como se evidencia en la siguiente tabla.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
			Página 29 de 75

MATRIZ DE GESTIÓN, PLANEACIÓN Y RESULTADOS PERSONERÍA DE BARRACABERMEJA VIGENCIA 2023

Eficacia			Eficiencia				
Cumplimiento de metas		Resultado %	Cumplimiento ejecución presupuestal		Cumplimiento cronograma		Resultados %
Meta física programada vigencia evaluada	Meta física programada cumplida		Presupuesto programado	Presupuesto ejecutado	Plazo de ejecución en días calendario	Días calendario de ejecución	
100	100	100	\$ 132.547.853	\$ 132.547.853	365	365	24,47
4	4	100	\$ 137.555.800	\$ 137.555.800	365	365	25,40
2	2	100	\$ 132.828.405	\$ 132.828.405	365	365	24,52
2	2	100	\$ 138.726.359	\$ 138.726.359	365	365	25,61

Fuente: matriz de gestión, planeación y resultados de la AFGR.

Este ítem se desarrolló mediante selección a cada uno de las áreas tomándose los proyectos más significativos teniendo en cuenta la misión y visión de la Personería Municipal de Barrancabermeja de la vigencia 2023, se debe tener presente que este ente de control auditado tiene un limitado recurso humano; la fuente es el Plan Estratégico de la Institución que emana de la función de la Personería Municipal de Barrancabermeja.

Como unos de los planes, programas y proyectos se encuentra el programa de Vigilancia a la Infraestructura Educativa que pertenece a la Línea estratégica de Personería Distrital Construyendo Espacios de Participación y Control, y que pertenece al proceso misional de Actuaciones Disciplinarias. La función del programa, plan y proyecto de Vigilancia a la Infraestructura Educativa es efectuar control, vigilancia y seguimiento al correcto funcionamiento de la infraestructura de las sedes educativa del distrito especial.

Se realizará visitas especiales a las sedes educativas de los colegios de la ciudad con el ánimo de efectuar seguimiento y control a la infraestructura de estas instituciones e informar a las entidades competentes mediante informes.


En la vigencia 2023 el plan de acción para la ejecución del programa quedo de la siguiente manera:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
			Página 30 de 75

NOMBRE DEL PPP*	ACTIVIDAD	META ANUAL	INDICADOR	EJECUTADO
PERSONERÍA DISTRITAL CONSTRUYENDO ESPACIOS DE PARTICIPACIÓN Y CONTROL	Realizar visitas especiales a la infraestructura de sedes educativas de los colegios	100%	Número de visitas especiales programadas a sedes educativas	100%

Durante la vigencia 2023 se realizaron las siguientes actividades:

- Se realizó requerimiento a la Secretaría de Educación a fin de solicitar información respecto de la situación actual de las infraestructuras de las sedes intervenidas y programadas para intervenir en la presente anualidad.
- Se realizó visita especial y acompañamiento a la comunidad del barrio Miraflores con la problemática del colapso del muro de cerramiento de las Institución Educativa Mary Villamizar, en compañía de la Defensoría del Pueblo, Secretaría de Educación, Secretaría de Infraestructura, representante del alcalde, Concejo Distrital, Sindicatos de educadores y docentes de la institución.
- Igualmente se realizó visita especial y acompañamiento a la comunidad educativa en la reunión con la Secretaria de Educación, Secretaria del Interior, Secretaria de Infraestructura, efectuada en la institución educativa del Técnico Superior Industrial sede B escuela Santa Ana, con el propósito de establecer los mecanismos de solución al cese de actividades realizados por los padres de familias, de acuerdo a las situaciones presentadas debido a la ausencia de los aires acondicionados en ocho (8) salones de la institución, el inicio de la obra del muro de contención, la situación de consumo de sustancias psicoactivas alrededor de la escuela Santa Ana, el arreglo de la vía de acceso, la cual se encuentra totalmente deteriorada y el arreglo de puertas y portones en el interior o de ingreso a la institución educativa.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 31 de 75




- Visita especial efectuada a las Instalaciones Educativas de la escuela Santa Ana, en relación a la construcción del muro de contención perimetral a la escuela y la verificación de la instalación de tres (3) aires acondicionados para los salones de

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 32 de 75

clases, de acuerdo a los compromisos establecidos entre la Administración y la comunidad educativa.

- Seguimiento mediante oficio No. 1776-103, dirigido a la Secretaría de Educación, correspondiente al requerimiento con el control actual de las infraestructuras de las instituciones educativas de la sede "B" del Instituto Superior Industrial - escuela Santa Ana y sede "A" José Prudencio Padilla - C.A.S.D.

- Seguimiento y control mediante oficio No. 2115-103 dirigido al Secretario de Educación, en relación al requerimiento de la infraestructura educativa de las instalaciones del colegio Jhon FitzGerald Kennedy – J.F.K., de acuerdo al estado actual manifestado por los estudiantes en el bloqueo a la comunidad educativa.

- Visita especial realizada a las instalaciones del Centro de Desarrollo Integral Huellitas Mágicas - C.D.I., en relación a la verificación de las condiciones climáticas por la ventilación, aireación, altas temperaturas internas de los salones y en el comedor infantil, estado actual de las baterías sanitarias al servicio de la comunidad educativa (infantes y docentes).




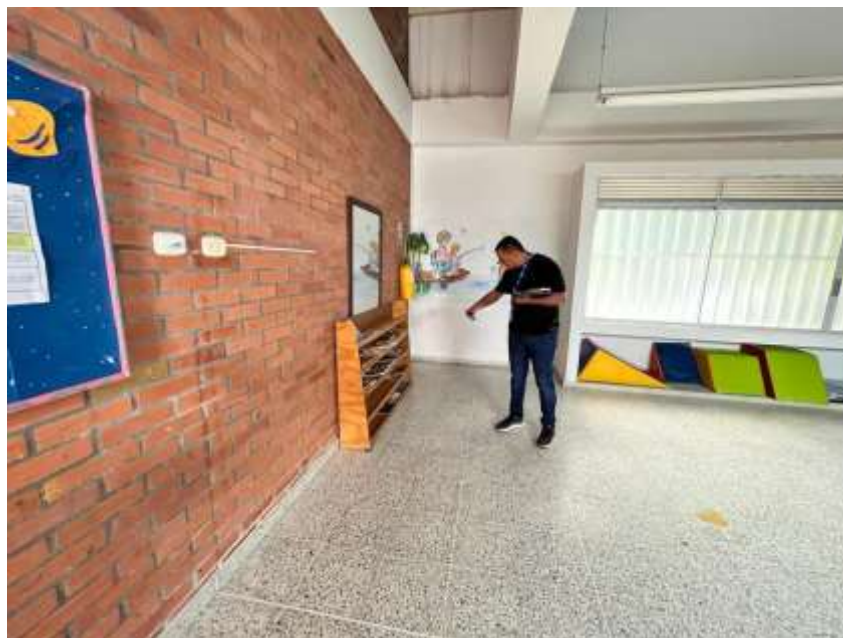
Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 33 de 75



- Seguimiento y control mediante oficio No. 2826-103 dirigido a la Secretaría de Educación, en relación al seguimiento y control a las situaciones actuales con las obras ejecutadas y/o por intervenir en las instituciones educativas del Distrito de Barrancabermeja.

- Seguimiento y control mediante oficio No. 3095-103 dirigido a la Secretaría de Educación, en relación al seguimiento y control a las situaciones actuales con las obras ejecutadas y/o por intervenir en las instituciones educativas del Distrito de Barrancabermeja.

- Durante el mes de noviembre, el profesional Universitario, adscrito a la delegada, se encontraba disfrutando de vacaciones, por consiguiente, en este periodo hubo una disminución en las labores realizadas en esta temática.


Otro de los planes, programas y proyectos que lleva a cabo la Personería de Barrancabermeja es Mesa de diálogo para servicios públicos domiciliarios, que

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 34 de 75

pertenece a la Línea Estratégica de Espacio para la defensa y el fortalecimiento ciudadano y que esa incluida en el proceso misional de Derecho De Petición, Servicios Públicos Y La Participación Ciudadana. La función del programa, plan y proyecto de Mesa de diálogo para servicios públicos domiciliarios es conformar una mesa de diálogo con los prestadores de servicios públicos domiciliarios a efecto de realizar las observaciones respecto a la calidad y tarifas de los servicios públicos domiciliarios en la ciudad, así como la defensa de los derechos de los usuarios. Se vinculará a estas reuniones gerentes o delegados de las prestatarias de servicios públicos domiciliarios de la ciudad de Barrancabermeja.

En la vigencia 2023 el plan de acción para la ejecución del programa quedo de la siguiente manera:

NOMBRE DEL PPP*	ACTIVIDAD	META ANUAL	INDICADOR	EJECUTADO
MESA DE DIÁLOGO PARA SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	Reunión con gerentes o delegados de las prestadoras de servicios públicos domiciliarios	4	(Número de reuniones celebradas/Número de reuniones pactadas) x 100	100%

Durante la vigencia 2023 se realizaron las siguientes actividades:


- abril 11 de 2023, se realizó visita especial la empresa VEOLIA, verificación caso de una usuaria, a través de la comisión No. 086 de 2023.
- abril 18 se llevó a cabo reunión en la sala de Juntas de la empresa VANTI S.A., para abordar el proceso de inclusión e instalación del servicio de gas natural domiciliario en la Urbanización Los Corales, solicitud presentada por el Presidente de la Junta de Acción Comunal, se profirió comisión No. 087 de 2023.
- abril 21 de 2023, Reunión con gerente de Veolia, para abordar los procesos de prestación de servicio de recolección y barrido en el distrito de Barrancabermeja, incluyendo las podas a diferentes sectores.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 35 de 75

- mayo 09 de 2023, en atención a solicitud de la comunidad, se llevó a cabo reunión con líderes de la comunidad, respecto a inconformidades con empresa Vanti S.A. en la prestación del servicio, se explicó el contrato de condiciones uniformes de la prestataria.

- mayo 19 de 2023, reunión con el presidente JAC Los Corales tema proceso de instalación gas domiciliario – seguimiento a la reunión de abril 2023.

Otro de los planes, programas y proyectos que lleva a cabo la Personería de Barrancabermeja se encuentra el programa de Seguimiento y control en la implementación de políticas públicas en la ciudad que pertenece a la Línea estratégica de Paz Convivencia Y Resolución De Conflictos, y que pertenece al proceso misional de Promoción, Protección, Divulgación y Formación por la No Vulneración de los Derechos Humanos. La función del programa, plan y proyecto de Seguimiento y control en la implementación de políticas públicas en la ciudad es realizar reuniones para efectuar seguimiento de la existencia e implementación de políticas públicas relacionadas con DD HH y pos conflicto en el Municipio de Barrancabermeja.

En la vigencia 2023 el plan de acción para la ejecución del programa quedo de la siguiente manera:

NOMBRE DEL PPP*	ACTIVIDAD	META ANUAL	INDICADOR	EJECUTADO
PAZ CONVIVENCIA Y RESOLUCIÓN DE CONFLICTOS	Realizar seguimiento de la existencia e implementación de políticas públicas relacionadas con DDHH y posconflicto en el municipio de Barrancabermeja	2	(Número de reuniones ejecutadas/total reuniones programadas) *100	100%

Durante la vigencia 2023 se realizaron las siguientes actividades:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 36 de 75

- El día 22 de febrero, se participó en la primera sección del concejo distrital de política social.
- El 28 de febrero, se asistió a la primera sesión del consejo de política social COMPOS, auditorio casa matriz.
- Asistencia la Primera Sesión Comité de Seguimiento y Evaluación de la Política Pública de Juventud 2023, el día 7 de marzo de 2023.
- Participación en la reunión de seguimiento a la política pública de juventud del distrito de Barrancabermeja, el día 23 de marzo de 2023.
- Se asistió a la reunión de política pública de adulto mayor el día 2 de junio a las 8:30 am en la casa matriz.
- Asistencia al taller de diagnóstico y recolección de propuestas para la formulación de la política pública de discapacidad de Santander.
- Socialización de la formulación de la política pública septiembre 12 del 2023.
- El día 4 de octubre de 2023, se asistió al seguimiento de Política pública de juventudes, en la oficina Centro Desarrollo Juvenil.

Otro de los planes, programas y proyectos que lleva a cabo la Personería de Barrancabermeja se encuentra el programa de Promover la difusión de los derechos colectivos en todos los espacios de participación social, que pertenece a la Línea estratégica de Una Personería actuando donde todos contamos y que pertenece al proceso misional de Intervención Judicial. La función del programa, plan y proyecto de Conformar redes de apoyo con vinculación de JAC (Juntas de Acción Comunal) Asojuntas y entidades administrativas para la vigilancia y el control de asentamientos ilegales en la ciudad de Barrancabermeja.

En la vigencia 2023 para la ejecución del programa se adjunta la presente relación de los asentamientos humanos en el Municipio de Barrancabermeja de los cuales la Personería de Barrancabermeja ha asistido a mesas de trabajos,

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
			Página 37 de 75

caracterizaciones y desalojos cuando lo han requerido asignando al personal adscrito a la Delegada.


NOMBRE	Nº	ASENTAMIENTO	UBICACIÓN	ESTADO DEL PROCESO
INSPECCION DE POLICIA RURAL CORREGIMIENTO MESETA SAN RAFAEL	1	Asentamiento humano villa María / Predio El Piñal	Corregimiento El Centro	Radicado 0029-21 orden de policía medida correctiva de restitución de bien inmueble
	2	Asentamiento humano Buena Vista/ Predio Las Mirlas	Corregimiento Meseta de San Rafael	Radicado 006-19, orden de policía de ABSTENERSE DE DECLARAR INFRACTORES caducidad respecto de la acción policiva
INSPECCION DE POLICIA RURAL CORREGIMIENTO EL LLANITO	3	INVASION BOCATOMA /Aguas de Barrancabermeja	Corregimiento El Llanito, vereda Las Mirlas	Radicado 030-2019 Proceso Verbal Abreviado Por Comportamientos Contrarios a la Posesión y Mera Tenencia de Bienes Inmuebles
INSPECCION PRIMERA DE POLICIA URBANA	4	Asentamiento humano: Brisas de la Paz	COMUNA 3	136/2018 Infracción Urbanística
	5	Asentamiento humano Villa de Dios	COMUNA 3	136/2018 Infracción Urbanística
	6	Asentamiento humano Villa Luisa	COMUNA 3	136/2018 Infracción Urbanística
	7	Asentamiento humano Mano de Dios	COMUNA 3	136/2018 Infracción Urbanística
	8	Asentamiento humano Altos de Israel	COMUNA 3	011A /2018 Infracción Urbanística
	9	Asentamiento humano Altos de Israel	COMUNA 3	034A /2018 Infracción Urbanística
	10	Asentamiento humano Fertilizantes Colombianos S.A	COMUNA 3	175/2018

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 38 de 75

	11	Asentamiento humano La Virgen	COMUNA 3	175/2018
	12	Asentamiento humano Altos del Salvador	COMUNA 3	175/2018
	13	Asentamiento La Paz Mirador de las Palmas	COMUNA 3	175/2018
	14	Asentamiento humano Cabildo Sinú	COMUNA 3	175/2018
	15	Asentamiento humano 12 de agosto	COMUNA 3	175/2018
	16	Asentamiento humano La Bendición de Dios	COMUNA 3	114/2018 Infracción Urbanística
	17	Asentamiento humano 22 de marzo	COMUNA 3	114/2018 Infracción Urbanística
	18	Asentamiento humano Altos de Israel	COMUNA 3	114/2018 Infracción Urbanística
INSPECCION SEGUNDA DE POLICIA URBANA	19	Asentamiento humano Villa Mary	COMUNA 3	114/2018 Infracción Urbanística
	20	Asentamiento humano Brisas de Altamira	COMUNA 3	114/2018 Infracción Urbanística
	21	Asentamiento humano Brisas de La Paz / Yuma	COMUNA 3	114/2018 Infracción Urbanística
	22	Asentamiento Humano La Juventud	COMUNA 4 Y 7	No existe orden de desalojo
	23	Asentamiento Humano El Diamante	COMUNA 4 Y 7	
	24	Asentamiento Humano 3 de octubre	COMUNA 4 Y 7	
	25	Asentamiento 9 de abril	COMUNA 4 Y 7	
	26	Asentamiento Cielos abiertos	COMUNA 4 Y 7	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 39 de 75

	27	Invasión al lado del Colegio Ciudadela Educativa	COMUNA 4 Y 7	
	28	- Invasión Brisas de Villarelys II etapa	COMUNA 4 Y 7	
	29	Asentamiento Los Acacios	COMUNA 4 Y 7	
	30	Asentamiento Humano al fondo de la Plazoleta en Los Corales	COMUNA 4 Y 7	
	31	Asentamiento Humano en la parte posterior del barrio Las Flores parte baja	COMUNA 4 Y 7	
	32	- Asentamiento Humano Brisas del Poblado	COMUNA 4 Y 7	
	33	Asentamiento Humano Brisas del Vivero	COMUNA 4 Y 7	
	34	Asentamiento Humano 9 de Agosto	COMUNA 4 Y 7	
	35	Asentamiento Altos del Paraíso	COMUNA 4 Y 7	
	36	Invasión en la entrada principal de Pablo Acuña	COMUNA 4 Y 7	
	37	Asentamiento Humano en María Eugenia	COMUNA 4 Y 7	
	38	Invasión La Unión en el Predio La Puerta	COMUNA 4 Y 7	

10. ATENCION A DENUNCIAS FISCALES

Durante la realización de la presente auditoría a la Personería Municipal de Barrancabermeja, correspondiente a la vigencia 2023, no fueron incorporadas

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		Página 40 de 75

denuncias fiscales. Por lo tanto, no se hace seguimiento ni ningún pronunciamiento al respecto.

11. REVISAR LA GESTION DE LA INVERSION AMBIENTAL

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja ha realizado el informe del estado de recursos naturales y medio ambiente de la vigencia 2023 de la Personería Municipal de Barrancabermeja, elaborado en el primer semestre de 2024, por el equipo asignado por la contraloría en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PVCFT 2024:

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL AMBIENTAL

Esta sección tiene por objeto verificar la existencia de un sistema de gestión ambiental en la entidad, y la adecuada implementación de mecanismos y procedimientos para tal efecto.

COMPONENTE (ELEMENTOS) Ambiente de control (Ética, Moral, Principios, Cultura, Confianza, Equidad, Competencia, Visión, Trabajo en Equipo, Recursos)

	PREGUNTAS	OBSERVACIONES
1	¿Se tiene establecida una política ambiental en la entidad? Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Política Ambiental Institucional
2	¿Está debidamente divulgada socializada una Política Ambiental en la entidad?	Divulgación medio virtual
3	¿En el desarrollo de proyectos inversión que ejecuta la entidad, se en cuenta el componente Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	NOTA: La Entidad no cuenta con Proyectos de Inversión para los temas Medioambientales debido a que los recursos son de funcionamiento, Transferencias según Ley 617 de 2000, realiza Programas de Sensibilización Ambiental a los
4	¿Se han especificado objetivos responsabilidades ambientales para	La Delegada para la Vigilancia.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 41 de 75

	los niveles de la entidad? Si X No q	Desarrollo Urbano y Medio Ambiente, a través del Delegado y el Profesional Universitario líder del Sistema de Gestión Ambiental, son los encargados de articular con las demás Dependencias de la Personería Municipal, los objetivos y responsabilidades en asuntos ambientales.
5	¿Se han expedido en la entidad normas o actos administrativos encaminados a la incorporación del componente ambiental y al logro de los objetivos y metas trazados por la entidad? Si X No q	Resolución N° 234 de 27 de octubre de 2014 Plan Institucional de Gestión Ambiental; Resolución No 212 de 27 de abril de 2012
6	La entidad cuenta con un Sistema de Gestión Ambiental? Si X No q	Plan Institucional de Gestión Ambiental, Al igual que un Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos - PGIRS
7	¿Tiene la entidad responsable(s) de supervisar la aplicación del Sistema de Gestión ambiental? Si X No q	Resolución N° 212 de 27 de abril de 2012 Profesional Universitario en Carrera Administrativa y Licenciado en Medio Ambiente
8	¿Dentro de la estructura orgánica de la entidad se tiene incorporada el área ambiental? Si X No	Personería Delegada para la Vigilancia, Contratación Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente
9	¿Están debidamente asignadas las responsabilidades en materia ambiental en las diversas dependencias de la entidad? Si X No	Cuenta con un área encargada de orientar y dirigir por su competencia los temas medioambientales

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 42 de 75

10	¿Están debidamente comprendidas e interiorizadas las responsabilidades en materia ambiental por los funcionarios de las diferentes dependencias de la entidad? Si X No	Cuenta con un área encargada de orientar y dirigir por su competencia los temas medioambientales y a través de ellos se efectúa los procesos de orientación, formación y capacitación
11	¿Existe(n) responsable(s) que garantice(n) la incorporación del componente ambiental en el quehacer misional y que den continuidad a los procesos que de este se derivan? Si X No q	Personería Delegada para la Vigilancia, Contratación Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente
12	¿Los funcionarios del área ambiental tienen asignadas funciones en coherencia con su perfil profesional? Si X No q	Un profesional Universitario de Carrera Administrativa Licenciado en Medio Ambiente
13	¿Tiene(n) el(los) responsable(s) del área ambiental un nivel de decisión y de mando? Alto q Regular X Bajo q Nulo q	El Líder del Sistema de Gestión Ambiental toma decisiones de acuerdo a su profesión, pero las decisiones son evaluadas por el Personero Delegado y la Personera Distrital.
14	¿Participa el responsable del área ambiental en los comités o escenarios de decisión de la entidad? Si X No q	Comités de Trabajo
15	¿La alta dirección de la entidad promueve mecanismos efectivos para el fortalecimiento del Sistema de Gestión Ambiental? Si X No q	Facilita espacios para la orientación, promoción, divulgación y formación en temas medioambientales
16	¿Se cuenta con mecanismos por parte de la alta dirección para llevar a cabo la revisión y verificación del cumplimiento de los objetivos y metas ambientales? Si X No q	Verificación del cumplimiento del Plan de Acción Ambiental en cada vigencia.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 43 de 75


17	¿Para la toma de decisiones las directivas de la entidad, tienen en cuenta los requerimientos, obligaciones y responsabilidades ambientales? Si X No q	Se incorporó las decisiones referidas a los procesos contractuales, se incorporará en los contratos (invitaciones) realizadas el compromiso con "compras sostenible"
18	¿En la toma de decisiones que se llevan a cabo en los espacios o comités, se tienen en cuenta los informes evaluación y seguimiento de la gestión ambiental? Si X No q	El Despacho del Personero (a) Distrital evalúan los informes y seguimiento de la gestión ambiental y a través de la Secretaría General se ejecutan las acciones.
19	¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental a estos comités? Si X No q	Se han organizado alianzas que han sido gestiones adelantadas por el Profesional Universitario (licenciado) y el Personero Delegado con organizaciones que trabajan con el tema medioambiental y se han facilitado por parte del despacho del Personero
20	¿Los resultados de la evaluación de la gestión ambiental son reportados oportunamente a la alta dirección y se toman por parte de esta los correctivos pertinentes? Si X No	Por medio del Jefe de Control Interno y del Personero Delegado para la Vigilancia Administrativa.
21	¿Dentro de plan estratégico de la Entidad se incorpora de manera clara y expresa el componente ambiental? Si X No	Personería Delegada para la Vigilancia, Contratación Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.
22	¿Existe un plan de acción anual en materia ambiental? Si X No	En cada vigencia.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 44 de 75

23	¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo? Si X No	Ley 2294 de 2023 "Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 Colombia Potencia Mundial de la Vida", Ordenamiento del Territorio alrededor del Agua y Justicia Ambiental; Transformación Productiva, Acciones Climáticas.
24	¿Existe un plan de capacitación para los funcionarios en el tema ambiental? Si X No q	Se generan espacios tanto para los clientes internos como los externos; estos últimos a través de los medios de comunicación masiva y virtual con los que cuenta la entidad, proceso de sensibilización ambiental, caminatas e integración con los funcionarios de la entidad.
25	¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir los requisitos ambientales legales y reglamentarios que le son aplicables? Si X No q	Si a través de jornadas de formación y capacitación, campañas de sensibilización ambiental y la divulgación de los actos administrativos de control.
26	¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir la política ambiental y sus objetivos, así como de los requisitos establecidos bajo el sistema de gestión? Si X No q	Si a través de jornadas de formación, capacitación y visitas Institucionales internas y externas del Distrito de Barrancabermeja.
27	¿Ha establecido la entidad, programas de capacitación, actualización y formación que proporcionen a los funcionarios el conocimiento y las aptitudes necesarias para asumir las obligaciones y	Si a través de jornadas de formación y capacitación, sobre el uso racional de Energía y el agua, y disposición de los residuos sólidos.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Página 45 de 75	

	responsabilidades ambientales? Si X No q	
28	¿Los funcionarios del área ambiental tienen asignadas funciones en coherencia con su perfil profesional? Si X No q	Licenciado en Asuntos Administrativos y Ambientales
29	¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales? Si X No q	Los espacios generados promueven la cultura del ahorro y el uso de los recursos naturales, el espacio utilizado son los medios masivos de comunicación con los que cuenta la entidad, donde se realizan procesos de sensibilización y la vinculación de la comunidad y funcionarios de otras entidades en las campañas de sensibilización ambiental.
30	¿Existe interacción y coordinación entre las dependencias de la entidad y la dependencia o área de atención al ciudadano para dar solución a las peticiones, quejas y reclamos por parte de la comunidad relacionada con temas ambientales? Si X No q	La Personería Delegada para la Vigilancia Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente
31	Tiene la entidad establecidas prácticas para el ahorro y manejo racional del agua y la energía en las diferentes dependencias? Si X No q	Cuenta con programas de uso racional del agua y energía y desarrolla acciones en favor de los mismos

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 46 de 75

32	Tiene la entidad establecidas prácticas para el reciclaje o reutilización de residuos sólidos (papel, plástico y vidrio) en las diferentes dependencias? Si X No q	Cada Dependencia realiza procesos de Reutilización del Papel y entrega los residuos a la persona encargada del Aseo de la entidad, para la disposición a los Recicladores.
----	---	--

COMPONENTE (ELEMENTOS) Valoración del Riesgo (Mecanismos para identificar y administrar riesgos asociados con el logro de objetivos).


33	¿La entidad cuenta con mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo de los efectos o impactos (presiones) que genera la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales? Si X No	Tableros de Control del uso racional del Agua y Energía y seguimiento al proceso de Reciclaje
34	¿La entidad cuenta con mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo en el cumplimiento de las funciones y obligaciones ambientales? Si X No	Tableros de Control del usos Racional del Agua y Energía.
35	¿Tiene la entidad un diagnóstico / inventario de los impactos directos e indirectos que sobre el medio ambiente y los recursos naturales ocasiona la entidad? Si X No	Cuadros de Control del Uso Racional de Energía, Uso eficiente y Ahorro del Agua y Manejo de Residuos solidos
36	¿Tiene la entidad un inventario de las principales causas de los impactos directos e indirectos que sobre el medio ambiente y los recursos naturales generan? Si X No	Matriz de impactos ambientales
37	¿Tiene la entidad un procedimiento para establecer y mantener un registro de los impactos ambientales considerados más significativos? Si X No	Tableros de Control y Seguimiento del uso racional del Agua y Energía.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 47 de 75

38	¿Existen planes de contingencia para el manejo adecuado de los riesgos de carácter ambiental que han sido identificados? Si X No	Matriz de impactos ambientales
----	---	--------------------------------

COMPONENTE (ELEMENTOS) Actividades de Control (Políticas, Procedimientos, Salvaguardas, Autoridad).


39	¿La entidad cuenta con mecanismos y prácticas que faciliten el ejercicio del autocontrol en el componente ambiental? Si X No	Procesos de sensibilización ambiental presencial y virtual y las visitas institucionales internas y externas del Distrito de Barrancabermeja.
40	¿Se cuenta con mecanismos por parte de la alta dirección para llevar a cabo la revisión y verificación del cumplimiento de los objetivos y metas ambientales? Si X No	Verificación del cumplimiento del Plan de Acción Ambiental en cada vigencia.
41	¿Conocen los funcionarios de la entidad los mecanismos y el sistema de evaluación y control de los asuntos ambientales? Si X No	Actos Administrativos que conllevan al uso racional de la energía, el agua y el buen manejo de los residuos sólidos.
42	¿Se tienen implementados programas o estrategias de capacitación, actualización y formación de los funcionarios en temas ambientales para ejercer el autocontrol en dicha materia? Si X No	Procesos de Sensibilización en asuntos ambientales, visitas institucionales y programas de integración y caminas ecológicas.
43	¿Se desarrollan acciones orientadas al conocimiento de la normatividad ambiental aplicable a la entidad? Si X No	Proceso de sensibilización y actualización de las Normas en Asuntos Ambientales.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 48 de 75



44	¿Dentro de los procesos y procedimientos de la Entidad se contempla los principios y objetivos establecidos en la política ambiental? Si X No	Política Ambiental Institucional sobre la Prevención de la Contaminación y la Preservación del Medio Ambiente.
45	¿Existen en la Entidad procesos y procedimientos para desarrollar y cumplir con las obligaciones y responsabilidades de tipo ambiental? Si X No	Plan Institucional de Gestión Ambiental
46	¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental? Si X No	Plan de Acción Ambiental y Plan Institucional de Gestión Ambiental.
47	¿Se efectúa seguimiento por parte del área y/o funcionarios responsables del manejo ambiental, haciendo uso de los indicadores de gestión ambiental? Si X No Indicar periodicidad con que se realiza: Semestral	Conforme al Plan de Acción Ambiental para cada vigencia.
48	¿Se realizan labores de supervisión, seguimiento y monitoreo a los proyectos y obras ambientales? Si X No	Plan de Acción Ambiental Anual
49	La oficina de control interno realiza evaluaciones sobre la gestión ambiental de la entidad? Si X No q	A partir de los informes que se entregan del control sobre el uso de los recursos naturales, de igual manera estableció la obligatoriedad en las compras sostenibles y por último se apoya en los planes de mejoramiento construidos con los responsables de la ejecución, seguimiento y control del Plan de Acción Ambiental.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 49 de 75

50	¿La Entidad asigna recursos presupuestales para la gestión ambiental? Si X No	Recursos Propios de Funcionamiento, conforme a la Ley 617 de 2000.
51	¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos? Si X No	Los Planes, Programas y Proyectos que realiza la Personería Distrital sobre la gestión ambiental, lo lidera el Personero Delegado de Vigilancia Administrativa y el Profesional Líder en asuntos Ambientales, recursos de funcionamiento en salarios.
52	¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)? Si X No	Recursos Propios de Funcionamiento, conforme a la Ley 617 de 2000.
53	¿Cuenta la entidad con un sistema de registro presupuestal ambiental? Si No X	Recursos para Funcionamiento conforme a la Ley 617 de 2000
54	¿Cuál ha sido el gasto ambiental de la entidad (presupuesto ejecutado) para cada uno de los últimos tres años y el presupuesto para la última vigencia, a que porcentaje corresponde del presupuesto total ejecutado? Discrimínelos por año así: Presupuesto Total Ejecutado de la Entidad \$ 5.201.070.178 Gasto Ambiental Presupuestado \$ 222.081.720 Gasto Ambiental Ejecutado \$ 222.081.720 % Participación Gasto ambiental Presupuestado 4,27% % Participación Gasto ambiental Ejecutado 100%	Gastos de Funcionamiento en Salarios y Prestaciones Sociales de los funcionarios, Personero Delegado, Profesional Universitario y Secretaría Ejecutiva, que atienden, coordinan, ejecutan y realizan seguimiento al Sistema de Gestión Ambiental de la Personería Distrital en cada vigencia.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 50 de 75

COMPONENTE (ELEMENTOS) Monitoreo (Benchmarking, Supervisión, Evaluación, Aprendizaje, Cambios efectivos).


55	¿Realiza la entidad seguimiento periódico al cumplimiento de las obligaciones ambientales que le competen? Si X No	Plan de Acción Ambiental Anual
56	¿La entidad realiza periódicamente seguimiento a los impactos que ocasiona sobre los recursos naturales y el ambiente (ej. Emisiones atmosféricas, vertimientos, residuos sólidos o de otros tipos, contaminación de los cuerpos de agua, el suelo, etc)? Si X No	Tableros de Control del uso racional de la energía y el agua en la entidad, control mensual de los residuos sólidos aprovechables.
57	¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales? Si X No	Planes de Mejoramiento Ambiental para cada vigencia
58	¿La entidad tiene mecanismos de seguimiento para las actividades ambientales propuestas en el Plan de mejoramiento? Si X No	Plan de Acción Ambiental Anual
59	¿La entidad tiene mecanismos de seguimiento y retroalimentación entre las diferentes dependencias para el manejo de aspectos ambientales? Si X No	Proceso de Sensibilización presencial y virtual.
60	La oficina de control interno realiza seguimiento al cumplimiento de las funciones y obligaciones de la entidad en materia ambiental? Si X No q	Apoyan la función de la Delegada para la Vigilancia Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente y se trabaja coordinadamente con el asignado en el tema medioambiental.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271 VERSIÓN: 01	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Página 51 de 75	

COMPONENTE (ELEMENTOS) Información y comunicación (Información correcta, oportuna veraz y abierta, Comunicación vertical y horizontal).

61	¿Existen medios de difusión que promuevan en la entidad la apropiación de la política y principios ambientales? Si X No	Los medios de Comunicación que utiliza la Personería Distrital, Televisión, Redes sociales y medios virtuales.
62	¿Ha establecido la entidad canales de comunicación internos y externos para los asuntos de carácter ambiental? Si X No q	Charlas de Sensibilización sobre temas ambientales y divulgación en las redes sociales, presencial y virtual.
63	¿Cuenta la entidad con estrategias o mecanismos de comunicación e interacción interinstitucional para los temas y obligaciones ambientales? Si X No	La Página Web, televisión, Radio y las redes sociales e internet.
64	¿Se han generado por parte de la entidad canales de comunicación con la comunidad para abordar y manejar los asuntos ambientales? Si X No	Los medios de comunicación, televisión, Radio, las redes sociales, internet y virtual en la Página Web PQRS.
65	¿Tiene la entidad documentación que describa las interacciones del SGA dentro de la empresa? Si X No	Los Programas Uso Racional y Eficiente de Energía, Programa Uso Racional del Agua y Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos "PGIRS"
66	¿Tiene la entidad un manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales? Si X No	Plan Institucional de Gestión Ambiental
67	¿Tiene la Entidad un documento donde se tengan las normas ambientales que le competen a la Entidad? Si X No	Plan Institucional de Gestión Ambiental

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 52 de 75

68	¿Cuenta la entidad con manual de funciones en el área ambiental, o en su defecto para el manejo y desarrollo del componente ambiental por parte de las diferentes dependencias de la entidad? Si X No	Plan Institucional de Gestión Ambiental, difundido en las dependencias de la Personería Distrital.
69	¿Poseen procedimientos para el manejo eficiente y seguro de la información ambiental? Si X No	Archivos bajo la responsabilidad de la Personería Delegada para la Vigilancia Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.
70	¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación del SGA? Si X No	A través de los Planes de Acción Ambiental Anual.
71	¿La entidad ha implementado mecanismo, procedimiento para comunicar los informes seguimiento y evaluación de la SGA? Si X No	Por medio de los correos institucionales en cada Personería Delegada, Unidad de Tesorería, Secretaría General y Despacho del Personero Municipal.
72	¿Tiene la entidad un registro de los informes de gestión en materia ambiental que le permita evidenciar el cumplimiento de los requisitos de su política ambiental y demás requerimientos legales, así como la implementación y el logro de los objetivos ambientales proyectados? Si X No	Archivos de la Personería Delegada para la Vigilancia Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.
73	¿Ha documentado la entidad procedimientos para documentar, recoger, indexar, archivar, almacenar, mantener y suministrar los informes de gestión ambiental? Si X No	Archivos de la Personería Delegada para la Vigilancia Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 53 de 75

74	¿Tiene la entidad información estadística sobre el ahorro y manejo racional del agua y la energía en la entidad? Si X No	Tableros de control y seguimiento del uso racional del agua y Energía.
75	¿Tiene la entidad información estadística sobre el reciclaje o reutilización de residuos sólidos (papel, plástico y vidrio) en las diferentes dependencias? Si X No	Reportes Mensuales por parte de la persona que realiza la selección del material aprovechable en la Entidad.
76	¿Cuenta la entidad con un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental? Si X No	Por medio de la información recaudada en los Archivos de la Personería Delegada para la Vigilancia Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.
77	¿Cuenta con aplicativos de software especializado para el manejo ambiental? Si X No	Cuadros estadísticos de Control del Uso Racional de Energía, Uso eficiente y Ahorro del Agua y Manejo de Residuos sólidos.

EVALUACIÓN DE LA INVERSIÓN AMBIENTAL

Esta sección tiene por objeto verificar el Cumplimiento de la inversión en planes, programas y/o proyectos ambientales.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 54 de 75

ITEM	CRITERIO	INVERSIÓN \$	OBSERVACIONES
1	AGUA (Cuales)	\$ 1.331.397	COSTO DEL CONSUMO AÑO 2023
2	SUELO (Cuales)		
3	AIRE (Cuales)		
4	FAUNA (Cuales)		
5	FLORA (Cuales)		
6	EDUCACION AMBIENTAL(Cuales)	\$2.000.000	
7	RESIDUOS SOLIDOS (Cuales)		
8	ENERGIA (Cuales)	\$45.051.295	COSTO DEL CONSUMO AÑO 2023
9	COMPRAS SOSTENIBLES (Cuales)		
10	ORDENAMIENTO TERRITORIAL (Cuales)		
11	PAISAJE (Cuales)		
12	RUIDO (Cuales)		
13	GESTION DEL RIESGO (Cuales)		
14	ESPACIO PUBLICO		
15	SECTOR RURAL		
16	OTROS	\$222.081.720	SALARIOS DE LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DEL PROCESO AÑO 2023

NOTA: LA ENTIDAD NO CUENTA CON PROYECTOS DE INVERSION PARA LOS TEMAS MEDIOAMBIENTALES DEBIDO A QUE LOS RECURSOS SON DE FUNCIONAMIENTO TRANSFERENCIAS SEGÚN LA LEY 617 DE 2000.

EVALUACIÓN DE LA LEGABILIDAD AMBIENTAL


Esta sección tiene por objeto verificar el Cumplimiento legal de planes, programas y/o proyectos ambientales.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 55 de 75

ITEM	CRITERIO	NORMA	OBSERVACIONES
1	AGUA (Cuales)	Ley 373 de 1997 Uso eficiente y Ahorro del Agua	
2	SUELO (Cuales)		
3	AIRE (Cuales)	Decreto 948 de 1995 Protección Calidad del Aire	
4	FAUNA (Cuales)		
5	FLORA (Cuales)		
6	EDUCACION AMBIENTAL(Cuales)	Ley 1549 de 2012, Política Nacional de Educación Ambiental	
7	RESIDUOS SOLIDOS (Cuales)	Decreto 1713 de 2002 Gestión Integral Residuos Solidos	
8	ENERGIA (Cuales)	Ley 697 de 2001 Uso Racional y Eficiente de Energía	
9	COMPRAS SOSTENIBLES (Cuales)		
10	ORDENAMIENTO TERRITORIAL (Cuales)	Ley 388 de 1997 Desarrollo Territorial y Ley 1454 de 2011, Norma Organica Ordenamiento Territorial	
11	PAISAJE (Cuales)		
12	RUIDO (Cuales)	Resolución N° 0627 de 2006, Emisión Ruido y Ruido Ambiental	
13	GESTION DEL RIESGO (Cuales)	Ley 1523 de 2012 Gestión del Riesgo de Desastres	
14	ESPACIO PUBLICO	Decreto 1504 de 1998 Reglamenta el Uso del espacio Público	
15	SECTOR RURAL		
16	OTROS		

NOTA: LA ENTIDAD NO CUENTA CON PROYECTOS DE INVERSION PARA LOS TEMAS MEDIOAMBIENTALES DEBIDO A QUE DEPENDE LOS RECURSOS SON DE FUNCIONAMIENTO, TRANSFERENCIAS SEGÚN LA LEY 617 DE 2000.

Fuente: Contraloría Municipal de Barrancabermeja



Revisada la información suministrada por el Profesional Universitario (licenciado ambiental) de la Personería Municipal de Barrancabermeja se pudo observar que la Personería sujeto de control municipal, como ente de Vigilancia y Control, en cumplimiento de las funciones de Ministerio Público y amparados en la Constitución Política, la Ley 136 de 1994, Ley 1551 de 2012 y demás Normas que regulan la Modernización y el funcionamiento de los entes territoriales y a través de la Ley 617 de 2000, que regula la racionalización del gasto público, recibe recursos del Presupuesto de Ingreso y Gastos del Municipio de Barrancabermeja, para Gastos de Funcionamiento; por tal razón se registran los gastos ocasionados por el

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 56 de 75

consumo de agua, energía y lo dispuesto en el pago de la nómina por cada vigencia fiscal de quienes realizan las labores de Gestión Ambiental en la entidad, entre ellos el Personero Delegado para la Vigilancia, Contratación Administrativa, Desarrollo Urbano y Medio Ambiente, el Profesional Líder de dicha gestión y la Secretaria Ejecutiva.

El sujeto de control para la vigencia 2023, desarrollo programas de uso racional del agua, uso eficiente y racional de energía, proceso de sensibilización y cultura ambiental, a los funcionarios de la entidad y comunidad en general.

La entidad mide los riesgo e impactos que se genera en cumplimiento de la misión institucional, por medio de una Matriz de Impactos Ambientales, la cual se actualizo y se encuentra en ejecución.

La entidad cuenta con información estadística sobre los temas y acciones ambientales, a través de los tableros de control en el uso eficiente y racional de agua y energía.

Como resultado de la Auditoria de Gestión Ambiental se puede determinar que la entidad Personería Municipal de Barrancabermeja cumplió con las labores de gestión ambiental con alcance 2023.

12. REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS ENMARCADAS EN LA LEY DE TRASPARENCIA LEY 1712 DE 2014 EN LA PAGINA WEB INSTITUCIONAL

De acuerdo al informe entregado por el profesional de apoyo – Ingeniero Jose Rodrigo Gómez se presenta a continuación:



La auditoría inició con la verificación del cumplimiento normativo, identificación de planes de trabajo, cronogramas, estrategias y/o demás alternativas que la Entidad adoptó para dar cumplimiento a la Ley 1712 de 2014 y a la Resolución 1519 de 2020, por lo anterior se revisó la información producida y publicada durante la vigencia 2023, como al tiempo en el que se llevó a cabo el diligenciamiento del ITA, el cual se encontraba con plazo extendido hasta el 31 de octubre de 2023 soportado en la directiva 011 de 2023 emitida por la procuraduría general de la nación para

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 57 de 75

diligenciar el formulario de autodiagnóstico del Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública (ITA), en atención a las solicitudes realizadas por algunos sujetos obligados a la Ley Estatutaria 1712 de 2014.

A través de este índice, la Procuraduría General de la Nación mide el nivel de cumplimiento de la Ley Estatutaria 1712 de 2014 de transparencia y acceso a la información pública y sus normas complementarias, entre las cuales se encuentra la Resolución 1519 de 2020. Esta última pertenece a uno de los actos administrativos asociados a la Política de Gobierno Digital de Colombia, y establece los criterios para la estandarización de contenidos e información, accesibilidad web, seguridad digital, datos abiertos y formulario electrónico para Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias (PQRSD).

CRITERIOS DE EVALUACION

Se relacionan los criterios de auditoría tenidos en cuenta para llevar a cabo el ejercicio de aseguramiento de la calidad de la información en la Ley de Transparencia y accesos a la información pública:

- ✓ Ley 1712 de 2014, por la cual se crea la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.

- ✓ Decreto 103 de 2015, por la cual se reglamenta la Ley 1712 de 2014.

- ✓ Resolución 1519 de 2020 y sus anexos, por la cual se definen estándares y directrices para publicar la información señalada en la Ley 1712 de 2014.

OTROS REQUISITOS INSTITUCIONALES


- ✓ Información publicada en la Página Web.
- ✓ Información producida por las diferentes áreas de la Entidad, que publican contenidos en la página web.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

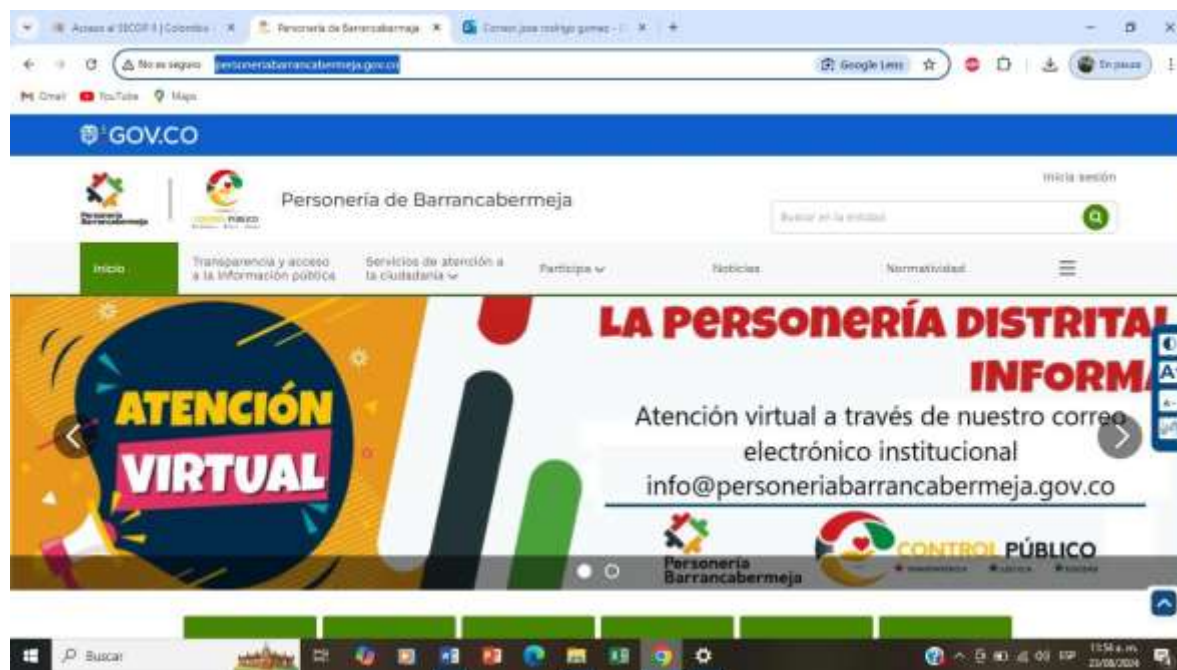
 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	
		Página 58 de 75	

EVALUACION REALIZADA

DIVULGACION DE LA INFORMACION MINIMA ESTABLECIDA

Con la finalidad de verificar lo que establece la Ley 1712 de 2014 en sus artículos 7 y 9 y el Decreto 103 de 2015 artículo 4, se evidencia el link de transparencia en la página web de la entidad, como se muestra a continuación:

<http://www.personeriabarrancabermeja.gov.co/>




Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

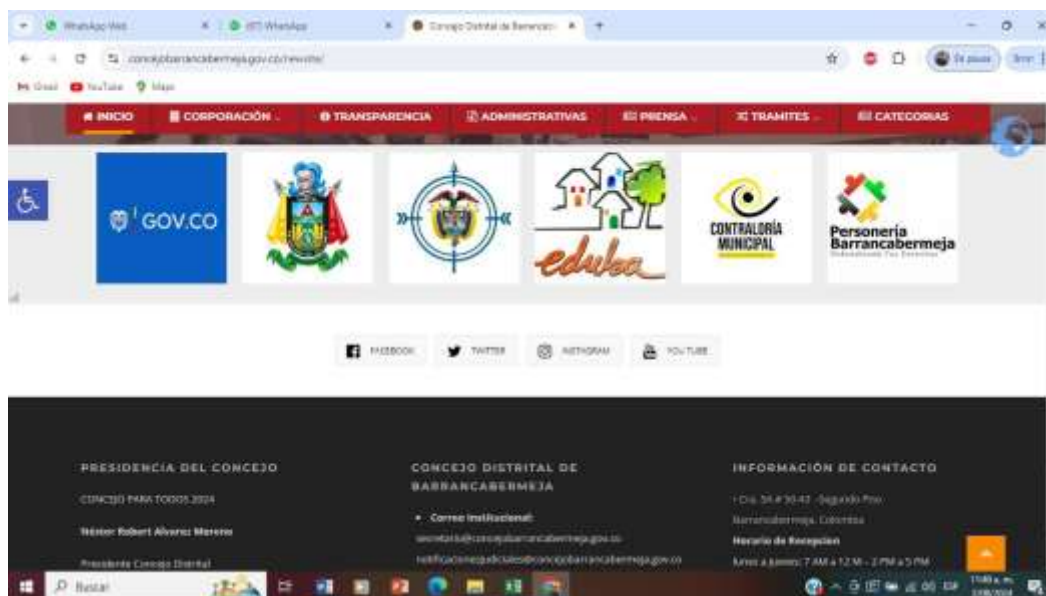
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	<p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</p> <p>PROCESO AUDITOR</p>	<p>100-21-271</p>	
		<p>VERSIÓN: 01</p>	
<p>NTC ISO 9001:2015</p>	<p>INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS</p>	<p>Página 59 de 75</p>	



Cumple con los estándares de transparencia

- ✓ TOP BAS GOV.CO (barra en la parte superior)
- ✓ FOOTER (imagen, vínculos, redes sociales, datos de contacto entre otros)




Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 60 de 75

REVISION DE LA INFORMACION EN LA PAGINA WEB

Una vez verificada el funcionamiento de la página web se procede a revisar temas específicos que se contemplan en los 8 ítem de los lineamientos de la ley de transparencia:

- **TRANSPARENCIA ACTIVA:** la información verificada es de fácil acceso a la comunidad donde se cuenta con el link de acceso a la ley de transparencia, en cuanto a las ofertas laborales la Personería NO APLICA excepto que dentro de los funcionarios no se cuenta con el perfil requerido, se evidencia dentro del proceso de la auditoria que la información solicitada por los usuarios en cuanto a copias físicas o digital es asumida por la Personería Municipal de Barrancabermeja (no existe acto administrativo que contemple el gasto), Se verifica la realización de encuestas realizadas a los usuarios de forma diaria con la finalidad de establecer la satisfacción del servicio prestado.


Revisado el SECOP se evidencia que la parte contractual y precontractual cumple con la exigencia en cuanto a la documentación exigida para la firma del contrato,
- **TRANSPARENCIA PASIVA:** Se observó aplicación de la PQRS a través del formulario que se tiene en la página web de la entidad; el cual permite recepcionar la reclamación por parte del usuario y a su vez brinda seguimiento a la reclamación interpuesta por el usuario, la Personería Municipal de Barrancabermeja responde en un plazo máximo de 10 días las PQRS, los derechos de petición son atendidos dentro de los primeros 15 días; dentro del periodo auditado vigencia 2023 se atendió 968 PQRS en el primer semestre y 485 PQRS en el segundo semestre, dentro del informe proporcionado de la vigencia 2023 no se informa la totalidad de PQRS negadas.
- **SEGUIMIENTO ACCESO A LA INFORMACION:** Verificada la información se observó los indicadores de calidad 2023, se evidencia que dentro de las encuestas realizadas de forma personalizada a los usuarios expresan la satisfacción de atención que brinda la Personería Municipal de Barrancabermeja.






Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 61 de 75

- 
DIVULGACION POLITICA DE SEGURIDAD: Verificada la información en políticas de seguridad se evidencia que existe con fecha de enero 31 de 2023 con la finalidad de proteger la información que se maneja dentro de la entidad, NO TIENEN RESTRIGIDO el uso de los correos personales y acceso a las redes sociales permitiendo esto el albergue de SPAM, VIRUS y ESPIAS que pueden generar daño a la información de la entidad, manejan el antivirus Internet Security.
- 
GESTION DOCUMENTAL: verificada la información se evidencia que la entidad tiene manuales de procedimientos para los funcionarios de los procesos que se llevan en la entidad, cumplen con la normatividad exigida por la ley de archivo en el manejo y volumen de la caja, las TRD se encuentran implementadas desde el 19 de abril del año 2022.
- 
INSTRUMENTOS GESTION DE LA INFORMACION: Se evidencia los actos administrativos que se han realizado para el esquema de publicación de la entidad en la página web.
- 
CRITERIOS ACCESIBILIDAD DE LA INFORMACION: Verificada la información se observa que la entidad maneja la interacción de lenguajes con la finalidad de brindar acceso a la información a personas con otro dialecto o discapacidad
- 
CONOCIMIENTO SOBRE LEY DE TRANSPARENCIA: la Personería Municipal de Barrancabermeja capacita de forma periódica en la sensibilización de la importancia de ejercer y cumplir la Ley de Transparencia a los funcionarios y contratistas que ejercen labores propias de la entidad a través de la oficina de Secretaria General.

INFORMACION REPORTE ITA


Es claro que la ley 1712 de 2014 indica que cualquier persona natural o jurídica, pública o privada debe informar sobre sus acciones y justificarlas en público ya que se recibe dinero de recurso públicos; específicamente en el Artículo 5 literal A “Toda entidad pública, incluyendo las pertenecientes a todas las Ramas del Poder Público, en todos los niveles de la estructura estatal, central o descentralizada por servicios o territorialmente, en los órdenes nacional, departamental, municipal y distrital”.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 62 de 75

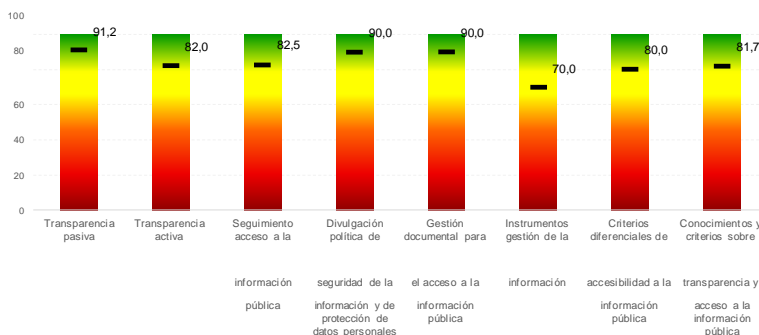
Por lo anterior de verifico el reporte ITA de la vigencia 2022 la cual fue reportada en septiembre 22/2022 y obtuvo 91 puntos sobre 100 puntos frente al cumplimiento de los requerimientos allí evaluados.

Realizado el autodiagnóstico en la Personería Municipal de Barrancabermeja , para la vigencia 2023, se observa el cumplimiento de los 8 ítems que contemplan los lineamientos de la ley de transparencia con una calificación total de 83,3 puntos

De la calificación total se evidencia cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y a la Resolución 1519 de 2020 discriminados los puntos de la siguiente manera

- ↗ Transparencia pasiva : 91.2 puntos
- ↗ Transparencia activa : 82 puntos
- ↗ Seguimiento acceso a la Información : 82.5 puntos
- ↗ Divulgación política de Seguridad : 90 puntos
- ↗ Gestión documental : 90 puntos
- ↗ Instrumentos gestión de La información : 70 puntos
- ↗ Criterios accesibilidad de: La información : 80 puntos
- ↗ Conocimiento sobre ley De transparencia : 81.7 puntos

2. Calificación por componentes:




Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 63 de 75

Realizada auditoría al cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional, se concluye que en el periodo evaluado a la Personería Municipal de Barrancabermeja efectuó los lineamientos generales establecidos de acceso a la información pública reportado en la página web.

COMPONENTES	CATEGORÍAS	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	PUNTAJE	DEPENDENCIA RESPONSABLE	META / PRODUCTO	INDICADOR
	TRANSPARENCIA ACTIVA	La entidad ha publicado en su sitio Web de Transparencia y acceso a la información el calendario de actividades	10	control interno	informacion	informacion
		La entidad ha publicado en su sitio Web de Transparencia y acceso a la información de las escalas salariales de funcionarios y contratistas	10	control interno	informacion	informacion
		La entidad ha publicado el Registro de Activos de Información de la entidad en la sección de Transparencia y acceso a la información pública de su sitio Web oficial	10	control interno	informacion	informacion
		La entidad ha construido, implementado y aprobado por medio de acto administrativo el Programa de Gestión Documental de la entidad	60	Control interno	informacion	informacion

13. RELACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente Auditoría Financiera de Gestión y Resultados a la Personería Municipal de Barrancabermeja vigencia 2023, se establecieron cuatro (04) Hallazgos Administrativos, sin incidencia:



Tipo de Hallazgo	Cantidad	Valor en pesos
1. Administrativos (total)	4	\$0
2. Disciplinarios	0	\$0
3. Penales	0	\$0
4. Fiscales	0	\$0
5. Sancionatorios	0	\$0

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	
		Página 64 de 75	

13.1 MACROPROCESO FINANCIERO.

Observación Administrativa (1)

- ✓ **Condición:** Se evidencia que la entidad realizó bajas de bienes en cumplimiento con el plan de mejoramiento vigencia 2023, de igual manera se hace necesario continuar la depuración de la información financiera y contable de la entidad que garantice la sostenibilidad de la misma, en tal sentido se debe dar continuidad al proceso de depuración de la cuenta Muebles y Enseres correspondiente al código contable 16650109, con el fin de depurar el valor faltante para completar el valor estimado objeto de depuración, es decir \$21.500.000 y que los Estados Financieros reflejen cifras conciliadas y fidedignas.
- ✓ **Criterio:** Manual de Políticas Contables de la Personería en concordancia con lo expresado en el Parágrafo 1 del Artículo 1 de la Resolución 075 de 2018.
- ✓ **Causa:** Debido a que los bienes que conforman los Muebles y Enseres se usan permanentemente por los funcionarios de la entidad y en consecuencia su desgaste natural es sucesivo, constante y significativo.
- ✓ **Efecto:** La exposición permanente al uso de los bienes Muebles y Enseres genera elementos desgastados no aptos para el uso, ocasionando una causal de retiro, cambio o reposición.

Por lo anterior se configura una **observación administrativa (1)**

RESPUESTA DE LA PERSONERIA DE LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA No1:

Se acepta esta Observación Administrativa.

ANALISIS DE LA CONTRALORIA DE BARRANCABERMEJA A LA RESPUESTA OBSERVACION ADMINISTRATIVA No.1:

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 65 de 75

De acuerdo a la respuesta emitida por la Personería de Barrancabermeja, acepta la primera (1) observación Administrativa; por lo anterior queda en firme constituyéndose en **Hallazgo Administrativo (1)** y quedando de la siguiente forma:

Condición: Se evidencia que la entidad realizó bajas de bienes en cumplimiento con el plan de mejoramiento vigencia 2023, de igual manera se hace necesario continuar la depuración de la información financiera y contable de la entidad que garantice la sostenibilidad de la misma, en tal sentido se debe dar continuidad al proceso de depuración de la cuenta Muebles y Enseres correspondiente al código contable 16650109, con el fin de depurar el valor faltante para completar el valor estimado objeto de depuración, es decir \$21.500.000 y que los Estados Financieros reflejen cifras conciliadas y fidedignas.

Criterio: Manual de Políticas Contables de la Personería en concordancia con lo expresado en el Parágrafo 1 del Artículo 1 de la Resolución 075 de 2018.

Causa: Debido a que los bienes que conforman los Muebles y Enseres se usan permanentemente por los funcionarios de la entidad y en consecuencia su desgaste natural es sucesivo, constante y significativo.

Efecto: La exposición permanente al uso de los bienes Muebles y Enseres genera elementos desgastados no aptos para el uso, ocasionando una causal de retiro, cambio o reposición.

Por lo anterior se configura un **Hallazgo Administrativo (1)**

13.2 MACROPROCESO GESTION PRESUPUESTAL Y RESULTADOS

MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CONCEPTOS Y OPINIÓN		
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO PRESUPUESTAL		
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100.0%			CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable
		EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	100.0%			Razonable	
	GESTIÓN Y RESULTADOS	PLANEACIÓN Y RESULTADOS	30%	100.0%	100.0%		CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS	
		GESTIÓN CONTRACTUAL	30%	100.0%	100.0%	100.0%	Favorable	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR		
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
			Página 66 de 75

13.2.1 PRESUPUESTO

PROCESO		PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CONCEPTOS Y OPINIÓN	
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA	CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO PRESUPUESTAL	
GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100,0%			CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable
	EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	100,0%			Razonable	

13.2.2 PLANEACION Y RESULTADOS

PLANEACIÓN Y RESULTADOS	30%	100,0%	100,0%		CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS	Razonable
-------------------------	-----	--------	--------	--	-------------------------------	-----------

13.2.3 GESTION CONTRACTUAL

De acuerdo al informe entregado por la profesional de apoyo – Abogada Laura Arguello se presenta a continuación:

Los contratos de **PRESTACIÓN DE SERVICIOS** revisados según selección de la muestra entregada son los números: 085–2023, 157-2023, 163–2023, 154-2023, 057-2023, 098-2023, 040-2023.

Consecutivo	No. Contrato	Objeto	Valor Total
1.	085-2023	prestación de servicios de apoyo a la gestión para los tramites que se generan desde el despacho de la personera de Barrancabermeja.	\$10.000.000
2.	157-2023	prestar los servicios profesionales como abogado apoyando a la delegada de derechos humanos y familia de la personería de Barrancabermeja.	\$3.000.000

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 67 de 75


3.	163-2023	prestación de servicios brindando apoyo en la delegada para lo penal y policivo de la personería de Barrancabermeja.	\$2.000.000
4.	154-2023	prestación de servicios profesionales como abogada para el apoyo legal y jurídico para las actuaciones disciplinarias de la delegada de vigilancia administrativa de la personería de Barrancabermeja.	\$4.000.000
5.	057-2023	prestación de servicio de apoyo a la gestión realizando acompañamiento a la personería en el cumplimiento de sus planes, programas y proyectos.	\$9.000.000
6.	098-2023	prestación de servicios como abogado para el apoyo jurídico para las actividades operativas de la personería de Barrancabermeja.	\$25.000.000
	040-2023	prestar servicios de apoyo a la gestión como judicante en la	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
		Página 68 de 75	

7.		delegada de servicios públicos de la personería de Barrancabermeja.	\$6.000.000
-----------	--	---	-------------

Los contratos de **SUMINISTRO** revisados según selección de la muestra entregada son los números: 123-2023, 124-2023, 068-2023, 198-2023, 067-2023, 083-2023.


Consecutivo	No. Contrato	Objeto	Valor Total
8.	123-2023	suministro de combustible (a.c.p.m), lavado, lubricantes y filtros para los vehículos adscritos a la personería de Barrancabermeja vigencia 2023.	\$13.499.800
9.	124-2023	suministro de elementos de papelería y útiles de oficina para las diferentes dependencias del concejo municipal de Barrancabermeja	\$2,734,085.83
10.	068-2023	contrato de prestación de servicios para realizar publicación en medios digitales con el fin de posicionar la imagen institucional de la personería de Barrancabermeja.	\$30.740.000
11.	198-2023	adquisición de pólizas de seguros que amparan la personería de Barrancabermeja y otras pólizas de seguros que requiera la entidad.	\$17.940.191
12.	067-2023	compra, mantenimiento e instalación de aires acondicionados para la personería de Barrancabermeja.	\$9.157.100
13.		suministro de elementos de papelería, oficina y cafetería para	

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS		VERSIÓN: 01
		Página 69 de 75	

	083-2023	las actividades a desarrollar por la personería de Barrancabermeja.	\$21.934.658,60
--	----------	---	-----------------

Los contratos de **ARRENDAMIENTO** revisados según selección de la muestra entregada son los números: 003-2023 y 002-2023

14.	003-2023	arrendamiento de un bien inmueble para el funcionamiento de los procesos de apoyo (secretaría general y tesorería) y de las personerías delegadas para los derechos humanos y familia y personería delegada para los servicios públicos y participación ciudadana, de la personería Barrancabermeja.	\$50.893.333,33
15.	002-2023	arrendamiento de un bien inmueble para el funcionamiento del despacho del personero municipal y las personerías delegadas para la vigilancia administrativa, desarrollo urbano y medio ambiente y delegada para lo penal y policivo de la personería municipal de Barrancabermeja.	\$66,036,216.70


Los anteriores contratos, fueron auditados en su totalidad por el equipo profesional asignado a esta auditoría, hasta la etapa en la que se encontraban los respectivos contratos a la fecha de la evaluación.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 70 de 75

Respecto de la gestión contractual el equipo auditor evidenció lo siguiente:

Observación Administrativa (2).

Condición: Una vez revisada la información suministrada por el sujeto de control y la revisión de los expedientes contractuales, se evidenció que la Personería Municipal de Barrancabermeja realizo la rendición de la información en el aplicativo SIA OBSERVA y SECOP II para la vigencia 2023; sin embargo, en el contrato 003-2023 no se evidencia la publicación de los documentos denominados: acta de inicio y certificado de disponibilidad presupuestal adicional.

Documentos de los expedientes contractuales

ETAPA / FASE	DESCRIPCIÓN	ACCIONES	REQUERIDO
Precontractual Elaboración Contrato	ACTO ADMINISTRATIVO DE JUSTIFICACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DIRECTA (AGR)		Requerido
Precontractual Elaboración Contrato	DOCUMENTOS QUE ACREDITEN LA EXPERIENCIA Y REQUISITOS DE CONTRATACIÓN (AGR)		Requerido
Precontractual Elaboración Contrato	ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR)		Requerido
Precontractual Elaboración Contrato	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES (AGR)		Requerido
Precontractual Elaboración Contrato	ESTUDIOS PREVIOS (AGR)		Requerido
Contractual Registro Contratación	PAGOS REALIZADOS (AGR)		Requerido
Contractual En Ejecución	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO (AGR)		Requerido
Contractual Adición y Prórroga	REGISTRO PRESUPUESTAL DE ADICIÓN-PRÓRROGA (AGR)		Informativo
Contractual Adición y Prórroga	ADICIÓN-PRÓRROGA (AGR)		Informativo
Precontractual Terminación	ACTA DE TERMINACIÓN (AGR)		Informativo
Poscontractual Liquidación	ACTA DE LIQUIDACIÓN (AGR)		Informativo

Fuente: SIA OBSERVA



Criterio: Se verifico la publicación de todos los documentos de cada contrato en los aplicativos SIA OBSERVA y SECOP II, sin embargo, el contrato 003-2023 no contaba con el acta de inicio y CDP Adicional publicado en el aplicativo SIA OBSERVA omitiendo el cumplimiento de la resolución orgánica No.005 de marzo 2 de 2016, emitida por la Auditoria General de la Republica, donde se obliga a las entidades públicas a rendir la información Contractual. Lo encontrado, contradice lo establecido en el principio de publicidad de la contratación estatal, al no

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 71 de 75

evidenciarse la publicación de los documentos denominados acta de inicio y certificado de disponibilidad adicional.

Causa: Presunta falta de rigor en la aplicación de controles que garanticen el cumplimiento de dicha obligación enmarcada en la Resolución No. 008 de 2015 modificada por la Resolución No. 003 de 2016 expedida por la AGR, debidamente adoptada por la Resolución No.028 de 2016 de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Efecto: Posibilidad de generar afectación al principio de transparencia y publicidad, dificultando el acceso a la información por parte de la ciudadanía y demás partes interesadas.

Por lo anterior se configura una **observación administrativa (2)**

RESPUESTA DE LA PERSONERÍA DE BARRANCABERMEJA:

Se acepta esta Observación Administrativa.

ANÁLISIS DE LA CONTRALORÍA DE BARRANCABERMEJA A LA RESPUESTA OBSERVACION ADMINISTRATIVA No.2:

De acuerdo a la respuesta emitida por la Personería de Barrancabermeja, acepta la segunda (2) observación Administrativa; por lo anterior queda en firme constituyéndose en **Hallazgo Administrativo (2)** y quedando de la siguiente forma:

Condición: Una vez revisada la información suministrada por el sujeto de control y la revisión de los expedientes contractuales, se evidenció que la Personería Municipal de Barrancabermeja realizó la rendición de la información en el aplicativo SIA OBSERVA y SECOP II para la vigencia 2023; sin embargo, en el contrato 003-2023 no se evidencia la publicación de los documentos denominados: acta de inicio y certificado de disponibilidad presupuestal adicional.


Criterio: Se verificó la publicación de todos los documentos de cada contrato en los aplicativos SIA OBSERVA y SECOP II, sin embargo, el contrato 003-2023 no contaba con el acta de inicio y CDP Adicional publicado en el aplicativo SIA OBSERVA omitiendo el cumplimiento de la resolución orgánica No.005 de marzo 2 de 2016, emitida por la Auditoría General de la República,

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	
		Página 72 de 75	

donde se obliga a las entidades públicas a rendir la información Contractual. Lo encontrado, contradice lo establecido en el principio de publicidad de la contratación estatal, al no evidenciarse la publicación de los documentos denominados acta de inicio y certificado de disponibilidad adicional.

Causa: Presunta falta de rigor en la aplicación de controles que garanticen el cumplimiento de dicha obligación enmarcada en la Resolución No. 008 de 2015 modificada por la Resolución No. 003 de 2016 expedida por la AGR, debidamente adoptada por la Resolución No.028 de 2016 de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Efecto: Posibilidad de generar afectación al principio de transparencia y publicidad, dificultando el acceso a la información por parte de la ciudadanía y demás partes interesadas.

Por lo anterior se configura un **hallazgo administrativo (2)**

Observación Administrativa (3)

Condición: Las cuentas de cobro que presentan los contratistas o proveedores contiene: Identificación del acreedor, Identificación del deudor, Valor a cobrar, Concepto por el que se hace el cobro, Fecha en que se prestó el servicio o se vendió el producto que se cobra, Fecha de la cuenta de cobro, Firma del acreedor, sin embargo, no se identifica en todo el número de cuenta bancaria donde se consignada el valor cobrado, la dirección del acreedor y el número de contacto.

Criterio: Decreto 2649 de 1993 en su arts. 4 y 123 de la Contaduría General de Nación.

Causa: Posibilidad de falta de controles o estándares implementados por la entidad para verificar la información bancaria en la que se efectuara el pago.

Efecto: Desorden administrativo, debiendo requerir al contratista o proveedor para suministrar la información bancaria.

Por lo anterior se configura una **observación administrativa (3)**

RESPUESTA DE LA PERSONERÍA DE BARRANCABERMEJA:


Se acepta esta Observación Administrativa.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	
		Página 73 de 75	

ANALISIS DE LA CONTRALORIA DE BARRANCABERMEJA A LA RESPUESTA OBSERVACION ADMINISTRATIVA No.3:

De acuerdo a la respuesta emitida por la Personería de Barrancabermeja, acepta la tercera (3) observación Administrativa; por lo anterior queda en firme constituyéndose en **Hallazgo Administrativo (3)** y quedando de la siguiente forma:

Condición: Las cuentas de cobro que presentan los contratistas o proveedores contiene: Identificación del acreedor, Identificación del deudor, Valor a cobrar, Concepto por el que se hace el cobro, Fecha en que se prestó el servicio o se vendió el producto que se cobra, Fecha de la cuenta de cobro, Firma del acreedor, sin embargo, no se identifica en todo el número de cuenta bancaria donde se consignada el valor cobrado, la dirección del acreedor y el número de contacto.

Criterio: Decreto 2649 de 1993 en su arts. 4 y 123 de la Contaduría General de Nación.

Causa: Posibilidad de falta de controles o estándares implementados por la entidad para verificar la información bancaria en la que se efectuara el pago.

Efecto: Desorden administrativo, debiendo requerir al contratista o proveedor para suministrar la información bancaria.


Por lo anterior se configura un **hallazgo administrativo (3)**

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-271	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	VERSIÓN: 01	Página 74 de 75

Observación Administrativa (4)

Condición: El acta de liquidación adolece del número de identificación del contratista (cedula de ciudadanía o Nit) teniendo en cuenta que el acta de liquidación debe contener en general, las identificaciones del contrato y de las partes del mismo; los balances técnico, económico, financiero, administrativo y jurídico que arroja el contrato, el finiquito y paz y salvo a que haya lugar

Criterio: Manual de Contratación numeral 3.3.1, literal e.

Causa: El formato del acta final y de liquidación no tiene incluida en su estructura la obligatoriedad de registrar el número de cedula del contratista o proveedor.

Efecto: Desgaste administrativo al requerir al contratista o proveedor.

Por lo anterior se configura una **observación administrativa (4)**

RESPUESTA DE LA PERSONERIA:

Se acepta esta Observación Administrativa.

ANALISIS DE LA CONTRALORIA DE BARRANCABERMEJA A LA RESPUESTA OBSERVACION ADMINISTRATIVA No.4:

De acuerdo a la respuesta emitida por la Personería de Barrancabermeja, acepta la cuarta (4) observación Administrativa; por lo anterior queda en firme constituyéndose en **Hallazgo Administrativo (4)** y quedando de la siguiente forma

Condición: El acta de liquidación adolece del número de identificación del contratista (cedula de ciudadanía o Nit) teniendo en cuenta que el acta de liquidación debe contener en general, las identificaciones del contrato y de las partes del mismo; los balances técnico, económico, financiero, administrativo y jurídico que arroja el contrato, el finiquito y paz y salvo a que haya lugar.

Criterio: Manual de Contratación numeral 3.3.1, literal e.

Causa: El formato del acta final y de liquidación no tiene incluida en su estructura la obligatoriedad de registrar el número de cedula del contratista o proveedor.

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

 CONTRALORÍA MUNICIPAL <small>BARRANCABERMEJA</small>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	100-21-271	
		PROCESO AUDITOR	
NTC ISO 9001:2015	INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS	Página 75 de 75	

Efecto: Desgaste administrativo al requerir al contratista o proveedor.

Por lo anterior se configura un **hallazgo administrativo (4)**

14. RESUMEN DE HALLAZGOS

PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
AUDITORIA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS
VIGENCIA AUDITADA 2023

ADTIVO: Administrativo **DISC:** Disciplinario **FISCAL:** Fiscal **PENAL:** Penal
SANC: Sancionatorio

Nº	DESCRIPCIÓN	ADTVO	DISCP	FISCAL (Cuantía \$)	PENAL	SANC
1	Hallazgo No 1	1	0	0	0	0
2	Hallazgo No 2	1	0	0	0	0
3	Hallazgo No 3	1	0	0	0	0
4	Hallazgo No 4	1	0	0	0	0
	TOTAL HALLAZGOS	4	0	(\$ 0)	0	0

Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co