

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 1 DE 197</b> |                                                                                     |

**INFORME DE AUDITORÍA  
MODALIDAD REGULAR**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCAERMEJA  
VIGENCIA 2019**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

**Barrancabermeja, 4 de Enero de 2021**

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

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 2 DE 197</b> |                                                                                     |

**Contralora Municipal (E): SANDRA PAOLA LEON DIAZ**

**Director Técnico de Fiscalización: REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**

**Equipo de auditores:**

**LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO**  
**Líder Auditor (Profesional Universitario)**  
**JOSE MIGUEL QUINTANA ZAPATA**  
**Profesional Externo Abogado**  
**JENNIFER GARCIA BERANDINELLI**  
**Profesional Externa Abogada**  
**ESAU MEJIA PEREZ**  
**Profesional Externo Contador Público**

**Líder de Auditoria: LUIS ALFONSO LOZANO CAMACHO**  
**Profesional Universitario Fiscalización**

**Coordinador Auditorio Regular REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**  
**Director Técnico Fiscalización**

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 3 DE 197</b> |                                                                                     |

## TABLA DE CONTENIDO

|                                                                                 | Pág. |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1. DICTAMEN INTEGRAL                                                            | 7    |
| 1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO                                                 | 7    |
| 1.1.1 Control de Gestión                                                        | 8    |
| 1.1.2 Control de Resultados                                                     | 8    |
| 1.1.3 Control Financiero y Presupuestal                                         | 9    |
| 1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables                                     | 10   |
| 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA                                                   | 12   |
| 2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN                                               | 12   |
| 2.1.1. Factores Evaluados                                                       | 12   |
| 2.1.1.1.1. OBRA PÚBLICA                                                         | 14   |
| 2.1.1.1.2. CONTRATO DE SUMINISTROS                                              | 15   |
| 2.1.1.1.3. CONSULTORÍA U OTROS CONTRATOS                                        | 29   |
| 2.1.1.1.4 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.                                 | 38   |
| 2.1.1.1.5. CRITERIOS LEGALES PARA TODO TIPO DE CONTRATACIÓN                     | 46   |
| 2.1.1.1.6. VERIFICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA CONTRATACIÓN   | 47   |
| 2.1.1.1.7. VERIFICACION DE LA CALIDAD DE LOS REGISTROS PRESUPUESTALES           | 48   |
| 2.1.1.1.9 REVISIÓN DE LAS OBLIGACIONES DE SECOP                                 | 48   |
| 2.1.1.1.10. CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN                        | 50   |
| 2.1.1.1.11. VERIFICACIÓN DE LOS ASPECTOS TÉCNICOS                               | 51   |
| 2.1.1.1.12. VERIFICACIÓN DEL MANEJO DE ANTICIPOS                                | 51   |
| 2.1.1.1.13. REVISIÓN DESCUENTOS DE LEY                                          | 52   |
| 2.1.1.1.14. VERIFICACIÓN DE INTERVENTORIA Y SEGUIMIENTO                         | 52   |
| 2.1.1.1.15. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO CONTRACTUAL                  | 53   |
| 2.1.1.1.16. VERIFICACIÓN DE PAGOS Y ACTAS.                                      | 53   |
| 2.1.1.1.17. VERIFICACIÓN FUNCIONAMIENTO Y APLICACIÓN DE CONTRATOS (IMPACTO)     | 54   |
| 2.1.1.1.19. VERIFICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS CONTRATOS                     | 54   |
| 2.1.1.1.1.19 OTROS CRITERIOS                                                    | 55   |
| 2.1.1.2 Factor Rendición y Revisión de la Cuenta                                | 56   |
| 2.1.1.3 Factor de Legalidad                                                     | 57   |
| 2.1.1.3.7 REVISION DEL MANEJO DE TESORERIA (Caja Menor 2019)                    | 80   |
| 2.1.1.4 Factor Gestión Ambiental                                                | 81   |
| 2.1.1.5 Factor Tecnologías de las Comunicaciones y la Información. (TIC)        | 82   |
| 2.1.1.6 Factor Plan de Mejoramiento, Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento | 85   |
| 2.1.1.7 Factor Control Fiscal Interno                                           | 96   |
| 2.1.1.7.1 PROCESOS JUDICIALES                                                   | 96   |

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 4 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                                                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 2.1.1.7.1.1 DEMANDAS EN CONTRA ESEB 2019                                                                     | 96  |
| 2.1.1.7.1.2 JURISDICCION EN CONTRA LABORAL                                                                   | 101 |
| 2.1.1.7.1.3 JURISDICCION EN CONTRA ADMINISTRATIVA                                                            | 104 |
| 2.1.1.7.1.4 JURISDICCION A FAVOR CIVIL                                                                       | 111 |
| 2.1.1.8 INVENTARIO FISICO                                                                                    | 114 |
| 2.1.1.9 BIENES INMUEBLES                                                                                     | 114 |
| 2.1.1.11 ALMACEN                                                                                             | 116 |
| 2.1.1.12. CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO                                      | 117 |
| 3.1 COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS                                                                         | 120 |
| 3.1.1. INFORME EJECUTIVO PLAN DE DESARROLLO 2019                                                             | 121 |
| 3.1.3 Evaluación Anual del Plan de Desarrollo                                                                | 122 |
| 3.1.4 ESTADO DE AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO 2019                                              | 122 |
| 3.1.5 PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS                                                                          | 123 |
| 4.1 COMPONENTE CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL                                                             | 123 |
| 4.1.1 Factor Estados Contables                                                                               | 123 |
| 4.1.2 Factor Gestión Presupuestal                                                                            | 124 |
| 4.1.3 Factor Gestión Financiera                                                                              | 124 |
| 5. REVISION DE LA RENDICION DE LA CUENTA SIA                                                                 | 137 |
| 6. PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                                      | 138 |
| 7. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE REGLAMENTAN LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO VIGENCIA 2019 | 138 |
| 7.1 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD ENERO - MARZO 2019            | 138 |
| 7.2 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD ABRIL - JUNIO 2019            | 151 |
| 7.3 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD JULIO - SEPTIEMBRE 2019       | 165 |
| 7.4 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD OCTUBRE - DICIEMBRE 2019      | 180 |
| 8. PRONUNCIAMIENTO SOBRE FENECIMIENTO DE LA CUENTA                                                           | 195 |
| 1. BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL                                                                              | 195 |
| 2. OTRAS ACTUACIONES                                                                                         | 195 |
| 10.1 ATENCIÓN DE DENUNCIAS                                                                                   | 196 |
| 11. RELACION DE HALLAZGOS VIGENCIA 2019                                                                      | 196 |

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 5 DE 197</b> |                                                                                     |

## TABLA DE CUADROS

Pág.

|                                                                   |     |
|-------------------------------------------------------------------|-----|
| Cuadro 1 - MATRIZ EVALUCION DE LA GESTION FISCAL                  | 7   |
| Cuadro 2 - CONTROL DE GESTION                                     | 8   |
| Cuadro 3 - CONTROL DE RESULTADOS                                  | 9   |
| Cuadro 4 - CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL                      | 9   |
| Cuadro 5 - ESTADOS CONTABLES                                      | 10  |
| Cuadro 6 - POBLACION DE CONTRATOS OBJETO DE ESTUDIO VIGENCIA 2019 | 13  |
| Cuadro 7 - GESTION CONTRACTUAL                                    | 14  |
| Cuadro 8 - RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA 2019                 | 56  |
| Cuadro 9 - RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA 2019                 | 57  |
| Cuadro 10 - GESTIÓN AMBIENTAL                                     | 81  |
| Cuadro 11 - TECNOLOGÍAS DE LAS COMUNICACIONES                     | 83  |
| Cuadro 12 - PLAN DE MEJORAMIENTO                                  | 85  |
| Cuadro 13 - INDICADOR DE CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO        | 86  |
| Cuadro 14 - CONTROL FISCAL INTERNO                                | 96  |
| Cuadro 15 - CONTROL DE RESULTADOS                                 | 120 |
| Cuadro 16 - ESTADOS CONTABLES                                     | 123 |
| Cuadro 17 - GESTION PRESUPUESTAL                                  | 124 |
| Cuadro 18 - GESTIÓN FINANCIERA                                    | 125 |
| Cuadro 19 - CUADRO RELACIÓN DE HALLAZGOS VIGENCIA 2019            | 196 |

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 6 DE 197</b> |                                                                                     |

Barrancabermeja, 4 de Enero de 2021

Doctor:

**ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ.**

Gerente Empresa Social del Estado ESE  
Barrancabermeja

Asunto: Dictamen de Auditoría vigencia 2019

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Regular al ente que usted representa, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión, el examen del Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social a 31 de diciembre de 2019, la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, y la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Contables.

El informe contiene la evaluación de los aspectos: Control de Gestión, Control de Resultados y Control Financiero, que una vez detectados como eficiencias por la comisión de auditoría, lo cual contribuye a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                          |                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                 |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06    |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 7 DE 197 |                                                                                     |

base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.

## 1. DICTAMEN INTEGRAL

### 1.1 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO

Con base en la calificación total de **96** puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **Fenece la cuenta de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja**, por la vigencia fiscal correspondiente al año 2019, como se observa en el presente cuadro N°1.

**Cuadro 1 - MATRIZ EVALUCION DE LA GESTION FISCAL**

| MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL<br>ENTIDAD AUDITADA ESEB BARRANCABERMEJA<br>VIGENCIA AUDITADA 2019 |                      |             |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| Componente                                                                                                   | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| <u>1. Control de Gestión</u>                                                                                 | 98,0                 | 0,5         | 49,0               |
| <u>2. Control de Resultados</u>                                                                              | 97,3                 | 0,3         | 29,2               |
| <u>3. Control Financiero</u>                                                                                 | 89,0                 | 0,2         | 17,8               |
| Calificación total                                                                                           |                      | 1,00        | <b>96,0</b>        |
| Fenecimiento                                                                                                 | FENECE               |             |                    |
| Concepto de la Gestión Fiscal                                                                                | FAVORABLE            |             |                    |

| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Rango                                       | Concepto  |
| 80 o más puntos                             | FENECE    |
| Menos de 80 puntos                          | NO FENECE |

| RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Rango                                                       | Concepto     |
| 80 o más puntos                                             | FAVORABLE    |
| Menos de 80 puntos                                          | DESFAVORABLE |

Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

|                                                                                  |                                                 |                        |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                        |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>      |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>    |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 8 DE 197</b> |                                                                                     |

### 1.1.1 Control de Gestión

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Gestión, es Favorable, como consecuencia de la calificación de 98 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

**Cuadro 2 - CONTROL DE GESTION**

| TABLA 1<br>CONTROL DE GESTIÓN<br>ENTIDAD AUDITADA ESEB BARRANCABERMEJA<br>VIGENCIA 2019 |                      |             |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| Factores                                                                                | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| <a href="#">1. Gestión Contractual</a>                                                  | 99,9                 | 0,65        | 65,0               |
| <a href="#">2. Rendición y Revisión de la Cuenta</a>                                    | 100,0                | 0,02        | 2,0                |
| <a href="#">3. Legalidad</a>                                                            | 82,7                 | 0,05        | 4,1                |
| <a href="#">4. Gestión Ambiental</a>                                                    | 90,5                 | 0,05        | 4,5                |
| <a href="#">5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)</a>                      | 96,8                 | 0,03        | 2,9                |
| <a href="#">6. Plan de Mejoramiento</a>                                                 | 100,0                | 0,10        | 10,0               |
| <a href="#">7. Control Fiscal Interno</a>                                               | 94,9                 | 0,10        | 9,5                |
| Calificación total                                                                      |                      | 1,00        | 98,0               |
| Concepto de Gestión a emitir                                                            | Favorable            |             |                    |
| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN                                      |                      |             |                    |
| Rango                                                                                   | Concepto             |             |                    |
| 80 o más puntos                                                                         | Favorable            |             |                    |
| Menos de 80 puntos                                                                      | Desfavorable         |             |                    |

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

### 1.1.2 Control de Resultados

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Resultados, es favorable, como consecuencia de la calificación de 97.3 puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

|                                                                                  |                                          |                            |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                            |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215<br>VERSIÓN : 06 |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 9 DE 197            |                                                                                     |

### Cuadro 3 - CONTROL DE RESULTADOS

| TABLA 2<br>CONTROL DE RESULTADOS<br>ENTIDAD AUDITADA ESEB BARRANCABERMEJA<br>VIGENCIA 2019 |                      |             |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| Factores minimos                                                                           | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| <a href="#">1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos</a>                               | 97,3                 | 1,00        | 97,3               |
| Calificación total                                                                         |                      | 1,00        | 97,3               |
| Concepto de Gestión de Resultados                                                          | Favorable            |             |                    |
| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS                                      |                      |             |                    |
| Rango                                                                                      | Concepto             |             |                    |
| 80 o más puntos                                                                            | Favorable            |             |                    |
| Menos de 80 puntos                                                                         | Desfavorable         |             |                    |

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Equipo de auditoría

### 1.1.3 Control Financiero y Presupuestal

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal, es Favorable como consecuencia de la calificación de 89.0 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

### Cuadro 4 - CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

| TABLA 3                                            |                      |             |                    |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL                  |                      |             |                    |
| ENTIDAD AUDITADA ESEB BARRANCABERMEJA              |                      |             |                    |
| VIGENCIA 2019                                      |                      |             |                    |
| Factores minimos                                   | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| 1. Estados Contables                               | 90,0                 | 0,70        | 63,0               |
| 2. Gestión presupuestal                            | 100,0                | 0,10        | 10,0               |
| 3. Gestión financiera                              | 80,0                 | 0,20        | 16,0               |
| Calificación total                                 |                      | 1,00        | 89,0               |
| Concepto de Gestión Financiero y Pptal             | Favorable            |             |                    |
| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO |                      |             |                    |
| Rango                                              | Concepto             |             |                    |
| 80 o más puntos                                    | Favorable            |             |                    |
| Menos de 80 puntos                                 | Desfavorable         |             |                    |

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Equipo de auditoría

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 10 DE 197 |                                                                                     |

### 1.1.3.1 Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, los Estados Contables fielmente tomados de los libros oficiales, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado del Estado de la Actividad Financiera Económica y Social y los Cambios en el Patrimonio por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, **con Salvedades**. tal y como se observa en el siguiente cuadro de calificación donde es conceptuada por el subsiguiente cuadro que nos señala los rangos de calificación.

**Cuadro 5 - ESTADOS CONTABLES**

| TABLA 3-1<br>ESTADOS CONTABLES        |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                   | Puntaje Atribuido |
| Total inconsistencias \$ (millones)   | 945506040,0       |
| Índice de inconsistencias (%)         | 3,2%              |
| <b>CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES</b> | <b>90,0</b>       |

| Calificación          |          |
|-----------------------|----------|
| Sin salvedad o limpia | <=2%     |
| Con salvedad          | >2%<=10% |
| Adversa o negativa    | >10%     |
| Abstención            | -        |

Con salvedad

### PLAN DE MEJORAMIENTO

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, celebro trece (13) acciones de mejoras en la vigencia 2019, estas fueron cumplidas en un 100%, presentando una gestión favorable, con acciones y metas que permitieron solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe.

La Entidad debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor, dentro de los quince (15) días siguientes al recibo del informe definitivo si lo hubiere.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 11 DE 197</b> |                                                                                     |

El plan de mejoramiento presentado debe contener las acciones que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,

**SANDRA PAOLA LEON DIAZ**

Contralora Municipal de Barrancabermeja (E)

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 12 DE 197 |                                                                                     |

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### 2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, El concepto sobre el Control de Gestión es Favorable, como consecuencia de la evaluación de los siguientes Factores:

#### 2.1.1. Factores Evaluados

##### 2.1.1.1 Factor de Gestión Contractual (Ejecución Contractual)

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de rendición de cuentas a través del SIA de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja para la vigencia 2019 presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 17.366.850.623, durante esta vigencia se realizaron adiciones por valor de \$17.395.020.146 fijando un presupuesto definitivo de \$34.761.870.769.

En total celebró 583 contratos por valor de \$9.625.705.782, que equivalen al 27,69% del presupuesto de la entidad y la muestra arrojó 46 contratos; Distribuidos así:

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 13 DE 197</b> |                                                                                     |

**Cuadro 6 - POBLACION DE CONTRATOS OBJETO DE ESTUDIO VIGENCIA 2019**

| <b>SELECCIÓN DE LA MUESTRA - Auditoría ESE - Vigencia 2019</b> |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Número de Contratos Vigencia 2019                              | 583             |
| Número de Contratos Seleccionados Vigencia 2019                | 46              |
| Valor Contratos Vigencia 2019                                  | \$9.625.705.782 |
| Valor Contratos Seleccionados Vigencia 2019                    | \$5.537.853.802 |
| <b>MATERIALIDAD</b>                                            | <b>57,53%</b>   |

| <b>POBLACION OBJETO DE ESTUDIO</b>   | <b>CANTIDAD</b> | <b>DETERMINACIÓN DEL CUANTO DE LA MUESTRA</b>      | <b>CANTIDAD</b> |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------------|
| # Contratos de Consultoría y Otros   | 31              | # Contratos de Consultoría Seleccionados           | 18              |
| # Contratos de Obras                 | 6               | # Contratos de Obras Seleccionados                 | 2               |
| # Contratos de Suministro            | 35              | # Contratos de Suministro Seleccionados            | 13              |
| # Contratos Prestación de servicios  | 511             | # Contratos Prestación de servicios                | 13              |
| <b>TOTAL CONTRATOS VIGENCIA 2019</b> | <b>583</b>      | <b>TOTAL CONTRATOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2019</b> | <b>46</b>       |

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja 2019  
Elaboró: Equipo Auditor

La contratación de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, para la vigencia 2019, ascendió a la suma de \$9.625.705.782, de este valor se aplicó para la selección de la muestra el método estadístico aleatorio simple a través del registro 100-21-242. La población total de contratación es de 583 y la muestra representativa seleccionada es de 46 contratos.

Se seleccionaron 46 contratos que son equivalentes a una materialidad de **%57,53** total, es decir, \$5.537.853.802 del total de la contratación por valor de \$9.625.705.782 de la contratación de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, para la vigencia 2019.

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, es Eficiente, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 99,9%, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 14 DE 197</b> |                                                                                     |

Ejecución Contractual, es Eficiente, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 99,9, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

#### Cuadro 7 - GESTION CONTRACTUAL

| GESTIÓN CONTRACTUAL                           |                                             |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---|----------------------------------------------|----|-----------------------------------|---|----------|-------------|-------------------|
| ENTIDAD AUDITADA ESEB BARRANCABERMEJA         |                                             |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
| VIGENCIA 2019                                 |                                             |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
| VARIABLES A EVALUAR                           | CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   | Promedio | Ponderación | Puntaje Atribuido |
|                                               | <u>Prestación<br/>Servicios</u>             | Q                    | <u>Contratos<br/>Suministros</u> | Q | <u>Contratos<br/>Consultoría y<br/>Otros</u> | Q  | <u>Contratos<br/>Obra Pública</u> | Q |          |             |                   |
| Cumplimiento de las especificaciones técnicas | 100                                         | 12                   | 100                              | # | 100                                          | 18 | 100                               | 2 | 100,00   | 0,50        | 50,0              |
| Cumplimiento deducciones de ley               | 100                                         | 12                   | 100                              | # | 100                                          | 18 | 100                               | 2 | 100,00   | 0,05        | 5,0               |
| Cumplimiento del objeto contractual           | 100                                         | 12                   | 100                              | # | 100                                          | 18 | 100                               | 2 | 100,00   | 0,20        | 20,0              |
| Labores de Interventoría y seguimiento        | 0                                           | 0                    | 0                                | 0 | 0                                            | 0  | 100                               | 1 | 100,00   | 0,20        | 20,0              |
| Liquidación de los contratos                  | 100                                         | 12                   | 94                               | 9 | 100                                          | 17 | 100                               | 2 | 98,75    | 0,05        | 4,9               |
| CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL           |                                             |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          | 1,00        | 99,9              |
|                                               |                                             |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
| Calificación                                  |                                             | <div>Eficiente</div> |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
| Eficiente                                     | 2                                           |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
| Con deficiencias                              | 1                                           |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |
| Ineficiente                                   | 0                                           |                      |                                  |   |                                              |    |                                   |   |          |             |                   |

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Equipo de auditoría

#### 2.1.1.1.1. OBRA PÚBLICA

De un universo de seis (6) contratos de obra pública se auditaron dos (2); por valor de \$434.943.707, seleccionado un 96% de la efectividad económica, de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión; con el siguiente resultado: Contratos de Obra (2 contrato): 19-00482 y 19-00092.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 15 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 482-19                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>OBJETO:</b>      | OBRA CIVIL PARA INSTALACIONES ELECTRICAS, HIDRAULICAS Y ADECUACIONES PARA EL CENTRO DE SALUD EL DANUBIO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA DEPARTAMENTO DE SANTANDER EN EL MARCO DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION No.2149-14 |
| <b>VALOR:</b>       | QUINIENTOS ONCE MILLONES CIENTO SETENTA Y NUEVE MIL DOCIENTOS SETENTA PESOS CON SETENTA Y SEIS CENTAVOS MCTE (\$511'179.270,76)                                                                                                          |
| <b>CONTRATISTA:</b> | UNION TEMPORAN DANUBIO 2019                                                                                                                                                                                                              |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 092-19                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | REPARACION LOCATIVA Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA SEDE ADMINISTRATIVA Y CENTROS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MCTE (\$135'000.000)                                                                                             |
| <b>CONTRATISTA:</b> | CADES ASOCIADOS SAS                                                                                                                                       |

**SIN OBSERVACIONES.**

#### **2.1.1.1.2. CONTRATO DE SUMINISTROS**

De un universo de 35 contratos de suministro por valor de \$1.388.731.000 se auditaron 13; por valor de \$1.070.000.000, seleccionado un 77% de la efectividad económica, de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión; con el siguiente resultado: (13

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 16 DE 197</b> |                                                                                     |

contratos): 19-00079, 19-00322, 19-00078, 19-00084, 19-00133, 19-00477, 19-00324, 19-00326, 19-00089, 19-00325, 19-00082, 19-00054 y 19-00085

|                     |                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 079-19                                                                                                                                                                                                                |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINIISTRO DE MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS SEGÚN LAS NECESIDADES INSTITUCIONALES, DESTINADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD Y ATENCION A LOS USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD EN LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | TRECIENTOS DIEZ MILLONES DE PESOS MCTE (\$310'000.000)                                                                                                                                                                |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COHORIENTE                                                                                                                                                                                                            |

#### OBSERVACIONES

- 1) Se evidencia que la cotización presentada por COHORIENTE vista a folio 35, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (1)**

#### RESPUESTA:

*En la observación No 1, no es claro el hallazgo que hace en mención la cual dicen textualmente los siguiente: "SE EVIDENCIA QUE LA COTIZACIÓN PRESENTADA POR COHORIENTE VISTA A FOLIO 35, EVIDENCIANDO UNA TRASGRESIÓN AL PRINCIPIO DE PLANEACIÓN ENCONTRADO EN LA LEY 80 DE 1993. POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA (1)" por lo tanto no es posible aclarar la observación ya que no es posible entender la el hallazgo.*

#### ANALISIS DE LA RESPUESTA:

De acuerdo a la ambigüedad en la redacción del hallazgo y en aras de ser garantes al debido proceso y derecho de defensa de la entidad auditada, la CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA encuentra méritos suficientes para revocar la **OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA (1)**

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 17 DE 197 |                                                                                     |

- 2) Revisada el acta parcial 1 a folio 103, acta parcial 2 a folio 147, acta parcial 3 a folio 183, acta parcial 4 a folio 223, acta parcial 5 a folio 264, acta parcial 6 a folio 281, acta final a folio 302, se observa error en la duración del contrato, toda vez que se proyectó un plazo de ejecución de 8 meses siendo lo correcto afirmar 6 meses, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (2)**

**RESPUESTA:**

*Por error involuntario se digito en las actas parciales 1, 2, 3, 4, 5, y en el acta final como plazo de ejecución 8 meses, siendo el plazo de ejecución 6 meses, es valedero aclarar que el tiempo en el que se ejecutó el contrato fueron los 6 meses como quedo estipulado en el contrato, por lo tanto se procederá a hacer una revisión exhaustiva por parte de la supervisión de todas las actas y demás documentos que deban ser archivadas en el expediente contractual.*

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (1)**

- 3) El folio 104 se observa repetido, contrariando el artículo 11 de la ley 594 de 2000. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (3)**

**RESPUESTA:**

*Por error involuntario se anexo la duplicidad documental teniendo en cuenta que el documento original cuenta con las firmas del supervisor y el contratista, por lo tanto se procederá a hacer una revisión exhaustiva por parte de la supervisión de todas las actas y demás documentos que deban ser archivadas en el expediente contractual.*

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 18 DE 197</b> |                                                                                     |

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (2)**

- 4) Se observa que la solicitud de adición vista a folio 116, se encuentra sin la firma del supervisor solicitante, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (4)**

**RESPUESTA:**

*El documento firmado se encontraba dentro de la oficina gestora, por lo tanto, se hace entrega del respectivo documento.*

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a los argumentos facticos de la respuesta dada por la entidad y el soporte allegado se revoca la **OBSERVACION ADMINISTRATIVA (4)**

|                     |                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 322-19                                                                                                                                                                                                               |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS SEGÚN LAS NECESIDADES INSTITUCIONALES, DESTINADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD Y ATENCION A LOS USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO CUARENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$140'000.000)                                                                                                                                                               |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COHORIENTE                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 19 DE 197</b> |                                                                                     |

**SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                          |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 078-19                                                                                                                                   |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE ANTICONCEPTIVOS Y PRESERVATIVOS PARA LA ATENCION DE LOS PROGRAMAS DE SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$130'000.000)                                                                                    |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COHORIENTE                                                                                                                               |

**SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                                                        |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 084-19                                                                                                                                                                 |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE INSUMOS Y REACTIVOS CON DESTINO A LA UNIDAD FUNCIONAL DEL LABORATORIO CLINICO DE LA ESE BARRANCABERMEJA PARA LA ATENCION DE USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$130'000.000)                                                                                                                  |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COINTE S.A.S                                                                                                                                                           |

**OBSERVACIONES**

- 1) Se evidencia que la cotización presentada por COINTE SAS vista a folio 23, INFARMED vista a folio 40, BIOTECH vista a folio 43, adolecen del recibido por la entidad auditada, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (5)**

**RESPUESTA:**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 20 DE 197</b> |                                                                                     |

*Las cotizaciones presentadas por COINTE, INFARMED y BIOTECH fueron recibidas, revisadas y evaluadas por la entidad, no obstante no se les dio el visto del recibido, por lo cual de ahora en adelante en los procesos se les colocara el recibido a las cotizaciones presentadas por los contratistas.*

**ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (3)**

|                     |                                                                                                                                                                    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 133-19                                                                                                                                                             |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE PRODUCTOS MEDICOQUIRURGICOS DESTINADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD Y ATENCION A LOS USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$130'000.000)                                                                                                              |
| <b>CONTRATISTA:</b> | LA MUELA S.A.S                                                                                                                                                     |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 21 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 477-19                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y METODOS DE BARRERA DE PLANIFICACION FAMILIAR SEGÚN LAS NECESIDADES INSTITUCIONALES DESTINADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD Y ATENCION A LOS USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$130'000.000)                                                                                                                                                                                               |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COHORIENTE                                                                                                                                                                                                                                          |

#### SIN OBSERVACIONES.

|                     |                                                                                                                                                                        |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 324-19                                                                                                                                                                 |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE INSUMOS Y REACTIVOS CON DESTINO A LA UNIDAD FUNCIONAL DEL LABORATORIO CLINICO DE LA ESE BARRANCABERMEJA PARA LA ATENCION DE USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$130'000.000)                                                                                                                  |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COINTE S.A.S                                                                                                                                                           |

#### OBSERVACIONES

- 1) Se evidencia que la cotización presentada por COINTE SAS vista a folio 38, INFARMED vista a folio 41, BIOTECH vista a folio 44, adolecen del recibido por la entidad auditada, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993.  
**POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (6)**

#### RESPUESTA:

*Las cotizaciones presentadas por COINTE, INFARMED y BIOTECH fueron recibidas, revisadas y evaluadas por la entidad, no obstante no se les dio el visto del recibido, por lo cual de*

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 22 DE 197</b> |                                                                                     |

*ahora en adelante en los procesos se les colocara el recibido a las cotizaciones presentadas por los contratistas.*

#### **ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (4)**

|                     |                                                                                                                                                                    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 326-19                                                                                                                                                             |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE PRODUCTOS MEDICOQUIRURGICOS DESTINADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD Y ATENCION A LOS USUARIOS DE BAJA COMPLEJIDAD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | NOVENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$90'000.000)                                                                                                                      |
| <b>CONTRATISTA:</b> | LA MUELA S.A.S                                                                                                                                                     |

#### **SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 089-19                                                                                                                                                 |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE FORMATOS Y ELEMENTOS PREIMPRESOS Y UTILES DE PAPELERIA QUE REQUIERA LOS CENTROS DE SALUD Y AREA ADMINISTRATIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS MCTE (\$54'000.000)                                                                                               |
| <b>CONTRATISTA:</b> | MARIA GLADYS DANIELS DE BARRETO                                                                                                                        |

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 23 DE 197 |                                                                                     |

#### OBSERVACIONES:

1) La ficha técnica de los estudios previos vista a folio 5 adolece de las cantidades de cada ítem a suministrar, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (7)**

#### RESPUESTA:

*En la ficha técnica de los estudios previos se anexa el listado de los productos a necesitar de todos los centros y puestos de salud y sede administrativa, y las cantidades se solicitan según la necesidad de adquisición mediante solicitud del almacén de la entidad, controlando las cantidades apropiadas a cada oficina que solicita, por lo tanto es un contrato de suministro y no de compraventa, por lo que el ente auditor deberá levantar dicho hallazgo.*

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

De acuerdo a los argumentos facticos de la respuesta dada por la entidad y teniendo en cuenta que aun cuando no se haya fijado la cantidad o el volumen del suministro o su periodicidad, se entiende que se ha pactado según las necesidades del suministrado las cuales fueron determinadas al momento de la celebración del contrato, el cual para el presente caso es de tracto sucesivo; así las cosas la CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA encuentra méritos suficientes para revocar la **OBSERVACION ADMINISTRATIVA (7)**

2) En el numeral 4.3 de los estudios previos visto a folio 21, se evidencia que la ESE para efectos de estudio del mercado del suministro a adquirir, procedió a solicitar cotizaciones donde obtuvo como referencia la de menor valor y que hace parte integrante de los estudios previos, sin embargo, una vez revisado el expediente contractual no se observa las cotizaciones mencionadas antes de la elaboración del estudio del mercado, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (8)**

#### RESPUESTA:

*En las próximas contrataciones se procederá a anexar en el expediente contractual las cotizaciones que hicieron parte del estudio del mercado para que formen parte del expediente.*

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 24 DE 197 |                                                                                     |

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (5)**

**3)** La propuesta presentada por TIPOGRAFIA Y LITOGRAFIA BARRETO vista a folio 46, AMR PUBLICIDAD vista a folio 67, LITO vista a folio 77, adolecen de fecha de recibido por parte de la entidad, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (9)**

**RESPUESTA:**

*Las cotizaciones presentadas por TIPOGRAFIA Y LITOGRAFIA BARRETO, AMR PUBLICIDAD y LITO DISEÑOS fueron recibidas, revisadas y evaluadas por la entidad, no obstante no se les dio el visto del recibido, por lo cual de ahora en adelante en los procesos se les colocara el recibido a las cotizaciones presentadas por los contratistas.*

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (6)**

|                     |                                                                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 0325-19                                                                                                                                                |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE FORMATOS Y ELEMENTOS PREIMPRESOS Y UTILES DE PAPELERIA QUE REQUIERA LOS CENTROS DE SALUD Y AREA ADMINISTRATIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60'000.000)                                                                                                          |
| <b>CONTRATISTA:</b> | MARIA GLADYS DANIELS DE BARRETO                                                                                                                        |

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 25 DE 197 |                                                                                     |

#### OBSERVACIONES:

1) La ficha técnica de los estudios previos vista a folio 5 adolece de las cantidades de cada ítem a suministrar, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (10)**

#### RESPUESTA:

*En la ficha técnica de los estudios previos se anexa el listado de los productos a necesitar de todos los centros y puestos de salud y sede administrativa, y las cantidades se solicitan según la necesidad de adquisición mediante solicitud del almacén de la entidad, controlando las cantidades apropiadas a cada oficina que solicita, por lo tanto es un contrato de suministro y no de compraventa, por lo que el ente auditor deberá levantar dicho hallazgo.*

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

De acuerdo a los argumentos facticos de la respuesta dada por la entidad y teniendo en cuenta que aun cuando no se haya fijado la cantidad o el volumen del suministro o su periodicidad, se entiende que se ha pactado según las necesidades del suministrado las cuales fueron determinadas al momento de la celebración del contrato, el cual para el presente caso es de tracto sucesivo; así las cosas la CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA encuentra méritos suficientes para revocar la **OBSERVACION ADMINISTRATIVA (10)**

2) En el numeral 4.3 de los estudios previos visto a folio 21, se evidencia que la ESE para efectos de estudio del mercado del suministro a adquirir, procedió a solicitar cotizaciones donde obtuvo como referencia la de menor valor y que hace parte integrante de los estudios previos, sin embargo, una vez revisado el expediente contractual no se observa las cotizaciones mencionadas antes de la elaboración del estudio del mercado, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (11)**

#### RESPUESTA:

*Las cotizaciones que fueron tenidas en cuenta para el estudio de mercado se encuentran en el expediente contractual, sin embargo se puede evidenciar que su archivo no corresponde*

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 26 DE 197</b> |                                                                                     |

*cronológicamente por ende existe solamente un error de archivo, quedando en el vacío el hallazgo, debiéndose levantar el mismo.*

#### **ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada y contrario sensu a lo observado por el equipo auditor, las cotizaciones vislumbradas en el expediente contractual fueron las presentadas por los invitados por la entidad a presentar propuestas mas no las que la entidad uso como herramienta base para realizar el estudio del mercado.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, no logra desvirtuar la falencia encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (7)**

**3)** La cotización presentada por TIPOGRAFIA Y LITOGRAFIA BARRETO vista a folio 41, AMR PUBLICIDAD vista a folio 62, LITO vista a folio 76, adolecen de fecha de recibido por parte de la entidad, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (12)**

#### **RESPUESTA:**

*Las cotizaciones presentadas por TIPOGRAFIA Y LITOGRAFIA BARRETO, AMR PUBLICIDAD y LITO DISEÑOS fueron recibidas, revisadas y evaluadas por la entidad, no obstante no se les dio el visto del recibido, por lo cual de ahora en adelante en los procesos se les colocara el recibido a las cotizaciones presentadas por los contratistas.*

#### **ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (8)**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 27 DE 197</b> |                                                                                     |

4) Se evidencia que las actas de solicitud de pedidos a la subdirección científica vista a folio 112, 113, 114, 115, 116, 117 adolecen de firma de recibido y fecha de recibido, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (13)**

**RESPUESTA:**

**LA ENTIDAD NO SE PRONUNCIO FRENTE A LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (13).**

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que el sujeto de control, no efectuó pronunciamiento alguno frente a la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (9)**

|                     |                                                                                                                                          |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 082-19                                                                                                                                   |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE MATERIAL DE ODONTOLOGIA PARA LA ATENCION DE USUARIOS DE LOS CENTROS DE SALUD CON CAMA Y SIN CAMA DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO TREINTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$130'000.000)                                                                                    |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COINTE S.A.S                                                                                                                             |

**OBSERVACIONES**

- 1) A folio 8 de los estudios previos se observa que la entidad manifiesta en su numeral 4.3 “precios del mercado: para efectos del estudio de mercado del suministro a adquirir, de conformidad con el manual de contratación interno, se procedió a solicitar cotizaciones donde se obtuvo como referencia la de menor valor a fin de dar beneficio a nuestra institución, las cuales forman parte integral del presente documento”, sin embargo revisado el expediente contractual, no se evidencian dichas cotizaciones, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (14)**

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 28 DE 197 |                                                                                     |

**RESPUESTA:**

*Las cotizaciones que fueron tenidas en cuenta para el estudio de mercado se encuentran en el expediente contractual, sin embargo se puede evidenciar que su archivo no corresponde cronológicamente por ende existe solamente un error de archivo, quedando en el vacío el hallazgo, debiéndose levantar el mismo.*

**ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada y contrario sensu a lo observado por el equipo auditor, las cotizaciones vislumbradas en el expediente contractual fueron las presentadas por los invitados por la entidad a presentar propuestas mas no las que la entidad uso como herramienta base para realizar el estudio del mercado.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, no logran desvirtuar la falencia encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (10)**

- 2) Se evidencia que la cotización presentada por la MUELA SAS vista a folio 16, DIAGNOSTIMEDICOS Y DROGAS S.A.S a folio 45, adolecen del recibido por la entidad auditada, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (15)**

**RESPUESTA:**

*Las cotizaciones presentadas por MUELA SAS DIAGNOSTIMEDICOS Y DROGAS S.A.S fueron recibidas, revisadas y evaluadas por la entidad, no obstante no se les dio el visto del recibido, por lo cual de ahora en adelante en los procesos se les colocara el recibido a las cotizaciones presentadas por los contratistas.*

**ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (11)**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 29 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 054-19                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (GASOLINA Y ACPM), CAMBIO DE ACEITE, MONTAJE DE LLANTAS, ENFRASES, FILTROS, LAVADO PARCIAL Y POLICHADO CON DESTINO A LAS AMBULANCIAS Y VEHICULOS QUE PRESTAN SERVICIOS EN LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | SETENTA Y DOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$72'000.000)                                                                                                                                                                                              |
| <b>CONTRATISTA:</b> | SERVICENTRO SAN ANDRES LTDA                                                                                                                                                                                                                      |

**SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 085-19                                                                                                                                                                                              |
| <b>OBJETO:</b>      | SUMINISTRO DE FOTOCOPIAS, REDUCCION, AMPLIACIONES, EMPASTES, CARNES, TINTAS, TONER Y CINTAS CON DESTINO A LAS DIFERENTES IMPRESORAS DE LA SEDE ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CINCUENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MCTE (\$55'000.000)                                                                                                                                             |
| <b>CONTRATISTA:</b> | CLAUDIA CECILIA JACOME RANGEL                                                                                                                                                                       |

**SIN OBSERVACIONES**

### **2.1.1.1.3. CONSULTORÍA U OTROS CONTRATOS**

De un universo de 31 contratos de suministro por valor de \$3.819.183.892 se auditaron 18; por valor de \$3.662.343.309, seleccionado un 96% de la efectividad económica, de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 30 DE 197</b> |                                                                                     |

descritos en la matriz de calificación de gestión; con el siguiente resultado: (18 contratos): 19-00169, 19-00381, 19-00470, 19-00573, 19-00075, 19-00417, 19-00581, 19-00134, 19-00238, 19-00058, 19-00329, 19-00080, 19-00205, 19-00087, 19-00076, 19-00052, 19-00196 y 19-00483

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 169-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EJECUCION COLECTIVA LABORAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES DE CARÁCTER PROFESIONAL, TECNOLÓGICA, TÉCNICA Y AUXILIAR, QUE SE REQUIERAN EN LOS DIFERENTES CENTROS DE SALUD URBANOS Y RURALES PARA LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | MIL DOCIENTOS OCHENTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS SEIS MIL TRECIENTOS SESENTA PESOS MCTE (\$1.282'706.360)                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DARSALUD AT                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 381-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EJECUCION COLECTIVA LABORAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES DE CARÁCTER PROFESIONAL, TECNOLÓGICA, TÉCNICA Y AUXILIAR, QUE SE REQUIERAN EN LOS DIFERENTES CENTROS DE SALUD URBANOS Y RURALES PARA LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | NOVECIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES VEINTINUEVE MIL SETECIENTOS CUARENTA PESOS MCTE (\$962'029.740)                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DARSALUD AT                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 31 DE 197</b> |                                                                                     |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 470-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EJECUCION COLECTIVA LABORAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES DE CARÁCTER PROFESIONAL, TECNOLÓGICA, TÉCNICA Y AUXILIAR, QUE SE REQUIERAN EN LOS DIFERENTES CENTROS DE SALUD URBANOS Y RURALES PARA LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | TRECIENTOS VEINTE MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS MCTE (\$320'676.580)                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DARSALUD AT                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 573-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EJECUCION COLECTIVA LABORAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES DE CARÁCTER PROFESIONAL, TECNOLÓGICA, TÉCNICA Y AUXILIAR, QUE SE REQUIERAN EN LOS DIFERENTES CENTROS DE SALUD URBANOS Y RURALES PARA LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | TRECIENTOS VEINTE MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS MCTE (\$320'676.580)                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DARSALUD AT                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 32 DE 197</b> |                                                                                     |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 075-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EJECUCION COLECTIVA LABORAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES DE CARÁCTER PROFESIONAL, TECNOLÓGICA, TÉCNICA Y AUXILIAR, QUE SE REQUIERAN EN LOS DIFERENTES CENTROS DE SALUD URBANOS Y RURALES PARA LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | TRECIENTOS DIEZ MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL TRECIENTOS SESENTA Y UN PESOS MCTE (\$310'793.361)                                                                                                                                                                                                                |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DARSALUD AT                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 417-19                                                                                                                                                                                                          |
| <b>OBJETO:</b>      | DEPURACION, DIGITALIZACION, ORGANIZACIÓN FÍSICA, DIGITAL Y CREACION DE BASES DE DATOS CORRESPONDIENTES DE TRECIENTOS MIL (300.000) FOLIOS DE HISTORIAS CLÍNICAS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CIENTO VEINTE MILLONES DE PESOS MCTE (\$120'000.000)                                                                                                                                                            |
| <b>CONTRATISTA:</b> | INSPIRA TECNOLOGIA CREATIVA SAS                                                                                                                                                                                 |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 33 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 581-19                                                                                                                     |
| <b>OBJETO:</b>      | COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO E INMOBILIARIO PARA LA PUESTA EN MARCHA DEL CENTRO DE SALUD DANUBIO DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | NOVENTA Y DOS MILLONES CIENTO SETENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS PESOS MCTE (\$92'177.400)                                  |
| <b>CONTRATISTA:</b> | INCONET LTDA                                                                                                               |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 134-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA PRODUCCION, POSTPRODUCCION, EDICION Y EMISION DE LA ESTRATRGIA DE LA INFORMACION, EDUCACION Y COMUNICACIÓN A TRAVES DE MEDIOS LOCALES DE COMUNICACIÓN EN BARRANCABERMEJA ENMARCADOS DENTRO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 2847-18 SUSCRITO ENTRE LA ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA Y LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | OCHENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS MIL PESOS MCTE (\$89'900.000)                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>CONTRATISTA:</b> | ENLACE 10 TELEVISION SAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 34 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 238-19                                                                                                                                                           |
| <b>OBJETO:</b>      | COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y EQUIPOS DE OFICINA (SCANNER, VIDEO BEAM, LICENCIAS Y TELEFONOS) PARA EL AREA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | SESENTA Y SIETE MILLONES DOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL DOCIENTOS SESENTA PESOS MCTE (\$67'299.260)                                                               |
| <b>CONTRATISTA:</b> | SERVICIOS GENERALES Y CONTRATACION SAS SEGECO SAS                                                                                                                |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 058-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EL ARRENDADOR -CONTRATISTA ENTREGA EN ARRENDAMIENTO AL ARRENDATARIO-CONTRATANTE UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 12 No 49A-32 DEL BARRIO COLOMBIA, DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA (SANTANDER) PARA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES ADMINISTRATIVAS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | NOVENTA Y SEIS MILLONES SEICIENTOS SESENTA MIL SESENTA PESOS MCTE (\$96'660.060)                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>CONTRATISTA:</b> | COLVIVIENDA LTDA                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

**OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 35 DE 197</b> |                                                                                     |

- 1) A folio 10, el contratista en la presentación de su propuesta manifiesta haber anexado el certificado de libertad y tradición del inmueble, sin embargo, al revisar el expediente contractual no se encuentra dicho documento, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (16)**

**RESPUESTA:**

**LA ENTIDAD NO SE PRONUNCIO FRENTE A LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (16).**

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que el sujeto de control, no efectuó pronunciamiento alguno frente a la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (12)**

|                     |                                                                                                         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 329-19                                                                                                  |
| <b>OBJETO:</b>      | COMPRA DE SILLAS Y ESCRITORIOS PARA EL AREA ADMINISTRATIVA Y CENTROS DE SALUD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | SESENTA Y DOS MILLONES SETENTA MIL CUATROCIENTOS PESOS MCTE (\$62'070.400)                              |
| <b>CONTRATISTA:</b> | INCONET LTDA                                                                                            |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                           |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 080-19                                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS BIOMEDICOS (INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACION DE REPUESTOS) DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | OCHENTA Y SIETE MILLONES DE PESOS MCTE (\$87'000.000)                                                                                     |
| <b>CONTRATISTA:</b> | MULTIMEDICAL SYSTEM SAS                                                                                                                   |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 36 DE 197</b> |                                                                                     |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 205-19                                                                                                                                                                |
| <b>OBJETO:</b>      | ALQUILER DE VEHIVULO TIPO VAN CON CONDUCTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LOS CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS CELEBRADOS CON LA ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOCIENTOS SETENTA Y DOS MIL PESOS MCTE (\$54'272.000)                                                                                     |
| <b>CONTRATISTA:</b> | LUIS ALEXANDER CARVAJAL PINZON                                                                                                                                        |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 087-19                                                                                                                    |
| <b>OBJETO:</b>      | EXPEDICION, ASESORIA Y MANEJO DE LAS POLIZAS DE SEGURO QUE REQUIERA LA E.S.E BARRANCABERMEJA EN CUMPLIMIENTO DE SU MISION |
| <b>VALOR:</b>       | CINCUENTA Y CUATRO MILLONES DOCIENTOS SETENTA Y DOS MIL PESOS MCTE (\$50'716.968)                                         |
| <b>CONTRATISTA:</b> | SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A                                                                                        |

**SIN OBSERVACIONES**

|                |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b> | 076-19                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>OBJETO:</b> | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INDUSTRIAL Y MINI SPLIT Y RED DE FRIO (INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACION DE REPUESTOS) UBICADOS EN LA SEDE ADMINISTRATIVA Y CENTROS DE SALUD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>  | SESENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL DOCIENTOS PESOS                                                                                                                                                                        |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 37 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
|                     | MCTE (\$65'894.200) |
| <b>CONTRATISTA:</b> | HCC INGENIERIA SAS  |

**SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                                                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 052-19                                                                                                                                                                |
| <b>OBJETO:</b>      | ALQUILER DE VEHIVULO TIPO VAN CON CONDUCTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LOS CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS CELEBRADOS CON LA ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | VEINTISIETE MILLONES CIENTO TREINTA Y SEIS MIL PESOS MCTE (\$27'136.000)                                                                                              |
| <b>CONTRATISTA:</b> | LUIS ALEXANDER CARVAJAL PINZON                                                                                                                                        |

**SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                                                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 196-19                                                                                                                                                                |
| <b>OBJETO:</b>      | ALQUILER DE VEHIVULO TIPO VAN CON CONDUCTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LOS CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS CELEBRADOS CON LA ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CUARENTA MILLONES SETECIENTOS CUATRO MIL PESOS MCTE (\$40'704.000)                                                                                                    |
| <b>CONTRATISTA:</b> | GERMAN HUMBERTO GONZALEZ DIAZ                                                                                                                                         |

**SIN OBSERVACIONES**

|                |                                                                                                                                                                                                              |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b> | 483-19                                                                                                                                                                                                       |
| <b>OBJETO:</b> | INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA A LA OBRA CIVIL PARA INSTALACIONES ELECTRICAS, HIDRAULICAS, SANITARIAS Y ADECUACIONES PARA EL CENTRO DE SALUD EL DANUBIO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 38 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | DEPARTAMENTO DE SANTANDER EN EL MARCO DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION No. 2149-14       |
| <b>VALOR:</b>       | TREINTA Y OCHO MILLONES SEICIENTOS VEINTICINCO MIL SEICIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$38'625.688) |
| <b>CONTRATISTA:</b> | ARQUITEKTONA SAS                                                                                       |

**SIN OBSERVACIONES**

#### **2.1.1.1.4 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.**

De un universo de 511 contratos de suministro por valor de \$3.964.445.183 se auditaron 13; por valor de \$370.566.786, de los cuales se evaluaron todos los aspectos y criterios aplicables descritos en la matriz de calificación de gestión; con el siguiente resultado: (13 contratos): 19-00006, 19-00014, 19-00015, 19-00083, 19-00131, 19-00188, 19-00237, 19-00323, 19-00328, 19-00415, 19-00484, 19-00571 y 19-00577

|                     |                                                                                                                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 006-19                                                                                                                                          |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS COMO TECNICO ADMINISTRATIVO PARA EL APOYO EN LAS LABORES DE LA OFICINA DE RECURSO HUMANO DE LA E.S.E DE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | NUEVE MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SEICIENTOS DIECIOCHO PESOS MCTE (\$9'742.618)                                                     |
| <b>CONTRATISTA:</b> | LUZ MARY ARENGAS MONROY                                                                                                                         |

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 39 DE 197 |                                                                                     |

#### OBSERVACIONES.

1) Se observa que los folios 4 y 5 alusivos a la descripción de la necesidad en los estudios previos se encuentran repetidos, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (17)**

#### RESPUESTA:

*Por error involuntario los folios 4 y 5 se imprimieron dos veces, la cual no afecta el contenido del proceso adelantado por la entidad.*

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (13)**

|              |                                                                                                                              |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NUMERO:      | 014-19                                                                                                                       |
| OBJETO:      | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA LA ASESORIA Y APOYO DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA |
| VALOR:       | CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL PESOS MCTE (\$56'399.067)                                           |
| CONTRATISTA: | SANDRA MILENA RAMIREZ BARROSO                                                                                                |

#### OBSERVACIONES.

1) Se evidencia error de digitación en el objeto contractual visto en el CDP, ESTUDIOS PREVIOS, MINUTA CONTRACTUAL, RUT, ACTA DE INICIO, toda vez que se proyectó PRESTACION DE

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 40 DE 197 |                                                                                     |

SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA ALA ASESORIA Y APOYO DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, evidenciando una trasgresión al principio de planeación encontrado en la Ley 80 de 1993. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA OBSERVACION ADMINISTRATIVA (18)**

**RESPUESTA:**

*Por error involuntario de digitación en el objeto contractual quedo consignado "ALA" siendo correcto "LA", lo cual no afecta la ejecución y el objeto del contrato.*

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**

De acuerdo a la respuesta dada por la entidad auditada, se evidencia una aceptación expresa de la falencia evidenciada.

No obstante, lo anterior, una vez realizado el análisis de la respuesta dada por la ESEB, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja confirma el presente hallazgo, como quiera que los argumentos del sujeto de control, son de aceptación expresa de la debilidad encontrada. **POR LO ANTERIOR SE CONFIGURA UN HALLAZGO ADMINISTRATIVO (14)**

|                     |                                                                                                                              |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 015-19                                                                                                                       |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA LA ASESORIA Y APOYO DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA |
| <b>VALOR:</b>       | CINCUENTA Y SEIS MILLONES TRECENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL PESOS MCTE (\$56'399.067)                                            |
| <b>CONTRATISTA:</b> | GONZALO ANDRES MARTINEZ MARTINEZ                                                                                             |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 41 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 083-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA LECTURA DE DE MUESTRAS DE CITOLOGIA CERVICO-VAGINAL, PROCESAMIENTO DE TSH NEONATAL, PRUEBAS DE VIH ANTICUERPOS, UROCULTIVOS, HBSAG, TOXOPLASMA IgG, TPHA (EQUIVALENTE A FTA-ABS) Y CULTIVOS EN THAYER MARTIN TOMADOS A LOS USUARIOS DE PRIMER NIVEL DE ATENCION EN LOS PUESTOS Y CENTROS DE SALUD DE LA E.S.E BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | SETENTA Y DOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$72'000.000)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DIAGNOSTICOS Y SERVICIOS SAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 131-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO INGENIERO DE SISTEMAS PARA SOPORTE TECNICO REMOTO DE SEGUNDO NIVEL A LOS MODULOS DEL SOFTWARE ONTRACK EN LA EJECUCION DEL PROGRAMA DE ATENCION PRIMARIA EN SALUD PARA DAR CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 2847-18 SUSCRITO ENTRE EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | OCHO MILLONES OCHOCIENTOS VEINTISIETE MIL QUINIENTOS PESOS MCTE (\$8'827.500)                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>CONTRATISTA:</b> | EDWARD HUMBERTO SANDOVAL GOMEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 42 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 188-19                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA REALIZAR LA COORDINACION EN LA EJECUCION DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No.0569-19 SUSCRITO ENTRE EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA Y LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | TREINTA Y CINCO MILLONES TRECIENTOS DIEZ MIL PESOS MCTE (\$35'310.000)                                                                                                                                                 |
| <b>CONTRATISTA:</b> | CLAUDIA CECILIA RODRIGUEZ HERNANDEZ                                                                                                                                                                                    |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 237-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA EMISION DE PAUTAS TELEVISIVAS Y RADIALES DE LAS DIFERENTES ESTRATEGIAS A TRAVES DE MEDIOS LOCALES DE COMUNICACIÓN DE BARRANCABERMEJA, ENMARCADOS DENTRO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 0659-19 SUSCRITO ENTRE LA ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA Y LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | VEINTE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA MIL PESOS MCTE (\$20'960.000)                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>CONTRATISTA:</b> | PRODUCCIONES TELEPETROLEO SAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                |                                                                                                                                                            |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b> | 323-19                                                                                                                                                     |
| <b>OBJETO:</b> | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA LECTURA DE MUESTRAS DE CITOLOGIA CERVICO-VAGINAL, PROCESAMIENTO DE THS NEONATAL, PRUEBAS DE VIH ANTICUERPOS, |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 43 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | UROCULTIVOS, HBSAG, TOXOPLASMA, Ig.G, TPH (EQUIVALENTE AFTA-ABS) Y CULTIVOS EN THAYER MARTIN TOMADOS A LOS USUARIOS DE PRIMER NIVEL DE ATENCION EN LOS PUESTOS Y CENTROS DE SALUD DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | SESENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$60'000.000)                                                                                                                                                               |
| <b>CONTRATISTA:</b> | DIAGNOSTICOS Y SERVICIOS SAS                                                                                                                                                                                |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 328-19                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>OBJETO:</b>      | PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA PUBLICACION DE PAUTAS INSTITUCIONALES EN PRENSA LOCAL, ENMARCADOS DENTRO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 2017-19 SUSCRITO ENTRE LA ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA Y LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | TREINTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SESENTA PESOS MCTE (\$39'999.960)                                                                                                                                         |
| <b>CONTRATISTA:</b> | ENLACE 10 TELEVISION SAS                                                                                                                                                                                                                       |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                |                                                                                                             |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b> | 415-19                                                                                                      |
| <b>OBJETO:</b> | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN REVISORIA FISCAL PARA LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>  | ONCE MILLONES CIENTO SETENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS                                    |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 44 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
|                     | MCTE (\$11'179.566)             |
| <b>CONTRATISTA:</b> | PABLO EMILIO MURILLO VILLARREAL |

**SIN OBSERVACIONES**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 484-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>OBJETO:</b>      | ACTUALIZACION Y AJUSTE AL MANUAL DE PROCEDIMIENTO CONTABLE (NIIF) CONFORME A LAS NORMAS Y MODIFICACIONES EMITIDAS POR LA CGN ADOPTADO E IMPLEMENTADO POR LA ESE BARRANCABERMEJA BAJO LA RESOLUCION 414 DE 2014 CON EL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO PARA LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO PUBLICO Y AJUSTE AL MANUAL DE CARTERA CON LA PARAMETRIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ESE BARRANCABERMEJA |
| <b>VALOR:</b>       | CUARENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$40'000.000)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>CONTRATISTA:</b> | CORPORACION DE CAMPESINOS REACTIVADORES DE RIQUEZA CAREARI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                |                                                                                                                                          |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b> | 571-19                                                                                                                                   |
| <b>OBJETO:</b> | PRESTAR EL SERVICIO DE ACOMPAÑAMIENTO EN LA IMPLEMENTACION Y CAPACITACION AL PERSONAL DE LA ESE BARRANCABERMEJA DE ACUERDO CON LAS HORAS |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 45 DE 197</b> |                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | ESTABLECIDAS EN EL CRONOGRAMA DEL PROYECTO Y A FAVOR DEL CONTRATANTE, DEL SOFTWARE PANASEA DESARROLLADO POR CNT SISTEMAS DE INFORMACION SAS, SOBRE LOS MODULOS: CONVENIOS, FACTURACION, HISTORIA CLINICA, PROGRAMAS ESPECIALES O PYP, TURNOS Y URGENCIAS, CUYAS LICENCIAS DE USO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE LEGALIZADAS ENTRE LOS CONTRATANTES |
| <b>VALOR:</b>       | TRECE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL SESENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$13'939.065)                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>CONTRATISTA:</b> | CATALINA NARANJO GUTIERREZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NUMERO:</b>      | 577-19                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>OBJETO:</b>      | DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE BIENESTAR SOCIAL DIRIGIDA A LOS FUNCIONARIOS DE LA ESE BARRANCABERMEJA, CON EL FIN DE APORTAR ELEMENTOS QUE LES PERMITAN MEJORAR SUS CONDICIONES DE TRABAJO Y SALUD CONTRIBUYENDO EN EL FORTALECIMIENTO Y EL CLIMA LABORAL |
| <b>VALOR:</b>       | VEINTINUEVE MILLONES SETECIENTOS SIETE MIL CIENTO CINCUENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$29'707.155)                                                                                                                                                           |
| <b>CONTRATISTA:</b> | FUNDACION TEJIENDO FUTURO                                                                                                                                                                                                                               |

**SIN OBSERVACIONES.**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 46 DE 197</b> |                                                                                     |

#### **2.1.1.1.5. CRITERIOS LEGALES PARA TODO TIPO DE CONTRATACIÓN**

La Empresa Social de Estado de Barrancabermeja como entidad territorial fundamental de la división política del Estado Colombiano, realiza su activada contractual basada en los principios de responsabilidad, transparencia, planeación, publicidad, igualdad entre otros que permiten a la Empresa Social de Estado garantizar la continua y eficiente prestación de los servicios públicos en Salud y la efectividad de los derechos e intereses de los administrados, cumpliendo los mandatos constitucionales y legales consagrados en la legislación Colombiana.

En virtud de lo anterior y el artículo 209 y 267 de la Constitución Política de Colombia, la Empresa Social de Estado de Barrancabermeja se sujeta exegéticamente a lo dispuesto en la legislación colombiana en materia contractual, con políticas claras de actualización legislativa, tal como acontece en la actualidad con la aplicación de lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 195 de la ley 100 de 1993, Decreto 1876 de 1994, decreto 139 de 1996, el artículo 13 de la ley 1150 de 2007, el artículo 3 de la ley 1437 de 2011, los artículo 3 y 5 Decreto 019 de 2012, la resolución 5185 de 2013, y el acuerdo de Junta Directiva N° 003 del 09 de marzo de 2017, por medio del cual se adopta el estatuto de contratación de la Empresa Social de Estado de Barrancabermeja.

Para conseguir los fines anteriormente señalados y en el marco de la política de calidad diseñado por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la Oficina Asesora Jurídica durante en vigencia 2019, elaboró los diferentes formatos y minutas que permitieron que la Gestión Contractual de la ESE se desarrollara de manera unificada entre las diferentes dependencias garantizando así un correcto y adecuado proceso de contratación, en sus diferentes etapas precontractual, contractual y pos- contractual.

De igual forma y en aras de dar estricto cumplimiento a las funciones propias de la Oficina Asesora Jurídica implemento un proceso de clasificación y organización de los expedientes contractuales de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Archivo, Gestión Documental y demás normas concordantes, lo que permitió durante la presente vigencia alimentar en debida forma cada uno de los expedientes contractuales de acuerdo con las diferentes modalidades señaladas en el Manual de Contratación Interno de la Empresa Social de Estado de

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 47 DE 197</b> |                                                                                     |

Barrancabermeja, consignado en la Resolución 0119 de marzo 10 de 2017, sus Decretos Reglamentarios y la Resolución N°5185 expedida el 14 de diciembre de 2013 por el Ministerio de Salud y Protección Social donde fija los lineamientos para que las Empresa Social de Estado adopten el Estatuto de Contratación.

Que en virtud del artículo 13 de la Ley 1150 de 2007, el control y vigilancia en la ejecución de los contratos celebrados por ESE BARRANCABERMEJA, como resultado de un proceso de licitación concurso público, se realizó a través de una Interventoría contratada con una persona independiente de la ESE y del contratista, quién respondió por los hechos y omisiones que le fueren imputables en los términos previstos en el artículo 53 de la Ley 80 de 1993. Que el control y vigilancia en la ejecución de los contratos celebrados por la Empresa Social de Estado de Barrancabermeja como resultado de un proceso de selección por menor o mínima cuantía, se realizó través de la supervisión y/o interventoría designada y delegada por la ESE, quienes respondieron por los hechos y omisiones que le fueren imputables en los términos previstos en el capítulo V de la Ley 80 de 1993.

#### **2.1.1.1.6. VERIFICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA CONTRATACIÓN**

La Empresa Social de Estado de Barrancabermeja, promueve la aplicación de los principios, en procura del cumplimiento de sus funciones y atribuciones político administrativas para el cabal cumplimiento del mismo y la eficiente prestación de los servicios. Esta entidad territorial en su régimen interno para la celebración de contratos aplica los criterios de eficacia y eficiencia, orientada por los principios de buena fe, moralidad, transparencia, objetividad, economía equidad, responsabilidad, igualdad, imparcialidad y celeridad consagrados en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, así mismo, el Manual de Contratación adoptado por la Empresa Social de Estado de Barrancabermeja.

El proceso auditor logra evidenciar la aplicación de varios principios de conformidad con lo preceptuado en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, el cual establece los principios a tener en cuenta en desarrollo de las funciones administrativas, entre las cuales se destacan: los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, además de la coordinación de sus actuaciones para el cumplimiento de los fines del Estado.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 48 DE 197</b> |                                                                                     |

Los criterios aplicados del régimen contractual es el estatuto general de contratación de la administración pública, que establece en Ley 80 de 1993 en sus artículos 8, 9 y 10 que deban aplicar los principios de la Función Pública Administrativa y de la Gestión Fiscal de que tratan los artículos 209 y 267 de la Constitución Política, y estarán sometidas al régimen de inhabilidades e incompatibilidades previsto legalmente para la contratación estatal, en materia de contratación se rige por las disposiciones del Derecho privado contenidas en el Código Civil y en el Código de Comercio y en el Principio de la Autonomía de la Voluntad y normas reglamentarias, y Podrá discrecionalmente aplicar las clausulas excepcionales, con sujeción a lo establecido en la Ley 80 de 1993. El artículo 75 de la ley 1474 de 2011, dispuso la facultad del Presidente de la Republica en reglamentar esta lay anticorrupción la cual se cumplió con el decreto N°019 de 2012.

El artículo 76 de la ley 1438 de 2011, estableció que las Juntas Directivas de las Empresas Sociales del Estado deberán adoptar un Estatuto de Contratación de acuerdo a los lineamientos que defina el Ministerios de la Protección Social; De manera concomitante el Ministerio de la Protección Social expidió la Resolución N°5185 de 4 de diciembre de 2013, por el cual fijo los lineamiento para las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual.

#### **2.1.1.1.7. VERIFICACION DE LA CALIDAD DE LOS REGISTROS PRESUPUESTALES**

Revisado el presupuesto inicial de ingresos, gastos y sus modificaciones en el período 2019, se pudo constatar que cumplieron con la expedición de las disponibilidades presupuestales y registros como lo señala el Decreto 111 de 1996, Decreto 115 de 1996 y Acuerdo 101 de 1997.

#### **2.1.1.1.9 REVISIÓN DE LAS OBLIGACIONES DE SECOP**

La legislación Colombiana en materia de contratación pública, establece como principio de toda actuación administrativa (artículo 3° Ley 1437 de 2011), la publicidad de los procedimientos contractuales, estableciendo que documentos deben ser publicados.

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 49 DE 197 |                                                                                     |

En ese orden de ideas, dispone el gobierno nacional de una plataforma global denominada SECOP a través de la cual, todas las entidades públicas deben publicar su contratación.

Para el caso específico de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, se pudo establecer que en la vigencia 2019, se celebraron un total de 583 contratos en todas sus modalidades, los cuales se publicaron en la plataforma de Colombia Compra Eficiente, dando así, aplicación al principio de publicidad, esto se evidenció que todos los contratos de prestación de servicio fueron publicados en el portal web dispuesto para tal fin.

Respecto a la contratación de prestación de servicios que equivale a contratación directa cabe resaltar que el SECOP, solo requiere la publicación de la minuta contractual, mientras que la contratación cuyo objeto a satisfacer requiere la apertura de un proceso público de selección, existe un requerimiento de documentos que se encuentra previamente preestablecida en el Decreto 1082 de 2015 y demarcado a través de la página Colombia compra eficiente, entre los que se destacan:

Estudios Previos  
Aviso de Convocatoria  
Acto de Apertura  
Invitación pública  
Pliego de Condiciones  
Informe de evaluación  
Acto de Adjudicación  
Comunicación de aceptación de la oferta o minuta contractual.

Se evidencio la aplicación del principio de publicidad y transparencia que rige a todas las actuaciones de la contratación pública contemplado en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, compilado por el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del decreto 1082 de 2015, sostiene que **“La Entidad Estatal está obligada a publicar en el Secop los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición:**

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 50 DE 197</b> |                                                                                     |

#### **2.1.1.1.9. REVISIÓN DE LA ASIGNACIÓN DE INTERVENTORÍA**

Durante la suscripción de algunos contratos vigencia 2019, se realizaron asignaciones de contratos de interventoría con el objetivo de realizar seguimiento al cumplimiento de la ejecución de contratos que por su naturaleza jurídica y modalidad de la misma, lo requieren; Por regla general, la supervisión de los contratos de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, recae en cabeza de los mismos funcionarios de la entidad; Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda de acuerdo al Artículo 82 de la ley 1474 de 2011.

La interventoría consistirá en el seguimiento técnico que sobre el cumplimiento del contrato realice una persona natural o jurídica contratada para tal fin por la Entidad Estatal, cuando el seguimiento del contrato suponga conocimiento especializado en la materia, o cuando la complejidad o la extensión del mismo lo justifiquen. No obstante, lo anterior cuando la entidad lo encuentre justificado y acorde a la naturaleza del contrato principal, podrá contratar el seguimiento administrativo, técnico, financiero, contable, jurídico del objeto o contrato dentro de la interventoría. Por regla general, no serán concurrentes en relación con un mismo contrato, las funciones de supervisión e interventoría. Sin embargo, la entidad puede dividir la vigilancia del contrato principal, caso en el cual en el contrato respectivo de interventoría, se deberán indicar las actividades técnicas a cargo del interventor y las demás quedarán a cargo de la Entidad a través del supervisor.

#### **2.1.1.1.10. CRITERIOS PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN**

La ejecución de los contratos se encuentra direccionada en forma previa conforme las estipulaciones consagradas en los alcances del objeto contratado, y de conformidad con lo dispuesto en el manual de contratación Resolución N° 00119 del 10 de marzo de 2017, por medio del cual se adecua el Manual de Contratación de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, el estatuto de contratación de la misma entidad adoptado mediante el acuerdo de junta directiva N° 003 del 9 de marzo de 2017.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 51 DE 197</b> |                                                                                     |

Así las cosas, los contratistas, y en general todo contrato debe contar con un informe del contratista, o una factura que soporte el suministro detallado de los bienes, obras y servicios e insumos o elementos de conformidad con el contrato suscrito.

No obstante, los informes de gestión, estos deben estar direccionados conforme las obligaciones determinadas en los alcances del objeto que a su vez estipula las actividades que debe ejecutar o desarrollar el contratista, y es deber del supervisor del contrato, verificar que el informe guarde coherencia con las actividades que efectivamente ejerció el contratista.

Por tal razón, la entidad solo ejecuto los pagos por concepto de contratos suscritos, una vez desarrollados los mismos dentro de los términos o plazos establecidos y previa verificación de la coherencia entre los servicios prestados o bienes suministrados, conforme a lo dispuesto en el cuerpo contractual que consagra ley para las partes.

#### **2.1.1.1.11. VERIFICACIÓN DE LOS ASPECTOS TÉCNICOS**

Los contratos o convenios que se suscribieron por parte de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja vigencia 2019, que al momento de la ejecución del contrato requerían de la verificación de aspectos técnicos, se realizaron de conformidad con el equipo humano idóneo con el que contaba la subdirección supervisora, así mismo, se realizaron visitas o seguimientos a los sitios donde debía ejecutarse el respectivo contrato, lo cual es evidenciado en las actas allegadas a los expedientes contractuales.

Dado que en los expedientes de los contratos en comento no se hayo prueba alguna de queja, insatisfacción o incumplimiento que la entidad le hiciere al contratista, o llamamiento a garantía por bienes defectuosos o en mal estado, se observó que los bienes, obras y servicios se ajustaron conforme a los requerimientos de la entidad.

#### **2.1.1.1.12. VERIFICACIÓN DEL MANEJO DE ANTICIPOS**

Revisada la muestra de la contratación seleccionada por la contraloría que es equivale a 46 contratos, se evidencio que algunos convenios y contratos se

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 52 DE 197</b> |                                                                                     |

realizaron anticipos, de conformidad con los requisitos establecidos en la minuta contractual.

#### **2.1.1.1.13. REVISIÓN DESCUENTOS DE LEY**

Haciendo la revisión pertinente de los contratos los 46 contratos seleccionados, se verifico los descuentos a que obliga la legislación Colombiana en los contratos seleccionados para la auditoria, en diferentes modalidades tales como: de prestación de servicios, convenios y los que por su procedimiento objeto y cuantía requieren invitación pública.

Igualmente, y como valor agregado, se debe resaltar que en los contratos de prestación de servicio, se implementó una herramienta de control del pago de la seguridad social integral, que le permite establecer cuál es el valor que debe acreditar un contratista al momento de pasar la cuenta de cobro, lo que pondera el trabajo de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja en pro de evitar la evasión de las obligaciones contractuales.

La herramienta utilizada por la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, para el control de descuentos y radicación de cuentas de los contratos objeto de la auditoría, presenta la información suficiente para la identificación de los descuentos aplicados, los porcentajes de los mismos y el valor neto cancelado.

#### **2.1.1.1.14. VERIFICACIÓN DE INTERVENTORIA Y SEGUIMIENTO**

Los contratos suscritos por parte del la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja bajo la modalidad de mínima cuantía invitación directa, menor cuantía con invitación publica y mayor cuantía convocatoria pública durante la vigencia 2019, se han venido ejecutando con el respectivo seguimiento por parte de la Interventoría como lo señala el artículo 82, 83, 84 y 85 de la ley 1474 de 2011, lo que ha garantizado el cumplimiento de los preceptos legales establecidos en el ordenamiento jurídico.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 53 DE 197</b> |                                                                                     |

#### **2.1.1.1.15. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO CONTRACTUAL**

De manera específica, efectuada la revisión a los contratos seleccionados como muestra de la auditoría, 46 contratos, se observó cumplimiento de la ejecución contractual de todos los contratos auditados, también se logró evidenciar el cumplimiento de los objetos contractuales y los cronogramas establecidos para la ejecución de cada contrato conforme lo planeado. Lo anterior evidencia de manera enfática el cumplimiento de la eficiencia y la eficacia en el desarrollo de los procesos contractuales que conforman la muestra objeto de la auditoría.

La ejecución de los contratos se encuentra direccionada en forma previa conforme las estipulaciones consagradas en los alcances del objeto contratado, y de conformidad con lo dispuesto en el manual de contratación adoptado por la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja; La Resolución N° 00119 del 10 de marzo de 2017.

Así las cosas, los contratistas, y en general todos los contratos contaron con un informe del contratista, o una factura que soporto el suministro detallado de los insumos o elementos de conformidad con el contrato suscrito.

Aunado a ello, se debe exaltar la gran labor efectuada por la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, en relación a la unificación de criterios que ha establecido en los contratos de prestación de servicios, que ha permitido mejorar la ejecución de los contratos de conformidad con las obligaciones determinadas en los alcances del objeto que a su vez estipula las actividades que debe ejecutar o desarrollar el contratista, y es deber del supervisor del contrato, verificar que el informe guarde coherencia con las actividades (soportes) que efectivamente ejerció el contratista.

#### **2.1.1.1.16. VERIFICACIÓN DE PAGOS Y ACTAS.**

En los 46 contratos seleccionados, para de realizar la auditoria correspondiente a la vigencia 2019, se efectuó la verificación concerniente a los pagos por cada contrato seleccionado.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 54 DE 197</b> |                                                                                     |

En tal sentido, se parte de la premisa de la existencia en el expediente revisado, de la respectiva acta de inicio, en concordancia y correlación con las fechas del contrato, su vigencia y los requisitos precontractuales.

Posteriormente y continuando con el proceso auditor, se verifica la existencia en el expediente contractual de cada acta parcial de pago, y acta de liquidación en coherencia con los periodos mensuales contemplados en el término de duración o vigencia del contrato objeto de la revisión. En ese orden de ideas, como acto final se efectúa verificación del acta de pago final, de los contratos en comento encontrando que todos están liquidados y pagados a satisfacción.

#### **2.1.1.1.17. VERIFICACIÓN FUNCIONAMIENTO Y APLICACIÓN DE CONTRATOS (IMPACTO)**

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, direcciona los objetos de los contratos suscritos con el propósito de dar cumplimiento con el Plan de Gestión de la ESE adoptado y aprobado por EL CONFIS y JUNTA DIRECTIVA; Es así como se observa que su contratación es distribuida entre las diferentes áreas del saber profesional y perfiles asistenciales y distribuido a su vez entre las distintas áreas o departamentos que integran administrativamente, lo anterior con el propósito de cumplir con las metas propuestas en el plan de gestión presentando un beneficio a la sociedad Barranqueña especialmente un impacto social a la comunidad más vulnerable .

#### **2.1.1.1.19. VERIFICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DE LOS CONTRATOS**

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 019 del 10 de enero de 2012 (Ley Anti tramites), y más específicamente lo contemplado en el Artículo 217. “de la Ocurrencia y Contenido de la Liquidación de los Contratos Estatales”, El cual reza en su parágrafo final que: *“La liquidación a que se refiere el presente artículo no será obligatoria en los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.”* Sin embargo, se evidencio que los contratos de prestación de servicio cuentan con un acta denominada:

**ACTA FINAL DE ACTIVIDADES Y DE LIQUIDACION DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**, en donde se encuentra inmersa la siguiente información:

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 55 DE 197</b> |                                                                                     |

- EJECUCION FISICA
- BALANCE ECONOMICO
- VERIFICACION CUMPLIMIENTO SEGURIDAD SOCIAL

En virtud de lo expuesto, los contratos de prestación de servicios que suscribió la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja y sobre los cuales se efectuó auditoria, se observan archivado de los 46 contratos.

Respecto a los contratos analizados en desarrollo de la auditoría, se evidenció el cumplimiento del procedimiento contractual que tiene establecido la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, evidenciándose acta de recibo final y liquidación de los contratos que al momento de la auditoria en los formatos establecidos por la ESEB.

#### **2.1.1.1.1.19 OTROS CRITERIOS**

En la vigencia 2019 la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, celebro 583 contratos por un valor que ascendió a la suma de \$9.625.705.782 se tomó una muestra aleatoria simple que arrojó 46 contratos por un monto de \$5.537.853.802; de los cuales se evidencia que no existe suscripción de convenios con asociaciones, corporaciones, fundaciones, cooperativas, asociaciones de entidades públicas, universidades públicas, así mismo, convenios interadministrativos como lo señala artículo 95 de la ley 489 de 1998.

Las entidades públicas podrán asociarse con el fin de cooperar en el cumplimiento de funciones administrativas o de prestar conjuntamente servicios que se hallen a su cargo, mediante la celebración de convenios interadministrativos o la conformación de personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Las personas jurídicas sin ánimo de lucro que se conformen por la asociación exclusiva de entidades públicas, se sujetan a las disposiciones previstas en el Código Civil y en las normas para las entidades de este género. Sus Juntas o Consejos Directivos estarán integrados en la forma que prevean los

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 56 DE 197</b> |                                                                                     |

correspondientes estatutos internos, los cuales proveerán igualmente sobre la designación de su representante legal.

El artículo 83 de la ley 489 de 1998 señala las Empresas Sociales del Estado, creadas por la Nación o por las entidades territoriales para la prestación en forma directa de servicios de salud se sujetan al régimen previsto en la Ley 100 de 1993, la Ley 344 de 1996 y en la presente ley en los aspectos no regulados por dichas leyes y a las normas que las complementen, sustituyan o adicionen.

### 2.1.1.2 Factor Rendición y Revisión de la Cuenta

Se emite una opinión Eficiente con una calificación del 100%, respecto a la revisión de este tema realizado por este ente de control a través de la revisión de la cuenta en campo, presentando el siguiente resultado:

**Cuadro 8 - RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA 2019**

| TABLA 1-2                                                   |                      |             |                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA                           |                      |             |                   |
| VARIABLES A EVALUAR                                         | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Oportunidad en la rendición de la cuenta                    | 100,0                | 0,10        | 10,0              |
| Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)   | 100,0                | 0,30        | 30,0              |
| Calidad (veracidad)                                         | 100,0                | 0,60        | 60,0              |
| SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA |                      | 1,00        | 100,0             |
|                                                             |                      |             |                   |
| Calificación                                                |                      | Eficiente   |                   |
| Eficiente                                                   | 2                    |             |                   |
| Con deficiencias                                            | 1                    |             |                   |
| Ineficiente                                                 | 0                    |             |                   |

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

En lo que respecta a la rendición de la Cuenta Anual Consolidada, vigencia 2019, se verificó directamente en el sistema la rendición efectuada y se comprobó que la misma se realizó dentro de los plazos establecidos en la Resolución de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, su calificación fue eficiente de 100, dado que la información suministrada no presentó inconsistencias.

Las cuentas se rindieron de manera oportuna, el ingreso a la plataforma no presento inconveniente a esta fecha, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, califico sobre 100 dado que revisados los soportes de los expedientes en campo se pudo evidenciar que contaban jurídicamente con los procedimientos legalmente

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 57 DE 197</b> |                                                                                     |

aceptados por el ente de Control y por parte de La Empresa Social del Estado vigencia 2019.

### 2.1.1.3 Factor de Legalidad

Se emite una opinión Eficiente con una calificación del 82.7, respecto a la revisión de este tema realizado por este ente de control.

**Cuadro 9 - RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA 2019**

| TABLA 1 - 3                   |                      |             |                   |
|-------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| LEGALIDAD                     |                      |             |                   |
| VARIABLES A EVALUAR           | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Financiera                    | 83,3                 | 0,40        | 33,3              |
| De Gestión                    | 82,3                 | 0,60        | 49,4              |
| <b>CUMPLIMIENTO LEGALIDAD</b> |                      | <b>1,00</b> | <b>82,7</b>       |

| Calificación     |   | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">Eficiente</div> |
|------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Eficiente        | 2 |                                                                                         |
| Con deficiencias | 1 |                                                                                         |
| Ineficiente      | 0 |                                                                                         |

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

#### 2.1.1.3.1 NÚMERO DE FUNCIONARIOS DE PLANTA DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2019

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, a corte de 31 de diciembre de 2019, contaba con una planta de personal aprobada por la Junta Directiva, conformada por 91 cargos en planta y 78 cargos proveídos según información se presenta a continuación.

| FUNCIONARIOS PUBLICOS VIGENCIA 2019     |        |       |                            |                                                      |
|-----------------------------------------|--------|-------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| DENOMINACIÓN DEL CARGO                  | CÓDIGO | GRADO | NÚMERO DE CARGOS EN PLANTA | NUMERO DE CARGOS PROVEIDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 |
| <b>NIVEL DIRECTIVO</b>                  |        |       |                            |                                                      |
| GERENTE                                 | 85     | 17    | 1                          | 1                                                    |
| SUBDIRECTOR CIENTÍFICO                  | 72     | 16    | 1                          | 1                                                    |
| SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO | 68     | 16    | 1                          | 1                                                    |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 58 DE 197</b> |                                                                                     |

| <b>NIVEL ASESOR</b>                           |     |    |           |           |
|-----------------------------------------------|-----|----|-----------|-----------|
| JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN            | 115 | 15 | 1         | 1         |
| JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO       | 115 | 15 | 1         | 1         |
| JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 115 | 15 | 1         | 1         |
| <b>NIVEL PROFESIONAL</b>                      |     |    |           |           |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO ADMINISTRATIVOS     | 222 | 14 | 2         | 2         |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO AREA SALUD          | 242 | 14 | 2         | 2         |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO AREA SALUD          | 242 | 13 | 1         | 1         |
| MÉDICOS                                       | 211 | 12 | 7         | 6         |
| ODONTÓLOGOS                                   | 214 | 10 | 7         | 7         |
| ODONTÓLOGO 4 HORAS                            | 214 | 10 | 1         | 1         |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO                     | 219 | 7  | 3         | 3         |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO                     | 219 | 6  | 1         | 1         |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO ÁREA SALUD          | 237 | 6  | 1         | 1         |
| NUTRICIONISTA DIETISTA                        |     |    |           |           |
| ENFERMERAS                                    | 243 | 6  | 2         | 1         |
| PROFESIONAL SERVICIO OBLIGATORIO MÉDICO       | 217 | 5  | 7         | 7         |
| PROFESIONAL SERVICIO OBLIGATORIO ODONTÓLOGO   | 217 | 4  | 2         | 2         |
| PROFESIONAL SERVICIO OBLIGATORIO ENFERMERAS   | 217 | 3  | 2         | 2         |
| <b>NIVEL TÉCNICO</b>                          |     |    |           |           |
| TÉCNICO ADMINISTRATIVO ALMACÉN                | 367 | 5  | 1         | 1         |
| TÉCNICO ÁREA SALUD OCUPACIONAL                | 323 | 5  | 1         | 1         |
| <b>NIVEL ASISTENCIAL</b>                      |     |    |           |           |
| AUXILIAR ÁREA SALUD ENFERMERÍA                | 412 | 4  | 18        | 15        |
| SECRETARIO EJECUTIVO                          | 425 | 3  | 1         | 1         |
| AUXILIAR ÁREA SALUD ODONTOLOGÍA               | 412 | 2  | 6         | 5         |
| AUXILIAR EN SALUD                             | 412 | 2  | 1         | 1         |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO                       | 407 | 2  | 1         | 1         |
| AUXILIAR ÁREA SALUD                           | 412 | 1  | 18        | 11        |
| <b>TOTAL NUMERO DE CARGOS</b>                 |     |    | <b>91</b> | <b>78</b> |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 59 DE 197</b> |                                                                                     |

### 2.1.1.3.2 FUNCIONARIOS CAPACITADOS VIGENCIA 2019

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA mediante Resolución Administrativa, estableció el Programa Institucional de Capacitación de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja. En uso de sus facultades legales, y en especial las conferidas mediante acuerdo 072 del 29 de diciembre de 1999, Ley 909 de 2004 y decreto 1227 de 2005, y que el artículo 54 de la Constitución Política de Colombia consagra que “Es obligación del Estado y de los empleadores ofrecer formación y habilitación profesional y técnica a quienes lo requieran”; que mediante el Decreto ley 1567 de 1998 se estableció el Sistema Nacional de Capacitación y el Sistema de Estímulos para los empleados del Estado; que el literal c) del artículo 3 del Decreto ley 1567 de 1998, establece que el Plan Institucional de Capacitación para las entidades públicas, deberá ajustarse a los parámetros impartidos por el Gobierno Nacional a través del Plan Nacional de Formación y Capacitación, a los principios establecidos en la norma ibídem, estará acorde con la planeación institucional, y su formulación se realizará con periodicidad mínima de un (1) año, correspondiendo de manera conjunta a la Comisión de Personal participar en su elaboración, la cual adicionalmente vigilara su ejecución.

El artículo 36 de la Ley 909 de 2004 dispone que la capacitación y formación de los empleados públicos está orientada al desarrollo de sus capacidades, destrezas, habilidades, valores y competencias fundamentales, con miras a propiciar su eficacia personal, grupal y organizacional, de manera que se posibilite el desarrollo profesional de los servidores públicos, el mejoramiento en la prestación de los servicios y el logro de los objetivos de la entidad, igualmente, indica que las unidades de personal formularán los planes y programas de capacitación para lograr estos objetivos, en concordancia con las normas establecidas y teniendo en cuenta los resultados de la evaluación de desempeño. Y el artículo 4 del Decreto 1567 de 1998, define la capacitación como: “(...) *el conjunto de procesos organizados, relativos tanto a la educación no formal como a la informal de acuerdo con lo establecido por la ley general de educación, dirigidos a prolongar y a complementar la educación inicial mediante la generación de conocimientos, el desarrollo de habilidades y el cambio de actitudes, con el fin de incrementar la capacidad individual y colectiva para contribuir al cumplimiento de la misión institucional, a la mejor prestación de servicios a la comunidad, al eficaz desempeño del cargo y al desarrollo personal integral.*

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 60 DE 197</b> |                                                                                     |

*La distribución de las capacitaciones en la vigencia 2019, se realizó de la siguiente forma:*

| <b>FUNCIONARIOS PUBLICOS CAPACITADOS ESEB 2019</b> |                                 |                                                                             |                        |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>CARGO</b>                                       | <b>NOMBRE DEL EMPLEADO</b>      | <b>TEMA CAPACITACION</b>                                                    | <b>FECHA</b>           |
| GERENTE                                            | ERNESTO VERA RUEDA              | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019             |
|                                                    |                                 | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019   |
| SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO            | JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019             |
|                                                    |                                 | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019      |
|                                                    |                                 | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019   |
| SUBDIRECTOR CIENTIFICO                             | JAIME CORTES JIMENEZ            | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019             |
|                                                    |                                 | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019 |
|                                                    |                                 | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019              |
|                                                    |                                 | LIDERAZGO DENTRO DE LOS PROCESOS ORGANIZACIONALES                           | JULIO Y OCTUBRE 2019   |
| JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACION                 | GUILLERMO EVER BEJARANO URIBE   | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019             |
|                                                    |                                 | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019      |
|                                                    |                                 | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019   |
| JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO                    | DIANA MILENA LEON ANTELIZ       | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019             |
|                                                    |                                 | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019      |
|                                                    |                                 | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019 |
|                                                    |                                 | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019     |
|                                                    |                                 | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019   |
|                                                    |                                 | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019           |
| JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO                    | TATIANA MELISSA JEREZ GALEANO   | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019      |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 61 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                                             |                                   |                                                                             |                            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| DISCIPLINARIO                                               |                                   | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                             |                                   | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                                   | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019                  |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO-FINANCIERO                        | LILIA DEL SOCORRO VILLEGAS LEBOLO | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                             |                                   | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                                   | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
|                                                             |                                   | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
|                                                             |                                   | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO RECURSO HUMANO                    | ADRIAN RICARDO AMAYA POSADA       | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                                   | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
|                                                             |                                   | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                                   | INSPECCIONES PLANEADAS                                                      | AGOSTO 2019                |
|                                                             |                                   | LIDERAZGO DENTRO DE LOS PROCESOS ORGANIZACIONALES                           | JULIO Y OCTUBRE 2019       |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO AREA SALUD SERVICIOS AMBULATORIOS | SANDRA LILIANA VERA BLANDON       | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO         | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                             |                                   | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                                   | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                             |                                   | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
|                                                             |                                   | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019                  |
|                                                             |                                   | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
|                                                             |                                   | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
|                                                             |                                   | LIDERAZGO DENTRO DE LOS PROCESOS ORGANIZACIONALES                           | JULIO Y OCTUBRE 2019       |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO AREA SALUD PROMOCION Y PREVENCION | YMA JOHANA ROJAS LOZADA           | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                     | MAYO 2019                  |
|                                                             |                                   | RUTA DE MANEJO DE LA DNT EN NIÑOS 6 A 59 MESES                              | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                             |                                   | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO         | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                             |                                   | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                             |                                   | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                                   | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019                  |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 62 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                                     |                                 |                                                                             |                            |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                     |                                 | LIDERAZGO DENTRO DE LOS PROCESOS ORGANIZACIONALES                           | JULIO Y OCTUBRE 2019       |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO AREA SALUD AUDITOR MEDICO | LUIS FERNANDO CASTRO PEREZ      | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                     |                                 | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                     |                                 | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                     |                                 | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| MEDICO                                              | GINO CIANCI LORA                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019             |
| MEDICO                                              | MANUEL PEREZ BAUTISTA           | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO         | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                     |                                 | TAMIZACION PREVENCION DETECCION PRECOZ CANCERES PRIORIZADOS                 | OCTUBRE 2019               |
|                                                     |                                 | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019          |
| MEDICO                                              | RIGOBERTO RANGEL ROMERO         | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                     | MAYO 2019                  |
|                                                     |                                 | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019               |
| MEDICO                                              | CARLOS ALFONSO ANGARITA MENESES | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                     | MAYO 2019                  |
|                                                     |                                 | RUTA DE MANEJO DE LA DNT EN NIÑOS 6 A 59 MESES                              | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                     |                                 | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO         | SEPTIEMBRE 2019            |
| MEDICO                                              | FREDDY HERNANDO TUTTA TUTTA     | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                     | MAYO 2019                  |
|                                                     |                                 | RUTA DE MANEJO DE LA DNT EN NIÑOS 6 A 59 MESES                              | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                     |                                 | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                     |                                 | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
|                                                     |                                 | INSPECCIONES PLANEADAS                                                      | AGOSTO 2019                |
|                                                     |                                 | LIDERAZGO DENTRO DE LOS PROCESOS ORGANIZACIONALES                           | JULIO Y OCTUBRE 2019       |
| MEDICO                                              | ELIGIO MARIA ALVAREZ VERGARA    | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                     | MAYO 2019                  |
|                                                     |                                 | RUTA DE MANEJO DE LA DNT EN NIÑOS 6 A 59 MESES                              | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                     |                                 | TAMIZACION PREVENCION DETECCION PRECOZ CANCERES PRIORIZADOS                 | OCTUBRE 2019               |
| ODONTOLOGO                                          | ELKIN AMARIZ CAMACHO            | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019               |
| ODONTOLOGO                                          | JOSE ALFONSO QUINTANA           | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                     |                                 | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019               |
|                                                     |                                 | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 63 DE 197</b> |                                                                                     |

|                           |                              |                                                                             |                                                            |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                           |                              | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019                                                  |
|                           |                              | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| ODONTOLOGO                | NESTOR JIMENEZ LOPEZ         | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019                                         |
|                           |                              | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019                                     |
|                           |                              | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                           |                              | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
|                           |                              | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
|                           |                              |                                                                             |                                                            |
| ODONTOLOGO                | SARAY URIBE CRUZ             | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
| ODONTOLOGO                | ELVER ARROYO CARDONA         | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019                                             |
|                           |                              | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                           |                              | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
|                           |                              | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
| ODONTOLOGO                | ROSAURA TEJADA MUNIVE        | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019                                             |
|                           |                              | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
|                           |                              | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                           |                              | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019                                               |
|                           |                              | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
|                           |                              | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                           |                              | INDUCCION Y REINDUCCION EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SST)            | ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y DICIEMBRE 2019 |
|                           |                              | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| ODONTOLOGO                | LUIS ALFONSO AGUINAGA RIVERA | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                             | AGOSTO 2019                                                |
| ODONTOLOGO DE 4 HORAS     | ALEJANDRO RICO GONZALEZ      | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019                                             |
|                           |                              | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019                                               |
|                           |                              | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                           |                              | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| ENFERMERO                 | LUZ MIRIAM BERDUGO ALARCON   | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO | JOSE LUIS RUIZ ALFARO        | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                                                 |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 64 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                                             |                               |                                                                             |                            |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| CONTADOR                                                    |                               | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
|                                                             |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
|                                                             |                               | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO COSTOS                            | XIOMARA NIEVES MANCERA        | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                                             |                               | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
|                                                             |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO CARTERA                           | CLAUDIA GONZALEZ BOTERO       | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
|                                                             |                               | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO TRABAJO SOCIAL                    | ISOLINA GONZALEZ LEON         | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO AREA SALUD NUTRICIONISTA DIETISTA | SANDRA SUAREZ TURIZO          | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                               | RUTA DE MANEJO DE LA DNT EN NIÑOS 6 A 59 MESES                              | SEPTIEMBRE 2019            |
|                                                             |                               | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019   |
| TECNICO AREA SALUD OCUPACIONAL                              | MILTON JESUS RINCON CONTRERAS | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
|                                                             |                               | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                               | RETROALIMENTACION PARA BRIGADISTAS                                          | AGOSTO 2019                |
| TECNICO ADMINISTRATIVO ALMACEN                              | ROSELIA LOPEZ OLIVEROS        | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
| SECRETARIO EJECUTIVO                                        | LUZ DARY TURIZO DURAN         | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
|                                                             |                               | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                                             |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                                             |                               | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019                  |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 65 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                 |                           |                                                                             |                            |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO         | ELVIRA RODRIGUEZ QUINTERO | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                 |
|                                 |                           | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                 |                           | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019     |
|                                 |                           | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
|                                 |                           | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
|                                 |                           | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
| AUXILIAR AREA SALUD ODONTOLOGIA | DALGY DURAN FIGUEROA      | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019             |
|                                 |                           | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                 |                           | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
|                                 |                           | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019     |
|                                 |                           | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
|                                 |                           | SOCIALIZACION INSTRUCTIVO EN EL MANEJO SEGURO DEL AUTOCLAVE AUTOMAT 1800    | ENERO Y MAYO 2019          |
|                                 |                           | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| AUXILIAR AREA SALUD ODONTOLOGIA | DORIS JIMENEZ ACOSTA      | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019             |
|                                 |                           | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019             |
|                                 |                           | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
|                                 |                           | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019               |
|                                 |                           | SOCIALIZACION INSTRUCTIVO EN EL MANEJO SEGURO DEL AUTOCLAVE AUTOMAT 1800    | ENERO Y MAYO 2019          |
|                                 |                           | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
|                                 |                           | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| AUXILIAR AREA SALUD ODONTOLOGIA | MABEL ROMERO BENAVIDES    | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019             |
|                                 |                           | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                 |                           | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                 |                           | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019   |
|                                 |                           | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019               |
|                                 |                           | SOCIALIZACION INSTRUCTIVO EN EL MANEJO SEGURO DEL AUTOCLAVE AUTOMAT 1800    | ENERO Y MAYO 2019          |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 66 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                 |                               |                                                                             |                                                            |
|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                 |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| AUXILIAR AREA SALUD ODONTOLOGIA | PATRICIA CASTILLO RAMIREZ     | GUIAS Y MANUALES DE ODONTOLOGIA                                             | FEBRERO 2019                                               |
|                                 |                               | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019                                               |
|                                 |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
|                                 |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                 |                               | SOCIALIZACION INSTRUCTIVO EN EL MANEJO SEGURO DEL AUTOCLAVE AUTOMAT 1800    | ENERO Y MAYO 2019                                          |
|                                 |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| AUXILIAR AREA SALUD ODONTOLOGIA | ANA CECILIA OSPITIA MAYER     | ESTADISTICAS VITALES                                                        | FEBRERO 2019                                               |
|                                 |                               | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                   | DICIEMBRE 2019                                             |
|                                 |                               | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
|                                 |                               | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019                                               |
|                                 |                               | SOCIALIZACION INSTRUCTIVO EN EL MANEJO SEGURO DEL AUTOCLAVE AUTOMAT 1800    | ENERO Y MAYO 2019                                          |
|                                 |                               | INDUCCION Y REINDUCCION EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SST)            | ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y DICIEMBRE 2019 |
|                                 |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                 |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
|                                 |                               | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA  | OSCAR IBAÑEZ PRIETO           | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                                 |                               | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019                                               |
|                                 |                               | RETROALIMENTACION PARA BRIGADISTAS                                          | AGOSTO 2019                                                |
|                                 |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA  | MINERVA MARTINEZ MARTINEZ     | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                             | AGOSTO 2019                                                |
|                                 |                               | SOCIALIZACION EMERGENCIAS EXTERNAS                                          | JUNIO 2019                                                 |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA  | ARCESIO DE JESUS RENDON VILLA | PARTICIPACION SOCIAL Y POLITICA                                             | JUNIO 2019                                                 |
|                                 |                               | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019                                 |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 67 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                |                               |                                                                             |                             |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019      |
|                                |                               | RETROALIMENTACION PARA BRIGADISTAS                                          | AGOSTO 2019                 |
|                                |                               | SOCIALIZACION DE PROTOCOLO Y ABORDAJE SEGURO                                | FEBRERO, MAYO Y AGOSTO 2019 |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019          |
|                                |                               | MECI, CALIDAD Y PLATAFORMA ESTRATEGICA                                      | MAYO 2019                   |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019        |
|                                |                               |                                                                             |                             |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | MARLENY DEL SOCORRO RODRIGUEZ | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019           |
|                                |                               | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019    |
|                                |                               | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019  |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019          |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019        |
|                                |                               | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019              |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | SOLEDAD GABRIELA PLATA ZABALA | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | MILDRED LUCIA PLATA           | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019  |
|                                |                               | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019    |
|                                |                               | RETROALIMENTACION PARA BRIGADISTAS                                          | AGOSTO 2019                 |
|                                |                               | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019      |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019          |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019        |
|                                |                               | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019              |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | DANITH YESENIA TOVAR          | SOCIALIZACION GUIAS DE LABORATORIO                                          | FEBRERO 2019                |
|                                |                               | ESTADISTICAS VITALES                                                        | FEBRERO 2019                |
|                                |                               | TOMA DE MUESTRAS DE CITOLOGIAS                                              | NOVIEMBRE 2019              |
|                                |                               | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                             | AGOSTO 2019                 |
|                                |                               | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019           |
|                                |                               | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019  |
|                                |                               | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019      |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 68 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                |                               |                                                                             |                            |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                |                               | RETROALIMENTACION PARA BRIGADISTAS                                          | AGOSTO 2019                |
|                                |                               | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019     |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | JENNIFER NAJERA MONSALVE      | TOMA DE MUESTRAS DE CITOLOGIAS                                              | NOVIEMBRE 2019             |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | LEOMARY SALCEDO AFANADOR      | TOMA DE MUESTRAS DE CITOLOGIAS                                              | NOVIEMBRE 2019             |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | LINA MARIA LOPEZ ORTIZ        | RETROALIMENTACION PARA BRIGADISTAS                                          | AGOSTO 2019                |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | LUSMILA MARIA CORDOBA MIRANDA | TOMA DE MUESTRAS DE CITOLOGIAS                                              | NOVIEMBRE 2019             |
|                                |                               | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                    | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                |                               | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019          |
|                                |                               | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019 |
|                                |                               | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019               |
|                                |                               | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019         |
|                                |                               | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019       |
|                                |                               | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019             |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | ROCIO SARMIENTO LOPEZ         | TOMA DE MUESTRAS DE CITOLOGIAS                                              | NOVIEMBRE 2019             |
|                                |                               | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                             | AGOSTO 2019                |
|                                |                               | INSPECCIONES PLANEADAS                                                      | AGOSTO 2019                |
|                                |                               | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019         |
|                                |                               | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019               |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | CAROLINA SURMAY SANCHEZ       | SOCIALIZACION GUIAS DE LABORATORIO                                          | FEBRERO 2019               |
|                                |                               | MEDICAMENTOS FARMACIA                                                       | FEBRERO 2019               |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 69 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                |                        |                                                                             |                                                            |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                |                        | ESTADISTICAS VITALES                                                        | FEBRERO 2019                                               |
|                                |                        | TOMA DE MUESTRAS DE CITOLOGIAS                                              | NOVIEMBRE 2019                                             |
|                                |                        | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                                |                        | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
|                                |                        | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                                |                        | INSPECCIONES PLANEADAS                                                      | AGOSTO 2019                                                |
|                                |                        | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                |                        | INDUCCION Y REINDUCCION EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SST)            | ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y DICIEMBRE 2019 |
|                                |                        | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
|                                |                        | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | AUDONINA MARIN RUEDA   | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                                |                        | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
|                                |                        | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019                                         |
|                                |                        | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                |                        | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| AUXILIAR AREA SALUD ENFERMERIA | CESAR CARDILES PADILLA | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                                |                        | ASISTENCIA SEGREGACION RESIDUOS HOSPITALARIOS                               | OCTUBRE 2019                                               |
|                                |                        | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
|                                |                        | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                |                        | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
| AUXILIAR AREA SALUD            | ALVARO JAIMES MANTILLA | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019                                         |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR   | FLOR ALBA GOMEZ        | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR   | YOLANDA REINA GOMEZ    | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                                |                        | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019                                     |
|                                |                        | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                                |                        | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 70 DE 197</b> |                                                                                     |

|                              |                                |                                                                             |                                                            |
|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                              |                                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR | YESENIS RODAS TORRES           | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                              |                                | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                              |                                | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                              |                                | SOCIALIZACION CERTIFICADO DE APTITUD OCUPACIONAL PERIODICOS                 | MAYO Y AGOSTO 2019                                         |
|                              |                                | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                        | OCTUBRE 2019                                               |
|                              |                                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR | BEATRIZ CORTINA CALDERON       | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                              |                                | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                         | FEBRERO 2019                                               |
|                              |                                | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                  | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019                                   |
|                              |                                | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                              |                                | INDUCCION Y REINDUCCION EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SST)            | ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y DICIEMBRE 2019 |
|                              |                                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR | LUZ YANITH VARGAS CARRERO      | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019                                     |
|                              |                                | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                              |                                | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
|                              |                                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR | ELIZABETH OSPINO VILLAR        | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                             | AGOSTO 2019                                                |
|                              |                                | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                              |                                | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
|                              |                                | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                     | ENERO Y JULIO 2019                                         |
|                              |                                | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO | MARZO Y OCTUBRE 2019                                       |
|                              |                                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                       | DICIEMBRE 2019                                             |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR | ISLENA ROSA QUIÑONEZ VELASQUEZ | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                      | ABRIL Y MAYO 2019                                          |
|                              |                                | ORDEN Y ASEO                                                                | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019                                 |
|                              |                                | SOCIALIZACION SISMO                                                         | MAYO Y SEPTIEMBRE 2019                                     |
|                              |                                | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                           | ENERO Y AGOSTO DE 2019                                     |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 71 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                                  |                                |                                                                                                                                   |                             |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR                     | MARIA DEL CARMEN LINDADO TOVAR | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                                                                        | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019    |
|                                                  |                                | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                                                                           | ENERO Y JULIO 2019          |
|                                                  |                                | CLIMA ORGANIZACIONAL, MOTIVACION Y TRABAJO EN EQUIPO                                                                              | OCTUBRE 2019                |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR                     | FEDERICO SAJONERO AGUILAR      | ESTILOS DE VIDA SALUDABLES                                                                                                        | OCTUBRE Y DICIEMBRE 2019    |
|                                                  |                                | ORDEN Y ASEO                                                                                                                      | NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2019  |
|                                                  |                                | PROCESO DE REINDUCCION, MANUAL DE FUNCIONES Y REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO                                                       | MARZO Y OCTUBRE 2019        |
|                                                  |                                | COMUNICACIÓN ASERTIVA                                                                                                             | DICIEMBRE 2019              |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR                     | CARMEN ROSA DIAZ DIAZ          | PROCESO SIAU Y PARTICIPACION SOCIAL                                                                                               | FEBRERO 2019                |
| AUXILIAR AREA SALUD PROMOTOR                     | NURYS TOBAR MORALES            | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                                                                                   | AGOSTO 2019                 |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO | ADULFO JOSE DIAZ LARA          | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                  |                                | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                                                                           | MAYO 2019                   |
|                                                  |                                | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                                                                                   | AGOSTO 2019                 |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO | ANDRES FELIPE VARGAS CAMACHO   | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO | CHAROL VIVIANA ORTIZ SEPULVEDA | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                  |                                | LINEAMIENTOS TECNICOS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL MANEJO Y RUTA DEL MENOR DE 5 AÑOS CON DIAGNOSTICO DESNUTRICION AGUDA | DICIEMBRE 2019              |
|                                                  |                                | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                                                                            | ABRIL Y MAYO 2019           |
|                                                  |                                | SOCIALIZACION DE PROTOCOLO Y ABORDAJE SEGURO                                                                                      | FEBRERO, MAYO Y AGOSTO 2019 |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO | JENNIFER PAOLA RUEDA GOMEZ     | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                  |                                | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO                                                               | SEPTIEMBRE 2019             |
|                                                  |                                | SOCIALIZACION EMERGENCIAS EXTERNAS                                                                                                | JUNIO 2019                  |
|                                                  |                                | SOCIALIZACION DE PROTOCOLO Y ABORDAJE SEGURO                                                                                      | FEBRERO, MAYO Y AGOSTO 2019 |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO | LAURA VANESSA LOZANO NAVARRO   | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                  |                                | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                                                                           | MAYO 2019                   |
|                                                  |                                | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO                                                               | SEPTIEMBRE 2019             |
|                                                  |                                | LINEAMIENTOS TECNICOS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL MANEJO Y RUTA DEL MENOR DE 5 AÑOS CON DIAGNOSTICO DESNUTRICION AGUDA | DICIEMBRE 2019              |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 72 DE 197</b> |                                                                                     |

|                                                      |                                  |                                                                                                                                   |                             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                      |                                  | SOCIALIZACION DE PROTOCOLO Y ABORDAJE SEGURO                                                                                      | FEBRERO, MAYO Y AGOSTO 2019 |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO     | NATALIA CARRILLO SIERRA          | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                      |                                  | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                                                                           | MAYO 2019                   |
|                                                      |                                  | LINEAMIENTOS TECNICOS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL MANEJO Y RUTA DEL MENOR DE 5 AÑOS CON DIAGNOSTICO DESNUTRICION AGUDA | DICIEMBRE 2019              |
|                                                      |                                  | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                                                                                   | AGOSTO 2019                 |
|                                                      |                                  | SOCIALIZACION PLAN DE EMERGENCIAS                                                                                                 | ENERO Y AGOSTO DE 2019      |
|                                                      |                                  | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                                                                           | ENERO Y JULIO 2019          |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO     | PEDRO FELIPE PIINILLA MERCHAN    | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                      |                                  | ERC Y ENFERMEDADES PRECURSORAS HTA - DM                                                                                           | MAYO 2019                   |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - ODONTOLOGO | JULIAN DAVID SERRATO ESCOBAR     | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - ODONTOLOGO | MAGDA MARCELA BERMUDEZ AMAYA     | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                      |                                  | CAPACITACION EN RESOLUCION 3280/18 ATENCION EN SALUD ORAL                                                                         | DICIEMBRE 2019              |
|                                                      |                                  | CODIGOS DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO CORPORATIVO                                                                                   | AGOSTO 2019                 |
|                                                      |                                  | TRATO DIGNO Y HUMANIZADO                                                                                                          | ABRIL Y MAYO 2019           |
|                                                      |                                  | PLATAFORMA ESTRATEGICA                                                                                                            | ABRIL Y MAYO 2019           |
|                                                      |                                  | SOCIALIZACION PGIRHS Y RIESGO BIOLOGICO                                                                                           | ENERO Y JULIO 2019          |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - ENFERMERAS | KATERINE DAYANA FERNANDEZ SOLANO | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - ENFERMERAS | NAYIBE ALEXANDRA JIMENEZ TAMAYO  | INDUCCION RURALES SSO                                                                                                             | FEBRERO 2019                |
|                                                      |                                  | RUTA DE MANEJO DE LA DNT EN NIÑOS 6 A 59 MESES                                                                                    | SEPTIEMBRE 2019             |
|                                                      |                                  | POLITICA PAIS, MIAS Y RIAS INTERVENCIONES INDIVIDUALES,PLAN CUIDADO                                                               | SEPTIEMBRE 2019             |
|                                                      |                                  | SOCIALIZACION EMERGENCIAS EXTERNAS                                                                                                | JUNIO 2019                  |

### 2.1.1.3.3 PROCEDIMIENTO PARA LA LIQUIDACION Y PAGO DE NOMINA

El procedimiento que actualmente utiliza la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA para la liquidación y pago de nóminas de empleados

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 73 DE 197 |                                                                                     |

públicos y personal prestador de servicios vinculado con la entidad ese el siguiente:

| Nº | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                            | RESPONSABLE              | REGISTRO                    |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1  | Realizar la liquidación de nominas mediante el Programa Excel, iniciando con la asignación de días laborados, determinando de esta forma el Devengado neto del mes a procesar.                                                                                                                         | Asistente Gestión Humana | No aplica                   |
| 2  | Solicitar a la Subdirección Administrativa y Financiera, la asignación de Disponibilidad Presupuestal por dicho valor.<br><b>Nota:</b> Para liquidar la Nomina del personal de Prestación de Servicios la Disponibilidad Presupuestal ha sido solicitada al inicio del contrato.                       | Asistente Gestión Humana | Disponibilidad Presupuestal |
| 3  | Incluir Descuentos; Se asigna o digita el nombre (Periodo Procesado), y se incluye en cada una de las columnas los Descuentos del mes, por conceptos de Libranzas, Créditos y demás novedades, en caso de novedades diferentes es necesario la creación de nuevas columnas.                            | Asistente Gestión Humana | No aplica                   |
| 4  | Calcular el Neto a Pagar; Se realizan las sumas de cada una de las columnas de descuento las cuales han de ser totalizadas para restarlas del valor del Devengado total de cada uno de los funcionarios, determinando así el Valor Neto a pagar.                                                       | Asistente Gestión Humana | No aplica                   |
| 5  | Revisar el Proceso; Realizado el cálculo del Neto a Pagar, se hace revisión a las sumas y restas de cada una las columnas aplicando las utilidades del Programa utilizado (Excel), evitando de esta forma errores en las operaciones realizadas.                                                       | Asistente Gestión Humana | No aplica                   |
| 6  | Imprimir la Nomina; Se realiza impresión del Archivo el cual es revisado por el Profesional Responsable de Gestión Humana para firma, en caso de Errores se realizan ajustes y se imprime nuevamente para Revisión Aprobación y Firma. En caso de no existir errores se imprime una copia junto con la | Asistente Gestión Humana | Nomina                      |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 74 DE 197</b> |                                                                                     |

| <b>Nº</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>RESPONSABLE</b>       | <b>REGISTRO</b>               |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
|           | relación de descuentos de nomina realizados.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |                               |
| 7         | <p>Causación Contable y Archivo: Se realiza entrega de una Copia de la Nomina elaborada y de la Disponibilidad Presupuestal a la División Financiera anexando los Listado de Descuentos del mes discriminados por entidad acreedora.</p> <p>En AZ se guarda copia de la nomina con el reporte de recibido por la División Financiera.</p> | Asistente Gestión Humana | Listado de Descuentos del mes |

#### **2.1.1.3.4 EVALUACION DE LA ESTRUCTURA Y CUMPLIMIENTO NORMATIVO, LOS PRINCIPIOS Y PROCEDIMIENTOS EN LA GESTIÓN DE LA ESE BARRANCABERMEJA.**

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, fue creada mediante el acuerdo Municipal No 072 de 1999, que el artículo 49 de la Constitución Nacional establece que la atención de la salud es un servicio Público a cargo del estado y que se debe garantizar el acceso a los servicios de Promoción, Protección y Recuperación de la Salud.

La ley 10 de 1990 en su artículo primero, define la forma de prestación de la asistencia Pública en la salud y fija conforme a lo señalado en esta ley, los niveles de atención en salud y los grados de complejidad para los efectos de las responsabilidades institucionales en materia de prestación de servicios de salud y en especial los servicios de urgencias, teniendo en cuenta las necesidades de la población y la cobertura territorial. El párrafo primero del artículo 19 de la ley 10 de 1990, establece que las unidades de prestación de servicios de salud pública en los diversos niveles de atención solo se podrá autorizar su funcionamiento dotándolas de personería jurídica y autonomía administrativa.

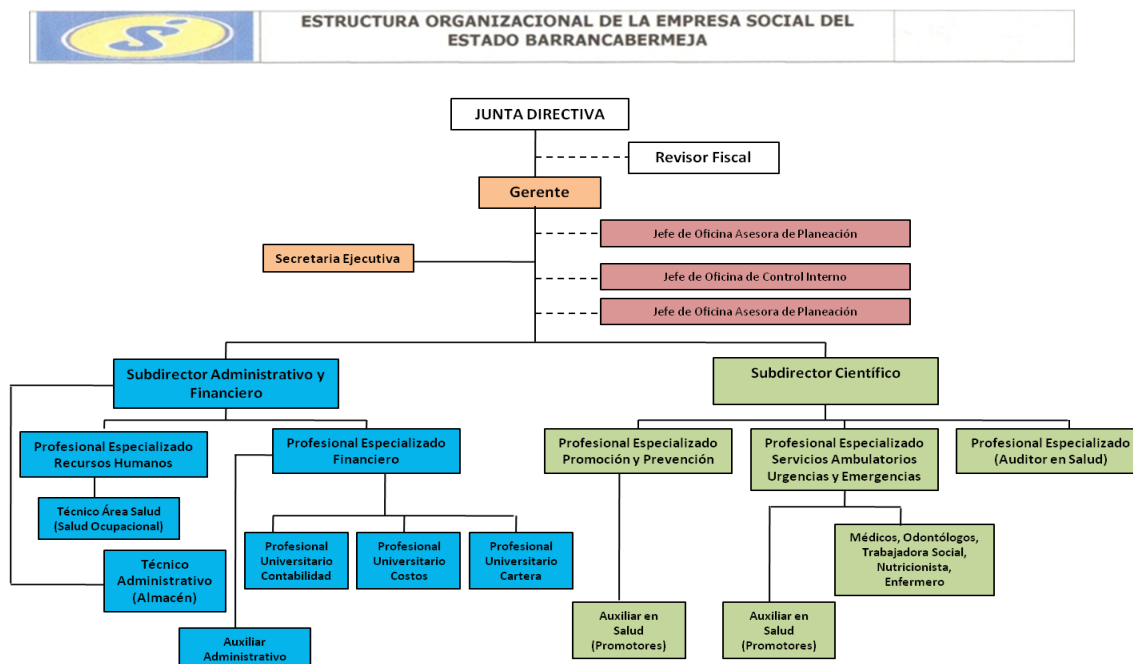
El artículo segundo del acuerdo No 072 de 1999; Apartir de la vigencia del presente Acuerdo y en lo sucesivo se denominará esta entidad como Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, el cual constituye los Centros de Salud sin camas como el Progreso, Campín, La Floresta, el Centro de Desarrollo Vecinal y los Puestos de salud La Fortuna, Cardales, Versalles y Llanito, centros de salud con camas como Centro; Danubio y Castillo. Extramurales como Cienaga del

|                                                                                  |                                                 |                                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b><br><b>VERSIÓN : 06</b> |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 75 DE 197</b>                  |                                                                                     |

Opón; Meseta San Rafael y san Rafel de Chucuri que en lo sucesivo se creen y se reciban por efectos de la descentralizacion Municipal.

Para el cumplimiento de la Misión la ESEB se basa en la Ley 100 de 1991, Ley 1438 de 2011. En cuanto a indicadores de calidad se rige por la Circular Única de la Supersalud, Circular Externa 056 de la Supersalud “Sistema de Indicadores de alerta temprana”, de igual manera también cumplen con el Decreto 2193 de 2004

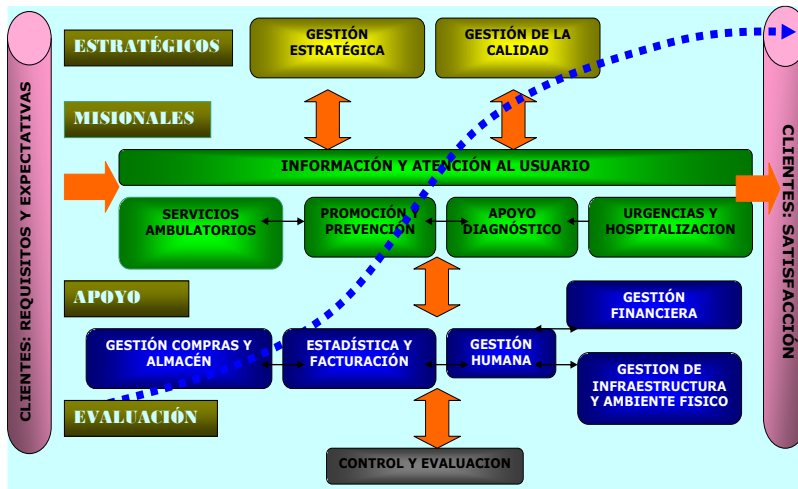
La ESE Barrancabermeja, es una entidad con autonomía administrativa y financiera, que subsiste y percibe sus recursos económicos de la venta de los servicios de salud de primer nivel de atención, como lo son urgencias, consulta externa y promoción y prevención; en virtud de dicha autonomía, también puede ofertar el servicio asistencial básico de ambulancia entre otros servicios, con entidades legalmente establecidas o incluso con particulares que paguen por este servicio cuando sea requerido. Cuenta con la siguiente estructura organizacional:



De igual manera cuenta con un mapa de procesos el cual contiene trece (13) procesos cuyo objetivo es la satisfaccion del cliente.

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 76 DE 197</b> |                                                                                     |

### MAPA DE PROCESOS ESE BARRANCABERMEJA



### PLATAFORMA ESTRATEGICA

#### MISION

Somos la única Empresa Social del Estado de baja complejidad ubicada en la ciudad de Barrancabermeja, con influencia en la región del magdalena medio, donde prestamos los mejores servicios de salud de primer nivel habilitado, de conformidad con el Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud, ofreciendo los servicios de promoción de la salud y la prevención de la enfermedad a nuestros usuarios con calidad, seguridad, humanización, oportunidad, eficiencia, eficacia y efectividad.

#### VISION

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja en el año 2020 será una empresa líder en la prestación de servicios de salud de primer nivel de atención,

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 77 DE 197</b> |                                                                                     |

fortalecidos en la promoción de la salud y prevención de la enfermedad, modelo en la prestación del servicio con un trato humanizado, con calidad y seguridad a nuestro cliente interno y externo; competitiva, viable financieramente, sin riesgo fiscal y financiero, comprometidos con la sostenibilidad ambiental, en aras de la acreditación en salud.

### **POLITICAS INSTITUCIONALES**

La Empresa Social del Estado, establece el compromiso organizacional de suministrar servicios de calidad, brindando atención integral, confiable, con seguridad y oportunidad que satisfagan las necesidades de nuestros usuarios. Todo ello, a través de la mejora continua de los procesos, la innovación y el aseguramiento de la eficiencia operativa y administrativa, promoviendo los valores que permitan garantizar un clima organizacional proyectado a nuestros usuarios.

Las demás políticas organizacionales y operacionales de la ESEB, se encuentran documentadas en el Código de Ética de la Empresa Social del Estado.

### **OBJETIVOS DE CALIDAD**

1. Prestar servicios de salud enmarcados dentro de los atributos de calidad en la atención: oportunidad, accesibilidad, seguridad, pertinencia, continuidad, satisfacción del usuario.
2. Fomentar la capacitación a nuestro cliente interno permitiendo el mejoramiento continuo de nuestros procesos.
3. Mejorar la calidad en la atención a nuestro cliente externo con humanización, seguridad, responsabilidad, compromiso y servicio.
4. Garantizar la suficiencia y calidad de la infraestructura y equipos en nuestros centros de salud.
5. Mantener la evaluación permanente de la percepción de los usuarios, con respecto a los servicios recibidos, con el propósito de alcanzar el más alto nivel de satisfacción

|                                                                                  |                                                 |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 78 DE 197</b> |



## 2.1.1.3.5 EJECUCION DE GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS VIGENCIA 2019

| SERVICIO PUBLICO DE ENERGIA<br>VIGENCIA 2019 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | ENERO             | FEBRERO           | MARZO             | ABRIL             | MAYO              | JUNIO             | JULIO             | AGOSTO            | SEPTIEMB<br>RE    | OCTUBRE           | NOVIEMB<br>RE     | DIC               |
| VERSALLES(405839-9)                          | 1.161.414         | 1.159.121         | 1.018.189         | 1.007.596         | 999.181           | 944.615           | 1.219.331         | 1.054.949         | 1.086.219         | 979.879           | 1.012.502         | 3.296.431         |
| VERSALLES(1164530-5)                         | 3.279.173         | 3.030.529         | 2.949.502         | 3.471.523         | 3.082.188         | 3.019.464         | 3.688.779         | 3.288.965         | 3.424.746         | 3.009.148         | 3.312.232         | 1.020.743         |
| DANUBIO(707079-9)                            | 33.956            | 33.956            | 34.807            | 34.492            | 34.560            | 34.609            | 34.471            | 34.136            | 34.354            | 34.302            | 34.419            | 34.568            |
| DANUBIO(1020046-6)                           | 33.956            | 33.956            | 34.807            | 34.492            | 34.560            | 34.609            | 34.471            | 34.136            | 34.354            | 34.302            | 34.419            | 34.568            |
| FLORESTA(489351-4)                           | 1.558.560         | 1.873.503         | 1.706.990         | 1.766.509         | 1.762.248         | 1.708.882         | 1.957.907         | 1.853.202         | 1.726.279         | 1.511.248         | 1.550.538         | 1.476.568         |
| ESPERANZA(489328-k)                          | 146.133           | 228.417           | 167.801           | 184.498           | 167.416           | 147.069           | 139.650           | 181.323           | 227.314           | 370.993           | 211.159           | 204.733           |
| CDV(489321-2)                                | 2.792.587         | 2.960.282         | 2.886.317         | 2.955.176         | 2.872.990         | 2.767.578         | 3.486.399         | 3.030.955         | 3.009.108         | 2.705.670         | 2.807.726         | 3.036.243         |
| PROGRESO(489309-3)                           | 707.014           | 639.318           | 636.310           | 695.934           | 887.900           | 922.811           | 1.264.656         | 1.046.640         | 1.089.161         | 928.990           | 888.063           | 1.057.441         |
| CAMPIN(702842-3)                             | 6.367.680         | 6.995.728         | 6.867.553         | 7.309.692         | 6.616.957         | 6.442.643         | 6.936.382         | 7.094.938         | 5.341.525         | 4.767.834         | 4.568.746         | 4.943.306         |
| CASTILLO(708043-3)                           | 8.929.424         | 9.542.869         | 9.103.127         | 9.227.761         | 8.531.125         | 8.380.261         | 10.810.950        | 7.654.727         | 8.677.723         | 8.019.993         | 8.311.268         | 8.069.726         |
| CARDALES(701329-9)                           | 294.752           | 727.051           | 640.671           | 539.808           | 646.603           | 278.463           | 608.596           | 631.787           | 584.407           | 494.664           | 394.513           | 513.240           |
| LLANITO(489341-7)                            | 403.152           | 703.138           | 310.924           | 646.458           | 469.536           | 478.528           | 509.623           | 605.366           | 550.640           | 523.085           | 419.608           | 415.074           |
| CENTRO(704050-4)                             | 4.344.607         | 5.247.459         | 4.448.497         | 5.335.734         | 4.871.029         | 4.379.911         | 4.586.365         | 4.453.338         | 4.877.562         | 4.087.783         | 4.047.023         | 4.417.610         |
| S.RAF.CHUCURRI                               | 6.263             | 4.063             | 2.364             | 12.353            | 8.516             | 6.312             | 3.487             | 2.968             | 3.530             | 4.143             | 12.023            | 7.811             |
| FORTUNA(702215-8)                            | 163.825           | 40.830            | 40.830            | 90.832            | 40.830            | 40.830            | 70.173            | 54.768            | 59.754            | 62.737            | 57.785            | 59.421            |
| MESETA SAN RAFAEL                            | 133.783           | 160.213           | 79.796            | 137.064           | 0                 | 372.953           | 153.410           | 149.562           | 156.486           | 166.275           | 197.179           | 230.623           |
| SEDE ADM(398732-9)                           | 2.760.923         | 3.470.575         | 3.358.804         | 2.943.105         | 2.880.896         | 2.646.118         | 3.316.643         | 3.429.783         | 2.944.688         | 2.753.160         | 3.194.430         | 3.131.013         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>33.117.202</b> | <b>36.851.008</b> | <b>34.287.289</b> | <b>36.393.027</b> | <b>33.906.535</b> | <b>32.605.656</b> | <b>38.821.293</b> | <b>34.601.543</b> | <b>33.827.850</b> | <b>30.454.206</b> | <b>31.053.633</b> | <b>31.949.119</b> |

| SERVICIO PUBLICO DE AGUA<br>VIGENCIA 2019 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| CENTROS DE<br>SALUD                       | ENERO            | FEBRERO          | MARZO            | ABRIL            | MAYO             | JUNIO            | JULIO            | AGOSTO           | SEPTIEMB<br>RE   | OCTUBR<br>E      | NOVIEMB<br>RE    | DIC              |
| CENTRO                                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| CARDALES                                  | 70.595           | 72.186           | 72.186           | 72.186           | 72.186           | 72.186           | 72.186           | 42.276           | 24.330           | 51.249           | 21.339           | 48.258           |
| FLORESTA                                  | 88.405           | 102.096          | 117.051          | 108.078          | 155.934          | 134.997          | 108.078          | 120.042          | 123.033          | 260.619          | 114.060          | 108.078          |
| ESPERANZA                                 | 32.236           | 15.357           | 18.348           | 21.339           | 24.330           | 72.186           | 27.321           | 36.294           | 33.303           | 45.267           | 39.285           | 24.330           |
| CDV                                       | 254.838          | 254.169          | 272.583          | 281.556          | 260.619          | 404.187          | 416.151          | 347.358          | 329.412          | 807.972          | 436.145          | 218.745          |
| VERSALLES                                 | 266.480          | 281.204          | 308.475          | 248.655          | 269.592          | 281.556          | 275.574          | 275.574          | 275.574          | 269.592          | 272.583          | 272.583          |
| PROGRESO                                  | 88.622           | 386.241          | 224.727          | 389.232          | 401.196          | 117.051          | 75.177           | 120.042          | 179.862          | 185.844          | 194.817          | 242.673          |
| DANUBIO                                   | 60.791           | 296.511          | 299.502          | 275.574          | 347.358          | 574.674          | 440.079          | 464.007          | 505.881          | 449.052          | 574.674          | 496.908          |
| CASTILLO                                  | 658.815          | 1.002.387        | 547.755          | 849.846          | 885.738          | 1.190.820        | 643.467          | 646.458          | 798.999          | 610.566          | 517.845          | 440.079          |
| CAMPIN                                    | 313.264          | 341.376          | 311.466          | 236.691          | 203.790          | 221.736          | 120.042          | 117.051          | 137.988          | 115.260          | 155.934          | 245.664          |
| SEDE ADMIN                                | 126.285          | 100.368          | 140.979          | 90.132           | 99.105           | 99.105           | 102.096          | 120.042          | 120.042          | 115.260          | 120.042          | 105.087          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>1.960.331</b> | <b>2.851.895</b> | <b>2.313.072</b> | <b>2.573.289</b> | <b>2.719.848</b> | <b>3.168.498</b> | <b>2.280.171</b> | <b>2.289.144</b> | <b>2.528.424</b> | <b>2.910.681</b> | <b>2.446.724</b> | <b>2.202.405</b> |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 79 DE 197</b> |                                                                                     |

## 2.1.1.3.6 PAGOS NOMINA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA VIGENCIA 2019

### PAGOS DE NÓMINA VIGENCIA 2019

| Clase de documento | Código de Formato | Número Documento | FECHA      | Valor Documento | CONCEPTO                                                                                                                    |
|--------------------|-------------------|------------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CE                 | 07                | 19-00001         | 07.02.2019 | 132.534.301     | NM 19-00002,NM 19-00003,NM 19-00001, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE ENERO DE 2019 A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB         |
| CE                 | 07                | 19-00002         | 08.03.2019 | 165.625.042     | NM 19-00037,NM 19-00038,NM 19-00036, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE FEBRERO DE 2019 A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB       |
| CE                 | 07                | 19-00003         | 05.04.2019 | 172.374.339     | NM 19-00055, NM 19-00056, NM 19-00054, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE MARZO DE 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB      |
| CE                 | 07                | 19-00004         | 09.05.2019 | 168.319.835     | NM 19-00064, NM 19-00065, NM 19-00063, SE CANCELA NOMINA DEL MES ABRIL DE 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB         |
| CE                 | 07                | 19-00005         | 11.06.2019 | 171.466.151     | NM 19-00072, NM 19-00073, NM 19-00071, CANCELAMOS NOMINA MAYO 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB                     |
| CE                 | 07                | 19-00006         | 02.07.2019 | 171.231.946     | NM 19-00098,NM 19-00099,NM 19-00097, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE JUNIO DE 2019 A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB         |
| CE                 | 07                | 19-00007         | 09.08.2019 | 177.128.507     | NM 19-00135, NM 19-00136, NM 19-00134, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE JULIO DE 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB      |
| CE                 | 07                | 19-00008         | 04.09.2019 | 180.598.794     | NM 19-00149, NM 19-00150, NM 19-00148, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE AGOSTO DE 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB     |
| CE                 | 07                | 19-00009         | 30.09.2019 | 177.526.057     | NM 19-00160, NM 19-00161, NM 19-00159, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB |
| CE                 | 07                | 19-00012         | 25.10.2019 | 175.545.487     | NM 19-00182, NM 19-00183, NM 19-00181, CANCELAMOS NOMINA OCTUBRE DE 2019. A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB               |
| CE                 | 07                | 19-00013         | 27.11.2019 | 176.249.605     | NM 19-00198,NM 19-00199,NM 19-00197, SE CANCELA NOMINA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2019 A LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA ESEB     |

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 80 DE 197 |                                                                                     |

#### 2.1.1.3.7 REVISION DEL MANEJO DE TESORERIA (Caja Menor 2019)

La Caja Menor de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**, para la VIGENCIA FISCAL 2019; se apertura con la Resolución No.009 de fecha Enero 3 de 2019; con la suma de **DOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$2.000.000.00)**.

**ARTICULO PRIMERO:** Constituir el Fondo Fijo de Caja Menor de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja, para la vigencia fiscal del año 2019; en la suma de **DOS MILLONES DE PESOS (\$2.000.000.00) M/CTE**.

**ARTICULO SEGUNDO:** El Fondo constituido en el artículo primero, será manejado por el Subdirector Administrativo y Financiero de la E.S.E. BARRANCABERMEJA o quien haga sus veces, de acuerdo al manual de funciones y competencias designadas para el ejercicio de su cargo; quién a su vez, debe estar amparado en la póliza de manejo global que para el efecto haya constituido la entidad a través de una compañía de seguros legalmente constituida en el territorio nacional.

**ARTICULO TERCERO:** Que la póliza de manejo global por la cual E.S.E BARRANCABERMEJA ha de amparar al funcionario de la planta global encargado del manejo del fondo fijo de Caja Menor, ha de contar con la cobertura para toda la vigencia fiscal del año 2019, siendo del caso su renovación respectiva.

**ARTICULO CUARTO:** Con los dineros del Fondo Fijo de Caja Menor constituido para la E.S.E BARRANCABERMEJA con la presente resolución, podrán sufragarse los gastos correspondientes a los códigos presupuestales y hasta por valores siguientes, así:

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 81 DE 197 |                                                                                     |

| CÓDIGO          | DENOMINACION NUMERAL                   | VALOR     |
|-----------------|----------------------------------------|-----------|
| GF 2000000      | GASTOS GENERALES                       | 2.000.000 |
| GF 2010000      | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN               | 700.000   |
| GF 2010100      | ADQUISICIÓN DE BIENES                  | 700.000   |
| GF 2010100-02   | MATERIALES Y SUMINISTROS               | 700.000   |
| GF 2020000      | GASTOS DE OPERACIÓN                    | 1.300.000 |
| GF 2020200      | ADQUISICIÓN DE SERVICIOS               | 1.300.000 |
| GF 2020200-0101 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES GENERALES | 300.000   |
| GF 2020200-6    | IMPREVISTOS                            | 1.000.000 |

#### 2.1.1.4 Factor Gestión Ambiental

**SE EMITE UNA OPINION** – Eficiente, con base en el siguiente resultado 90.5

##### Cuadro 10 - GESTIÓN AMBIENTAL

| TABLA 1-4<br>GESTIÓN AMBIENTAL                             |                      |             |                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                        | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales. | 87,5                 | 0,60        | 52,5              |
| Inversión Ambiental                                        | 95,0                 | 0,40        | 38,0              |
| <b>CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL</b>                      |                      | <b>1,00</b> | <b>90,5</b>       |

| Calificación            |   |
|-------------------------|---|
| <b>Eficiente</b>        | 2 |
| <b>Con deficiencias</b> | 1 |
| <b>Ineficiente</b>      | 0 |

|           |
|-----------|
| Eficiente |
|-----------|

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

#### 2.1.1.4.1 NORMAS Y ACTOS ADMINISTRATIVOS ENCAMINADOS A LA INCORPORACIÓN DEL COMPONENTE AMBIENTAL A LA ESEB

Resolución No 203 de 27 de Abril de 2010 (Conformación del Comité de Gestión Ambiental).

Resolución No 344 de 19 de Agosto de 2015 (en la cual se adopta la Política Ambiental).

Resolución No 256 de 13 de Julio de 2017 (en la cual se adopta la Política de Ahorro de Bolsas Plásticas).

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 82 DE 197</b> |                                                                                     |

Resolución No 322 de 18 de Diciembre de 2018 (en la cual se adoptan el Manual de Procedimientos para el Manejo Seguro de Residuos Hospitalarios y similares y los Planes de Gestión Integral de Residuos Hospitalarios y similares).

A la fecha, la institución cuenta con la matriz legal ambiental en donde se tienen las normas que debe cumplir para la prestación del servicio.

Jornadas de capacitación trimestral relacionadas con el Plan de Gestión Integral de Residuos Hospitalarios.

La institución cuenta con una matriz de impactos ambientales.

|  | <b>FORMATO MATRIZ DE IMPACTO AMBIENTAL</b> |                                                                     |           |            | CODIGO: QH-FR023             |   |    |   |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------|---|----|---|-------|
|                                                                                   |                                            |                                                                     |           |            | VERSION: 1                   |   |    |   |       |
|                                                                                   |                                            |                                                                     |           |            | FECHA DE EMISION: 22/10/2014 |   |    |   |       |
| <b>MATRIZ DE IMPACTO AMBIENTAL (causa-efecto)</b>                                 |                                            |                                                                     |           |            |                              |   |    |   |       |
| ACTIVIDAD                                                                         | ASPECTO AMBIENTAL                          | IMPACTO AMBIENTAL                                                   | SITUACION | INCIDENCIA | EVALUACION                   |   |    |   | TOTAL |
|                                                                                   |                                            |                                                                     |           |            | P                            | C | CN | E |       |
| Servicios asistenciales                                                           | Generación de residuos peligrosos          | contaminación del agua, suelo y aire                                | Normal    | Directa    | 4                            | 3 | 2  | 1 | 24    |
| Desplazamiento del personal y de los pacientes                                    | consumo de combustible                     | contaminación del aire, deterioro de los recursos naturales         | Normal    | Directa    | 3                            | 2 | 1  | 3 | 18    |
| Uso de equipos de cómputo                                                         | Consumo de energía                         | Deterioro de los recursos naturales                                 | Normal    | Directa    | 4                            | 3 | 1  | 1 | 12    |
| Almacenamiento de medicamentos (cavas de ICOPOR)                                  | Generación de residuos inertes             | Deterioro de los recursos naturales, contaminación del agua y suelo | Normal    | Indirecta  | 2                            | 4 | 1  | 3 | 24    |
| Almacenamiento de medicamentos (neveras)                                          | Consumo de energía                         | Deterioro de los recursos naturales                                 | Normal    | Directa    | 2                            | 3 | 1  | 3 | 18    |
| Mantenimiento de equipos                                                          | Consumo de energía                         | Deterioro de los recursos naturales                                 | Normal    | Directa    | 1                            | 2 | 1  | 3 | 6     |

Los indicadores de destinación de residuos, de capacitación, de impacto ambiental y de accidentalidad por peligro biológico dentro del PGIRHS.

#### 2.1.1.5 Factor Tecnologías de las Comunicaciones y la Información. (TIC)

**SE EMITE UNA OPINION** Eficiente, con base en el siguiente resultado: calificación 96.8

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

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 83 DE 197</b> |                                                                                     |

#### Cuadro 11 - TECNOLOGÍAS DE LAS COMUNICACIONES

| TABLA 1-5<br>TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN        |                   |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                              | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento aspectos sistemas de información                    | 96,8              |
| <b>CUMPLIMIENTO TECNOLOGIAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</b> | <b>96,8</b>       |

| Calificación     |   |
|------------------|---|
| Eficiente        | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente      | 0 |

|           |
|-----------|
| Eficiente |
|-----------|

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

La Oficina de Sistemas de información de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja durante la vigencia 2019 tuvo la siguiente gestión:

- 1) Se contó con planes de contingencia y seguridad, Plan de Gestión TIC, Plan de Desarrollo Tecnológico, Plan Estratégico de Tecnologías de la Información debidamente documentando y socializados con los funcionarios del área y con los empleados de la organización en estos planes se exponen medidas tales como pólizas todo riesgo, software antivirus actualizados, asignación de permisos, firewall, realización de copias de seguridad, mantenimientos preventivos y correctivos, responsables de la información entre otras.
- 2) Se cuenta con Inventario de equipos de cómputo, software, licencias el cual se actualiza permanentemente con las entradas y dadas de bajas de equipos y semestralmente la entidad realiza inventario físico.
- 3) De manera anual se realizan las solicitudes de servicios, equipos, programas, dispositivos, insumos necesarios para el desempeño de las funciones del área basados en una evaluación previa de dichas necesidades.
- 4) Para poder contar con disponibilidad de los servicios permanentemente se tienen contratos con las empresas de servicios de comunicaciones igualmente con las empresas desarrolladoras de los sistemas de información que apoyan las actividades de la entidad, en estos últimos se contrata la actualización y soporte, se cuenta con bitácoras de

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 84 DE 197</b> |                                                                                     |

actualizaciones y archivos históricos de ejecutables y en las bases de datos.

#### 5) Página Web Institucional:

La página web de la entidad actualmente cumple con Criterios Accesibilidad: Los contenidos de la página se presentan en forma comprensible y amigable para todas las personas que visitan la página institucional y eliminando barreras de acceso a personas con limitaciones visuales, motrices y cognitivas.

Criterio Usabilidad: no se cuenta con animaciones visuales de bienvenida a la página que produzcan sobrecarga visual, se cuenta con una distribución adecuada de la información contenida.

Criterio Promoción: se promueve el uso del sistema de atención al usuario por medio de solicitudes realizadas en el formulario de PQRSD las cuales se gestionan permanentemente y pueden ver la trazabilidad de las mismas, se cuenta con redes sociales donde se publican eventos y noticias propias de la institución.

Para cumplir con lo estipulado en la Ley de Transparencia y acceso a la información pública 1712 de 2014, se rediseñó la página web de la entidad con los estándares para publicación y divulgación de toda la información pertinente a la gestión de la misma.

- a. Mecanismos de contacto con el sujeto obligado: (mecanismos para la atención del ciudadano (teléfonos, correos electrónicos institucionales, dirección correo físico) Localización física, centros de salud, horarios y días de atención al público, políticas del sitio y de protección de datos personales.
- b. Información de interés: datos abiertos, publicaciones, convocatorias, glosario, preguntas frecuentes, noticias.
- c. Estructura orgánica y talento humano: Misión, visión, organigrama, directorio de funcionarios, link entidades relacionadas, etc.
- d. Nomograma

#### **Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 85 DE 197</b> |                                                                                     |

- e. Presupuesto: Estados financieros, presupuesto anual, ejecución presupuestal.
- f. Planeación: políticas, manuales, proyectos en ejecución, informes.
- g. Control: informes de control interno, planea de mejoramiento, entes de vigilancia
- h. Contratación: información contractual, manual de contratación, plan anual de adquisiciones
- i. Trámites y servicios
- j. Instrumentos de gestión pública: Programa de gestión documental, Esquema de publicación de información, tablas de retención documental, peticiones, quejas y reclamos, informes de PQRS

#### 2.1.1.6 Factor Plan de Mejoramiento, Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento

El grado de cumplimiento al Plan de Mejoramiento Cumple fue del 100%.

**Cuadro 12 - PLAN DE MEJORAMIENTO**

| TABLA 1- 6                            |                      |             |                   |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| PLAN DE MEJORAMIENTO                  |                      |             |                   |
| VARIABLES A EVALUAR                   | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Cumplimiento del Plan de Mejoramiento | 100,0                | 0,20        | 20,0              |
| Efectividad de las acciones           | 100,0                | 0,80        | 80,0              |
| CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO     |                      | 1,00        | 100,0             |

| Calificación        |   |
|---------------------|---|
| Cumple              | 2 |
| Cumple Parcialmente | 1 |
| No Cumple           | 0 |

Cumple

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

Las acciones cumplidas corresponden a los hallazgos de 2019; La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, celebro trece (13) acciones de mejoras, las cuales fueron cumplidas y ejecutadas. presentando una gestión favorable con el 100%, con acciones y metas que permitieron solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en la calificación del cuadro N°12.

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 86 DE 197 |                                                                                     |

**Cuadro 13 - INDICADOR DE CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO**

| Rango de Cumplimiento | Niveles de cumplimiento del plan de mejoramiento | Magnitud de la sanción                                                                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                     | 100 % >= <b>Meta</b> >= 80%                      | No existe sanción para rango (80%, 100%)                                                                          |
| 2                     | 80 % > <b>Meta</b> >= 50%                        | Quince (15) días de salarios mínimos legales diarios vigentes (dsmlmv) por Cada meta incumplida. Rango (50%, 80%] |
| 3                     | 50 % > <b>Meta</b> >= 0%                         | Treinta (30) días de salario mínimo legal diario vigente (dsmlmv) por cada Meta incumplida. Rango [50%,0%]        |

#### Indicadores de Cumplimiento al Plan de Mejoramiento

| INDICADORES DE CUMPLIMIENTO                                                                                           | OBSERVACIÓN                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $\frac{\text{No. Acciones Cumplidas}}{\text{Total Acciones Suscritas}} \times 100 = \frac{13}{13} \times 100 = 100\%$ | Este indicador señala que de las 13 acciones evaluadas, la Entidad dio cumplimiento a 13, lo que corresponde a un 100%. |

Fuente: Seguimiento al plan de mejoramiento  
Elaboró: Equipo de auditoría

#### Hallazgo 1

Se observó la falta de publicación en el SECOP de los Estudios y Documentos Previos y de la Invitación, y la no oportuna publicación de los documentos hallados en el SECOP, vulnerando así el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 66 del Manual de Contratación de la ESE Barrancabermeja, de los siguientes contratos 18-00003, 18-00062, 18-00085, 18-00091, 18-00102, 18-00146, 18-00155, 18-00175, 18-00284, 18-00288, 18-00453, 18-00110, 18-00313,

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 87 DE 197 |                                                                                     |

18-00011, 18-00498, 18-00570, 18-00289, 18-00362, 18-00456, 18-00414, 18-00302, 18-00122, 18-00078, 18-00076, 18-00075, 18-00108, 18-00113, 18-00170, 18-00168, 18-00166, 18-00167, 18-00169.

### Acción Correctiva

Documentar mediante procedimiento la publicación de documentos del proceso y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP

### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio el procedimiento GC-PR 006 procedimiento para publicación de procedimiento en el SECOP.

### Cumplimiento

100%

### Hallazgo 2

Se observó la falta de publicación en el SECOP de los Estudios y Documentos Previos y de la Invitación, y la no oportuna publicación del Acta de Liquidación del Contrato en el SECOP, vulnerando así el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 66 del Manual de Contratación de la ESE Barrancabermeja, de los siguientes contratos: Contrato No.: 18-00093, 18-00202, 18-00205

### Acción Correctiva

Documentar mediante procedimiento la publicación de documentos del proceso y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP

### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio el procedimiento GC-PR 006 procedimiento para publicación de procedimiento en el SECOP.

### Cumplimiento

100%

### Hallazgo 3

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 88 DE 197</b> |                                                                                     |

Se observó la no oportuna publicación del Contrato, del Acta de Adición y Prorroga 1 y 2 y el Acta del Liquidación del Contrato en el SECOP, vulnerando así el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 66 del Manual de Contratación de la ESE Barrancabermeja, de los siguientes contratos: Contrato No.:18-00171, y 18-00172

#### **Acción Correctiva**

Documentar mediante procedimiento la publicación de documentos del proceso y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP

#### **Revisión por parte de la Contraloría**

Se evidencio el procedimiento GC-PR 006 procedimiento para publicación de procedimiento en el SECOP.

#### **Cumplimiento**

100%

#### **Hallazgo 4**

Se observó la no oportuna publicación del Contrato y del Acta de Liquidación en el SECOP, vulnerando así el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 66 del Manual de Contratación de la ESE Barrancabermeja, de los siguientes contratos: Contrato No.:18-00199, y 18-00201

#### **Acción Correctiva**

Documentar mediante procedimiento la publicación de documentos del proceso y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP

#### **Revisión por parte de la Contraloría**

Se evidencio el procedimiento GC-PR 006 procedimiento para publicación de procedimiento en el SECOP.

#### **Cumplimiento**

100%

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 89 DE 197 |                                                                                     |

### Hallazgo 5

Se observó la falta de publicación en el SECOP de los Estudios y Documentos Previos y de la Invitación, y la no oportuna publicación del Acta de la Adición y Prorroga y del Acta de Liquidación del Contrato en el SECOP, vulnerando así el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 66 del Manual de Contratación de la ESE Barrancabermeja, de los siguientes contratos:18-00207 y 18-00129

### Acción Correctiva

Documentar mediante procedimiento la publicación de documentos del proceso y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP

### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio el procedimiento GC-PR 006 procedimiento para publicación de procedimiento en el SECOP.

### Cumplimiento

100%

### Hallazgo 6

Se observó la no oportuna publicación del Contrato, del Acta de Prorroga 1, 2 y 3, del Acta de Suspensión, del Acta de Reinicio y del Acta de Liquidación del Contrato en el SECOP, vulnerando así el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 66 del Manual de Contratación de la ESE Barrancabermeja, del siguientes contrato:18-00200

### Acción Correctiva

Documentar mediante procedimiento la publicación de documentos del proceso y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 90 DE 197 |                                                                                     |

#### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio el procedimiento GC-PR 006 procedimiento para publicación de procedimiento en el SECOP.

#### Cumplimiento

100%

#### Hallazgo 7

Revisada la página web de la entidad se observa la no publicación del Plan Estratégico de Talento Humano como lo señala la Resolución 340 del 28 de Diciembre de 2018 en su artículo quinto

#### Acción Correctiva

Publicar el Plan Estratégico de Talento Humano en la página web de la entidad

#### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio en el portal web de la entidad la publicación del Plan Estratégico de Talento Humano, dentro del link Transparencia y acceso a la información Pública, Planeación, Planes estratégicos e institucionales.

#### Cumplimiento

100%

#### Hallazgo 8

Revisado la página web de la Entidad, se pudo evidenciar que no se encuentra publicado el seguimiento a las respuestas de todas las PQRSD interpuestas a la Entidad como lo señala el artículo 76 de la Ley 1474 de 2011.

#### Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 91 DE 197 |                                                                                     |

### Acción Correctiva

Ajustar el módulo de quejas y reclamos para consolidar o centralizar todas las recepcionadas, tramitadas y resueltas por intermedio de la oficina SIAU

### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio trazabilidad por parte de Control Interno, a la subdirección administrativa, sobre la necesidad de ajustar el modulo de quejas, la entidad, celebra contrato 20-00262 cuyo objeto es la prestación de servicios por 1 año de alquiler de software 100% web que le permita a la ESE Barrancabermeja, realizar la recepción y procesamiento de peticiones, quejas y reclamos, a través de su pagina web institucional. Se reviso por el equipo auditor el funcionamiento del modulo de quejas y reclamos para consolidar la acción propuesta.

### Cumplimiento

100%

### Hallazgo 9

Revisado el procedimiento para la gestión del almacén CA-PR004 se pudo evidenciar algunas funciones propias del área de almacén tales como: verificar que las compras cumplan con las condiciones y características establecidas en el contrato y la respectiva factura de compra, asegurar la identificación y el registro de los bienes e insumos adquiridos, asegurar condiciones óptimas de almacenamiento para la preservación de los bienes, realizar el despacho a las diferentes dependencias de la entidad de los bienes y materiales solicitados, realizar Inventarios mensuales en la bodega y es obligatorio la elaboración y actualización de los kardex del almacén. Todas las anteriores deben estar a cargo del técnico auxiliar almacenista, lo cual no se está efectuando de acuerdo al procedimiento ya mencionado, específicamente la compra y control de combustibles, llantas y lubricantes.

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 92 DE 197 |                                                                                     |

### Acción Correctiva

Suministrar la debida documentación al área de almacén, para sus respectivas entradas y salidas de los insumos

### Revisión por parte de la Contraloría

Se pudo evidenciar por el equipo audito en visita de campo, que el área de Almacén realiza seguimiento y distribución del combustible a las camionetas de la ESE Barrancabermeja, se revisaron soportes de la facturación.

### Cumplimiento

100%

### Hallazgo 14

Pedro Antonio Cepeda interpuso demanda ordinaria laboral contra la ESEB por el no pago de los honorarios pactados dentro de los contratos de prestación de servicios profesionales como asesor juridico suscritos con la entidad solicitando el reconocimiento y pago de los mismos. sentido del fallo ejecutoriado en contra por valor de \$18259675. sentido del fallo ejecutoriado en fecha 2018-01-23. valor de la liquidación \$22.729.502. referente a este proceso indaga el ente de control sobre la acción de repetición llevada a cabo a fin de recuperar el valor ejecutoriado en contra.

### Acción Correctiva

Finalizado el proceso ejecutivo iniciado por Pedro Antonio Cepeda y se defina el valor total de la condena la ESEB adelantará todos los trámites administrativos para el inicio de la acción de repetición atendiendo al concepto emitido ante el comité de conciliación por el profesional especializado encargado de la defensa judicial de la entidad donde se manifiesta viabilidad de iniciar la respectiva acción en el momento en que se conozca el valor total de la condena dado que ese será el monto de dinero determinante y necesario al momento de instaurar la acción de repetición dentro del presente caso.

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 93 DE 197</b> |                                                                                     |

### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio proyección de la solicitud de conciliación ante procuraduría provincial de Barrancabermeja, como requisito previo a la demanda, lo anterior fundamentando en que la ESE Barrancabermeja, se encuentra en el término de prescripción de la demanda.

### Cumplimiento

90%

### Hallazgo 15

Aura Arrieta Herazo suscribió contratos de prestación de servicios con la ESEB, inconforme con la naturaleza de la vinculación contractual procede a interponer demanda ordinaria laboral contra la entidad por supuesta desvinculación de la misma sin efectuar el pago de prestaciones sociales solicitando al despacho la declaración de existencia de un contrato de trabajo en razón a ello solicita indemnización por terminación del contrato de trabajo. Sentido del fallo ejecutoriado en contra por \$ 87.463.743. referente a este proceso indaga el ente de control sobre la documentación soporte que evidencie la cancelación del valor ejecutoriado en contra de la ESEB y de la acción de repetición llevada a cabo a fin de recuperar el valor ejecutoriado en contra.

### Acción Correctiva

Formular la demanda de acción de repetición teniendo en cuenta que ante el comité de conciliación el profesional especializado a cargo de la defensa judicial de la ESEB emitió concepto después de un análisis del caso manifestando la viabilidad de iniciar la respectiva acción judicial.

### Revisión por parte de la Contraloría

Se evidencio proyección de la solicitud de conciliación ante procuraduría provincial de Barrancabermeja, como requisito previo a la demanda, lo anterior

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 94 DE 197</b> |                                                                                     |

fundamentando en que la ESE Barrancabermeja, se encuentra en el término de prescripción de la demanda.

### **Cumplimiento**

90%

### **Hallazgo 16**

Dentro del proceso número 2008-125 el juzgado ordena seguir adelante con la ejecución, luego de ello envía el proceso al contador de la rama para verificar la liquidación, profesional que ya la verificó, por último, el juzgado profirió auto aprobando la liquidación del crédito, sin embargo, el sujeto de control no aporta evidencias del ingreso del valor ejecutoriado a su favor.

### **Acción Correctiva**

Seguir adelantando todos los trámites administrativos que se encuentren al alcance de la entidad para lograr el pago de la deuda inclusive la proyección de nueva solicitud al juzgado para la aplicación de una nueva medida cautelar y la revisión por parte del profesional especializado a cargo de los procesos judiciales de la entidad para determinar la existencia de otras opciones jurídicas para llevarse a cabo para la recuperación del dinero. Lo anterior pese a todas las solicitudes de medidas cautelares solicitadas hasta la fecha y que fueron decretadas y ordenadas por el juzgado de conocimiento, pero con lo cual no ha sido posible la recuperación del dinero adeudado por parte del municipio de Puerto Wilches a la ESEB.

### **Revisión por parte de la Contraloría**

A la fecha se evidencio la proyección, de la nueva medida cautelar a solicitar al juzgado 2 administrativo de Barrancabermeja, para que decreten la medida cautelar en contra del demandado.

### **Cumplimiento**

100%

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 95 DE 197</b> |                                                                                     |

### **Hallazgo 17**

Dentro del proceso numero 2013-174 el juzgado de conocimiento profirió auto de liquidación de costas y agencias en derecho de primera y segunda instancia a favor de los accionados por un valor de \$70.740, no obstante el sujeto de control no aporta evidencias del ingreso del valor ejecutoriado a su favor .por tanto la entidad deberá realizar la gestión integral ante el juzgado para obtener el ingreso del valor que le corresponda de las agencias y costas liquidadas.

### **Acción Correctiva**

Seguir adelantando todos los trámites administrativos que se encuentren al alcance de la entidad para lograr el pago de la deuda inclusive la proyección de nueva solicitud al juzgado para la aplicación de una nueva medida cautelar y la revisión por parte del profesional especializado a cargo de los procesos judiciales de la entidad para determinar la existencia de otras opciones jurídicas para llevarse a cabo para la recuperación del dinero. Lo anterior pese a todas las solicitudes de medidas cautelares solicitadas hasta la fecha y que fueron decretadas y ordenadas por el juzgado de conocimiento, pero con lo cual no ha sido posible la recuperación del dinero adeudado por parte del municipio de Puerto Wilches a la ESEB.

### **Revisión por parte de la Contraloría**

Se evidenciaron trámites administrativos administrativo que se encuentren al alcance de la entidad, como la proyección de memorial al juzgado con el fin de obtener la respuesta requerida.

### **Cumplimiento**

100%

|                                                                                  |                                          |                  |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                  |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06     |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 96 DE 197 |                                                                                     |

### 2.1.1.7 Factor Control Fiscal Interno

**SE EMITE UNA OPINION** Eficiente, con base en el siguiente resultado: calificación 94.9

#### Cuadro 14 - CONTROL FISCAL INTERNO

| TABLA 1-7<br>CONTROL FISCAL INTERNO                         |                      |             |                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                         | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)      | 90,7                 | 0,30        | 27,2              |
| Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI) | 96,7                 | 0,70        | 67,7              |
| <b>TOTAL</b>                                                |                      | <b>1,00</b> | <b>94,9</b>       |

| Calificación     |   |
|------------------|---|
| Eficiente        | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente      | 0 |

|           |
|-----------|
| Eficiente |
|-----------|

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

Evaluado el Control Fiscal Interno se calificó y arrojó un resultado de 94.9, de la gestión contractual, Gestión Presupuestal, Bienes Inmuebles, Vehículos, Inventario Físico, Procesos Judiciales, Sistema de información, nómina y gestión Ambiental; Se presenta a continuación el estado de los procesos Judiciales:

### 2.1.1.7.1 PROCESOS JUDICIALES

#### 2.1.1.7.1.1 DEMANDAS EN CONTRA ESEB 2019

|  | RADICADO | JUZGADO | CLASE DE PROCESO | DEMANDANTE | DEMANDADO |
|--|----------|---------|------------------|------------|-----------|
|  |          |         |                  |            |           |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 97 DE 197</b> |                                                                                     |

|          |           |                                          |                                              |                            |                        |
|----------|-----------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>1</b> | 344-2010  | JUZGADO UNICO<br>LABORAL DE<br>B/BERMEJA | EJECUTIVO LABORAL                            | PEDRO<br>ANTONIO<br>CEPEDA | ESE<br>BARRANCABERMEJA |
| <b>2</b> | 2013-0059 | JUZGADO UNICO<br>LABORAL DE<br>B/BERMEJA | ORDINARIO LABORAL<br>DE PRIMERA<br>INSTANCIA | AURA<br>ARRIETA<br>ERAZO   | ESE<br>BARRANCABERMEJA |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 98 DE 197</b> |                                                                                     |

|   |           |                                             |                                        |                              |                             |
|---|-----------|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 3 | 2016-0038 | TRUBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER (ORAL) | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | ANGELA PATRICIA LEON DUQUE   | ESE BARRANCABERMEJA         |
| 4 | 2015-0109 | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER        | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | CARIDAD ALVARADO BAENA       | ESE BARRANCABERMEJA         |
| 5 | 2010-937  | CONSEJO DE ESTADO                           | REPARACIÓN DIRECTA                     | ZOILA HERRERA Y OTROS        | ESE BARRANCABERMEJA         |
| 6 | 2013-106  | CONSEJO DE ESTADO                           | REPARACIÓN DIRECTA                     | HEILER FABIO GUAZA LESMES    | ESE BARRANCABERMEJA Y OTROS |
| 7 | 2008-054  | CONSEJO DE ESTADO                           | REPARACIÓN DIRECTA                     | HILDA RUIZ HERNANDEZ Y OTROS | ESE BARRANCABERMEJA         |

|                                                                                  |                                                 |                         |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                         |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>       |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>     |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 99 DE 197</b> |                                                                                     |

|           |            |                                             |                                        |                                         |                       |
|-----------|------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| <b>8</b>  | 2016-698   | TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER -ORAL  | NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO | Jorge Luis Gonzalez Cepeda              | E.S.E BARRANCABERMEJA |
| <b>9</b>  | 2018-057   | JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE B/BERMEJA | REPARACIÓN DIRECTA                     | Francisco Antonio Osorio Ovalle y otros | E.S.E BARRANCABERMEJA |
| <b>10</b> | 2017-00247 | JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE B/BERMEJA | REPARACIÓN DIRECTA                     | MARIA CONSUELO MORALES Y OTROS          | E.S.E BARRANCABERMEJA |

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 100 DE 197</b> |                                                                                     |

|           |          |                                                                   |                                              |                                             |                                  |
|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>11</b> | 2018-301 | JUZGADO UNICO<br>LABORAL DE<br>B/BERMEJA                          | ORDINARIO LABORAL<br>DE PRIMERA<br>INSTANCIA | JAN RIZON<br>GONZALEZ<br>RODRIGUEZ          | ESE<br>BARRANCABERMEJA<br>Y OTRO |
| <b>12</b> | 2016-672 | JUZGADO UNICO<br>LABORAL DE<br>B/BERMEJA                          | ORDINARIO LABORAL<br>DE PRIMERA<br>INSTANCIA | GEORDINA<br>PICO AVILA Y<br>OTROS           | ESE<br>BARRANCABERMEJA<br>Y OTRO |
| <b>13</b> | 2018-344 | JUZGADO PRIMERO<br>ADMINISTRATIVO DEL<br>CIRCUITO DE<br>B/BERMEJA | REPARACIÓN DIRECTA                           | LUIS IVAN<br>AVENDAÑO<br>ALVAREZ Y<br>OTROS | ESE<br>BARRANCABERMEJA           |
| <b>14</b> | 2010-058 | TRIBUNAL<br>ADMINISTRATIVO DE<br>SANTANDER (ORAL)                 | NULIDAD Y<br>RESTABLECIMIENTO<br>DEL DERECHO | LUZ MARINA<br>MORENO<br>GUISADO             | ESE<br>BARRANCABERMEJA           |

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 101 DE 197</b> |                                                                                     |

|    |            |                                                          |                    |                              |                             |
|----|------------|----------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 15 | 2018-0428  | JUZGADO UNICO LABORAL DE B/BERMEJA                       | ORDINARIO LABORAL  | HECTOR JULIAN BELTRAN MORENO | ESE BARRANCABERMEJA         |
| 16 | 2019-00369 | JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE B/BERMEJA | REPARACIÓN DIRECTA | SARAY URIBE CRUZ             | ESE BARRANCABERMEJA Y OTRO. |

#### 2.1.1.7.1.2 JURISDICCION EN CONTRA LABORAL

##### 344-2010: PEDRO ANTONIO CEPEDA

EL SEÑOR PEDRO ANTONIO CEPEDA TRAMITÓ UN PROCESO ORDINARIO LABORAL EN EL JUZGADO UNICO LABORAL DE BARRANCABERMEJA , PROCESO QUE FUE FALLADO EN PRIMERA INSTANCIA CONDENANDO A LA ESEB AL PAGO DE LOS HONORARIOS PRETENDIDOS POR EL DEMANDANTE, PROVIDENCIA APELADA POR LA ACCIONANDA. EL PROCESO EN SEGUNDA INSTANCIA FUE FALLADO POPR EL TRIBUNAL SALA LABORAL, TOGADO QUE CONFIRMÓ LA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA, Y ASI MISMO CONDENÓ EN COSTAS Y AGENCIAS EN DERECHO A LA ESEB. NOTIFICADOS DEL FALLO, Y UNA VEZ FUERON LIQUIDADAS POR EL JUZGADO DE CONOCIMIENTO, LA ENTIDAD EN REPETIDAS OCASIONES SE COMUNICÓ CON EL BENEFICIARIO DEL FALLO PARA QUE REALIZARA LA RESPECTIVA SOLICITUD DE PAGO A LA ENTIDAD, DE CONFORMIDAD CON EL PROCEDIMIENTO CONSIGNADO EN EL COIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO (CPACA) PARA CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS POR PARTE DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS. EL 11 DE ABRIL DE 2019 EL DR.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 102 DE 197</b> |                                                                                     |

ALVARO GUERRERO GALLARDO EN CALIDAD DE APODERADO DE PEDRO ANTONIO CEPEDA REALIZA LA RECLAMACIÓN DE PAGO, , ADJUNTANDO AUTO DE FECHA DIEZ DE ABRIL DE 2019 PROFERIDO POR EL JUZGADO UNICO LABORAL EN EL QUE SE LIBRA ORDEN DE PAGO DENTRO DEL PROCESO EJECUTIVO INTERPUESTO POR ESTE , ANTES DE TAN SIQUIERA ACUDIR A LA ENTIDAD A REALIZAR LA SOLICITUD DE PAGO, A SABIENDAS QUE LA ENTIDAD CONTABA CON TODA LA DISPOSICIÓN DE PAGO , COMO EN OCASIONES SE LE MANIFESTÓ. EN RAZON AL PROCESO EJECUTIVO INICIADO LA ENTIDAD PRESENTA LAS RESPECTIVAS EXCEPCIONES. ASI MISMO TENIENDO EN CUENTA LA SOLICITUD DE PAGO REALIZADA POR EL BENEFICIARIO EL ONCE DE ABRIL , PROCEDE LA MISMA A EXPEDIR EL ACTO ADMINISTRATIVO NUMERO 150 DEL 02 DE MAYO DE 2019, PARA DAR CUMPLIMIENTO A LA SENTENCIA JUDICIAL PROFERIDA DENTRO DEL PROCESO ORDINARIO LABORAL POR EL TRIBUNAL SALA LABORAL. SE LE NOTIFICA AL INTERESADO DEL ACTO ADMINISTRATIVO, SIN EMBARGO EL MISMO MANIFIESTA QUE NO RECIBIRÁ EL PAGO DE LO RECONOCIDO POR LA ENTIDAD EN LA RESOLUCIÓN EXPEDIDA HASTA TANTO NO SE CULMINE EL PROCESO EJECUTIVO, POR TANTO LA ENTIDAD SOLICITA AUTORIZACIÓN AL JUZGADO PARA PODER CONSIGNAR A LA CUENTA DEL JUZGADO A FAVOR DE PEDRO ANTONIO CEPEDA LA SUMA DE DINERO QUE CORRESPONDE Y SE ENCUENTRA ESTABLECIDA EN EL FALLO DEL 21 DE ABRIL DE 2017. AUTORIZACIÓN QUE ES CONCEDIDA POR EL JUZGADO, Y EN EFECTO EL DIA 17 DE MAYO DE 2019 SE REALIZA LA CONSIGNACIÓN POR VALOR DE \$ 22.499.502 AL NUMERO DE CUENTA 3000202245 DEL BANCO AGRARIO DE COLOMBIA . EL 21 DE MAYO DE 2019 EL JUZGADO PROFIERE AUTO EN EL QUE SE EVIDENCIA LA FACULTAD CON LA QUE CUENTA EL APODERADO DEL DEMANDANTE DE RECIBIR , Y ESTA ULTIMA FACULTA A SU PODERDANTE PARA RECIBIRLOS DIRECTAMENTE, POR TANTO EL JUZGADO HACE ENTREGA DEL DINERO AL SEÑOR PEDRO ANTONIO CEPEDA. A LA ESPERA DE QUE EL JUZGADO SE PRONUNCIE RESPECTO DE LAS EXCEPCIONES PRESENTADAS POR LA ENTIDAD. EL 08-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 103 DE 197</b> |                                                                                     |

DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS.

#### **2016-672: GEORDINA PICO AVILA Y OTROS**

LA ENTIDAD EL 26 DE FEBRERO DEL AÑO 2019 RADICÓ EN EL JUZGADO UNICO LABORAL DE BARRANCABERMEJA ESCRITO DE CONTESTACIÓN DE DEMANDA. EL CUATRO DE JUNIO DE 2019 EL JUZGADO UNICO LABORAL BARRANCABERMEJA PROFIERE AUTO EN EL QUE RESUELVE TENER POR CONTESTADA EN DEBIDA FORMA Y DENTRO DEL TERMINO LEGAL , Y RECONOCIÓ PERSONERIA JURIDICA. EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS

#### **2018-0428: HECTOR JULIAN BELTRAN MORENO**

EL 21 DE ABRIL DE 2019 LA ENTIDAD REALIZÓ CONTESTACIÓN DE DEMANDA . SE LLEVARON A CABO TODAS LAS DILIGENCIAS EN EL PROCESO , SE PROFIRIÓ SENTENCIA. EL PROCESO SE ENCUENTRA EN SEGUNDA INSTANCIA EN LA SALA LABORAL DEL TRIBUNAL SUPERIOR. EN ESTADO DEL 03-07-2020 SALE AUTO QUE ADMITE RECURSO DE CONSULTA. EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 21-08-2020, EL ABOGADO GABRIEL ENRIQUE BOHORQUEZ, IMPETRA ANTE EL TRIBUNAL SUPERIOR DE B/GA SALA LABORAL, NULIDAD DE LA SENTENCIA PROFERIDA EN PRIMERA INSTANCIA EL 03-12-2019 POR EL JUEZ UNICO LABORAL DE B/BJA. EL 25-08-2020 SE REMITE POR CORREO ELECTRONICO A LA SECRETARIA DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE B/GA CONTESTACION A LA NULIDAD PRESENTADA POR EL ABOGADO GABRIEL ENRIQUE BOHORQUEZ.

|                                                                                  |                                                 |                                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b><br><b>VERSIÓN : 06</b> |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 104 DE 197</b>                 |                                                                                     |

#### 2.1.1.7.1.3 JURISDICCION EN CONTRA ADMINISTRATIVA

##### **2016-003: ANGELA PATRICIA LEON DUQUE**

SE PRESENTÓ ESCRITO DE ALEGATOS EL SEIS DE FEBRERO DE 2017, EL JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE BARRANCABERMEJA PROFIERE DENTRO DEL PROCESO SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA DENTRO DEL REFERIDO PROCESO EL DIA 29 DE ENERO DE 2019. EL DIA TRECE DE FEBRERO DE 2019 LA ESEB RADICA EN EL JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE BARRANCABERMEJA ESCRITO DE APELACIÓN CONTRA LA SENTENCIA PROFERIDA, EL JUZGADO DE CONOCIMIENTO ENVÍA EL EXPEDIENTE AL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER- ORAL PARA LO PERTINENTE RESPECTO DEL RECURSO, EN EFECTO EL DÍA 03 DE ABRIL DE 2019 EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO REALIZA EL REPARTO DEL PROCESO AL MAGISTRADO PONENTE DRA. FRANCY DEL PILAR PINILLA. 30 DE ABRIL AUTO ADMITE RECURSO DE APELACIÓN. 14 DE MAYO DE 2019, ESEB RADICA PORDE ROTORGADO A DR. CESAR CORTES. 22 DE MAYO DE 2019 EL EXPEDIENTE PASA A NOTIFICACIONES. EL 29 DE NOVIEMBRE DE 2019 AUTO ORDENA CORRER TRASLADO ALEGATOS DE CONCLUSIÓN. 16 DE DICIEMBRE DE 2019 LA ESEB RECEPCIONA LOS ALEGATOS EN LA SECRETARIA DEL TRIBUNAL. AL DESPACHO PARA FALLO SEGUNDA INSTANCIA. EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 21-07-2020 SE REvisa EL EXPEDIENTE EL TRIBUNAL ADM Y SE VERIFICA QUE EL PROCESO SIGUE A LA ESPERA DE FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA.

##### **2015-0109: CARIDAD ALVARADO BAENA**

SE FIJÓ FECHA PARA AUDIENCIA DE PRUEBAS PARA EL 11 DE MAYO DE 2017. LA ESEB ALLEGA EL 4 DE MAYO DE 2017 PODER GENERAL. EL 24 DE MAYO DE 2017 LA ESEB ALLEGA ALEGATOS DE CONCLUSIÓN. EL 22

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 105 DE 197</b> |                                                                                     |

DE JUNIO DE 2017 DESPACHO PROFIRÓ SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA. SE INTERPONE RECURSO DE APELACIÓN .EL 11 DE JULIO MEDIANTE AUTO EL DESPACHO FIJA FECHA DE AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN PARA EL DIA 25 DE AGOSTO DE 2017 A LAS 2:00 PM Y A SU VEZ RECONOCE PERSONERIA AL DR.JHON ALBERT.LA AUDIENCIA SE SURTE EL DIA PREVISTO, PERO NO EXISTE ANIMO CONCILIATORIO, POR ESTA RAZÓN EL DESPACHO ENVIA EL 28 DE AGOSTO DE 2017 EL EXPEDIENTE AL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO -ORAL. EL OCHO DE SEPTIEMBRE DE 2017 EL TRIBUNAL RADICA EL PROCESO EN LA PAGINA. EL 22 DE SEPTIEMBRE DE 2017 MEDIANTE AUTO SE ADMITE EL RECURSO DE APELACIÓN. EL 28 DE NOVIEMBRE DE 2017 EL DESPACHO CORRE TRASLADO PARA ALEGATOS DE CONCLUSIÓN, EL 14 DE DICIEMBRE DE 2017 LA ESEB ALLEGA A LA SECRETARIA DEL TRIBUNAL EL ESCRITO DE ALEGATOS, EL 17 DE ENERO DE 2018 EL MINISTERIO PÚBLICO ALLEGA CONCEPTO, Y EL 22 DE ENERO DE 2018 PASA EL PROCESO AL DESPACHO PARA FALLO. 14 DE MAYO DE 2019 LA ESEB RADICA PODER CONFERIDO A DR. CESAR CORTES. EL 19 DE NOVIEMBRE DE 2019 DEMANDANTE PRESENTA OFICIO IMPULSO PROCESAL.EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS.EL 21-07-2020 SE VISITO EL TRIBUNAL CON EL FIN DE INDAGAR EL ESTADO DEL PROCESO Y SE INFORMO QUE EL MISMO ESTA AL DESPACHO PARA SENTENCIA. EL 11 DE SEPTIEMBRE DE 2020 SE PROFIRIO SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA POR EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER, EN EL CUAL SE CONFIRMA EN SU TOTALIDAD LA SENTENCIA DEL 22-07-2017 PROFERIDA POR EL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE B/BJA, Y CONDENA EN CONSTAS LAS CUALES DEBEN SER LIQUIDADAS POR EL CITADO JUZGADO.

#### **2010-937: ZOILA HERRERA Y OTROS**

El día 13 de febrero de 2017, se radicaron alegatos de conclusión de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 106 DE 197</b> |                                                                                     |

Además, este proceso esta acumulado con el 2012-0061, en el que es demandante la señora Elva Ardila Villafañe y también es una reparación directa .EL 28 DE ABRIL DE 2017 PASA EL PROCESO AL DESPACHO PARA SENTENCIA. EL 22 DE JUNIO DE 2017 LA ESEB RECEPCIONA MEMORIAL EN LA SECRETARIA DEL TRIBUNAL ALLEGANDO PODER CONFERIDO AL DR,JOHN ALBERT.EL 29 DE AGOSTO EL HUS ALLEGA PODER.EL 04 DE OCTUBRE DE 2017 EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA ALLEGA PODER. EL 28 DE FEBRERO DE 2018 EL HRMM ALLEGA MEMORIAL. (PODER). AL DESPACHO PARA FALLO. 27 DE JUNIO DE 2018 RENUNCIA APODERADO HRMM. EL 23 DE OCTUBRE SE PROFIERE SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA, EL OCHO DE NOVIEMBRE DE 2018 LA PARTE DEMANDANTE INTERPONE RECURSO DE APELACIÓN Y SOLICITUD DE ACLARACIÓN Y ADICIÓN DE SENTENCIA , EL 16 DE NOVIEMBRE DE 2019 LA ESEB PRESENTA RECURSO DE APELACION. EL CUATRO DE DICIEMBRE DE 2018 PASA AL DESPACHO PARA RESOLVER CORRECCIÓN DE SENTENCIA, EL SEIS DE DICIEMBRE DE 2018 AUTO RESUELVE ACLARACIÓN DE PROVIDENCIA. el 16 de noviembre de 2018 la ESEB presenta recurso de apelación.el seis de diciembre de 2018 auto resuelve corrección de sentencia. EL 13 DE MARZO DE 2019 SE REALIZA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN ART 70 LEY 1395 DE 2010. Y EL MISMO DIA EL DESPACHO DEL TRIBUNAL REMITE MEDIANTE OFICIO NUMERO 0138 EL EXPEDIENTE AL HONORABLE CONSEJO DE ESTADO, PARA LO PERTINENTE FRENTE AL RECURSO INTERPUESTO. EL 26 DE MARZO DE 2019 EL CONSEJO DE ESTADO REALIZÓ REPARTO Y RADIACIÓN DEL PROCESO. 06 DE NOVIEMBRE DE 2019 TRASLADO DE ALEGATOS. EL 29 DE NOVIEMBRE DE 2019 PROCESO AL DESPACHO PARA FALLO.

#### **2013-106: HEILER FABIO GUAZA LESMES**

EL DEMANDANTE INTERPONE RECURSO DE APELACIÓN CONTRA PROVIDENCIA DE PRIMERA INSTANCIA QUE NIEGA LAS PRETENSIONES DE LA DEMANDA.A LA ESPERA DEL FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA. EN ESTADOS DEL 31 DE MARZO DE 2017 MEDIANTE AUTO SE RECONOCE PERSONERIA JURIDICA AL APODERADO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA, Y AL DR OSCAR YESID APODERADO DE LA ESE

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 107 DE 197</b> |                                                                                     |

BARRANCABERMEJA. MEDIANTE AUTO DEL 19 DE MAYO DE 2017 SE ORDENA REQUERIR A APODERADO DE CORPORACIÓN AUTONOMA DE MAGDALENA PARA DECIDIR RENUNCIA DEL PODER . EL 17 DE AGOSTO DE 2017 SE ENCUENTRA AL DESPACHO PARA FALLO EL 15 DE MARZO DE 2018 EL TRIBUNAL REMITE PODER CONFERIDO POR EL HRMM A DR. JORGE CARLO OROZCO.. EL APODERADO DE UNA DE LAS PARTES DEMANDADAS PRESENTA RENUNCIA DE PODER EL SEIS DE JULIO DE 2018. PROCESO AL DESPACHO PARA FALLO EL DOS DE AGOSTO DE 2019. 19 DE DICIEMBRE DE 2019 EL APODERADO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA PRESENTA RENUNCIA DE PODER. EL 16 DE JULIO DE 2020 SE ESTA A LA ESPERA DE SEGUNDA INSTANCIA SOBRE EL RECURSO INTERPUESTO POR EL DEMANDANTE.

#### **2008-054: HILDA RUIZ HERNANDEZ Y OTROS**

EL 23 DE MARZO DE 2017, SE RECONOCIÓ PERSONERÍA AL ABOGADO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA. EL 19 DE ABRIL DE 2017, EL PROCESO PASÓ AL DESPACHO PARA FALLO EN EL CONSEJO DE ESTADO. EL 20 DE SEPTIEMBRE DE 2017 SE LE RECONOCE PERSONERIA AL DR OROZCO. PROCESO AL DESPACHO PARA FALLO. 16 DE JULIO DE 2019 RECONOCE PERSONERIA AL DOCTOR CESAR CORTES ENCISO, Y EL 22 DE JULIO DE 2019 AL DESPACHO PARA PROVEER. AL 16 DE JULIO DE 2020 SE ESTA A LA ESPERA DEL FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA DEL RECURSO INTERPUESTO POR LA ESEB.

#### **2016-698: JORGE LUIS GONZALEZ CEPEDA**

EL 26 DE JUNIO DE 2018 LA ESEB ALLEGA CONTESTACIÓN DE DEMANDA. EL 25 DE ENERO DE 2019 EL DESPACHO DE TRASLADO DE LAS EXCEPCIONES PRESENTADAS POR LA PARTE DEMANDADA. EL 30 DE ENERO DE 2019 PARTE DEMANDANTE DESCORRE EL TRASLADO DE LAS EXCEPCIONES. 14 DE MAYO DE 2019 PODER ESEB CONFERIDO DR. CESAR CORTES. 04 DE SEPTIEMBRE DE 2019 EL PROCESO AL DESPACHO. EL 09 DE OCTUBRE DE 2019 SE FIJA FECHA DE AUDIENCIA INICIAL PARA EL MARTES 18 DE FEBRERO DE 2020 A LAS TRES DE LA TARDE. LA DILIGENCIA SE LLEVA A CABO. SE FIJO AUDIENCIA DE PRUEBAS PARA EL DIA 26 DE OCTUBRE DE 2020 A LAS 2:30 PM. EL 09-07-

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 108 DE 197</b> |                                                                                     |

2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 21-07-2020 SE REVISA EL EXPEDIENTE EN EL TRIBUNAL Y SE VERIFICA QUE NO HAY NINGUN CAMBIO EN LA FECHA DE LA AUDIENCIA FIJADA.

#### **2018-057: FRANCISCO ANTONIO OSORIO OVALLE Y OTROS**

EL NUEVE DE ABRIL DE 2018 MEDIANTE EL JUZGADO ADMITE LA DEMANDA, Y EL 29 DE MAYO DEL 2018 EL JUZGADO PROFIERE CORRECCIÓN AL AUTO ADMISORIO DE LA DEMANDA. EL AUTO ES NOTIFICADO A LA ENTIDAD POR VÍA ELECTRÓNICA. LA ESEB ALLEGA CONTESTACIÓN DE DEMANDA, Y FORMULA LLAMAMIENTO EN GARANTÍA A LA ASEGURADORA SURAMERICANA S.A .EL DESPACHO MEDIANTE AUTO NEGÓ EL LLAMAMIENTO EN GARANTIA FORMULADO POR LA ESEB , POR TANTO LA ENTIDAD ALLEGA ESCRITO INTERPONIENDO RECURSO DE APELACIÓN FRENTE AL AUTO PROFERIDO,. EL JUZGADO MEDIANTE AUTO DEL 12 DE DICIEMBRE DE 2018 CONCEDE EL RECURSO DE APELACIÓN EN EL EFECTO SUSPENSIVO Y POR ENDE REMITE EL EXPEDIENTE AL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER. EL CUATRO DE ABRIL DE 2019 EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO MEDIANTE AUTO DECIDE EL RECURSO REVOCANDO EL NUMERAL NUMERO SIETE DEL AUTO QUE NEGÓ EL LLAMAMIENTO EN GARANTIA Y ORDENA DEVOLVER AL JUZGADO DE ORIGEN. EL 14 DE MAYO DE 2019 EL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANCABERMEJA PROFIERE AUTO DE OBEDECER Y CUMPLIR LO RESULETO POR EL TRIBUNAL EN PROVIDENCIA DEL 03 DE ABRIL DE 2019, EN EL QUE SE ORDENA AL JUZGADO DE PRIMERA INSTANCIA DECIDIR LO PERTINENTE FRENTE A LA PARTICIPACIÓN DE LA ESE BARRANCABERMEJA EN EL PROCESO. EL 21 DE JUNIO DE 2019 EL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO BARRANCABERMEJA PROFIRIÓ AUTO RESOLVIENDO EL LLAMAMIENTO EN GARANTIA.EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 109 DE 197</b> |                                                                                     |

AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 16-07-2020 EL JUZGADO POR MEDIO DE MAIL CONTESTA QUE NO AGENDARA CITA PARA ATENCION PERSONAL, SIN EMBARGO ESCANERAN LOS PROCESO Y LOS REMITIRAN AL CORREO ELECTRONICO.

#### **2017-00247: MARIA CONSUELO MORALES Y OTROS**

LA ENTIDAD FUE NOTIFICADA DEL AUTO QUE LA VINCULA AL PROCESO DE REPARACIÓN DIRECTA ADELANTADA POR EL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE BARRANCABERMEJA BAJO RADICADO 2017-247, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO Y ORDENADO EN EL DESARROLLO DE LA AUDIENCIA INICIAL LLEVADA A CABO EL CUATRO DE SEPTIEMBRE DE 2018. LA ESEB ALLEGA AL DESPACHO CONTESTACIÓN DE DEMANDA Y LLAMAMIENTO EN GARANTIA. EL 14 DE MAYO DE 2019 EL JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANCABERMEJA ACEPTA EL LLAMAMIENTO EN GARANTIA REALIZADO POR PARTE DE LA ESEB,. Y ORDENA PARA EFECTOS DE NOTIFICACIÓN PERSONAL AL LLAMADO EN GARANTIA, CONSIGNAR EN LA CUENTA DE AHORROS DEL JUZGADO LA SUMA DE \$8.000 PESOS COMO GASTOS ORDINARIOS DEL MISMO. LA ENTIDAD EN EFECTO PROCEDE A REALIZAR DICHA CONSIGNACIÓN EN EL BANCO AGRARIO.el día veintinueve (29) de enero del año 2020 el juzgado profirió auto fijando fecha de audiencia inicial, por consiguiente, el día veintisiete (27) de febrero del año 2020 se llevó a cabo a las nueve de la mañana dicha diligencia. SE FIJO AUDIENCIA DE PRUEBAS PARA EL DIA 8 DE JULIO DE 2020 A LAS 8:30 AM, LA CUAL SE INSTALO PERO FUE APLAZADA POR EL APODERADO DE LA PARTE DEMANDANTE Y SE FIJO COMO NUEVA FECHA PARA EL 02 DE SEPTIEMBRE DE 2020 A LAS 8:30 AM .EL 08-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS.EL 16-07-2020 EL JUZGADO POR MEDIO DE MAIL CONTESTA QUE NO AGENDARA CITA PARA ATENCION PERSONAL, SIN EMBARGO ESCANERAN LOS PROCESO

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 110 DE 197</b> |                                                                                     |

Y LOS REMITIRAN AL CORREO ELECTRONICO. EL DIA 02-09-2020 SE EFECTUO LA AUDIENCIA DE PRUEBAS EN EL PROCESO, Y SE EVACUARON LOS TESTIMONIOS DE 3 TESTIGOS DEL DEMANDADO HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO, Y SE PROCEDIO A FIJAR NUEVA FECHA PARA EL 18-11-2020 A LAS 08:30 AM, PARA RETOMAR LA PRACTICA PROBATORIA

#### **2018-344: LUIS IVAN AVENDAÑO ALVAREZ Y OTROS**

LA ESE BARRANCABERMEJA RADICA EN EL DESPACHO DEL JUZGADO EL SIETE DE JUNIO DE 2019 ESCRITO DE CONTESTACIÓN DE DEMANDA. EL JUZGDO DE CONOCIMIENTO ENVIÓ EL PROCESO AL TRIBUNA ADMINISTRATIVO L PARA RESOLVER EL LLAMAMIENTO EN GARANTIA, EL 25DE OCTUBRE DE 2019 SE RADICÓ EL PROCESO EN EL TRIBUNAL. EL TRES DE DICIEMBRE DE 2019 SE RECEPCIONÓ EL EXPEDIENTE EN EL DESPACHO. EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS

#### **2010-058: LUZ MARINA MORENO GUISADO**

EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER DENTRO DEL PROCESO DE REFERENCIA EL 25 DE FEBRERO DE 2019 CORRE TRASLADO A LAS PARTES PARA QUE PRESENTEN LOS RESPECTIVOS ALEGATOS DE CONCLUSIÓN, LA ESE BARRANCABERMEJA EL 12 DE MARZO DE 2019 RADICA ESCRITO DE ALEGATOS DE CONCLUSIÓN EN SEGUNDA INSTANCIA EN EL DESPACHO DEL TRIBUNAL. EL 28 DE JUNIO DE 2019 PASA EL EXPEDIENTE AL DESPACHO PARA LO PERTINENTE. EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 21-07-2020 SE REVISA EL EXPEDIENTE EN EL TRIBUNAL

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 111 DE 197</b> |                                                                                     |

Y SE OBSERVA QUE HAY PROYECTADA SENTENCIA SE SEGUNDA INSTANCIA EN LA CUAL SE CONFIRMA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA PROFERIDA POR EL JUEZ ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION DE BARRANCABERMEJA EL DÍA 19-10-2015, Y SE CONDENA EN COSTAS AL DEMANDANTE. EL 27-07-2020 EL TRIBUNAL PUBLICA POR EDICTO LA SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA CONFIRMANDO LA DESICION RECURRIDA POR EL DEMANDANTE.

#### **2019-00369: SARAY URIBE CRUZ**

LA ENTIDAD SE ENCUENTRA PROYECTANDO EL ESCRITO DE CONTESTACIÓN DE DEMANDA. EL 02 DE JULIO DE 2020 SE CONTESTO LA DEMANDA POR VIA MAIL AL JUZGADO, TENIENDO EN CUENTA QUE LOS DESPACHOS JUDICIALES ESTAN DESPACHANDO SOLO VIRTUALMENTE. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 15 DE JULIO DE 2020 EL DEMANDADO MUNICIPIO DE B/BERMEJA ALLEGO POR VIA MAIL LA CONTESTACION DE LA DEMANDA. EL 11-08-2020 LA APODERADA DE LA DEMANDANTE ALLEGA CONTEACION A LAS EXCEPCIONES PROPUESTAS POR EL DISTRITO DE B/BJA Y LA ESEB.

#### **2.1.1.7.1.4 JURISDICCION A FAVOR CIVIL**

#### **2015-531: DENIS LEONOR TERAN PEREZ**

EL 27 DE JUNIO DE 2016 EL RECURSO CORRE TRASLADO, Y EL 14 DE JULIO DE 2016 FINALMENTE SE PROFIERE FALLO DEL RECURSO DONDE SE DECIDE NO REPONER.ULTIMA ACTUACIÓN DEL PROCESO, RECONOCIMIENTO DE PERSONERA JURIDICA AL DR OSCAR YESID RODRIUEZ. EL 17 DE MAYO SE LE RECONOCE PERSONERIA AL DR JHON ALBERT.SE FIJA AUDIENCIA PARA EL 17 DE MAYO DE 2018 A LAS 8:30 AM. LA DILIGENCIA ESE DIA NO PUDO LLEVARSE A CABO. POR ENDE EL DESPACHO FIJA NUEVAMENTE FECHA DE DILIGENCIA PARA EL 30 DE MAYO DE 2018. EL DIA ACORDADO PARA LA DILIGENCIA POR PETICIÓN

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 112 DE 197</b> |                                                                                     |

DE LAS PARTES SE DECRETA LA SUSPENSIÓN DEL PROCESO POR EL TERMINO DE 60 DIAS, PARA CONSEGUIR ALGÚN ACUERDO, SI VENCIDO ESTE TERMINO NO SE RADICA SOLICITUD DE TERMINACIÓN DEL PROCESO, SE REANUDARÁ EL MISMO. DENTRO DEL TIEMPO DE SUSPENSIÓN DEL PROCESO, LA DEMANDADA ALLEGA PROPUESTA DE COMPRA A LA ESEB JUNTO CON UN AVALUO COMERCIAL REALIZADA AL BIEN INMUEBLE, SIN QUE TRANSCURRIDO EL TIEMPO DE SUSPENSIÓN LAS PARTES HUBIESEN ALLEGADO FORMULA DE ARREGLO ALGUNA AL DESPACHO, PROCEDE EL MISMO MEDIANTE AUTO DEL 12 DE OCTUBRE DE 2018 A FIJAR NUEVAMENTE FECHA DE AUDIENCIA DE LA QUE TRATA EL ARTICULO 101 CPC PARA EL DIA 19 DE FEBRERO DE 2019 A LAS 8:30 AM SIN EMBARGO LLEGADA LA FECHA POR RAZONES DE ADECUACIONES DENTRO DE LAS INSTALACIONES DEL PALACIO DE JUSTICIA DE BARRANCABERMEJA EL DESPACHO APLAZA LA DILIGENCIA, SE ESTA A LA ESPERA DE QUE SE FIJE NUEVA FECHA Y HORA. EL CINCO DE NOVIEMBRE DE 2019 EL JUZGADO FIJÓ FECHA DE AUDIENCIA PARA EL DIA PRIMERO DE ABRIL DE 2020 A LAS OCHO DE LA MAÑANA . POR RAZONES DE EMERGENCIA SANITARIA, LOS DESPACHOS JUDICIALES NO SE ENCUENTRAN ADELANTANDO DILIGENCIAS. EL 09-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 30-07-2020 SALE AUTO EN EL QUE RECONOCEN PERSONERIA AL ABOGADO TITO MONSALVE, Y EXPRESAN QUE NO FUE PIBLE EFECTUAR LA AUDIENCIA DEL 01-04-20 POR LA SUSPENSION DE TEMRINO, Y QUE POR LO TANTO QUEDA PENDIENTE FIJAR FECHA Y HORA PARA ADELANTAR EN FORMA VIRTUAL.

#### **2014-467: LEILA SANCHEZ**

SE FIJA FECHA DE AUDIENCIA DE CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 101 DEL C.P.C PARA EL DÍA 30 DE NOVIEMBRE DE 2017 A LAS 8:30 AM. SE RECEPCIONARÁ INTERROGATORIO A LAS PARTES. MEDIANTE AUTO EL DESPACHO LE RECONOCE PERSONERIA AL DR.JOHN ALBERT. EL 19 DE DICIEMBRE DE 2017 LA ESEB ALLEGA MEDIANTE MEMORIAL LA

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 113 DE 197</b> |                                                                                     |

CONSTANCIA DE EMPLAZAMIENTO REALIZADA SEGÚN LO ORDENADO EN AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017. SURTIDA LA DILIGENCIA DEL 30 DE NOVIEMBRE, Y NO EXISTIENDO ANIMO CONCILIATORIO ENTRE LAS PARTES, EL JUZGADO ORDENA EL EMPLAZAMIENTO DE TODAS LAS PERSONAS INDETERMINADAS QUE OSTENTEN ALGÚN INTERES SOBRE EL BIEN INMUEBLE OBJETO DE LITIGIO. EL 14 DE DICIEMBRE LA ESEB ALLEGA MEMORIAL AL JUZGADO ADJUNTANDO CONSTANCIA DE EMPLAZAMIENTO REALIZADO EN EL PERIODICO EL FRENTE. EL JUZGADO PROFIERE AUTO SOLICITANDO LA CORRECCIÓN DEL EMPLAZAMIENTO, PARA ELLO PROCEDE A ORDENAR LA FIJACIÓN DEL EDICTO. EL JUZGADO FIJA EL EDICTO POR 20 DIAS, SIN EMBARGO POR SER LA PARTE ACCIONADA QUIEN PRESENTO LA EXCEPCIÓN DE PRESCRIPCIÓN ADQUISITIVA DE DOMINIO, ESTA REALIZÓ LA PUBLICACIÓN DEL EDICTO EMPLAZATORIO. POR CONSIGUIENTE, EL DESPACHO MEDIANTE AUTO DEL 12 DE OCTUBRE DE 2018 , MANIFIESTA QUE DESPUES DE EXPIRADO EL TERMINO DE EMPLAZAMIENTO DE LAS PERSONAS INDETERMINADAS , SIN QUE NADIE HUBIESE COMPARECIDO A NOTIFICARSE PROCEDE A DESIGNAR CURADORES AD LITEM Y A FIJAR LOS HONORARIOS. EL TRECE DE MAYO DE 2019 EL JUZGADO ENVÍA LAS COMUNICACIONES A LOS CURADORES AD LIETM DESIGNADOS PARA QUE CONCURRAN A NOTIFICARSE. el 6 de marzo de 2020 se notifico el curador ad litem de las personas indeterminadas. EL 08-07-2020 SE ENVIO POR CORREO ELECTRONICO MEMORIAL CON PODER Y SOLICITUD DE IMPULSO PROCESAL. EL 14 DE JULIO DE 2020 SE SOLICITO AL JUZGADO AUTORIZACION PARA COMPARECENCIA PERSONAL EXCEPCIONAL AL DESPACHO JUDICIAL, CON EL FIN DE REVISAR EL PROCESO Y VERIFICAR LA EXISTENCIA DE DILIGENCIAS SEÑALADAS. EL 30-07-2020 SALE ESTADO CON AUTO EN EL CUAL INFORMAN QUE VENCIO EL TERMINO DEL CURADOR AD LITEM PARA QUE SE PRONUNCIARA, PESE A QUE SE NOTIFICO EL 06-03-20, POR OTRO LADO SE RECONOCE PERSONERIA AL ABOGADO DE LA ESEB, TITO MONSALVE, Y SE INFORMA QUE QUEDA PENDIENTE FIJAR NUEVA FECHA Y HORA PARA DELANTAR AUDIENCIA DEL 101 DEL C.P.C.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 114 DE 197</b> |                                                                                     |

### 2.1.1.8 INVENTARIO FISICO

#### INVENTARIO DE BIENES MUEBLES Y ENSERES

Se realizó el inventario físico a corte 31 de diciembre del 2019 en todos los Centros de Salud con cama y sin cama, PIC, APS, Sede administrativa y área rural de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja, a cada uno de los sitios antes mencionados, para su respectiva verificación de los Bienes y Muebles y Enseres de esta empresa.

Revisado y terminado el inventario general se pudo evidenciar que no se presentaron novedades por motivo de perdidas, robos y cualquier otra situación.

Lo anterior como resultado de la buena gestión por parte del área de almacén en exigir el paz y salvo almacén (CA-FR010) utilizados por el personal adscrito a cada dependencia. La depreciación que presentaron los bienes muebles y enseres se realiza por línea recta.

### 2.1.1.9 BIENES INMUEBLES

Relaciono los bienes inmuebles de propiedad de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja a corte 30 de diciembre 2020:

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 115 DE 197</b> |                                                                                     |

| <b>TERRENOS CORTE 30 DE DICIEMBRE DE 2019</b> |               |                            |                 |                         |               |                        |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|------------------------|
| <b>FECHA DE ADQUISICION</b>                   | <b>ESTADO</b> | <b>NOMBRE DEL ARTICULO</b> | <b>CANTIDAD</b> | <b>VALOR UNTARIO</b>    |               | <b>PUESTO DE SALUD</b> |
| 06/07/2005                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS CARDALES  | 1               | \$                      | 23.572.000    | CARDALES               |
| 06/07/2005                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS CASTILLO  | 1               | \$                      | 413.350.000   | CASTILLO               |
| 06/07/2005                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS CDV       | 1               | \$                      | 105.000.000   | CDV                    |
| 31/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS ESPERANZA | 1               | \$                      | 21.960.000    | ESPERANZA              |
| 31/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS VERSALLES | 1               | \$                      | 90.000.000    | VERSALLES              |
| 31/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS PROGRESO  | 1               | \$                      | 121.180.000   | PROGRESO               |
| 23/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS DANUBIO   | 1               | \$                      | 1.350.000.000 | DANUBIO                |
| 24/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS CENTRO    | 1               | \$                      | 174.160.800   | CENTRO                 |
| 24/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS FORTUNA   | 1               | \$                      | 12.784.000    | FORTUNA                |
| 24/12/2013                                    | BUENO         | TERRENOS URBANOS CAMPIN    | 1               | \$                      | 315.000.000   | CAMPIN                 |
|                                               |               |                            |                 | <b>\$ 2.627.006.800</b> |               |                        |

#### 2.1.1.10 VEHICULOS

VEHICULOS DE PROPIEDAD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA CON CORTE A LA VIGENCIA 2019.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 116 DE 197</b> |                                                                                     |

| N° | VEHICULO     | PLACA    | CAPACIDAD GALONES | DETALLE  |
|----|--------------|----------|-------------------|----------|
| 1  | BUSETA       | BXN 840  | 10                | GASOLINA |
| 2  | BUSETA       | BXN 959  | 10                | GASOLINA |
| 3  | BUSETA       | IUU 780  | 10                | GASOLINA |
| 4  | BUSETA       | IWU 069  | 10                | GASOLINA |
| 5  | BUSETA       | BXN 669  | 10                | GASOLINA |
| 6  | CAMIONETA    | EON 702  | 15                | GASOLINA |
| 7  | CAMIONETA    | JJL 144  | 15                | GASOLINA |
| 8  | AMBULANCIA   | OSA 906  | 20                | ACPM     |
| 9  | AMBULANCIA   | OSK 403  | 20                | ACPM     |
| 10 | AMBULANCIA   | OSK 404  | 20                | ACPM     |
| 11 | PLANTA       | OSK 402  | 12                | GASOLINA |
| 12 | PLANTA       | CENTRO   | 96                | ACPM     |
| 13 | CAMIONETA    | MMV 774  | 11                | GASOLINA |
| 14 | UNIDAD MOVIL | OSK 402  | 24                | ACPM     |
| 15 | PLANTA       | CASTILLO | 96                | ACPM     |

#### 2.1.1.11 ALMACEN

Revisado el procedimiento para la gestión del almacén CA-PR004 se pudo evidenciar el cumplimiento de las funciones propias del área de almacén tales como: verificar que las compras cumplan con las condiciones y características establecidas en el contrato y la respectiva factura de compra, asegurar la identificación y el registro de los bienes e insumos adquiridos, asegurar condiciones óptimas de almacenamiento para la preservación de los bienes, realizar el despacho a las diferentes dependencias de la entidad de los bienes y materiales solicitados, realizar Inventarios mensuales en la bodega y así como la elaboración y actualización de los kardex del almacén. Todas las anteriores a cargo del técnico auxiliar almacenista.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 117 DE 197</b> |                                                                                     |

#### **2.1.1.12. CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**

La Oficina de Control Interno Disciplinario de la Empresa Social del Estado, durante la presente vigencia, logro a través de sugerencias, recomendaciones y seguimientos la prevención de hechos que pudiera constituirse en faltas disciplinarias, siempre atenta a las inquietudes de los funcionarios y de personal prestador en las búsqueda de soluciones sin que esto conllevara al inicio de diligencias disciplinarias, lo anterior, en la función preventiva que nos asiste.

De igual manera se ha sensibilizado tanto al personal externo e interno, en el buen trato personal y buen uso y cuidado de los bienes de la empresa, como cumplimiento de los deberes de todo funcionario público (Artículo 34 . Ley 732/2002). De igual manera ante las inquietudes frente a ciertas situaciones que podrían enmarcarse con incidencia disciplinaria pero que para la Ley 734 de 2012 artículo 51, se contempla como preservación del orden interno, es decir cuando se trate de hechos que contraríen en menor grado el orden administrativo al interior de cada dependencia sin afectar sustancialmente los deberes funcionales, el jefe inmediato llamará la atención al autor del hecho sin necesidad de acudir a formalismo procesal alguno. Llamado que no genera antecedente disciplinario. Lo anterior ante las conductas de menor identidad que un funcionario contraria en menor grado el orden interno sin afectar sustancialmente el deber, no procedería a sanción disciplinaria. Sin embargo la exclusión de formalismo procesal no implica que deberá tolerarse conductas que afecten el orden interno, caso en el cual resulta necesaria la aplicación de una medida proporcional a la conducta, que correspondería al “llamado de atención por parte del jefe inmediato”.

A continuación se presentan los resultados del seguimiento efectuados en lo pertinente a los procesos adelantados en la etapa disciplinaria

En el desarrollo del seguimiento, se estableció la revisión de los procesos actuales con el fin de verificar:

- ✓ Cumplimiento de términos procesales.
- ✓ Identificación de la clase de procedimiento (verbal o escrito) por medio del cual se tramitan los procesos.

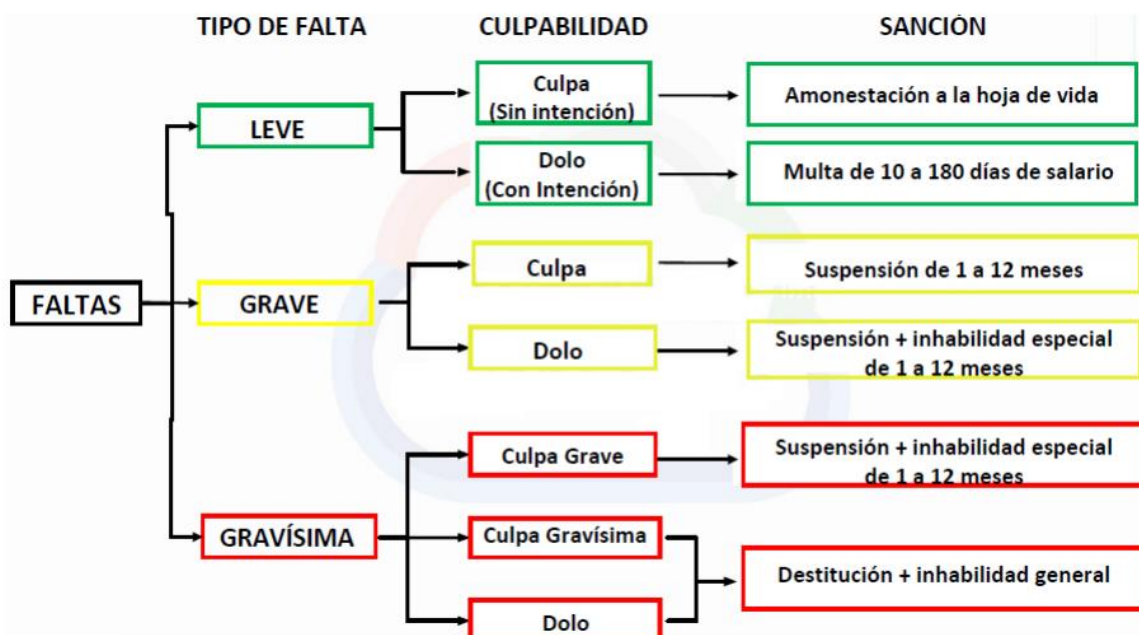
#### **Resultados del seguimiento:**

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 118 DE 197 |                                                                                     |

| RADICADO | INVESTIGADO                               | FECHA HECHOS | RECEPCIÓN QUEJA                              | AUTO DE APERTURA                                      | EVALUACION INVESTIGACIÓN                                                                      | PLIEGO DE CARGOS | TRASLADO DESCARGOS | DECRETO DE PRUEBAS | TRASLADO PARA ALEGATOS | FALLO DE INSTANCIA | ESTADO  | FOLIOS             |
|----------|-------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|---------|--------------------|
| 001 -16  | ELKIN ALIRIO AMARIS CAMACHO               | 19/02/2016   | 19/02/2016                                   | 23/02/2016 INDAGACION PRELIMINAR                      | 18/10/2016                                                                                    | NA               | NA                 | NA                 | NA                     | NA                 | ARCHIVO | 72                 |
| 001-18   | MILDRE LUCIA PLATA LOZANO                 | 22/04/2016   | 12/02/2016                                   | 12/02/2018 INVESTIGACION                              | 22/02/2019                                                                                    | 29/05/2019       | 03/04/2018         | 26/04/2019         | 22/07/2019             | POR DEFINIR        | ACTIVO  | C1: 176<br>C2: 300 |
| 002-16   | ROSELIA LOPEZ OLIVEROS                    | 27/10/2016   | 01/11/2016                                   | 10-11-16 INVESTIGACION                                | 17/01/2018                                                                                    | NA               | NA                 | NA                 | NA                     | NA                 | ARCHIVO | 223                |
| 002-18   | SOLEDAD GABRIELA PLATA ZABALA             | 25/07/2016   | 18/08/2016                                   | 28/02/18 INDAGACION PRELIMINAR                        | 15/11/2018                                                                                    | NA               | NA                 | NA                 | NA                     | NA                 | ARCHIVO | 64                 |
| 001-19   | AUDONINA MARIN RUEDA                      | 17/12/2018   | 09/01/2019                                   | 13-08-19 INVESTIGACION DISCIPLINARIA                  | POR DEFINIR UNA VEZ SE AGOTE LA PRACTICA DE PRUEBAS                                           | NA               | NA                 | NA                 | NA                     | NA                 | ACTIVO  | 36                 |
| 059-13   | FEDERICO SAJONERO Y OTROS                 | 27/06/2013   | 2/07/13 TRASLADO 20-12-17                    | 10-08-17 INVESTIGACION                                | 27/07/2018                                                                                    | NA               | NA                 | NA                 | NA                     | NA                 | ARCHIVO | 130                |
| 043-15   | LILIA DEL SOCORRO VILLEGAS LEVELO Y OTROS | 16/02/2015   | 02-03-15 TRASLADO 20-12-17                   | 22-04-15 INDAGACION PRELIMINAR 15-01-20 INVESTIGACION | POR DEFINIR UNA VEZ SE AGOTE LA PRACTICA DE PRUEBAS                                           | POR DEFINIR      | POR DEFINIR        | POR DEFINIR        | POR DEFINIR            | POR DEFINIR        | ACTIVO  | 89                 |
| 002-19   | SOLEDAD GABRIELA PLATA ZABALA             | 12/08/2019   | 15/08/2019                                   | 03-09-19 INDAGACION PRELIMINAR                        | 08/11/2019                                                                                    | NA               | NA                 | NA                 | NA                     | NA                 | ARCHIVO | 159                |
| 003-19   | SANDRA SUAREZ TURIZO                      | POR DEFINIR  | 23/05/2019                                   | 16-10-19 INDAGACION PRELIMINAR                        | POR DEFINIR UNA VEZ SE EVALUE BIEN SEA PARA ARCHIVO O APERTURA DE INVESTIGACION DISCIPLINARIA | POR DEFINIR      | POR DEFINIR        | POR DEFINIR        | POR DEFINIR            | POR DEFINIR        | ACTIVO  | 44                 |
| 004-19   | AUDONINA MARIN RUEDA                      | POR DEFINIR  | 17/06/19<br>16/07/19<br>17/07/19<br>16/08/19 | 13-09-19 INDAGACION PRELIMINAR                        | POR DEFINIR UNA VEZ SE EVALUE BIEN SEA PARA ARCHIVO O APERTURA DE INVESTIGACION DISCIPLINARIA | POR DEFINIR      | POR DEFINIR        | POR DEFINIR        | POR DEFINIR            | POR DEFINIR        | ACTIVO  | 57                 |
| 005-19   | MILDRE LUCIA PLATA LOZANO                 | POR DEFINIR  | 25/11/2019                                   | 04-12-19 INDAGACION PRELIMINAR                        | POR DEFINIR UNA VEZ SE EVALUE BIEN SEA PARA ARCHIVO O APERTURA DE INVESTIGACION DISCIPLINARIA | POR DEFINIR      | POR DEFINIR        | POR DEFINIR        | POR DEFINIR            | POR DEFINIR        | ACTIVO  | 71                 |

En materia Disciplinaria y en aras de dilucidar a los funcionarios de una manera clara y precisa frente a los tipos de falta y algunos de sus ejemplos se les evidencio lo siguiente:

| FALTA                                                                                  | LEVE                                                                        | GRAVE                                                                                      | GRAVÍSIMA                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| NO TRATAR CON RESPETO, IMPARCIALIDAD Y RECTITUD A LOS USUARIOS                         | TRATAR AL USUARIO CON TÉRMINOS O FRASES VERBALES IRRESPECTUOSAS U OFENSIVAS | EMPLEAR EXPRESIONES RACISTA, DISCRIMINATORIAS, O MORBOSAS Y AGREDIR FÍSICAMENTE AL USUARIO | ATENTAR CONTRA LA VIDA O INFRINGIR LESIÓN GRAVE A LA INTEGRIDAD FÍSICA O MENTAL |
| NO CUMPLIR CON DILIGENCIA, EFICIENCIA E IMPARCIALIDAD EL SERVICIO                      | NO ORIENTAR ADECUADAMENTE AL USUARIO AL FORMULAR UNA PETICIÓN               | DILATAR INJUSTIFICADAMENTE LA DECISIÓN DE UNA PETICIÓN                                     | OMITIR INJUSTIFICADAMENTE DAR RESPUESTA A UNA PETICIÓN                          |
| NO ACREDITAR LOS REQUISITOS EXIGIDOS POR LA LEY PARA LA POSESIÓN Y DESEMPEÑO DEL CARGO | OCULTAR INFORMACIÓN CIERTA ACERCA DEL PERFIL PROFESIONAL QUE SE TIENE       | ATRIBUIRSE UN PERFIL PROFESIONAL O EXPERIENCIA QUE NO SE HA TENIDO                         | PRESENTAR CERTIFICACIONES PROFESIONALES TOTALMENTE FALSAS                       |



|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 120 DE 197</b> |                                                                                     |

Lo anterior entendiendo como DOLO aquella conducta que es dirigida con PLENO conocimiento y con la voluntad de hacerlo pese a dicho conocimiento (intensión), y la CULPA aquella cometida por el desconocimiento, negligencia, omisión, sin mostrar una intención del sujeto disciplinable (sin intención)

Por último es importante resaltar que como es de público conocimiento, a partir del 28 de mayo entraría a regir la Ley 1952, sancionada el pasado 28 de enero, por medio de la cual se expide el Código General Disciplinario (CGD) y se derogan algunas disposiciones de la Ley 1474 del 2011, relacionadas con el Derecho Disciplinario. Así mismo, el artículo 265 de la nueva normativa dispone la derogatoria íntegra, sin condicionamiento alguno, del actual Código Disciplinario Único (CDU), contenido en la Ley 734 del 2002, sin embargo la ley 1955 de 2019, en su ARTÍCULO 140°, prorroga la entrada en vigencia del CÓDIGO GENERAL DISCIPLINARIO hasta el 1 de julio de 2021, por tal razón esta oficina de control interno disciplinario continuará frente a los procesos llevados la aplicación la ley 734 de 2002.

### 3.1 COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada, El concepto sobre el Control de Resultados es Favorable, con una calificación de 97.3

**Cuadro 15 - CONTROL DE RESULTADOS**

| TABLA 2-1<br><a href="#">CONTROL DE RESULTADOS</a> |                      |             |                    |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| FACTORES MINIMOS                                   | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| Eficacia                                           | 98,6                 | 0,20        | 19,7               |
| Eficiencia                                         | 98,2                 | 0,30        | 29,5               |
| Efectividad                                        | 95,6                 | 0,40        | 38,2               |
| coherencia                                         | 98,2                 | 0,10        | 9,8                |
| <b>Cumplimiento Planes Programas y Proyectos</b>   |                      | <b>1,00</b> | <b>97,3</b>        |

| Calificación        |   |
|---------------------|---|
| Cumple              | 2 |
| Cumple Parcialmente | 1 |
| No Cumple           | 0 |

|        |
|--------|
| Cumple |
|--------|

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 121 DE 197</b> |                                                                                     |

### 3.1.1. INFORME EJECUTIVO PLAN DE DESARROLLO 2019

El informe para la evaluación de la gestión en la ejecución del plan de desarrollo institucional tiene una línea de base la cual nos indica que debe ser mayor o igual al 90 %, en el ejercicio de la evaluación del mismo el resultado arrojado corresponde al 91% de ejecución comprendido así:

|                         |      |
|-------------------------|------|
| GARANTIA DE LA CALDIDAD | 95.0 |
| TALENTO HUMANO          | 88.6 |
| ORG Y DLL DE SERVICIOS  | 87.5 |
| EQUILIBIRO FINANCIERO   | 86.8 |
| DESARROLLO DE PROYECTOS | 93.3 |
| MEJORAMIENTO CONTINUO   | 95.0 |
| CONSOLIDADO GENERAL     | 91.0 |

El resultado final que nos arroja la evaluación corresponde al noventa y uno por ciento (91%) de ejecución y cumplimiento para la vigencia 2019.

El seguimiento se hace sobre el avance físico y financiero en las metas de producto; cada unidad gestora programa y ejecuta las metas a su cargo en el PDI, la información de la ejecución física y el avance de las mismas es generada por cada dependencia, utilizando como herramienta los Planes de Acción sectorial, los cuales son alimentados de manera permanente por cada oficina gestora utilizando los tableros de control para el seguimiento de las metas físicas y que son entregados de forma trimestral a la Oficina Asesora de Planeación. En cuanto al seguimiento de la ejecución financiera esta se realiza a través de la Ejecución

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 122 DE 197</b> |                                                                                     |

Presupuestal utilizando los informes emitidos por la oficina financiera de la institución.

### 3.1.2 CRITERIOS DE EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO.

Con el propósito de realizar la medición del Plan de desarrollo, se establecen dos criterios de evaluación el primer criterio es la evaluación anual del cumplimiento de las metas de producto programadas para la vigencia correspondiente y el segundo es el estado de avance del cumplimiento que se lleva del Plan de Desarrollo, para lo cual se establecen los siguientes rangos:

#### 3.1.3 Evaluación Anual del Plan de Desarrollo

El peso que se le da al cumplimiento del total de las metas programas en cada vigencia versus las ejecutadas en cada vigencia:



#### 3.1.4 ESTADO DE AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO 2019

Con base en la información reportada por las distintas dependencias, se encuentra que el Plan de Desarrollo institucional tiene el avance en la ejecución de las metas físicas en un 91 para la vigencia 2019.

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 123 DE 197 |                                                                                     |

### 3.1.5 PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS

El cumplimiento promedio del Plan de Desarrollo ESEB 2016-2020 a diciembre de 2019, en los Planes conto con una eficacia del 98.6%, una eficiencia del 98.2% y una efectividad de 95.6%.

### 4.1 COMPONENTE CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

Como resultado de la auditoría adelantada, El concepto sobre el Control Financiero y Presupuestal es Favorable, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables:

#### 4.1.1 Factor Estados Contables

La opinión fue Con salvedades, debido a la evaluación de las siguientes variables: y calificación 90.

**Cuadro 16 - ESTADOS CONTABLES**

| TABLA 3-1<br>ESTADOS CONTABLES        |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                   | Puntaje Atribuido |
| Total inconsistencias \$ (millones)   | 945506040,0       |
| Índice de inconsistencias (%)         | 3,2%              |
| <b>CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES</b> | <b>90,0</b>       |

| Calificación          |          |
|-----------------------|----------|
| Sin salvedad o limpia | <=2%     |
| Con salvedad          | >2%<=10% |
| Adversa o negativa    | >10%     |
| Abstención            | -        |

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

Con  
salvedad

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 124 DE 197 |                                                                                     |

#### 4.1.2 Factor Gestión Presupuestal

**SE EMITE UNA OPINION** Eficiente, con base en el siguiente resultado: calificación 100.

**Cuadro 17 - GESTION PRESUPUESTAL**

| TABLA 3- 2<br>GESTIÓN PRESUPUESTAL |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                | Puntaje Atribuido |
| Evaluación presupuestal            | 100,0             |
| <b>TOTAL GESTION PRESUPUESTAL</b>  | <b>100,0</b>      |

| Con deficiencias |   |
|------------------|---|
| Eficiente        | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente      | 0 |

|           |
|-----------|
| Eficiente |
|-----------|

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, cumplió con las disposiciones presupuestales establecidas en la Ley Orgánica de Presupuesto, Decreto 111 de 1996 y Acuerdo 101 de 1997, como establecimiento público; el control fiscal lo ejerce la Contraloría Municipal de Barrancabermeja de acuerdo los siguientes parámetros:

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la Auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en el área de presupuesto, es favorables; como consecuencia del resultado de 100 de puntaje.

#### 4.1.3 Factor Gestión Financiera

**SE EMITE UNA OPINION** Eficiente, con base en el siguiente resultado: calificación 80.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 125 DE 197</b> |                                                                                     |

**Cuadro 18 - GESTIÓN FINANCIERA**

| TABLA 3- 3<br>GESTIÓN FINANCIERA |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR              | Puntaje Atribuido |
| Evaluación Indicadores           | 80,0              |
| <b>TOTAL GESTIÓN FINANCIERA</b>  | <b>80,0</b>       |

| Con deficiencias |   | Eficiente |
|------------------|---|-----------|
| Eficiente        | 2 |           |
| Con deficiencias | 1 |           |
| Ineficiente      | 0 |           |

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Equipo de auditoría

La **Contraloría Municipal de Barrancabermeja**, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, la ley 42 de 1993 y las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, practicó examen a los Estados Contables al 31 de Diciembre de 2019 a la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA, E.S.E.B.**, a través del cotejo de las principales Cuentas en pesos con los Libros Contables y estos con sus soportes, la revisión de los avances de los Planes de Mejoramiento en lo concerniente al área contable, la verificación del cumplimiento del informe de Control Interno Contable y de la revisión de la información allegada a través de la rendición de cuenta en lo que respecta a lo Contable, rendida por los entes sujetos de control periodo fiscal 2019.

Con base en lo anterior y de acuerdo con las líneas de auditoría se concluye lo siguiente:

Se recopiló de la plataforma SIA, Sistema Integral de Auditoría, los Estados Financieros presentados a 31 de diciembre de 2019, los cuales se revisaron en su forma y contenido, encontrándose ajustados a la normatividad vigente de dicho periodo auditado y a los requerimientos de la Contaduría General de la Nación.

De igual forma se pudo visualizar que se subieron los formatos solicitados por el SIA en lo que se relaciona a lo contable periodo fiscal 2019 en lo formal; teniendo en cuenta que el dictamen se hace sobre los Estados Contables Anuales debidamente firmados por los competentes y responsables los cuales no son solicitados por el SIA, ya que se solicitan los trimestrales que tienen la validación del CHIP.

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 126 DE 197 |                                                                                     |

Se pudo verificar que la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, E.S.E.B. elaboró la información Financiera a 31 de diciembre de 2019, así mismo se pudo constatar en el link Consulta Ciudadana de página web de la Contaduría General de la Nación ([http://www.chip.gov.co/schip\\_rt/index.jsf](http://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf)) de acuerdo con las especificaciones y formatos expedidos por está.

Dentro del ambiente de Control, en la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA, E.S.E.B.**, se verificó el cumplimiento del Informe de Control Interno Contable, el cual fue elaborado de acuerdo con las especificaciones y normatividad requerida por la Contaduría General de la Nación.

Además, la entidad certifico a la Contraloría, su presentación con recibido en la página web de la contaduría general de la nación; dicha presentación se pudo verificar en el siguiente link [http://www.chip.gov.co/schip\\_rt/index.jsf](http://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf).

**Razón Corriente:** Para el año 2019, la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, E.S.E.B. por cada peso de obligación vigente contaba con \$2,58 pesos, pero al realizar un análisis a las cuentas contables que conforman este rubro, se determina que dentro del activo corriente existe un efectivo restringido por la suma de \$9.300.210.064, el cual tiene una destinación específica (*Remodelación y ampliación del centro de salud el Danubio*) y no puede utilizarse para el pago de pasivos de corto plazo. Por consiguiente el indicador real es de \$0,86 pesos, que frente al año 2018 ha disminuido; que de igual manera no afecta el curso normal de la actividad financiera de la entidad. Pero si hay que tener en cuenta que la entidad no cuenta con los recursos suficientes para hacer frente a las deudas y obligaciones que vencen a corto plazo y podría quedar sin liquidez.

**Capital de Trabajo** la Empresa Social del Estado (E.S.E de Barrancabermeja) después de cancelar las obligaciones corrientes, obtuvo una valor de 8.564.635.521 lo que representa una cantidad liquida para cubrir los gastos operacionales. El cual resulta sobreestimado en razón, tal como se explica en el indicador de Razón corriente que existe un efectivo restringido por la suma de \$9.300.210.064, por lo tanto, el capital de trabajo sería negativo que

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 127 DE 197 |                                                                                     |

asciende a la suma de \$735.574.543; es decir la entidad no cuenta con capital de trabajo o recursos suficientes para cubrir sus necesidades operativas.

**Solvencia:** Indica que por cada peso adeudado cuenta con \$5.38 pesos, M/Legal, respaldados por el Activo de la E.S.E.B. en la vigencia 2019.

**Endeudamiento:** Se puede concluir que la participación de los acreedores para el año 2019 es del 19% sobre el total de los activos de la E.S.E.B.; lo cual no es un nivel de riesgo.

**Apalancamiento:** La E.S.E.B. no presenta un nivel de endeudamiento alto con sus acreedores, es decir que para el año 2019, el 23% de su Patrimonio, está comprometido con sus acreedores.

El Grupo de Patrimonio, presenta un valor de \$23.769.559.302,35 a 31 de diciembre de 2019, de lo que podemos decir:

Los ingresos operacionales con un valor de \$19.857.129.000,17 que se discrimina de la siguiente forma: Venta de Servicios con un valor \$19.126.364.932,85, Otros Ingresos por valor \$933.170.393,05 menos los descuentos por glosa \$202.406.325,73 dando como resultado el valor en mención; los Costos y Gastos por valor de \$19.816.713.209,38 y por lo tanto refleja una utilidad en el ejercicio contable por valor de \$40.415.793,79 que se refleja un impacto bastante significativo en la disminución de la utilidad frente al año 2018.

Se pudo observar el grupo 11 que corresponde al **Efectivo y Equivalente al Efectivo**, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2019, es de \$9.318.482.240 que equivale al 32% del total del activo de \$29.197.414.282 que corresponde al 100%, donde los depósitos a instituciones financieras son \$18.272.177 y un efectivo restringido por la suma de \$9.300.210.063.62

En los Pasivos, se refleja a diciembre 31 de 2019, la cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$1.877.235.381, que representan el 6.43% del total de los Pasivos más patrimonio \$29.197.414.282, estos corresponden a la ejecución del objeto de la empresa dentro de la vigencia 2019.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 128 DE 197</b> |                                                                                     |

También se verificó la cuenta 2511 Salarios y prestaciones sociales, presenta un saldo por valor de \$813.762.085, representando el 2.78% del total pasivo más patrimonio, que corresponde a salarios, cesantías e intereses de cesantías, vacaciones, licencias, aportes al sistema de seguridad social y parafiscales, a diciembre de 2019

### **Seguimiento al Saneamiento**

Revisada los Estados Contables de la Entidad, y la documentación allegada del Saneamiento Contable adelantado se pudo constatar que:

1. En cuanto a la Cuenta del Activo para la vigencia de 2019 en el grupo 16 Propiedad Planta y Equipo tuvo un incremento de \$587.390.931, debido a la donación por parte de Ecopetrol en Equipos Médicos y científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación y otros equipos esta donación esta por un valor de \$53.900.828 para el puesto de salud la Fortuna. Mediante resoluciones 008 de enero 02/19 y 332 de oct 22/19, realizaron reconocimiento por avance de obra a las construcciones en curso por \$ 296.944.543, que se hizo adquisición de Muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de computación y comunicación a través de los contratos No adición 1 19-00076, 19-00238, 19-00329 y 19-00581 respectivamente por valor de \$218.357.860, y una licencia por \$18.187.700, de igual forma la entidad reclasifico por cuentas 166501 Muebles y enseres por valor de \$2.594.200, la 177002 Equipo de computación y comunicación por valor de \$5.640.600, a la cuenta 165590 y 167001, respectivamente.

2. En cuanto al pasivo se evidencio que interpusieron una demanda en contra del Municipio de Barrancabermeja, en el 2019, solicitando la nulidad de la cuenta 240722 Recaudos por Pagar (estampillas), y bajar este pasivo de los Estados Financieros.

3. Se evidencio que las cuentas por cobrar disminuyeron debido a la conciliación de glosas y liquidación de contrato con Ecopetrol.

4. Se evidencia que realizaron reclasificación de cuenta contable la 2905 por la 2407 Recaudos a Favor de Terceros.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 129 DE 197</b> |                                                                                     |

De igual forma, se pudo observar la Resolución 414 de 2014, en donde se estable las políticas contables; cabe resaltar que esta entidad, más que realizar un saneamiento contable, en concordancia por la adopción de las NICSP, realiza unos ajustes contables a su situación Financiera, teniendo en cuenta la sostenibilidad del sistema de información financiero constante que deben realizar, teniendo en cuenta las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación paralelo a las políticas contables aplicables a la ESEB, dichas políticas contables deberán ser revisadas y actualizadas permanentemente.

En nuestra Opinión, direccionada por la Guía de Auditoría Territorial y el Criterio Profesional y por lo expresado en los párrafos precedentes, los Estados Contables de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA, E.S.E.B., presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado a 31 de diciembre de 2019 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, con los Principios y Normas prescritas por las Autoridades competentes y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General de la Nación. La Contraloría Municipal de Barrancabermeja como resultado de la auditoría de Control Presupuestal realizada a la Empresa Social del Estado Barrancabermeja con alcance en 2019, conceptúa que la gestión presupuestal fue FAVORABLE, de acuerdo a los resultados consolidados arroja una calificación del 100%.

La E.S.E.B es sujeto a las disposiciones presupuestales establecidas en la Ley Orgánica de Presupuesto, Decreto 115 de 1996, como Empresa Industrial y Comercial del Estado; el control fiscal lo ejerce la Contraloría Municipal de Barrancabermeja:

1. Programación del Presupuesto: Cumpliendo con lo estipulado en el cronograma elaborado en la Subdirección Administrativa y Financiera de la ESEB, programó una serie de reuniones con cada una de las dependencias de la Empresa en donde se dieran a conocer las necesidades de cada una de estas con el fin de preparar y elaborar el presupuesto de la entidad para la vigencia 2019 lo más ajustado posible a sus requerimientos.
2. Elaboración del Presupuesto: Conforme a lo previsto por el artículo 16 del Decreto 115 de 1996, la ESEB elaboró el proyecto de presupuesto para la

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 130 DE 197</b> |                                                                                     |

vigencia 2019, tomando como base los requerimientos de cada dependencia o proceso y con base en las necesidades históricas y a los consumos de años anteriores plasmados en el Plan de Compras, como también los ingresos conforme a los contratos suscritos con las diferentes EPS-S.

3. Presentación del Proyecto de Presupuesto: Una vez consolidado el presupuesto de la Empresa, se procedió a presentarlo a la Junta Directiva para su revisión, análisis, estudios y posibles ajustes, cumpliendo de esta manera con lo estipulado en el Artículo 16 del Decreto 115 de 1996. Para hacer viable la revisión del proyecto de presupuesto de la Empresa, para posteriormente presentarlo para aprobación del CONFIS.

4. Aprobación del presupuesto: El Artículo 8 numeral 6 del Acuerdo 101 de 1997, establece la aprobación del presupuesto como función del Comité de Hacienda (CONFIS), previa revisión de la Junta Directiva de la ESE, aprobación que se encuentra fundamentada mediante el acta del Comité de Hacienda.

5. Modificaciones al Presupuesto: La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, presentó modificaciones presupuestales: (9) Adiciones presupuestales por valor de \$ 17.395.020.146.35 y (15) Traslados entre créditos y contracréditos por valor de \$8.574.056.218.54 de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal como se relaciona a continuación:

#### **MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO**

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, presentó modificaciones presupuestales: (9) Adiciones presupuestales por valor de \$17.395.020.146.35y (16) Traslados entre créditos y contracréditos por valor de \$8.574.056.218.54, de acuerdo a las necesidades internas, cada una de estas modificaciones se realizaron fundamentadas en actos administrativos cumpliendo con el marco legal como se relaciona a continuación:

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 131 DE 197</b> |                                                                                     |

## MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO

| CUADRO DETALLADO DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2019 |                     |                          |                         |                         |              |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-------------|
| FECHA                                                                             | ACTO ADMINISTRATIVO | ADICION                  | CREDITO                 | CONTRA CREDITO          | APLAZAMIENTO | REDUCCIONES |
| 2019/28/01                                                                        | ACUERDO 001         | 13,705,466,231.85        | 2,636,920,265.54        | 2,636,920,265.54        |              |             |
| 2019/04/03                                                                        | ACUERDO 002         | 75,613,232.85            |                         |                         |              |             |
| 2019/04/23                                                                        | ACUERDO 003         | 585,000,000.00           |                         |                         |              |             |
| 2019/06/19                                                                        | ACUERDO 005         | 390,000,000.00           |                         |                         |              |             |
| 2019/06/25                                                                        | ACUERDO 006         | 600,000,000.00           |                         |                         |              |             |
| 2019/10/09                                                                        | ACUERDO 010         | 371,976,927.75           |                         |                         |              |             |
| 2019/11/19                                                                        | ACUERDO 011         | 918,092,843.90           |                         |                         |              |             |
| 2019/12/02                                                                        | ACUERDO 012         | 228,870,910.00           |                         |                         |              |             |
| 2019/12/26                                                                        | ACUERDO 013         | 520,000,000.00           |                         |                         |              |             |
| 2019/01/03                                                                        | RESOLUCION 012      |                          | 1,009,520,314.00        | 1,009,520,314.00        |              |             |
| 2019/01/29                                                                        | RESOLUCION 027      |                          | 1,173,520,314.00        | 1,173,520,314.00        |              |             |
| 2019/02/19                                                                        | RESOLUCION 071      |                          | 3,000,000.00            | 3,000,000.00            |              |             |
| 2019/04/01                                                                        | RESOLUCION 118      |                          | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            |              |             |
| 2019/04/24                                                                        | RESOLUCION 138      |                          | 170,000,000.00          | 170,000,000.00          |              |             |
| 2019/05/22                                                                        | RESOLUCION 163      |                          | 72,200,000.00           | 72,200,000.00           |              |             |
| 2019/06/06                                                                        | RESOLUCION 180      |                          | 674,802,253.00          | 674,802,253.00          |              |             |
| 2019/07/18                                                                        | RESOLUCION 213      |                          | 170,541,714.00          | 170,541,714.00          |              |             |
| 2019/08/13                                                                        | RESOLUCION 234      |                          | 399,658,000.00          | 399,658,000.00          |              |             |
| 2019/09/19                                                                        | RESOLUCION 271      |                          | 859,198,437.00          | 859,198,437.00          |              |             |
| 2019/10/08                                                                        | RESOLUCION 320      |                          | 600,950,000.00          | 600,950,000.00          |              |             |
| 2019/10/22                                                                        | RESOLUCION 332      |                          | 26,989,200.00           | 26,989,200.00           |              |             |
| 2019/11/06                                                                        | RESOLUCION 347      |                          | 445,800,000.00          | 445,800,000.00          |              |             |
| 2019/12/03                                                                        | RESOLUCION 364      |                          | 312,155,721.00          | 312,155,721.00          |              |             |
| 2019/12/26                                                                        | RESOLUCION 396      |                          | 13,800,000.00           | 13,800,000.00           |              |             |
|                                                                                   | <b>TOTAL</b>        | <b>17,395,020,146.35</b> | <b>8,574,056,218.54</b> | <b>8,574,056,218.54</b> |              |             |

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja para la vigencia 2019 presentó su presupuesto inicial por valor de \$ 17.366.850.623 Durante esta vigencia se

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 132 DE 197 |                                                                                     |

realizaron adiciones por valor de \$17.395.020.146 fijando un presupuesto definitivo de \$34.761.870.769.

Para la vigencia 2019 la Empresa Social del Estado Barrancabermeja logró unos reconocimientos (facturación radicada por venta de servicios y convenios) por valor de \$33.557.340.995 cuyo recaudo ascendió a la suma de \$29.326.119.848 equivalentes al 87.39% de los reconocimientos.

El presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia comprendida entre el 1º. De enero al 31 de diciembre de 2019, presentado por la Empresa fue liquidado bajo Resolución No.336 de Diciembre 21 de 2018 por valor de \$ 17.366.850.626, así mismo las adiciones presentadas, por valor de \$17.395.020.146.

La apropiación definitiva del gasto fue de \$ 34.761.870.769 de los cuales se comprometió la suma de \$ 23.981.789.534, para una ejecución del 69.98% quedando un saldo por comprometer de \$10.779.260.422, al cierre de la vigencia 2019. Este saldo de ejecución se debe a que a diciembre aún no se han ejecutado Saldos de inversión provenientes de convenios con el municipio de Barrancabermeja, Centros de salud CDV y Llanito por valor de \$8.432.207.021

**Reservas Presupuestales.** En las Empresas Industriales y Comerciales del Estado no existen reservas presupuestales de acuerdo al artículo 13 del Decreto N° 115 de 1996 solo debe incluirse en el presupuesto del año siguiente como cuentas por pagar, tanto de los compromisos como las obligaciones a 31 de diciembre de cada vigencia.

**Anteproyecto de presupuesto:** La ESE, presentó el anteproyecto de presupuesto para la vigencia 2019, ante la Junta Directiva por valor de \$17.366.850.623.

De acuerdo al Decreto 115 de 1996 y Acuerdo 101 de 1997 el presupuesto de la ESE cumplió con la normatividad presupuestal existente.

|                                                                                  |                                                 |                          |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 133 DE 197</b> |



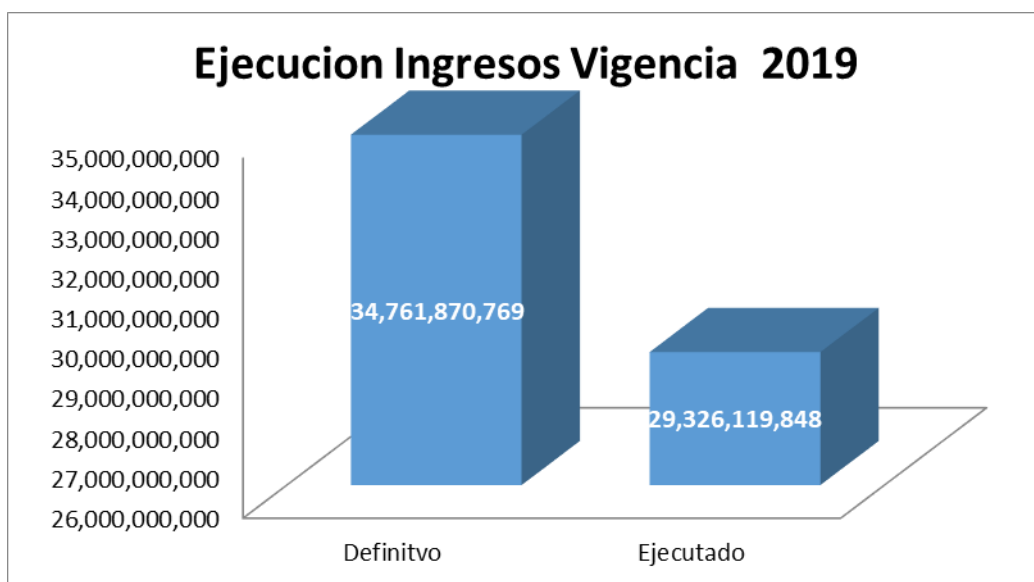
## PRESUPUESTO DE INGRESOS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA

| CODIGO PPTAL   | DENOMINACION PPTAL                 | PPTO DEFINITIVO | RECOCIMIENTO ACUMULADO | RECAUDOS ACUMULADO |
|----------------|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------|
| I.             | PRESUPUESTO DE INGRESOS            | 34,761,870,769  | 33,557,340,995         | 29,326,119,848     |
| I.0000         | DISPONIBILIDAD INICIAL             | 9,129,642,907   | 9,129,642,907          | 9,129,642,907      |
| I.1000         | INGRESOS CORRIENTES                | 19,721,125,633  | 19,592,368,317         | 15,361,147,170     |
| I.1100         | INGRESOS DE EXPLOTACION            | 19,286,611,562  | 19,157,854,246         | 14,989,170,242     |
| I.1110         | Venta de Servicios                 | 19,286,611,562  | 19,157,854,246         | 14,989,170,242     |
| I.1111         | Régimen Contributivo               | 55,961,078      | 158,394,376            | 72,608,563         |
| I.1112         | Régimen Subsidiado                 | 13,778,286,950  | 15,288,949,692         | 11,377,094,908     |
| I.1112-01      | Subsidios Totales                  | 13,778,286,950  | 15,288,949,692         | 11,377,094,908     |
| I.1112-02      | Subsidios Parciales                | 0               | 0                      | 0                  |
| I.1113         | Ecat- Soat                         | 9,018,746       | 6,654,969              | 3,140,923          |
| I.1114         | Cuotas de Recuperación             | 53,975,340      | 56,315,000             | 56,315,000         |
| I.1115         | Particulares                       | 57,542,275      | 80,224,292             | 4,274,715          |
| I.1116         | Otras I.P.S                        | 0               | 0                      | 0                  |
| I.1117         | Otras Entidades, Convenio          | 5,331,827,173   | 3,567,315,917          | 3,475,736,133      |
| I.1117-01      | Convenio Municipio - Vinculados    | 46,902,861      | 77,041,377             | 62,537,143         |
| I.1117-02      | Plan de Intervenciones Colectivas  | 975,613,233     | 877,075,550            | 800,000,000        |
| I.1117-03      | APS                                | 1,803,870,910   | 1,803,870,910          | 1,803,870,910      |
| I.1117-04      | Otros Convenios                    | 371,976,928     | 371,976,928            | 371,976,928        |
| I.1117-05-ECOP | Contrato Ecopetrol                 | 2,505,440,169   | 809,328,080            | 809,328,080        |
| I.1200         | APORTES                            | 62,537,143      | 62,537,143             | 0                  |
| I.1212         | Situado Fiscal- Aportes Patronales | 62,537,143      | 62,537,143             | 0                  |
| I.1213         | Aportes PSFF                       | 0               | 0                      | 0                  |
| I.1300         | OTROS INGRESOS CORRIENTES          | 0               | 0                      | 0                  |
| I.1330         | Otros Ingresos                     | 0               | 0                      | 0                  |
| I.2000         | INGRESOS DE CAPITAL                | 5,911,102,230   | 4,835,329,771          | 4,835,329,771      |
| I.2100         | Recuperación de Cartera            | 5,911,052,230   | 4,832,264,222          | 4,832,264,222      |
| I.2101         | Rendimientos Financieros           | 50,000          | 3,065,549              | 3,065,549          |

El Presupuesto de ingresos de la ESE en la vigencia fiscal 2019 ascendió a la suma de \$34.761.870.769 y se ejecutaron recursos (reconocimientos) por valor de

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 134 DE 197</b> |                                                                                     |

\$33.557.340.995 para una ejecución presupuestal del ingresos del 87.39% de los cuales se recaudó la suma de \$29.326.119.848,



El grafico presenta el comportamiento de ejecución de los ingresos para la vigencia 2.019 en la ESE de Barrancabermeja. Para este periodo conto con un presupuesto definitivo que ascendió a \$34.761.870.769 y ejecuto ingresos por la suma de \$29.326.119.848.

### **CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS**

Durante el periodo fiscal 2019 de Enero 1º. A Diciembre 31, se ejecutaron los siguientes recursos:

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| INGRESOS (RECAUDOS)    | = \$ 29.326.119.848 |
| EGRESOS (PAGOS)        | = \$ 20.126.457.802 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | = \$ 9.199.662.046  |

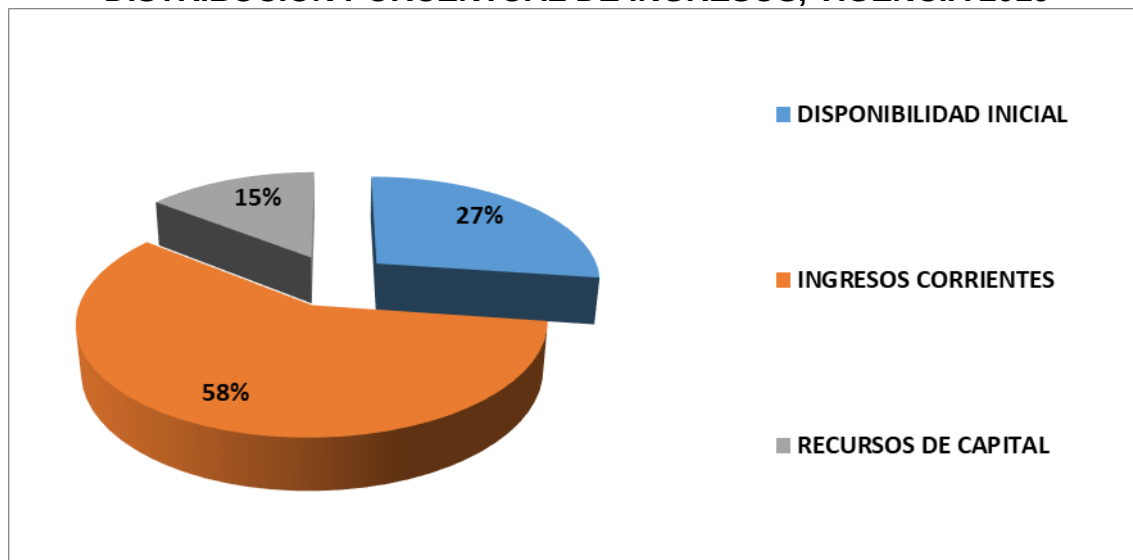
|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 135 DE 197 |                                                                                     |

Estos recursos se encuentran en los bancos Bogotá y caja Social y son del convenio de asociación No. 2363-16 y cdv y Llanito y 2369-16 dotación hospitalaria 2149-14 Danubio también hace parte una cuenta de aportes patronales y recursos propios.

Ejecución de Ingresos = Reconocimientos Enero-Dic / Presupuesto Enero-Dic  
= 33.557.340.995 / 34.761.870.769 = 96.53%

La ejecución de los ingresos para la vigencia 2019, es equivalente al 88% del presupuesto, indica que por cada \$100 presupuestados se obtuvo un reconocimiento o ejecución de \$96.53.

#### DISTRIBUCION PORCENTUAL DE INGRESOS, VIGENCIA 2019



El grafico anterior refleja que en la vigencia 2019, los ingresos provenientes de la **disponibilidad inicial** que son los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2018

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 136 DE 197 |                                                                                     |

representa un 27% de los ingresos equivalente a \$9.129.642.907, además de los **ingresos corrientes** que representan un 58% equivalente a la suma de \$19.592.368.317, los cuales están conformados por el régimen subsidiado a través de contratos con las diferentes EPS-S, seguido de los contratos interadministrativos suscritos con el municipio de Barrancabermeja, para atender la población pobre y vulnerable, PIC, y el otro rubro de ingresos son los **ingresos de capital** que representaron el 15%.

#### EJECUCION DE LOS INGRESOS 2019

|                  | PTO<br>EJECUTADO DE<br>INGRESOS | REGIMEN<br>SUBSIDIADO | CONTRATOS Y<br>CONVENIOS<br>ADMINISTRATIVOS | CARTERA       | OTROS          |
|------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| PPTO<br>AJUSTADO | 34.761.870.769                  | 13.778.286.950        | 3.198.363.932                               | 5.911.102.230 | 11.874.167.658 |
| EJECUTADO        | 33.557.340.995                  | 15.288.949.692        | 3.129.964.765                               | 4.832.264.222 | 10.306.162.316 |

La ejecución presupuestal de ingresos arrojó el siguiente resultado:

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Presupuesto Definitivo:         | \$34.761.870.769 |
| Reconocimientos                 | \$33.557.340.995 |
|                                 | -----            |
| Saldo por ejecutar de Ingresos: | \$ 1.204.529.774 |

El presupuesto inicial de ingresos se ejecutó en un 95.53%, resultado de una buena gestión por parte de la entidad.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 137 DE 197</b> |                                                                                     |

#### Cuadro 18 - Cumplimiento de Planes Programas y Proyectos

| TABLA 2<br>CONTROL DE RESULTADOS<br>ENTIDAD AUDITADA ESEB BARRANCABERMEJA<br>VIGENCIA 2019 |                      |             |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| Factores minimos                                                                           | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| <a href="#">1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos</a>                               | 97,3                 | 1,00        | 97,3               |
| Calificación total                                                                         |                      | 1,00        | <b>97,3</b>        |
| Concepto de Gestión de Resultados                                                          | Favorable            |             |                    |
|                                                                                            |                      |             |                    |
| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS                                      |                      |             |                    |
| Rango                                                                                      | Concepto             |             |                    |
| 80 o más puntos                                                                            | Favorable            |             |                    |
| Menos de 80 puntos                                                                         | Desfavorable         |             |                    |

Los Planes, Programas y Proyectos cumplieron con los fines esenciales del Estado con una calificación de 97.3

### 5. REVISION DE LA RENDICION DE LA CUENTA SIA

En lo que respecta a la Rendición de la Cuenta Anual Consolidada, vigencia 2019, se verificó directamente en el sistema la rendición efectuada y se comprobó que la misma se realizó dentro de los plazos establecidos en la Resolución de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, su calificación fue eficiente de 100, dado que la información suministrada no presentó inconsistencias.

Las cuentas se rindieron de manera oportuna el 15 de febrero de 2019, el ingreso a la plataforma no presento inconveniente a esta fecha, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, califico sobre 100 dado que revisados los soportes de los expedientes en campo se pudo evidenciar que contaban jurídicamente con los procedimientos legalmente aceptados por el ente de Control y por parte de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 138 DE 197</b> |                                                                                     |

## 6. PLAN DE MEJORAMIENTO

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, celebro trece (13) acciones de mejoras ejecutadas en la vigencia 2020, estas fueron cumplidas en un 100%, presentando una gestión favorable, con acciones y metas que permitieron solucionar las deficiencias comunicadas durante la Auditoria ejecutada en la vigencia inmediatamente anterior.

## 7. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE REGLAMENTAN LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO VIGENCIA 2019

### 7.1 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD ENERO - MARZO 2019

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2019 hasta el 31 de marzo de 2019.

#### OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las disposiciones de austeridad del gasto establecidas en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado 0984 del 14 de mayo de 2012 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia en el gasto público.

#### ALCANCE

Se determinara mediante el análisis de variaciones los incrementos y decrementos de los siguientes gastos por concepto de: nómina, honorarios, insumos, suministros, mantenimiento, impresos, publicaciones y servicios públicos, entre otros rubros presupuestales. Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto entre los meses enero – marzo de 2019.

## ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

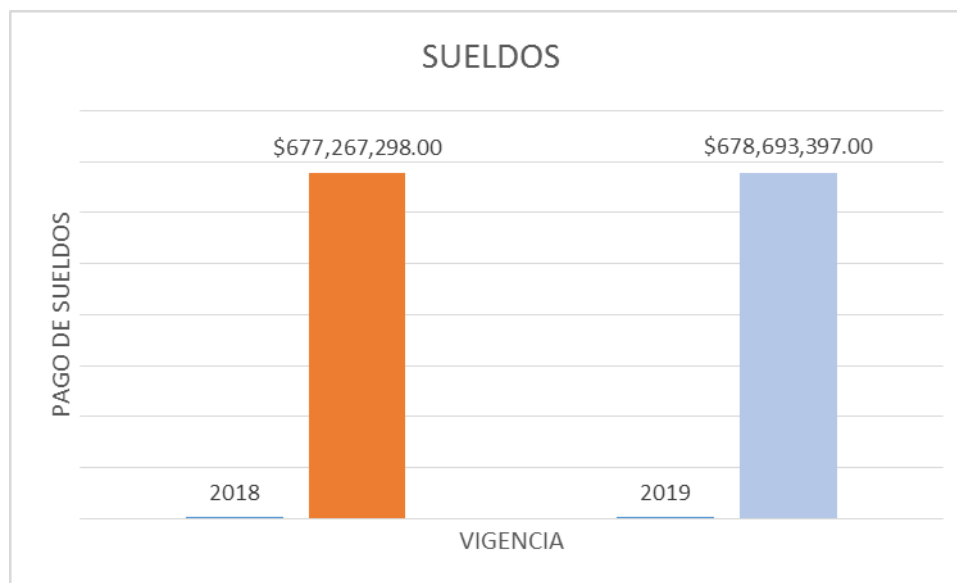
La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, continúa con una planta de personal aprobada por la Junta Directiva por 91 cargos, con corte 31 de diciembre

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 139 DE 197</b> |                                                                                     |

de 2017 tenía una ocupación de setenta y seis (76) cargos, a corte de 31 de diciembre 2018 una ocupación de 69 cargos y a corte de 31 de marzo de 2019 una ocupación de 80 cargos, en razón a que se ocuparon once (11) de las vacantes de los profesionales rurales del servicio social obligatorio, especificada de la siguiente manera: siete (7) médicos, dos (2) odontólogos y dos (2) enfermeras. Así quedando once (11) cargos vacantes como son una (1) enfermera, tres (3) auxiliares de enfermería, un (1) auxiliar de odontología y seis (6) promotores. En el mes de enero

De acuerdo a la ejecución de gastos y la nómina generada por recurso humano del período evaluado tuvo un aumento del 0.21%, teniendo en cuenta que para el presente trimestre se presentó la novedad de la contratación de diez (10) rurales, sin embargo se vienen ejecutando las medidas de austeridad y gasto publico adoptadas, para dar cumplimiento a la política de ahorro.

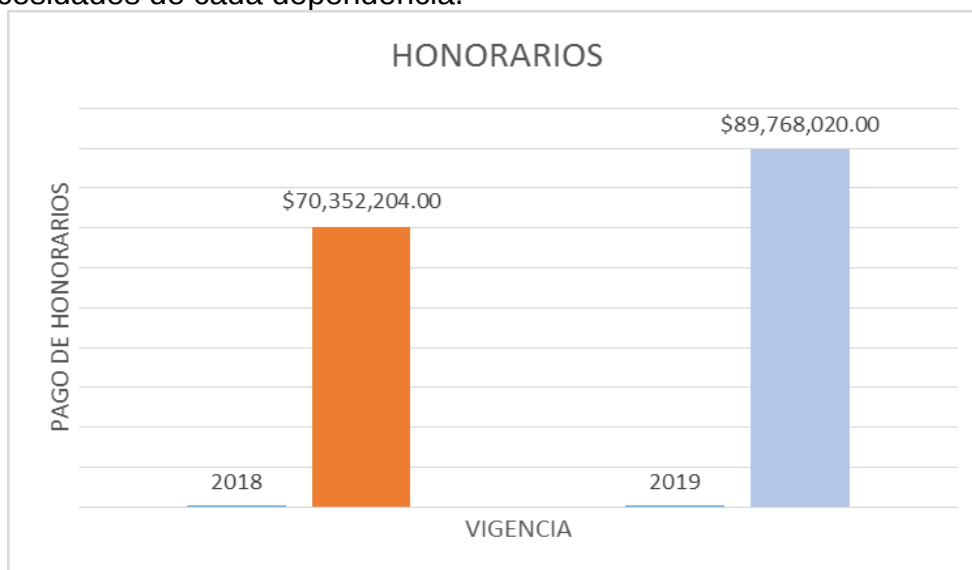
Para este periodo se tuvieron novedades en la planta de personal en las variables tales como, incapacidades (78 días por los que responde las EPS), 317 días de vacaciones, y 4 días de licencias no remunerada de funcionarios del área operativa.



## HONORARIOS

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 140 DE 197</b> |                                                                                     |

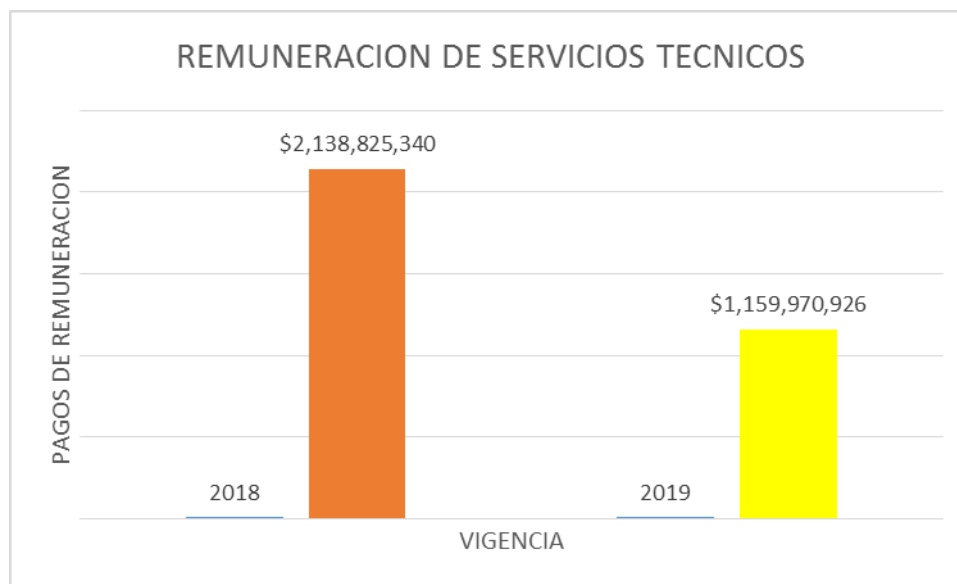
En cuanto a los honorarios hubo un incremento del 21.6%, de acuerdo con la obligación acumulada de \$89.768.020 para la vigencia 2019 y con un compromiso total de \$271.836.000, ya que se contrataron profesionales especializados para prestar sus servicios en diferentes áreas de la ESEB (Gerencia, Subdirección Administrativa y Financiera), por un periodo de cuatro (4) y ocho (8) meses debido a las necesidades de cada dependencia.



## REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

Según la ejecución de gasto para el trimestre de enero a marzo de 2018 fue de \$2.138.825.340, mientras que para el mismo trimestre pero de 2019 fue de \$1.159.970.926, para lo cual tuvo un decremento del 45.7% variación porcentual, en razón a que para la vigencia 2019, se redujeron los servicios de vigilancia horario diurno en algunos centros de salud, pues los anteriores están siendo monitoreados por medio de cámaras de video interconectadas con el CAD de la Policía Nacional. El personal de vigilancia en el horario nocturno si hace presencia en todos los centros de salud de la ESEB. También es atribuible a que por el ítem de servicios técnicos se expidieron 139 registros presupuestales que se traducen en el mismo número de contratos, mientras que para la vigencia 2018 se realizaron 178.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 141 DE 197</b> |                                                                                     |



## VIATICOS

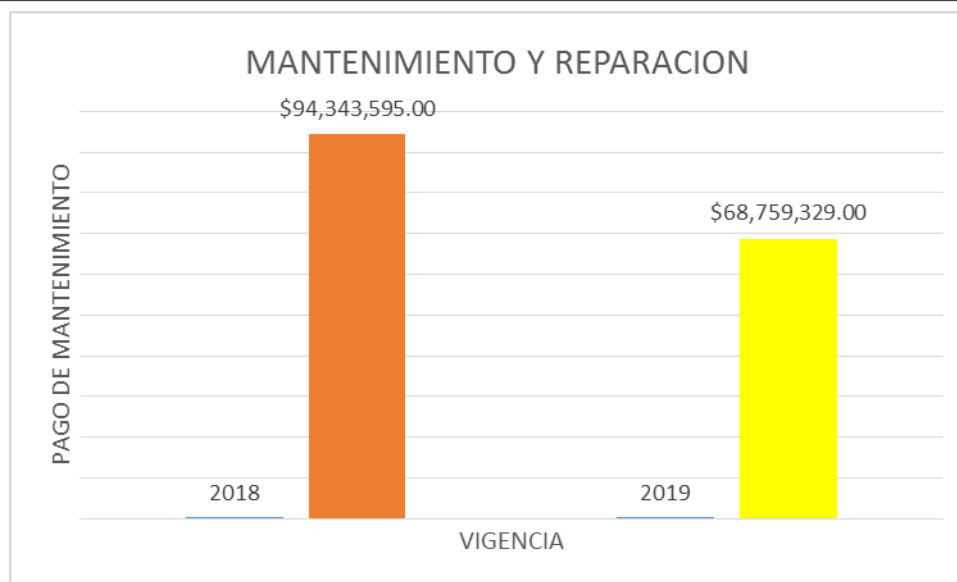
En este ítem hubo un incremento del 23.8% de los gastos de viáticos en el periodo evaluado, es de aclarar que este ítem es fluctuante pues depende de las invitaciones o desplazamientos realizados en el trimestre a diferentes ciudades. Se presentaron 22 registros presupuestales en desplazamientos a la ciudad de Bogotá con el propósito de asistir a mesa de trabajo, programada por el Ministerio de Salud y Protección Social, para tratar los temas referentes a los ajustes arquitectónicos de los proyectos CVD y Llanito, a la ciudad de Bucaramanga a realizar gestiones ante la EPS-S, conciliación de glosas, depuración de cartera, presentación de informes ante la Secretaria de Salud Departamental y así como también asistencia a mesas de trabajo y capacitaciones en otras áreas de la Entidad. Se realizó un desplazamiento a la ciudad de Montería, con el fin de asistir a reunión en la EPS-S Emdisalud para adelantar el proceso de pre liquidación y liquidación de contratos capitado.

## MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 142 DE 197</b> |                                                                                     |

Bajo este ítem se encuentran los contratos que propenden por el mantenimiento de los equipos biomédicos, su calibración, al igual que el mantenimiento de los Centros de Salud y ambulancias, además también se mueve la caja menor de la ESEB; hubo un decremento del 37.2% para el primer trimestre de la vigencia 2019. Se han efectuado contratos para mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, equipos biomédicos, reparaciones locativas, mantenimientos de infraestructura, mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor. Estos son los contratos que se han efectuado:

| Nit Tercero | Nombre Tercero                  | FECHA T    | CLASIFICACION | DESC_CPO                                                                                                                                                                                   |
|-------------|---------------------------------|------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 00900418534 | HCC INGENIERIA SAS              | 14.01.2019 | CP            | CD 19-00052, CONTRATO 19-0076 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INDUSTRIAL Y MINI SPLIT Y RED DE FRIO (INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACION)          |
| 00900063356 | MULTIMEDICAL SYSTEM SAS         | 14.01.2019 | CP            | CD 19-00055, CONTRATO 19-0080 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS BIOMEDICOS (INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACION DE REPUESTOS) DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                   |
| 00900418534 | HCC INGENIERIA SAS              | 14.01.2019 | CP            | CD 19-00052, CONTRATO 19-0076 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INDUSTRIAL Y MINI SPLIT Y RED DE FRIO (INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACION)          |
| 00900314405 | CADES ASOCIADOS S.A.S           | 23.01.2019 | CP            | CD 19-00082, CONTRATO 19-0092 REPARACION LOCATIVA Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA SEDE ADMINISTRATIVA Y CENTROS DE SALUD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BA                 |
| 00005759146 | ROBLES DIAS CARLOS ARTURO       | 19.02.2019 | CP            | CD 19-00316, CONTRATO 19-0074 SUMINISTRO DE MATERIAL ELECTRICO Y MATERIALES PARA LA REMODELACION, CONSTRUCCION, ADECUACION DE LA SEDE ADMINISTRATIVA Y CENTRO DE SALUD DE I                |
| 00091220673 | URIBE SALAZAR JUAN CARLOS       | 19.02.2019 | CP            | CD 19-00310, CONTRATO 19-0075 SERVICIO DE MANTENIMIENTO INTEGRAL PREVENTIVO Y CORRECTIVO PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                                |
| 00900418534 | HCC INGENIERIA SAS              | 19.02.2019 | CP            | CD 19-00317, Adicion 01 al contrato No. 19-00076 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INDUSTRIAL Y MINI SPLIT Y RED DE FRIO (INCLUYE SUMINISTRO E IN |
| 00091071927 | SUPELAND VILLAMIZAR JUAN CARLOS | 27.03.2019 | CP            | CD 19-00380, REEMBOLSO CAJA MENOR, SEGUN RESOLUCION 009 DE ENERO 03 DE 2019 POR LA CUAL SE ESTABLECE CAJA MENOR PARA LA VIGENCIA 2019 DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                           |



## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 143 DE 197</b> |                                                                                     |

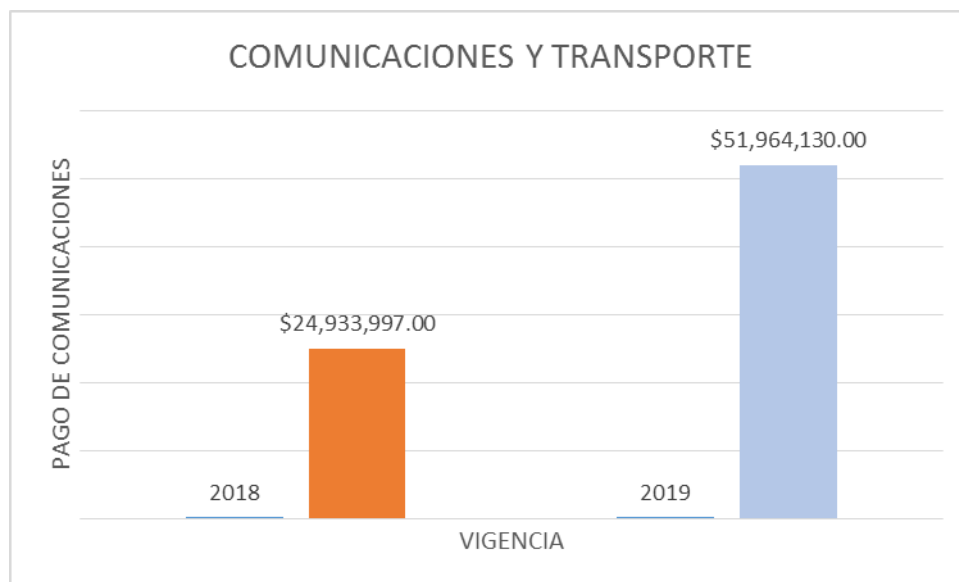
En comparación con el periodo anterior, el valor para el primer trimestre del 2019 fue de \$68.825.127, el cual tuvo una reducción del 50.7% con respecto al mismo trimestre del 2018. Se realizaron contratos con respecto a la “PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA PRODUCCION, POST PRODUCCION, EDICION Y EMISION DE LA ESTRATEGIA DE INFORMACION, EDUCACION Y COMUNICACION A TRAVES DE MEDIOS LOCALES DE COMUNICACIÓN” y SUMINISTRO DE FORMATOS Y ELEMENTOS PREIMPRESOS Y UTILES DE PAPELERIA QUE SE REQUIERA EN LA EJECUCCION DE LOS DIFERENTES CONTRATOS Y CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS QUE DESARROLLE LA ESE BARRANCABERMEJA como son los de Atención Primaria en Salud (APS) y Plan de Intervenciones Colectivas (PIC).



## COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

En este ítem hubo un incremento del 52% para el primer trimestre 2019 con respecto al mismo periodo pero de la vigencia anterior donde se se causaron \$24.933.997 y para el 2019 se causo \$51.964.130 el aumento se explica en gran parte por el transporte del personal requerido para el desarrollo del convenio instreadministrativo con la Alacldia Municipiapl de Barrancabermeja Atención Primaria en Salud – APS.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 144 DE 197</b> |                                                                                     |

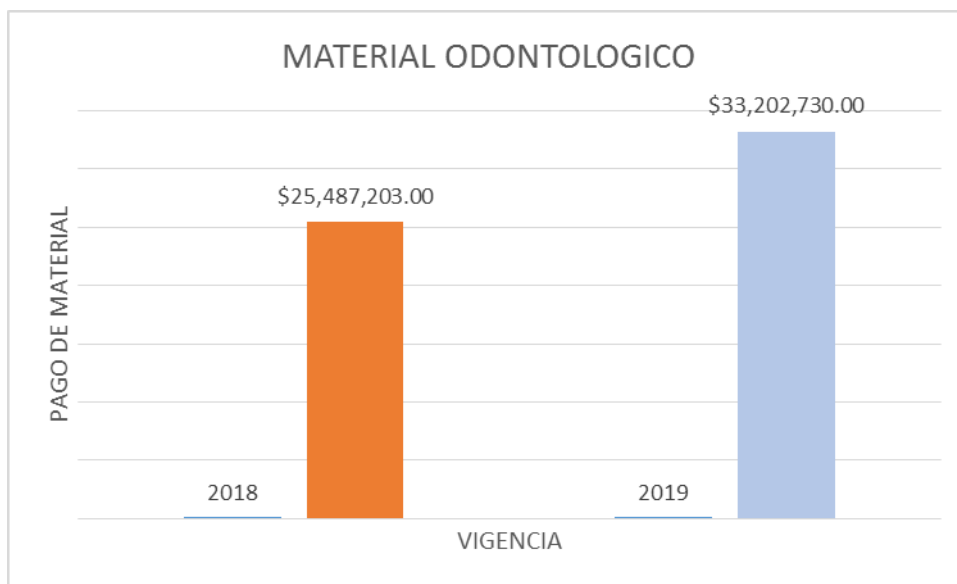


## OTROS

### MATERIAL ODONTOLOGICO

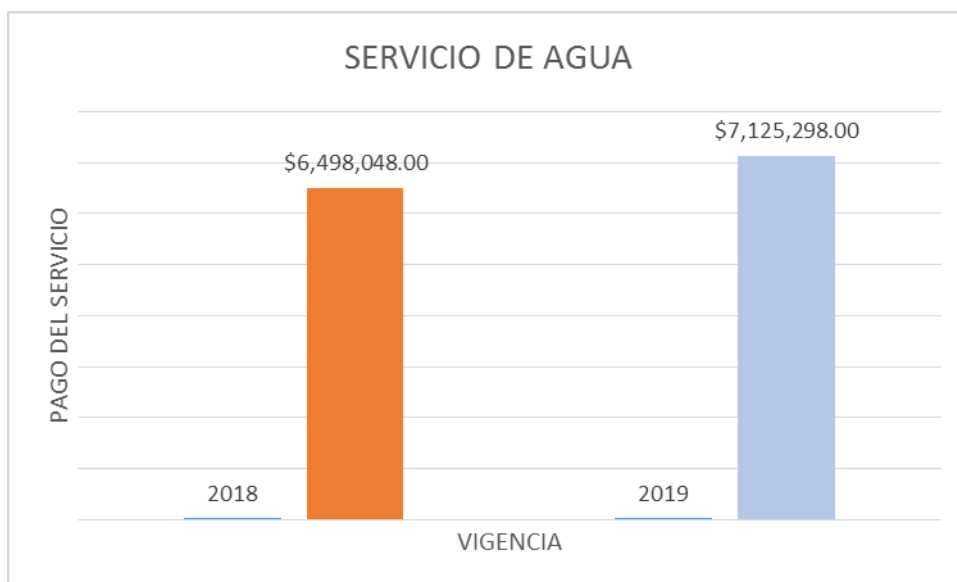
Aumento en un 23.2% teniendo en cuenta que para el primer trimestre 2018 fue de \$25.487.203 y para el primer trimestre del presente año fue de \$33.202.730. Se realizó un contrato CD 19-00067, CONTRATO 19-0082 SUMINISTRO DE MATERIAL DE ODONTOLOGIA PARA LA ATENCION DE USUARIOS DE LOS CENTROS DE SALUD CON CAMA Y SIN CAMA DE LA ESE BARRANCABERMEJA

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 145 DE 197</b> |                                                                                     |



### SERVICIO DE AGUA

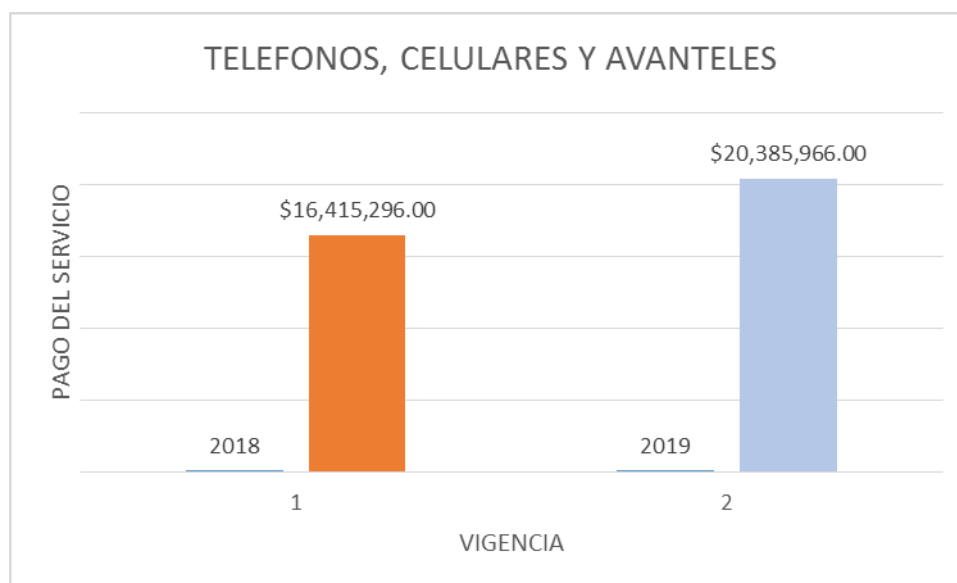
Aumentó el 9%, se observa que el consumo del centro de salud Castillo estuvo muy elevado en el mes de febrero de la presente vigencia a lo cual se le está realizando seguimiento por parte del área de mantenimiento, seguidamente se encuentran los centros de salud CDV y Progreso.



|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 146 DE 197</b> |                                                                                     |

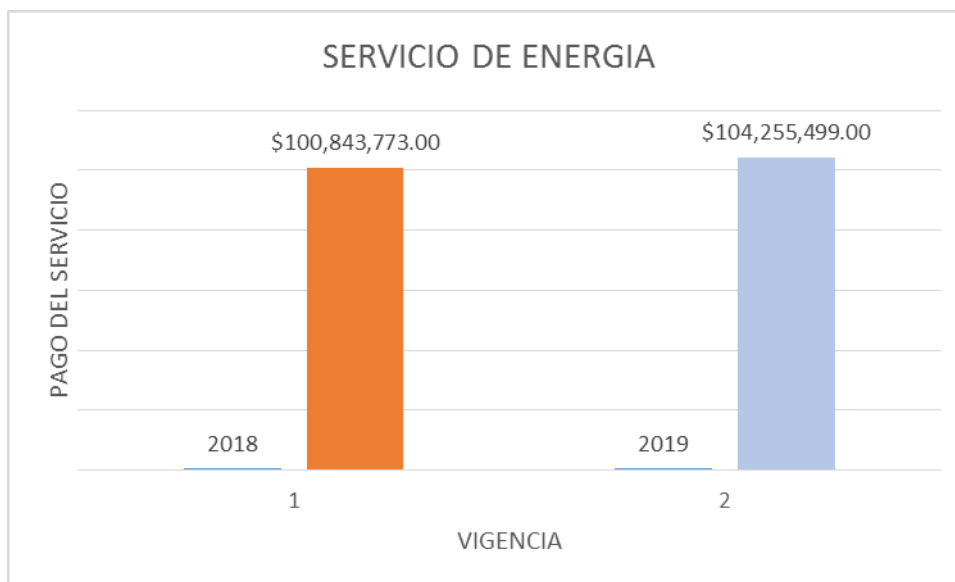
## TELEFONOS, AVANTELES E INTERNET

Actualmente la sede administrativa y las sedes operativas de la ESE Barrancabermeja cuenta con 15 líneas telefónicas para asegurar el cumplimiento de requisitos legales y asegurar la eficacia de la comunicación entre las sedes; estos planes no tienen tarifas fijas, sino planes ILIMITADO TODO DESTINO (EDATEL), internet con once (11) puntos ubicados en los centros de salud urbanos y sede administrativa (UNE-EPM Telecomunicaciones) con excepción de los Centros de Salud con Camas llanito y fortuna que tiene el servicio Colomtel por ser la única que tiene cobertura en estos lugares y centro con la empresa Colombia Telecomunicaciones que son PLAN CERRADO. Para efectos de teléfonos celulares se cuenta con un (1) avantel en la sede administrativa para las funciones relacionadas con el área de gerencia, cinco (5) avanteles y seis (6) líneas celulares para el contrato de Ecopetrol con la Empresa Social del Estado Barrancabermeja. Hubo un incremento del 24%.



## SERVICIO DE ENERGIA

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 147 DE 197</b> |                                                                                     |

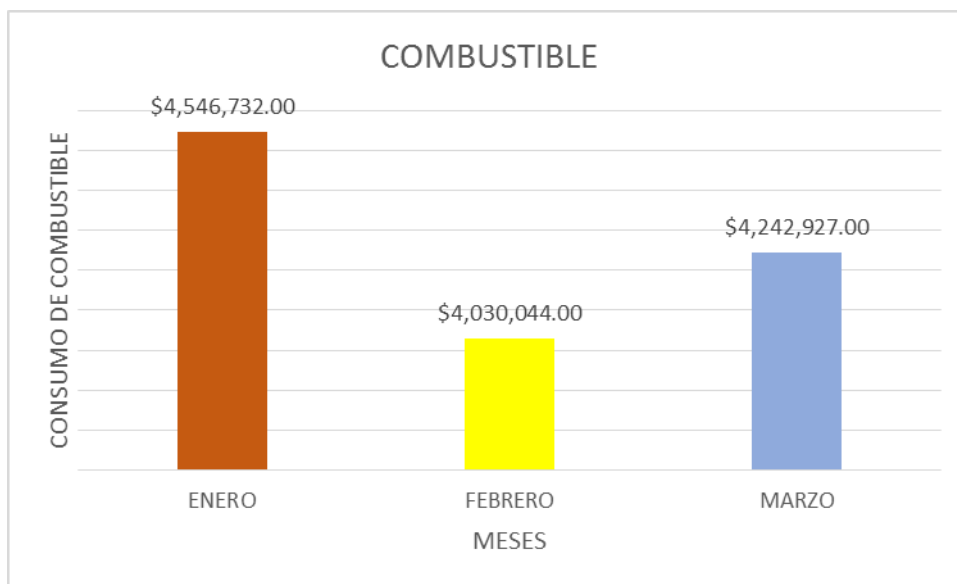


Aumento en un 3%, lo cual se nota una disminución del trimestre inmediatamente anterior el cual había aumentado en un 7%.

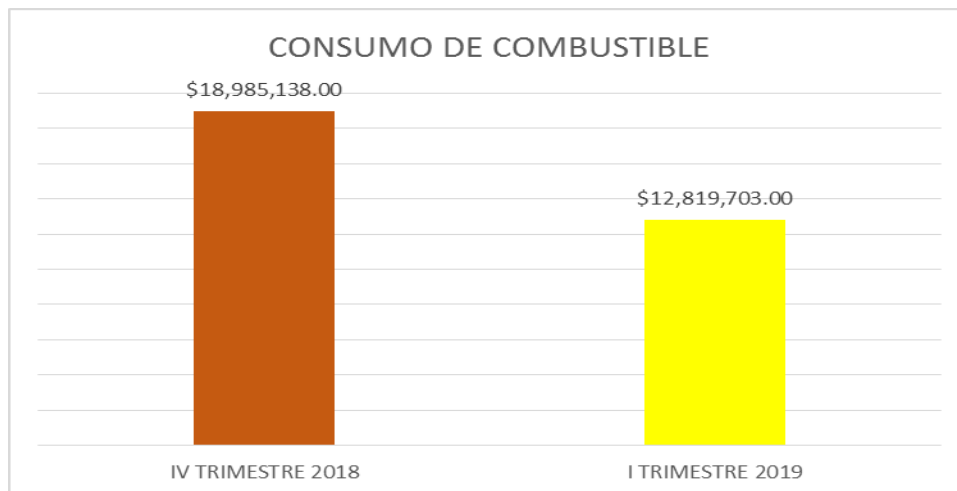
## COMBUSTIBLE

La ESEB cuenta con un parque automotor para el primer trimestre 2019 de: tres (3) ambulancias y dos (2) camionetas alquiladas. En el mes de enero se refleja un aumento significativo del combustible debido a unos consumos de las plantas eléctricas asignadas a los diferentes centros de salud.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 148 DE 197</b> |                                                                                     |



Comportamiento IV trimestre 2018 vs I trimestre 2019



Se presenta un decremento importante del 32.4% debido a que para el presente trimestre no hubo consumo para cuatro (4) camionetas, por medida de austeridad en el gasto público se eliminó el alquiler de un vehículo el cual estaba asignado al área de mantenimiento.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 149 DE 197</b> |                                                                                     |

## CONCLUSIONES

Para realizar el presente informe se tuvo en cuenta la Ejecución de Gastos acumulados de enero a marzo 2018 y de enero a marzo de 2019, los compromisos presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales expedidos en las vigencias evaluadas.

Los gastos de doce (12) ítems presupuestales analizados sumaron un total de \$2.305.808.834 para el primer trimestre de 2019 incluyendo el combustible, mientras que para el primer trimestre 2018 fue de \$3.321.203.609, con una variación porcentual de 44%.

Los ingresos corrientes en el primer trimestre 2018 fueron de \$3.076.161.861; y en el primer trimestre 2019 fue de \$ 1.925.059.376 con una disminución del 60%, hubo una recuperación de cartera por \$ 2.580.547.451,11 de vigencias anteriores.

Lo reconocido para el cuarto trimestre 2018 fue de \$ 3.007.457.273

La cartera de enero a 30 de diciembre de 2018 es de \$ 5.219.312.199,02

El valor de la glosa (enero a diciembre de 2018) es de \$ 122.887.297,50

Consolidado del comportamiento de gastos primer trimestre de la vigencia 2018 contra vigencia 2019 para el mismo período en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja:

| ITEMS | RUBROS                             | AUMENTO      | DISMINUYO     |
|-------|------------------------------------|--------------|---------------|
| 1     | Sueldos                            | \$1.426.099  |               |
| 2     | Honorarios                         | \$19.415.816 |               |
| 3     | Remuneración de Servicios Técnicos |              | \$978.854.414 |
| 4     | Viáticos                           | \$2.393.297  |               |
| 5     | Mantenimiento y Reparación         |              | \$25.584.266  |
| 6     | Impresos y Publicaciones           |              | \$70.781.178  |
| 7     | Comunicaciones y Transporte        | \$27.030.133 |               |
| 8     | Material Odontológico              | \$7.715.527  |               |

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 150 DE 197</b> |                                                                                     |

|           |                                |                     |                        |
|-----------|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>9</b>  | Servicio de Agua               | <b>\$627.250</b>    |                        |
| <b>10</b> | Teléfono, Avanteles e Internet | <b>\$3.970.670</b>  |                        |
| <b>11</b> | Servicio de Energía            | <b>\$3.411.726</b>  |                        |
| <b>12</b> | Combustible                    |                     | <b>\$6.165.435</b>     |
|           | <b>Total</b>                   | <b>\$65.990.518</b> | <b>\$1.081.385.293</b> |

Como se pudo evidenciar fueron ocho (8) los rubros que aumentaron en un 5.8%, siendo muy efectivas las medidas de austeridad implementadas desde la gerencia de la ESEB las cuales disminuyeron el gasto en un 94.2%.

#### RECOMENDACIONES

- Mediante el acto administrativo con el cual se adoptó el en la ESE Barrancabermeja aplicar a cabalidad las medidas tomadas en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos.
- Realizar controles en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los egresos.
- Sensibilizar a los colaboradores con las medidas de austeridad tales como el uso del papel e insumos de impresión, impresiones a doble cara, uso de los elementos de papelería, con el fin que su implementación, aplicación y seguimiento arrojen resultados de impacto en el ahorro de los recursos.
- Realizar a través de Almacén un mayor control de insumos.
- Recordar a los funcionarios el buen uso de la energía para cumplir con el indicador establecido en el PGIRS. En este plan se encuentra contemplada la medida anteriormente mencionada que comprende racionar el gasto de energía en todas las actividades realizadas por cada uno de los funcionarios como encendido de aires acondicionados en los horarios previstos, apagar pantallas de equipos en modo reposo, entre otras actividades.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 151 DE 197</b> |                                                                                     |

## **7.2 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD ABRIL - JUNIO 2019**

La Oficina Asesora de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de abril de 2019 hasta el 30 de junio de 2019.

### **OBJETIVO**

Verificar el cumplimiento de las disposiciones de austeridad del gasto establecidas en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado 0984 del 14 de mayo de 2012 y a las disposiciones establecidas sobre Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

### **ALCANCE**

Se determinara mediante el análisis de variaciones los incrementos y decrementos de los siguientes gastos por concepto de: nómina, honorarios, insumos, suministros, mantenimiento, impresos, publicaciones y servicios públicos, entre otros rubros presupuestales. Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto entre los meses abril – junio de 2019.

## **ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES**

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, continúa con una planta de personal aprobada por la Junta Directiva por 91 cargos, con corte 31 de diciembre de 2017 tenía una ocupación de setenta y seis (76) cargos, a corte de 31 de diciembre 2018 una ocupación de 69 cargos y a corte de 30 de junio de 2019 una ocupación de 80 cargos, en razón a que se ocuparon once (11) de las vacantes de los profesionales rurales del servicio social obligatorio, especificada de la siguiente manera: siete (7) médicos, dos (2) odontólogos y dos (2) enfermeras. Así quedando once (11) cargos vacantes como son una (1) enfermera, tres (3) auxiliares de enfermería, un (1) auxiliar de odontología y seis (6) promotores.

De acuerdo a la ejecución de gastos y la nómina generada por recurso humano del período evaluado tuvo un aumento del 14.09%, lo anterior por el aumento del personal operativo en la nómina (diez rurales) y el reajuste salarial previsto para la presente vigencia, sin embargo se vienen ejecutando las medidas de austeridad y

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

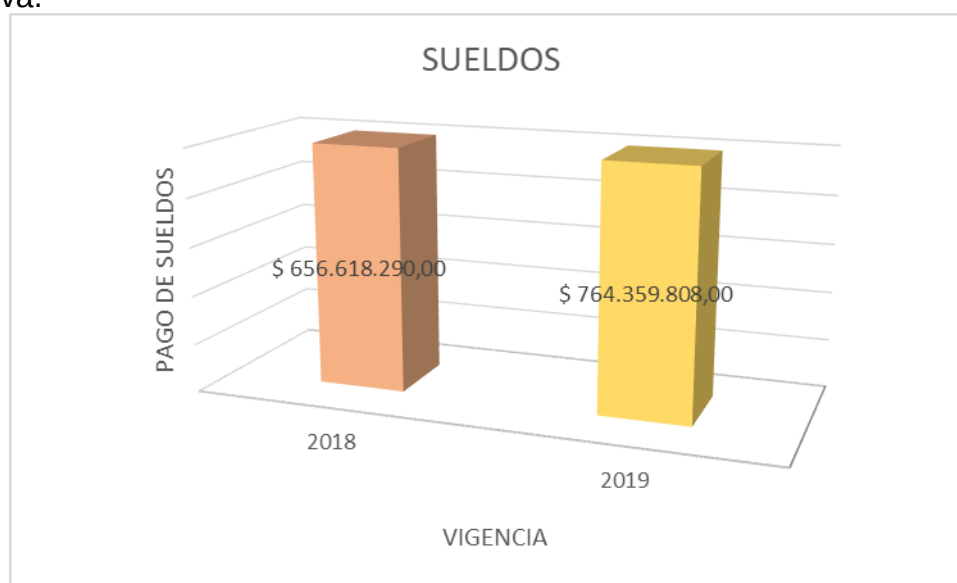
Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 152 DE 197</b> |                                                                                     |

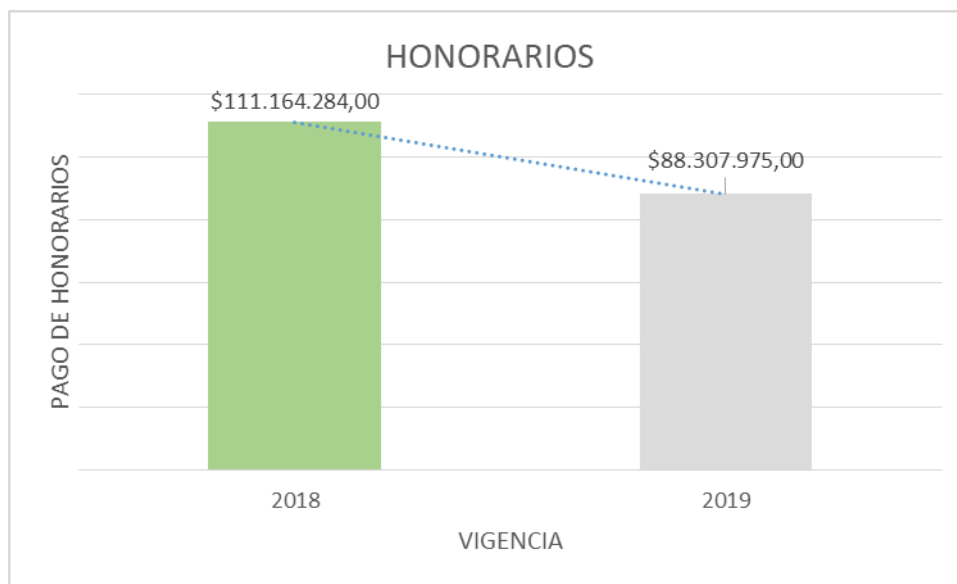
gasto publico adoptadas, para dar cumplimiento a la política de ahorro. Para este periodo se tuvieron novedades en la planta de personal en las variables tales como, incapacidades (204 días por los que responde las EPS), 260 días de vacaciones, y siete (7) días de licencias no remunerada de funcionarios del área operativa.



## HONORARIOS

En cuanto a los honorarios hubo un decremento del 25.88%, de acuerdo con la obligación acumulada de \$182.783.995 para la vigencia 2019 y con un compromiso total de \$271.836.000, se cuenta con profesionales especializados para prestar sus servicios en diferentes áreas de la ESEB (Gerencia, Subdirección Administrativa y Financiera), por un periodo de cuatro (4) y ocho (8) meses debido a las necesidades de cada dependencia.

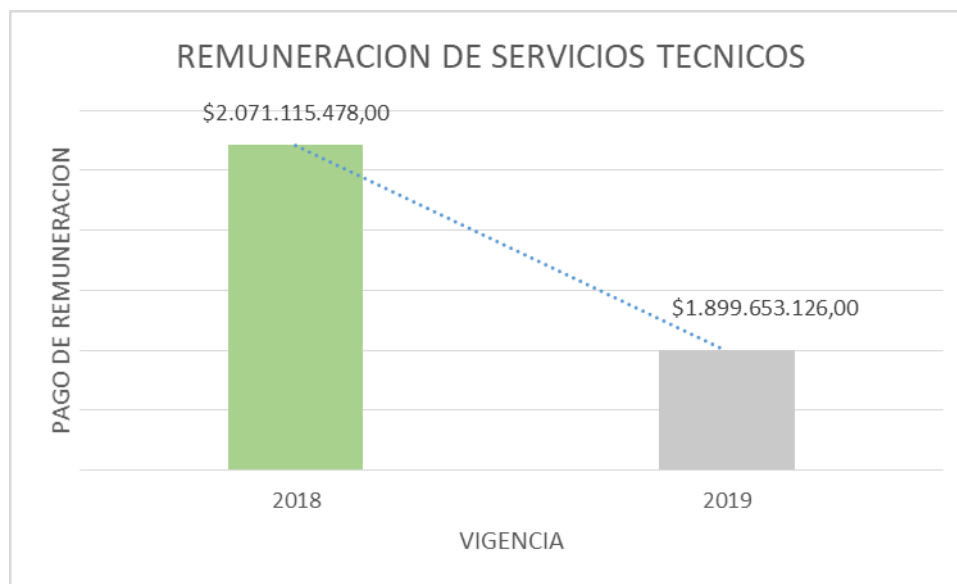
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 153 DE 197</b> |                                                                                     |



### REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

Según la ejecución de gasto para el trimestre de abril a junio de 2018 fue de \$2.071.115.478, mientras que para el mismo trimestre pero de 2019 fue de \$1.899.653.126, para lo cual tuvo un decremento del 9.02% variación porcentual, en razón a que para la vigencia 2019, se redujeron los servicios de vigilancia horario diurno en algunos centros de salud, pues los anteriores están siendo monitoreados por medio de cámaras de video interconectadas con el CAD de la Policía Nacional. El personal de vigilancia en el horario nocturno si hace presencia en todos los centros de salud de la ESEB. Para este periodo se expidieron 235 registros presupuestales por el ítem de servicios técnicos.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 154 DE 197</b> |                                                                                     |

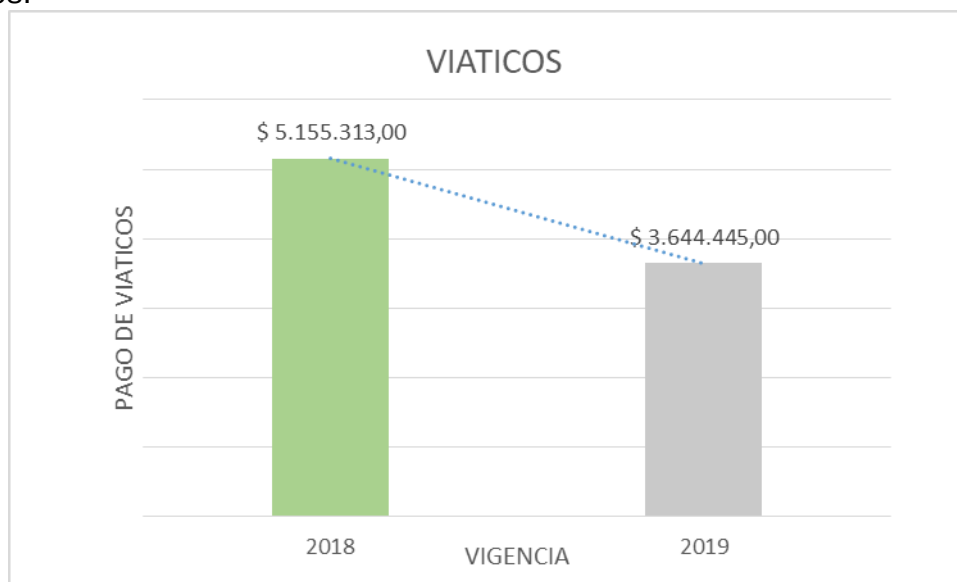


## VIATICOS

En este ítem hubo un decremento del 41.45% de los gastos de viáticos en el periodo evaluado, es de aclarar que este ítem es fluctuante pues depende de las invitaciones o desplazamientos realizados en el trimestre a diferentes ciudades. Se presentaron 14 registros presupuestales entre ellos los siguientes: DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA A FIN DE ASISTIR A REUNION EN LA NUEVA EPSS, PARA SEGUIMIENTO A LA GESTION DEL RIESGO EN SALUD DE LA POBLACION A LOS USUARIOS, PARA REVISAR Y HACER LOS AJUSTES PERTINENTES AL CONTRATO DE CAPITA DE LA POBLACION, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA A FIN DE ASISTIR A LA REALIZACION DE LA UNIDAD DE ANALISIS DE LA MORTALIDAD MATERNA PROCEDENTE DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA CON EL FIN DE ENTREGAR Y SUSTENTAR EL INFORME CORRESPONDIENTE AL I TRIMESTRE DE 2019 ANTE LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BOGOTA, LOS DIAS 29, 30 Y 31 DE MAYO DE 2019 CON EL FIN DE ASISTIR AL SEMINARIO TALLER DENOMINADO "MODELO INTREGRADO DE PLANEACION Y GESTION"

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 155 DE 197</b> |                                                                                     |

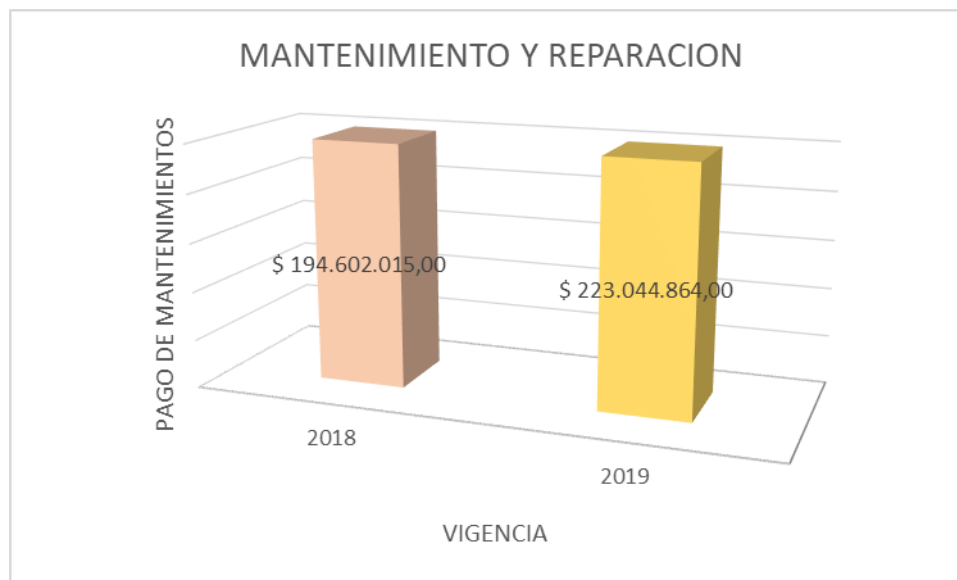
PROGRAMADO POR F&C CONSULTORES entre otros desplazamientos realizados.



## MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

Bajo este ítem se encuentran los contratos que propenden por el mantenimiento de los equipos biomédicos, su calibración, al igual que el mantenimiento de los Centros de Salud y ambulancias, además también se mueve la caja menor de la ESEB; hubo un incremento del 12.75% para el segundo trimestre de la vigencia 2019. Pues se han efectuado contratos para mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, equipos biomédicos, reparaciones locativas, mantenimientos de infraestructura, fumigaciones en los centros de salud, mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor. Estos son los contratos que se han efectuado:

|     | C                                                                                 | D        | E               | F                                                                                                     | G             | J                    | K                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 1   | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA                                         |          |                 |                                                                                                       |               |                      |                      |
| 2   | Relación REGISTROS PPATALES                                                       |          |                 |                                                                                                       |               |                      |                      |
| 3   | Correspondiente al periodo comprendido entre: ABRIL 01 DE 2019 y JUNIO 30 DE 2019 |          |                 |                                                                                                       |               |                      |                      |
| 4   | FECHAD                                                                            | CLASE DC | Número Document | DESC_CPO                                                                                              | Valor Abon    | Código de Presupuest | Descripción          |
| 495 | 23.04.2019                                                                        | CP       | 19-00544        | ADMINISTRATIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                                                             | 4.850.000,00  | 0101                 | Reparacion generale  |
| 496 | 24.04.2019                                                                        | CP       | 19-00547        | SALUD URBANOS Y RURALES DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                                                    | 5.000.000,00  | 0101                 | Reparacion generale  |
| 497 | 07.05.2019                                                                        | CP       | 19-00643        | EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INDUSTRIAL Y MINI SPLIT Y RED DE FRIO (INCLUYE SUMINISTRO E INSTALACION | 5.000.000,00  | 0101                 | Reparacion generale  |
| 498 | 10.05.2019                                                                        | CP       | 19-00657        | DE LOS CENTROS DE SALUD DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                                                    | 5.000.000,00  | 0101                 | Reparacion generale  |
| 499 | 17.05.2019                                                                        | CP       | 19-00662        | CD 19-00535; REEMBOLSO CAJA MENOR.                                                                    | 180.000,00    | 0101                 | Reparacion generale  |
| 500 | 17.06.2019                                                                        | CP       | 19-00779        | DESTILADORA DE AGUA UBICADA EN EL CENTRO DE SALUD CASTILLO DE LA ESE BARRANCABERMEJA.                 | 3.200.000,00  | 0101                 | Reparacion generale  |
| 501 | 30.05.2019                                                                        | CP       | 19-00728        | BEAM, LICENCIAS Y TELEFONOS) PARA EL AREA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA DE LA ESE BARRANCABERMEJA.       | 67.299.260,00 | 0103                 | Gastos de Computador |
| 563 |                                                                                   |          |                 |                                                                                                       |               |                      |                      |



## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

En comparación con el periodo anterior, el valor para el segundo trimestre del 2019 fue de \$81.555.082, el cual tuvo un incremento del 48.78% con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018. Se realizaron contratos con respecto a la “PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA PRODUCCION, POST PRODUCCION, EDICION Y EMISION DE LA ESTRATEGIA DE INFORMACION, EDUCACION Y COMUNICACION A TRAVES DE MEDIOS LOCALES DE COMUNICACIÓN” y SUMINISTRO DE FORMATOS Y ELEMENTOS PREIMPRESOS Y UTILES DE

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 157 DE 197</b> |                                                                                     |

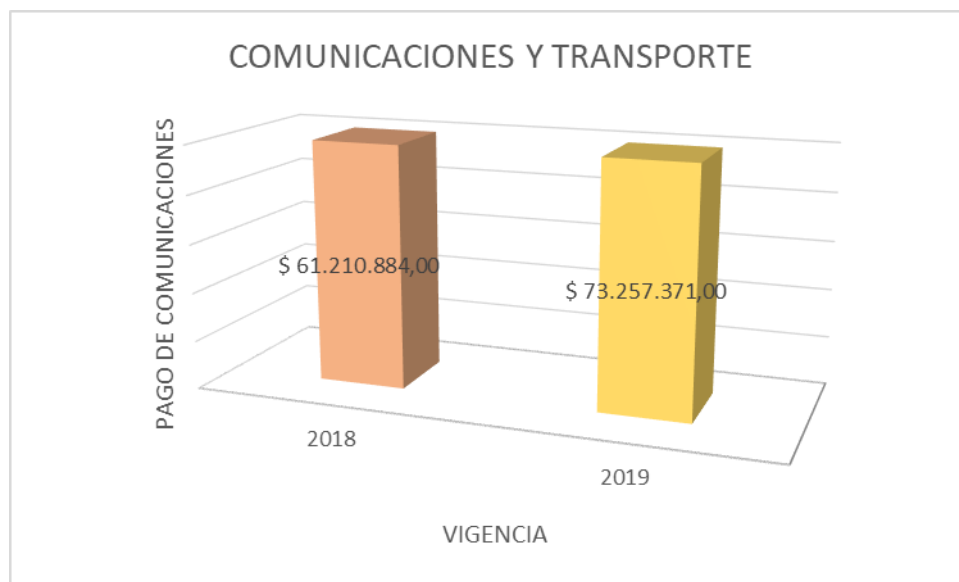
PAPELERIA QUE SE REQUIEREN PARA LA EJECUCION DE LOS CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS QUE DESARROLLE LA ESE BARRANCABERMEJA, en el marco de la estrategia de Atención Primaria en Salud (APS) y del desarrollo del Plan de Intervenciones Colectivas (PIC).



## COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

En este ítem hubo un incremento del 16.44% para el segundo trimestre 2019 con respecto al mismo periodo pero de la vigencia anterior donde se se causaron \$61.210.884 y para el 2019 se causó \$73.257.371 el aumento se explica en gran parte por el transporte del personal requerido para el desarrollo del convenio interadministrativo con la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja Atención Primaria en Salud – APS.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 158 DE 197</b> |                                                                                     |

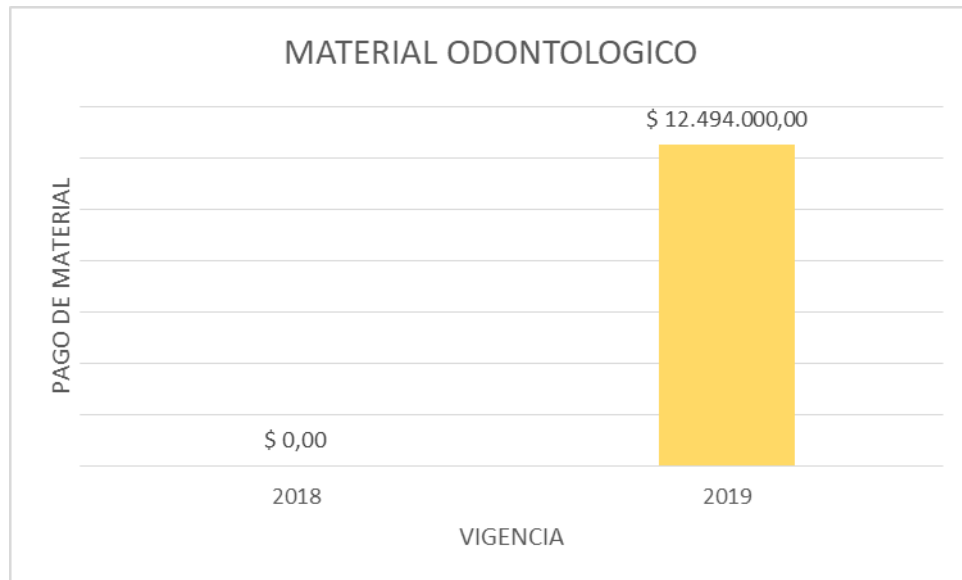


## OTROS

### MATERIAL ODONTOLOGICO

Aumento en un 100% teniendo en cuenta que para el segundo trimestre 2018 no hubo ningún contrato por este concepto. Para el mismo trimestre de la vigencia 2019 se realizó el siguiente contrato CD 19-00507, Adición contrato No. 19-00082 cuyo objeto es: SUMINISTRO DE MATERIAL DE ODONTOLOGIA PARA LA ATENCION DE USUARIOS DE LOS CENTROS DE SALUD CON CAMA Y SIN CAMA DE LA ESE BARRANCABERMEJA, con un valor fue de \$12.494.000.

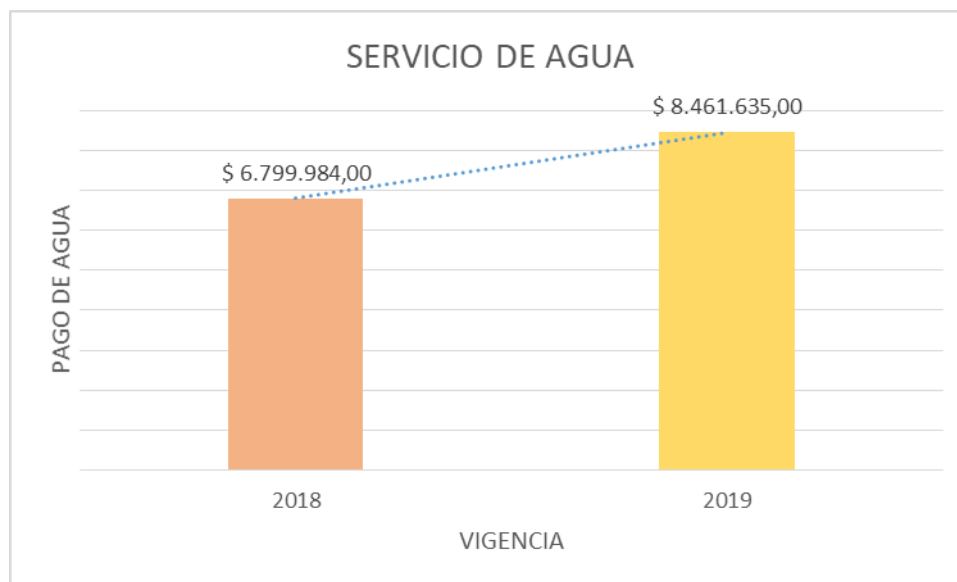
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 159 DE 197</b> |                                                                                     |



### SERVICIO DE AGUA

Aumentó el 19.63%, se observa que el consumo del centro de salud Castillo y Danubio para el mes de junio del año en curso estuvo muy elevado, lo cual se le está realizando seguimiento por parte del área de mantenimiento. Otros centros de salud con tendencia al aumento es el de CDV y seguidamente se encuentran los centros de salud Versalles y Campin.

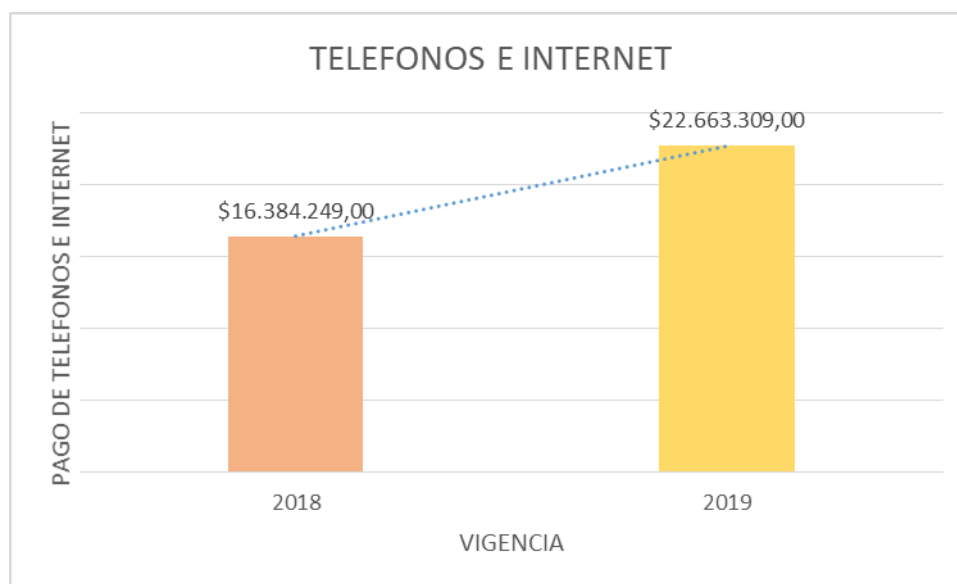
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 160 DE 197</b> |                                                                                     |



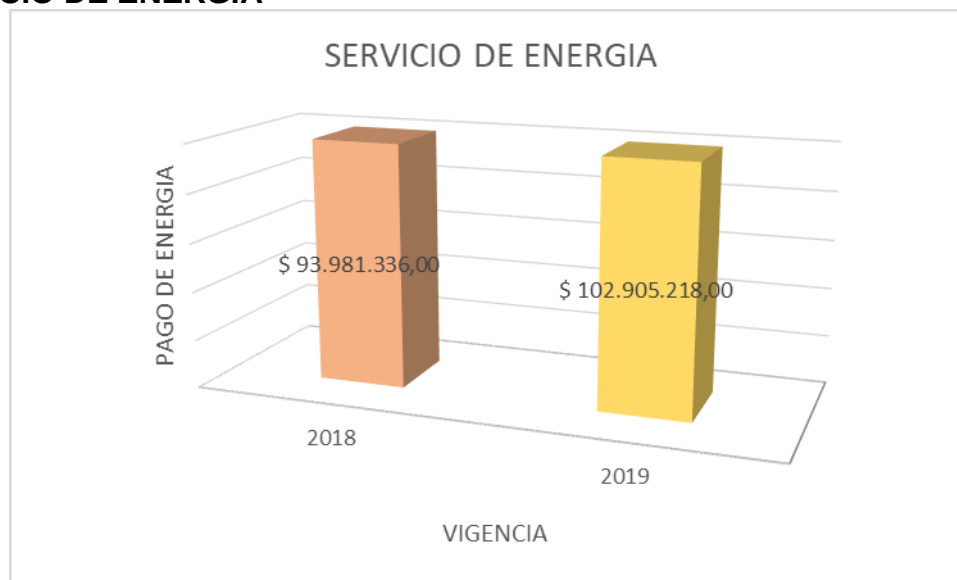
### TELEFONOS, AVANTELES E INTERNET

Actualmente la sede administrativa y las sedes operativas de la ESE Barrancabermeja cuenta con 15 líneas telefónicas para asegurar el cumplimiento de requisitos legales y asegurar la eficacia de la comunicación entre las sedes; estos planes no tienen tarifas fijas, sino planes ILIMITADO TODO DESTINO (EDATEL), internet con once (11) puntos ubicados en los centros de salud urbanos y sede administrativa (UNE-EPM Telecomunicaciones) con excepción de los Centros de Salud con Camas Llanito y fortuna que tiene el servicio Colomtel por ser la única que tiene cobertura en estos lugares y centro con la empresa Colombia Telecomunicaciones que son PLAN CERRADO. Para efectos de teléfonos celulares se cuenta con un (1) línea en la sede administrativa para las funciones relacionadas con el área de gerencia y dos (2) líneas para las subgerencias científicas, administrativa y financiera. Hubo un incremento del 27.7%. Además es importante tener en cuenta que las tarifas aumento debido al cambio de anualidad.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 161 DE 197</b> |                                                                                     |



## SERVICIO DE ENERGIA

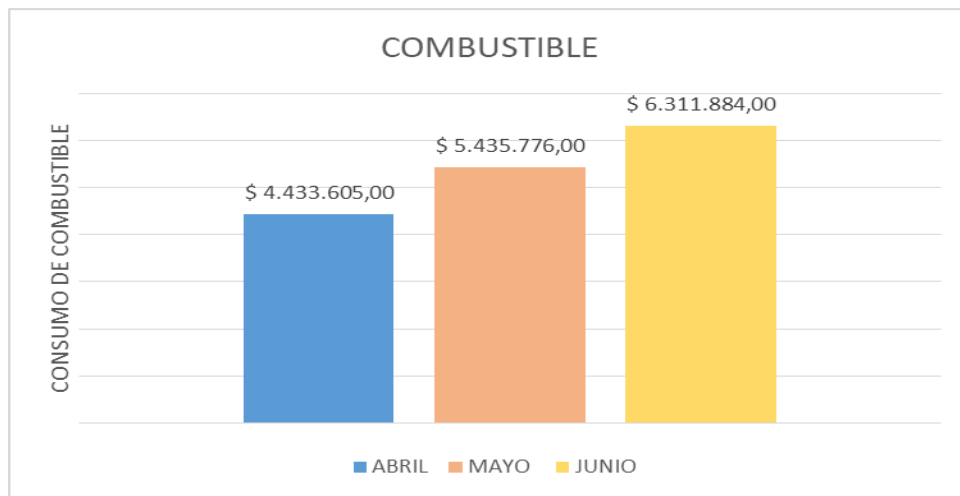


Aumento en un 8.67%, con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018. Pero si se compara con el trimestre inmediatamente anterior se nota una disminución del 1.3%

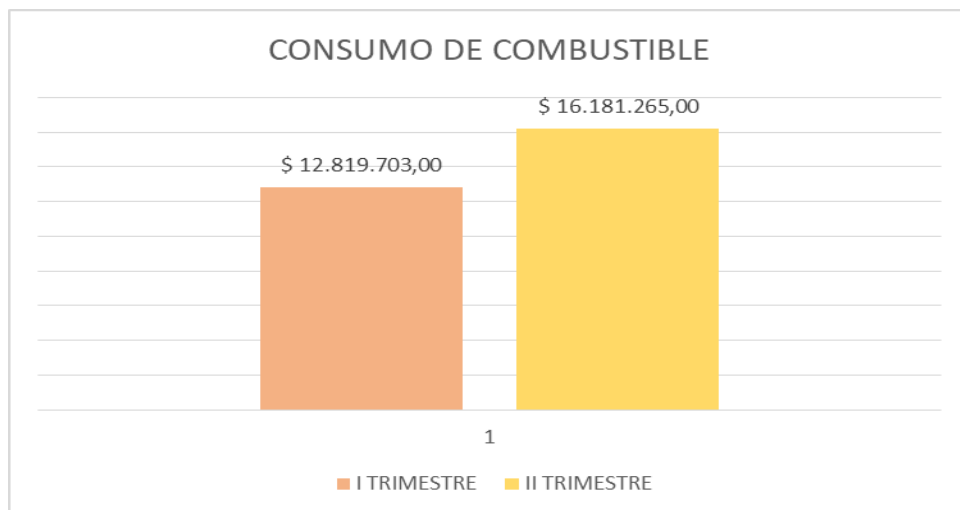
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 162 DE 197</b> |                                                                                     |

## COMBUSTIBLE

La ESEB cuenta con un parque automotor para el primer trimestre 2019 de: tres (3) ambulancias y dos (2) camionetas alquiladas. En el mes de junio se refleja un aumento significativo del combustible debido a unos consumos de las plantas eléctricas asignadas a los diferentes centros de salud.



Comportamiento I trimestre 2019 vs II trimestre 2019



|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 163 DE 197</b> |                                                                                     |

Se presenta un incremento del 20.77% para el presente trimestre, debido a que se encuentran en funcionamiento el transporte asignado a los programas de Plan de Intervenciones Colectivas y Atención Primario en Salud. Aunque por medida de austeridad en el gasto público se controla el consumo de combustible.

### CONCLUSIONES

Para realizar el presente informe se tuvo en cuenta la Ejecución de Gastos acumulados de abril a junio 2018 y de abril a junio de 2019, los compromisos presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales expedidos en las vigencias evaluadas.

Los gastos de doce (12) ítems presupuestales analizados sumaron un total de \$3.277.019.827 para el segundo trimestre de 2018 incluyendo el combustible, mientras que para el segundo trimestre 2019 fue de \$3.296.528.098, con una variación porcentual de 0.59%.

Los ingresos corrientes en el segundo trimestre 2018 fueron de \$6.909.587.694; y en el segundo trimestre 2019 fue de \$7.871.783.828 con un aumento del 12.2%, y hubo una recuperación de cartera por \$ 2.992.234.322,11 de vigencias anteriores.

Lo reconocido para el segundo trimestre 2019 fue de \$ 9.702.057.194

La cartera a junio de 2019 es de \$ 4.765.884.134,02

El valor de la glosa (junio de 2019) es de \$ 113.971.004,50

Consolidado del comportamiento de gastos segundo trimestre de la vigencia 2018 contra vigencia 2019 para el mismo período en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja:

| ITEMS | RUBROS                             | AUMENTO       | DISMINUYO     |
|-------|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1     | Sueldos                            | \$107.741.518 |               |
| 2     | Honorarios                         |               | \$22.856.309  |
| 3     | Remuneración de Servicios Técnicos |               | \$171.462.352 |
| 4     | Viáticos                           |               | \$1.510.868   |
| 5     | Mantenimiento y Reparación         | \$28.442.849  |               |
| 6     | Impresos y Publicaciones           | \$39.784.058  |               |

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 164 DE 197</b> |                                                                                     |

|           |                             |                      |                      |
|-----------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>7</b>  | Comunicaciones y Transporte | <b>\$12.046.487</b>  |                      |
| <b>8</b>  | Material Odontológico       | <b>\$12.494.000</b>  |                      |
| <b>9</b>  | Servicio de Agua            | <b>\$1.661.651</b>   |                      |
| <b>10</b> | Teléfonos e Internet        | <b>\$6.279.060</b>   |                      |
| <b>11</b> | Servicio de Energía         | <b>\$8.923.882</b>   |                      |
| <b>12</b> | Combustible                 | <b>\$3.361.562</b>   |                      |
|           | <b>Total</b>                | <b>\$220.735.067</b> | <b>\$195.829.529</b> |

Como se pudo evidenciar fueron nueve (9) los rubros que aumentaron lo que corresponde a un 53%, lo anterior el mayor incremento se dio en el rubro de sueldos (médicos rurales) lo cual a futuro genera una mejora en total de gasto de personal, la disminución correspondió al 47 % en los demás rubros siendo el principal el de remuneración servicios técnicos manteniendo así el objetivo de optimizar el recurso humano cumpliendo con las medidas de austeridad implementadas desde la gerencia de la ESEB.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 165 DE 197</b> |                                                                                     |

### RECOMENDACIONES

- Mediante el acto administrativo con el cual se adoptó el en la ESE Barrancabermeja aplicar a cabalidad las medidas tomadas en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos.
- Continuar con campañas destinadas a sensibilizar a los servidores públicos en el autocontrol, incluyendo las políticas de ahorro, o racionalización del gasto público, logrando con ello la economía y austeridad en los gastos
- Seguir Implementando la cultura de ahorro en la Administración, dentro de los cuales estén la reutilización de papel usado para impresiones e implementando la Política Pública de cero papeles (Directiva Presidencial 04 de 2012).
- De manera conjunta con Almacén establecer los controles a que haya lugar, en aras de salvaguardar los bienes asignados a cada empleado para el ejercicio de sus funciones, por causas diferentes del desgaste natural que sufren las cosas y bienes en servicio o inservibles no dados de baja, es decir, aquellos bienes reportados por PERDIDA, DAÑO O DETERIORO; en atención a la circular conjunta 02 de 2003, expedida por el Contralor General de la República y el Procurador General de la Nación, mediante la cual previene a los servidores públicos sobre la responsabilidad que se deriva en su contra por detrimento del patrimonio.
- Recordar a los funcionarios el buen uso de los servicios públicos (energía, agua potable, telefonía móvil) para cumplir con una de las medidas de austeridad impartidas por gerencia de la ESEB. La medida anteriormente mencionada refiere a racionar el gasto de energía en todas las actividades realizadas por cada uno de los funcionarios como encendido de aires acondicionados en los horarios previstos, apagar pantallas de equipos en modo reposo, entre otras actividades. Informar fugas de agua oportunamente al servicio de mantenimiento.

### 7.3 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD JULIO - SEPTIEMBRE 2019

La Oficina Asesora de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de julio hasta el 30 de septiembre de 2019.

### OBJETIVO

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 166 DE 197</b> |                                                                                     |

Verificar el cumplimiento de las disposiciones de austeridad del gasto establecidas en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado 0984 del 14 de mayo de 2012 y a las disposiciones establecidas sobre Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

#### **ALCANCE**

Se determinara mediante el análisis de variaciones los incrementos y decrementos de los siguientes gastos por concepto de: nómina, honorarios, insumos, suministros, mantenimiento, impresos, publicaciones y servicios públicos, entre otros rubros presupuestales. Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto entre los meses julio – septiembre de 2019.

#### **ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES**

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, continúa con una planta de personal aprobada por la Junta Directiva por 91 cargos, con corte 31 de diciembre de 2017 tenía una ocupación de setenta y seis (76) cargos, a corte de 31 de diciembre 2018 una ocupación de 69 cargos y a corte de 30 de septiembre de 2019 una ocupación de 80 cargos, en razón a que se ocuparon once (11) de las vacantes de los profesionales rurales del servicio social obligatorio, especificada de la siguiente manera: siete (7) médicos, dos (2) odontólogos y dos (2) enfermeras. Así quedando once (11) cargos vacantes como son una (1) enfermera, tres (3) auxiliares de enfermería, un (1) auxiliar de odontología y seis (6) promotores.

De acuerdo a la ejecución de gastos y la nómina generada por recurso humano del período evaluado tuvo un aumento del 14.70%, lo anterior por el aumento del personal operativo en la nómina (diez rurales) y el reajuste salarial previsto para la presente vigencia, sin embargo se vienen ejecutando las medidas de austeridad y gasto publico adoptadas, para dar cumplimiento a la política de ahorro. Para este periodo se tuvieron novedades en la planta de personal en las variables tales como, incapacidades (337 días por los que responde las EPS), 191 días de vacaciones, noventa y tres (93) días de licencia de maternidad y seis (6) días de licencias no remunerada de funcionarios del área operativa.

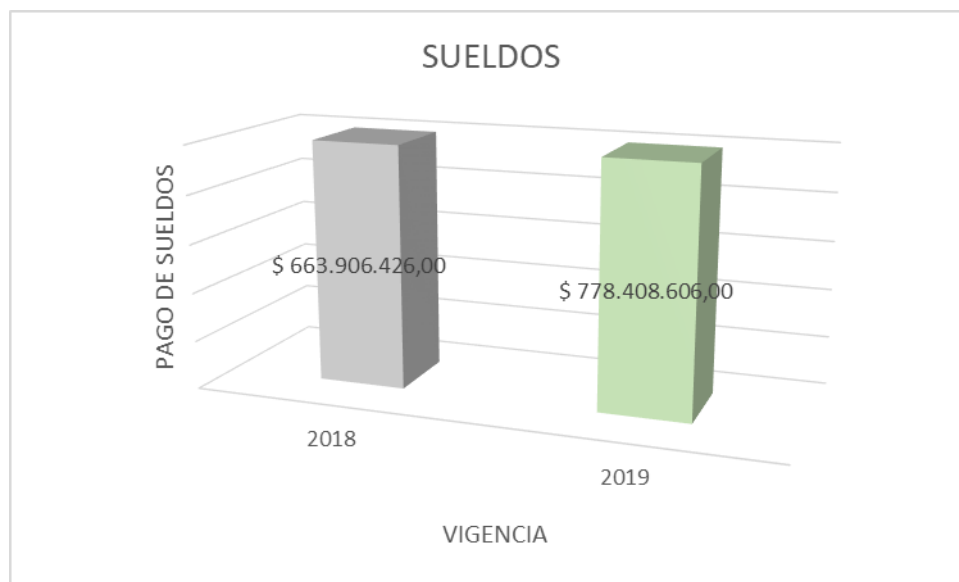
**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

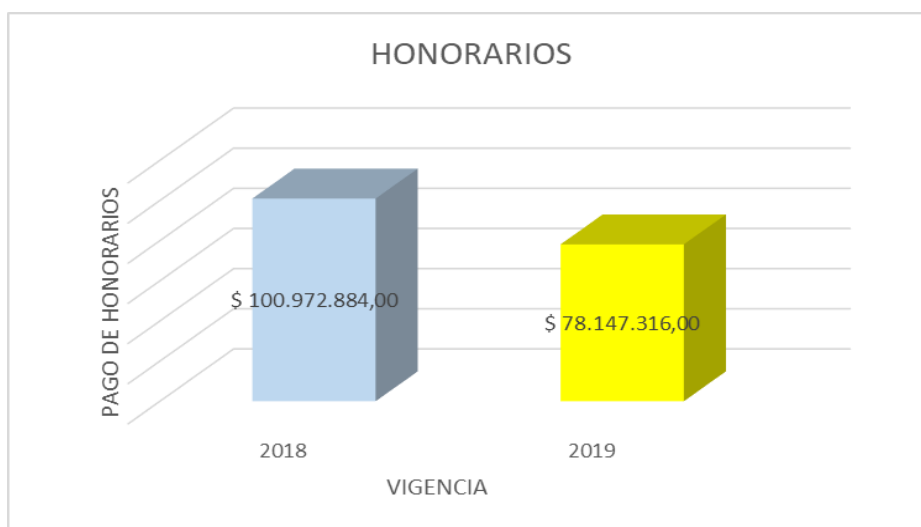
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 167 DE 197</b> |                                                                                     |



## HONORARIOS

En cuanto a los honorarios hubo un decremento del 29.2%, de acuerdo con la obligación acumulada de \$260.931.311 para la vigencia 2019 y con un compromiso total de \$271.836.000, se cuenta con profesionales especializados para prestar sus servicios en diferentes áreas de la ESEB (Gerencia, Subdirección Administrativa y Financiera), por un periodo de cuatro (4) y ocho (8) meses debido a la Ley de Garantías Electorales o Ley 996 de 2005 la cual aplica desde el 27 de junio del año en curso. Lo anterior para promover el ejercicio equitativo y transparente de la democracia representativa y fue expedida para asegurar que la contienda democrática se cumpla en condiciones igualitarias y transparentes para los electores.

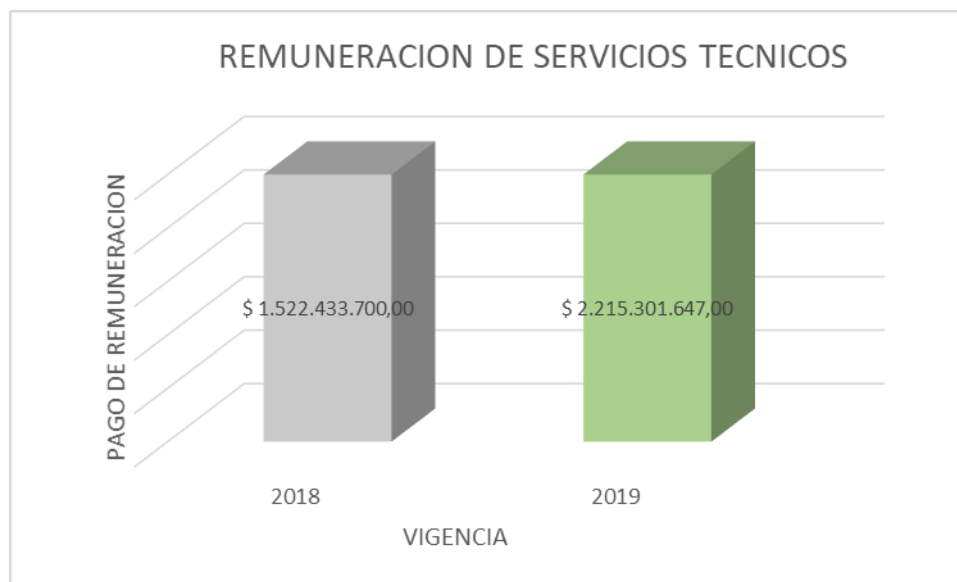
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 168 DE 197</b> |                                                                                     |



## REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

Según la ejecución de gasto para el trimestre de julio a septiembre de 2018 fue de \$1.522.433.700, mientras que para el mismo trimestre pero de 2019 fue de \$2.215.301.647, para lo cual tuvo un incremento del 31.3% variación porcentual. Se expidieron registros presupuestales por motivo de la contratación del personal profesional y tecnólogo para el programa de atención primaria en salud – APS y para los procesos administrativos como facturación, cartera, área de sistemas, entre otros.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 169 DE 197</b> |                                                                                     |

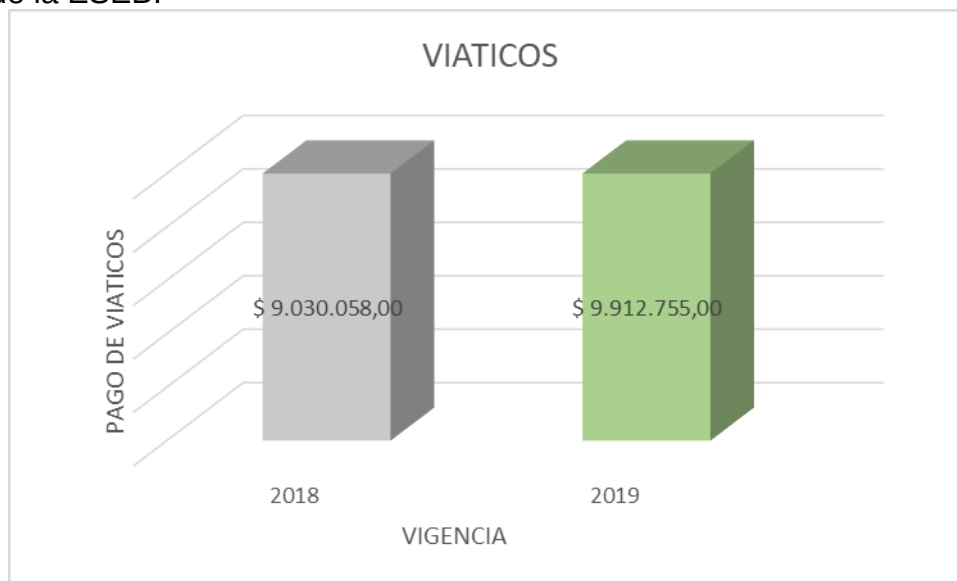


## VIATICOS

En este ítem hubo un incremento del 8.9% de los gastos de viáticos en el periodo evaluado, es de aclarar que este ítem es fluctuante pues depende de las invitaciones o desplazamientos realizados en el trimestre a diferentes ciudades. Se presentaron 18 registros presupuestales entre ellos los siguientes: DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA EL DIA 05 DE JULIO DE 2019, A FIN DE ASISTIR A REUNION ASMETSALUD, NEGOCIACION CONTRATACION PYP VIGENCIA 2019, PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS A LOS USUARIOS, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA EL DIA 12 DE JULIO DE 2019, CON EL FIN DE PARTICIPAR EN LA MESA DE SANEAMIENTO DE APORTES PATRONALES, DE CONFORMIDAD A LA CIRCULAR N°058, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA EL DIA 05 DE AGOSTO DE 2019, CON EL FIN DE ENTREGAR Y SUSTENTAR ANTE LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL, EL INFORME CORRESPONDIENTE AL II TRIMESTRE DE 2019, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BOGOTA, LOS DIAS 15 Y 16 DE AGOSTO DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR A LA REUNION DE JUNTA DIRECTIVA NACIONAL AMPLIADA, CONVOCADA MEDIANTE CIRCULAR

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 170 DE 197</b> |                                                                                     |

No.002, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE MONTERIA LOS DIAS 21, 22 Y 23 DE AGOSTO DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR A REUNION EN LA EPSS EMDISALUD PARA ADELANTAR EL PROCESO CONCILIACION DE CARTERA, FIRMA DE ACTAS, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BOGOTA EL DIA 28 DE AGOSTO DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR A REUNION EN LA NUEVA EPSS PARA DEPURACION DE CARTERA DEL MES DE JULIO DE 2019, ACTIVIDAD CONFIRMADA VIA ELECTRONICA, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA LOS DIAS 10 Y 11 DE SEPTIEMBRE DE 2019, A FIN DE ASISTIR A REUNION EN LAS EPS-S ASMET SALUD, MEDIMAS Y COMPARTA, entre otros desplazamientos realizados de vital importancia para la gestión de la ESEB.

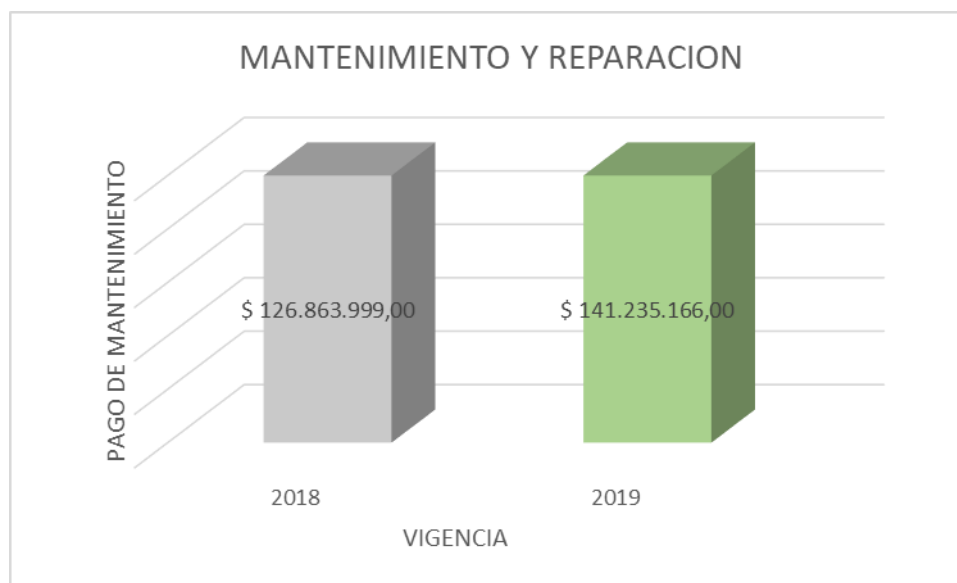


## MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

Bajo este ítem se encuentran los contratos que propenden por el mantenimiento de los equipos biomédicos, su calibración, al igual que el mantenimiento de los Centros de Salud y ambulancias, además también se mueve la caja menor de la ESEB; hubo un incremento del 10.2% para el tercer trimestre de la vigencia 2019. Pues se han efectuado contratos para mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, equipos biomédicos, reparaciones locativas,

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 171 DE 197</b> |                                                                                     |

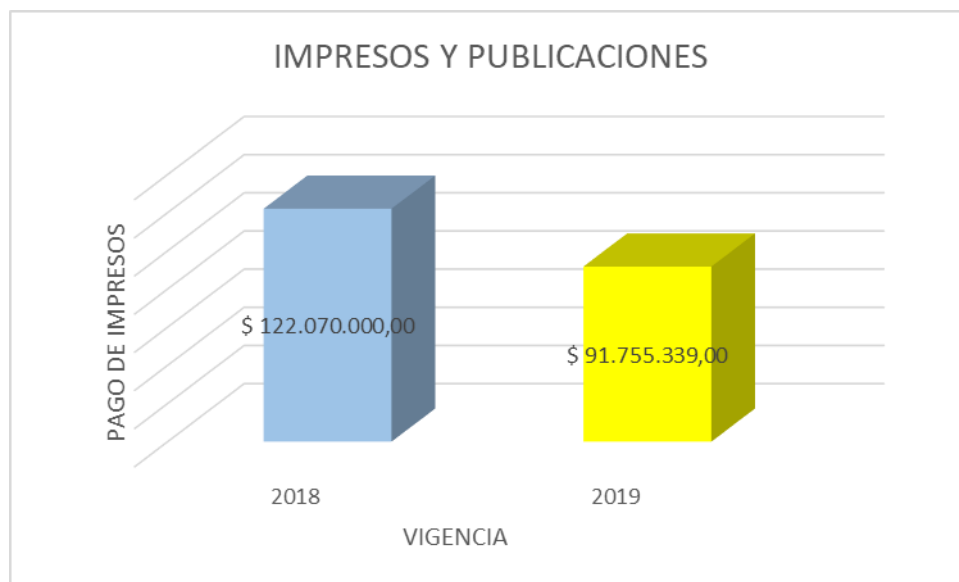
mantenimientos de infraestructura del área administrativa y centros de salud, suministro de material eléctrico y materiales para la remodelación, construcción, adecuación de la sede administrativa y centros de salud de la ESE Barrancabermeja, mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor.



## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

En comparación con el periodo anterior, el valor para el tercer trimestre del 2019 fue de \$91.755.339, el cual tuvo un decremento del 33% con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018. Pues solo por este rubro se autorizó el pago de la prórroga de la licencia de construcción del centro de salud el Danubio de la ESE Barrancabermeja, en modalidad de modificación N°228-17 de 29 de junio de 2017.

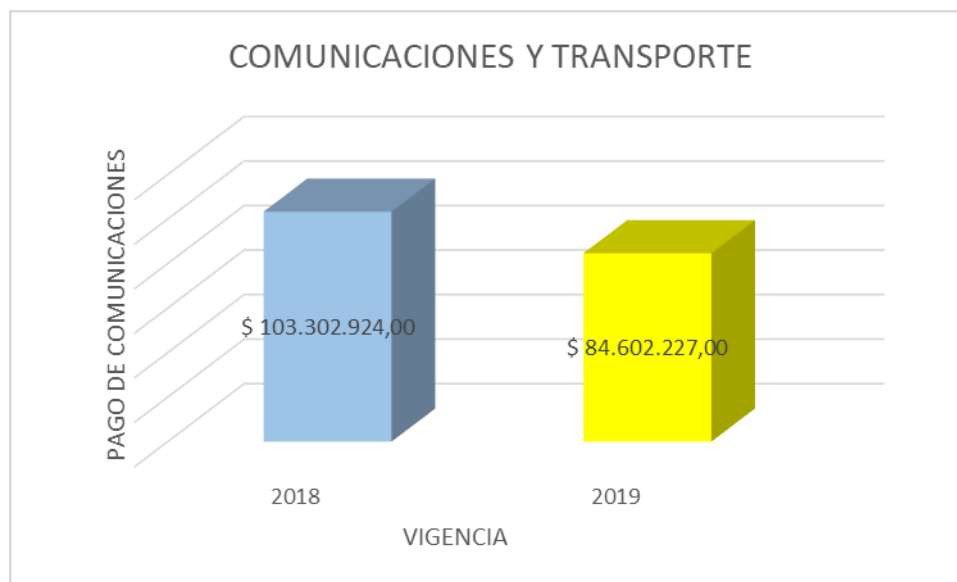
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 172 DE 197</b> |                                                                                     |



### COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

En este ítem hubo un decremento del 22.1% para el tercer trimestre 2019 con respecto al mismo periodo pero de la vigencia anterior donde se se causaron \$103.302.924 y para el 2019 se causó \$84.602.227

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 173 DE 197</b> |                                                                                     |

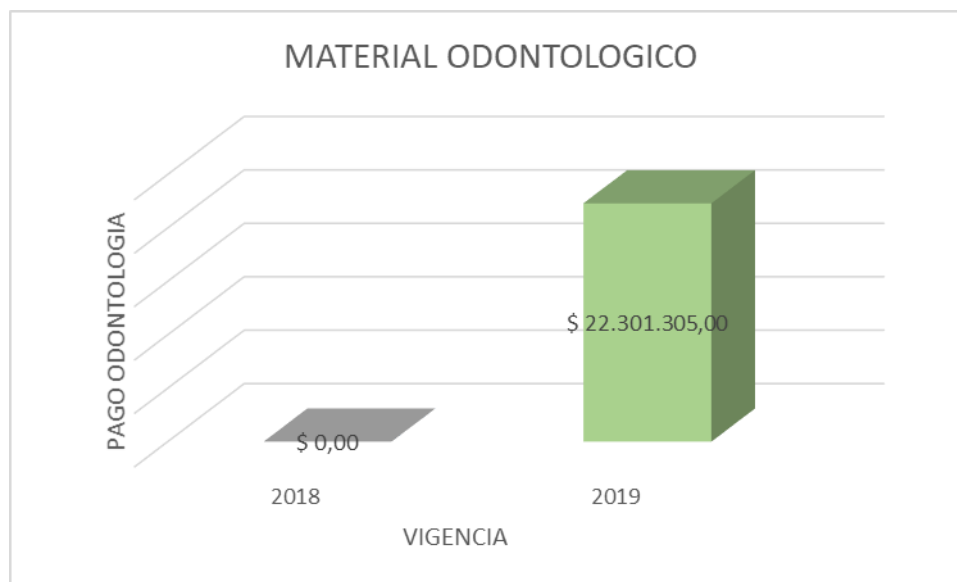


## OTROS

### MATERIAL ODONTOLOGICO

Aumento significativo teniendo en cuenta que para el tercer de la vigencia 2019 se realizó el contrato para suministro de material de odontología para la atención de usuarios con una obligación por un valor de \$22.301.305. Es importante aclarar que para el mismo periodo pero de la vigencia 2018 no hubo causación por este concepto.

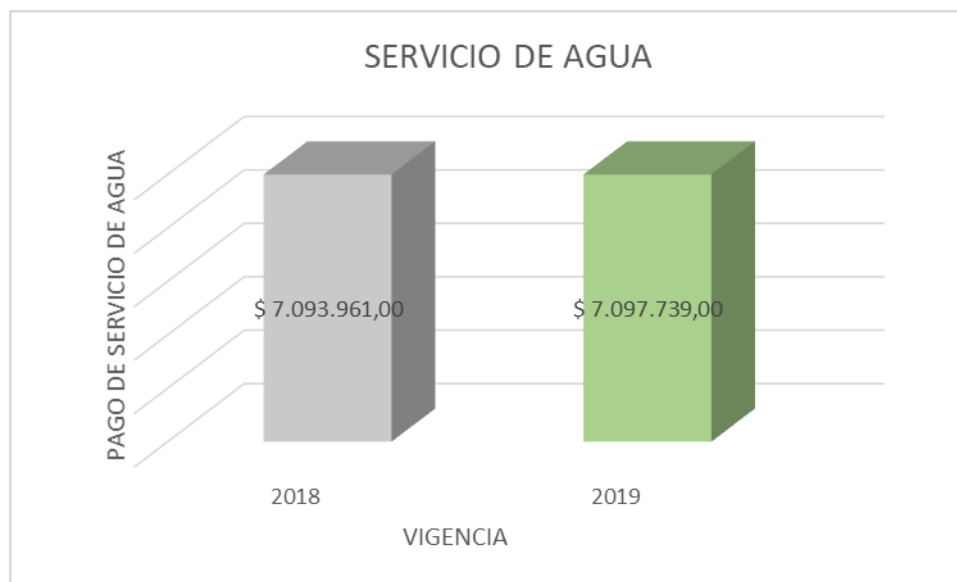
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 174 DE 197</b> |                                                                                     |



### SERVICIO DE AGUA

Aumentó en un 0.05% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2018. Se observan tres centros de salud con un consumo alto del servicio de agua, sin embargo es de resaltar que los consumos han venido disminuyendo significativamente con respecto a los primeros meses del año en vigencia, siendo los más notorios el centro de salud Castillo y Danubio con urgencias (24 horas) y seguidamente el centro de salud Versalles.

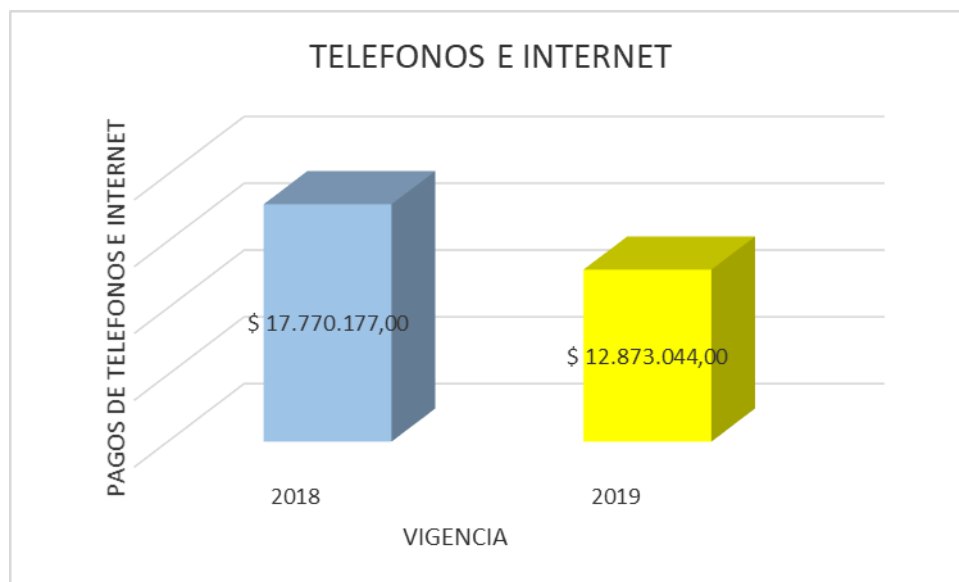
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 175 DE 197</b> |                                                                                     |



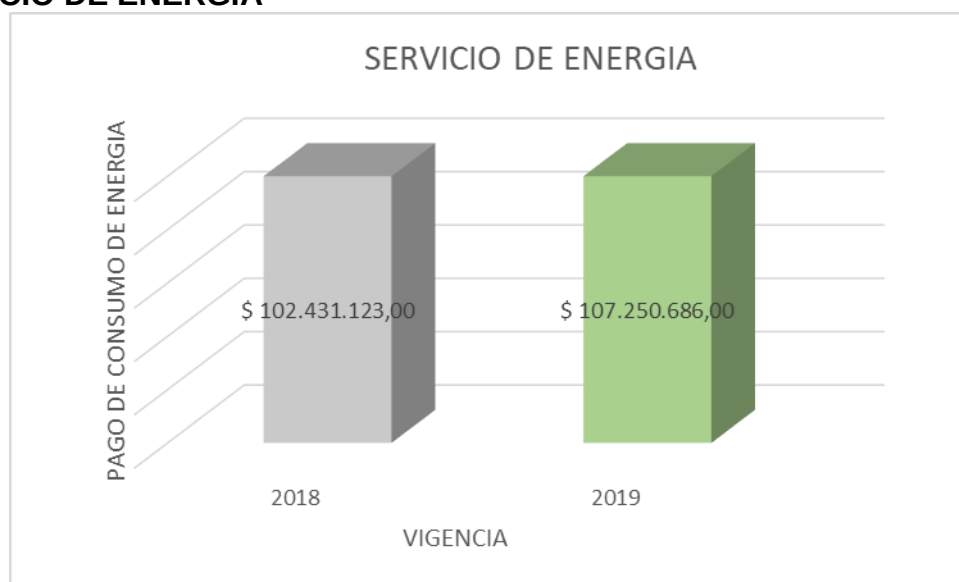
### TELEFONOS, AVANTELES E INTERNET

Actualmente la sede administrativa y las sedes operativas de la ESE Barrancabermeja cuenta con 15 líneas telefónicas para asegurar el cumplimiento de requisitos legales y asegurar la eficacia de la comunicación entre las sedes; estos planes no tienen tarifas fijas, sino planes ILIMITADO TODO DESTINO (EDATEL), internet con once (11) puntos ubicados en los centros de salud urbanos y sede administrativa (UNE-EPM Telecomunicaciones) con excepción de los Centros de Salud con Camas Llanito y fortuna que tiene el servicio Colomtel por ser la única que tiene cobertura en estos lugares y centro con la empresa Colombia Telecomunicaciones que son PLAN CERRADO. Para efectos de teléfonos celulares se cuenta con un (1) línea en la sede administrativa para las funciones relacionadas con el área de gerencia y dos (2) líneas para las subgerencias científicas, administrativa y financiera. Hubo un decremento del 38%, debido a que se unificaron los servicios de internet telefonía móvil y fija según la cobertura para los diferentes centros de salud.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 176 DE 197</b> |                                                                                     |



## SERVICIO DE ENERGIA



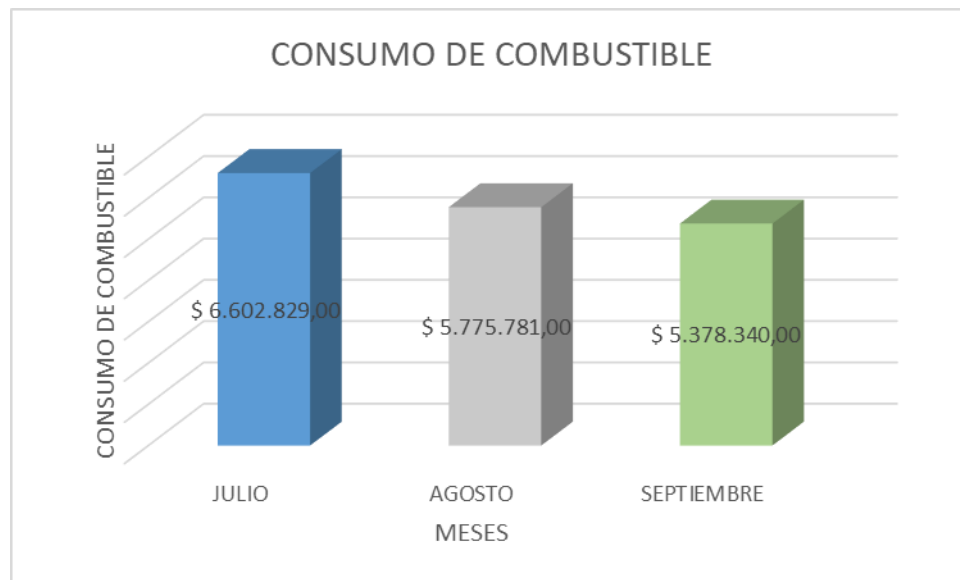
Aumento en un 4.5%, con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018. Sin embargo en el comparativo del trimestre se observa en la disminución mes a mes.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 177 DE 197</b> |                                                                                     |

Se le realizara seguimiento al centro de salud Centro pues es el único que presenta un leve aumento.

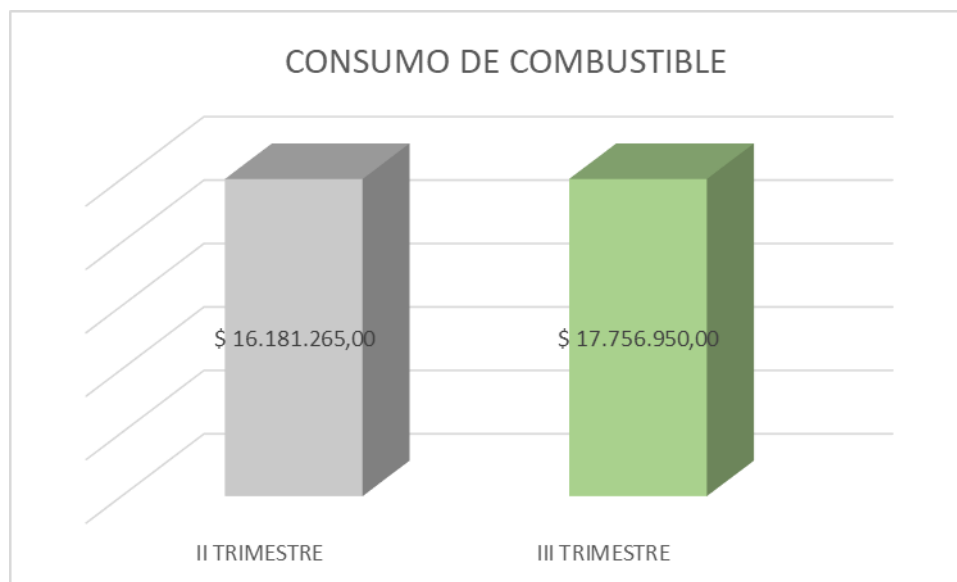
## COMBUSTIBLE

La ESEB cuenta con un parque automotor para el primer trimestre 2019 de: tres (3) ambulancias y dos (2) camionetas alquiladas. Se observa los consumos de combustible para las plantas eléctricas asignadas a los diferentes centros de salud.



Comportamiento II trimestre 2019 vs III trimestre 2019

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 178 DE 197</b> |                                                                                     |



Se presenta un incremento del 8.9% para el presente trimestre, debido a que se encuentran en funcionamiento el transporte asignado a los programas de Plan de Intervenciones Colectivas y Atención Primaria en Salud. Aunque por medida de austeridad en el gasto público se controla el consumo de combustible.

## CONCLUSIONES

Para realizar el presente informe se tuvo en cuenta la Ejecución de Gastos acumulados de julio a septiembre 2018 y de julio a septiembre de 2019, los compromisos presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales expedidos en las vigencias evaluadas.

Los gastos de doce (12) ítems presupuestales analizados sumaron un total de \$2.793.477.238 para el tercer trimestre de 2018 incluyendo el combustible, mientras que para el tercer trimestre 2019 fue de \$3.566.642.780, con una variación porcentual de 22%.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 179 DE 197</b> |                                                                                     |

Los ingresos corrientes en el tercer trimestre 2018 fueron de \$6.909.587.694; y en el tercer trimestre 2019 fue de \$11.488.488.708 con un aumento del 40%, y hubo una recuperación de cartera por \$ 3.936.705.255,34 de vigencias anteriores.

Lo reconocido para el tercer trimestre 2019 fue de \$ 14.442.935.625

La cartera a septiembre de 2019 es de \$ 4.962.917.962,34

El valor de la glosa (septiembre de 2019) es de \$ 105.575.089

Como se pudo evidenciar fueron ocho (8) los rubros que aumentaron, lo anterior se debe a muchos factores el más importante es el aumento en remuneración de servicios técnicos por encontrarnos en periodo de Ley de Garantías por los comicios electorales, lo cual hizo que aumentara la contratación de personal, medios (vehículos), entre otros, necesarios para la ejecución de las actividades propias de la Entidad. Otro factor el incremento en el rubro de sueldos (médicos rurales) y lo estipulado por Ley por cambio de anualidad lo cual a futuro genera una mejora en total de gasto de personal, la disminución correspondió al 8% en los demás rubros siendo el principal el de remuneración servicios técnicos manteniendo así el objetivo de optimizar el recurso humano cumpliendo con las medidas de austeridad implementadas desde la gerencia de la ESEB

### **RECOMENDACIONES**

- Mediante el acto administrativo con el cual se adoptó el en la ESE Barrancabermeja aplicar a cabalidad las medidas tomadas en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos.
- Continuar con campañas destinadas a sensibilizar a los servidores públicos en el autocontrol, incluyendo las políticas de ahorro, o racionalización del gasto público, logrando con ello la economía y austeridad en los gastos
- Seguir Implementando la cultura de ahorro en la Administración, dentro de los cuales estén la reutilización de papel usado para impresiones e implementando la Política Pública de cero papeles (Directiva Presidencial 04 de 2012).
- De manera conjunta con Almacén establecer los controles a que haya lugar, en aras de salvaguardar los bienes asignados a cada empleado para el ejercicio de sus funciones, por causas diferentes del desgaste natural que sufren las cosas y bienes en servicio o inservibles no dados de baja,

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 180 DE 197</b> |                                                                                     |

es decir, aquellos bienes reportados por PERDIDA, DAÑO O DETERIORO; en atención a la circular conjunta 02 de 2003, expedida por el Contralor General de la República y el Procurador General de la Nación, mediante la cual previene a los servidores públicos sobre la responsabilidad que se deriva en su contra por detrimento del patrimonio.

- Recordar a los funcionarios el buen uso de los servicios públicos (energía, agua potable, telefonía móvil) para cumplir con una de las medidas de austeridad impartidas por gerencia de la ESEB. La medida anteriormente mencionada refiere a racionar el gasto de energía en todas las actividades realizadas por cada uno de los funcionarios como encendido de aires acondicionados en los horarios previstos, apagar pantallas de equipos en modo reposo, entre otras actividades. Informar fugas de agua oportunamente al servicio de mantenimiento.

#### **7.4 INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO PERIODO DE INFORME DE AUSTERIDAD OCTUBRE - DICIEMBRE 2019**

Desde la oficina asesora de control interno se diseñan las medidas de austeridad en el gasto público y se hace de conocimiento de todo el personal que labora en la ESEB, para atender e implementar las medidas en los centros de salud y sede administrativa.

La Oficina Asesora de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de octubre hasta el 31 de diciembre de 2019.

#### **OBJETIVO**

Verificar el cumplimiento de las disposiciones de austeridad del gasto establecidas en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado 0984 del 14 de mayo de 2012 y a las disposiciones establecidas sobre Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 181 DE 197</b> |                                                                                     |

### **ALCANCE**

Se determinara mediante el análisis de variaciones los incrementos y decrementos de los siguientes gastos por concepto de: nómina, honorarios, insumos, suministros, mantenimiento, impresos, publicaciones y servicios públicos, entre otros rubros presupuestales. Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto entre los meses octubre – diciembre de 2019.

### **ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES**

La Empresa Social del Estado Barrancabermeja, continúa con una planta de personal aprobada por la Junta Directiva por 91 cargos, con corte 31 de diciembre de 2017 tenía una ocupación de setenta y seis (76) cargos, a corte de 31 de diciembre 2018 una ocupación de 69 cargos y a corte de 31 de diciembre de 2019 una ocupación de 78 cargos, en razón a que se ocuparon once (11) de las vacantes de los profesionales rurales del servicio social obligatorio, especificada de la siguiente manera: siete (7) médicos, dos (2) odontólogos y dos (2) enfermeras. Así quedando trece (13) cargos vacantes como son: un (1) medico, un (1) enfermero, tres (3) auxiliares de enfermería, un (1) auxiliar de odontología y siete (7) promotores.

De acuerdo a la ejecución de gastos y la nómina generada por recurso humano del período evaluado tuvo un aumento del 10.4%, lo anterior por el aumento del personal operativo en la nómina (diez rurales) y el reajuste salarial previsto para la presente vigencia, sin embargo se vienen ejecutando las medidas de austeridad y gasto publico adoptadas, para dar cumplimiento a la política de ahorro. Para este periodo se tuvieron novedades en la planta de personal en las variables tales como, incapacidades (177 días por los que responde las EPS), 386 días de vacaciones, ciento treinta (130) días de licencia de maternidad y dos (2) días de licencias no remunerada de funcionarios del área operativa.

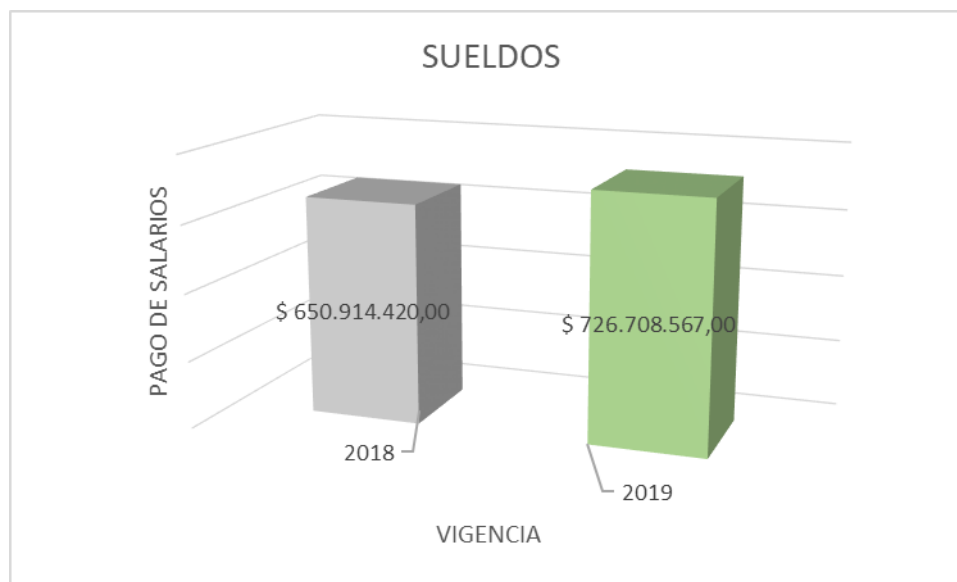
**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

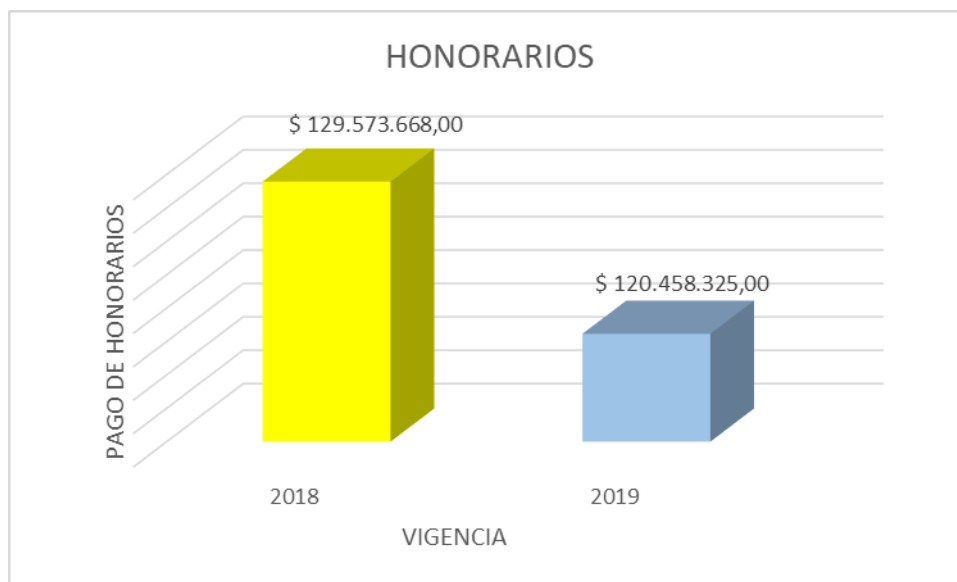
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 182 DE 197</b> |                                                                                     |



## HONORARIOS

En cuanto a los honorarios hubo un decremento del 7%, de acuerdo con la obligación acumulada de \$381.389.636 para la vigencia 2019 y con un compromiso total de \$271.836.000, se cuenta con profesionales especializados para prestar sus servicios en diferentes áreas de la ESEB (Gerencia, Subdirección Administrativa y Financiera), por un periodo de cuatro (4) y adicionales de dos (2) meses a los contratos. Lo anterior para asegurar el cumplimiento de las funciones de acuerdo a las necesidades de cada dependencia.

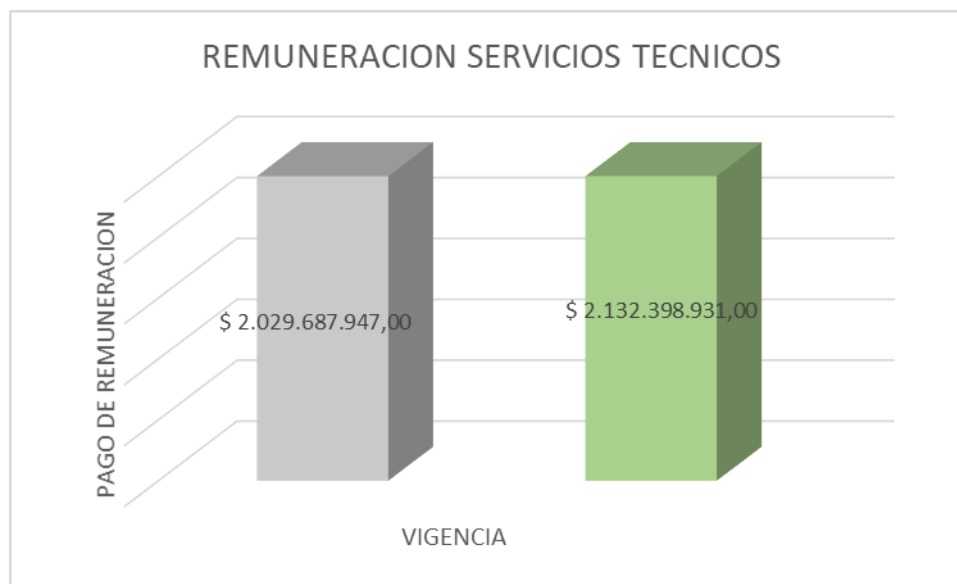
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 183 DE 197</b> |                                                                                     |



### REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

Según la ejecución de gasto para el trimestre de octubre a diciembre de 2018 fue de \$2.029.687.947, mientras que para el mismo trimestre pero de 2019 fue de \$2.132.398.931, para lo cual tuvo un incremento del 4.8% variación porcentual. Se expidieron registros presupuestales por motivo de la contratación del personal profesional y tecnólogo para el programa de atención primaria en salud – APS, plan de intervenciones colectivas - PIC y para los procesos administrativos como facturación, cartera, área de sistemas, entre otros.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 184 DE 197</b> |                                                                                     |

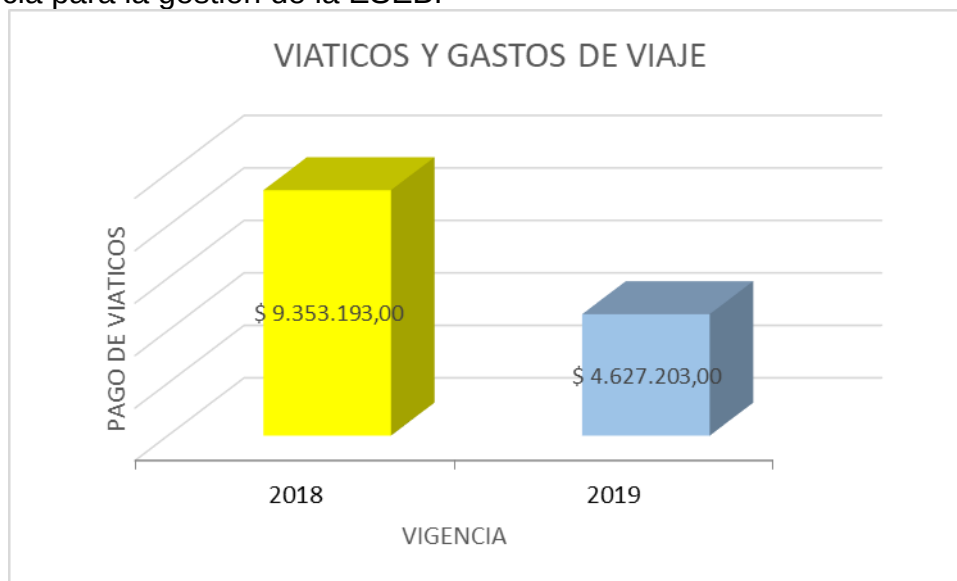


## VIATICOS

En este ítem hubo un decremento del 51% de los gastos de viáticos en el periodo evaluado, es de aclarar que este ítem es fluctuante pues depende de las invitaciones o desplazamientos realizados en el trimestre a diferentes ciudades. Se presentaron 19 registros presupuestales entre ellos los siguientes: DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA EL DIA 8 DE OCTUBRE DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR A LA INDUCCION CAPACITACION SIGEP II, ACTIVIDAD CONFIRMADA VIA ELECTRONICA EL 01 DE OCTUBRE DE 2019, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA LOS DIAS 21, 22, 23 Y 24 DE OCTUBRE DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR AL PROCESO DE FORMACION A FORMADORES EN ENFOQUE PSICOSOCIAL AL TALENTO HUMANO EN SALUD, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA EL DIA 31 DE OCTUBRE DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR "CONVOCATORIA A MESA DE TRABAJO CON EPSS RECEPTORAS DE LOS USUARIOS DE EMDISALDU Y CRUZ BLANCA, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA EL DIA 13 DE NOVIEMBRE DE 2019, PARA ASISTENCIA AL EVENTO DEMONINADO CAPACITACION A PERSONAL MÉDICO Y DE ENFERMERIA EN VALORACION INTEGRAL, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 185 DE 197</b> |                                                                                     |

DE BUCARAMANGA, EL DIA 3 DE DICIEMBRE DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR A LA CUARTA (4) MESA DE SANEAMIENTO DE CARTERA EN EL MARCO DE LA CIRCULAR CONJUNTA N° 030 DEL 2013, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA, EL DIA 10 DE DICIEMBRE DE 2019, A FIN DE ASISTIR A REUNION EN LA EPSS MEDIMAS, CON EL PROPOSITO DE CONCILIAR RECOBROS Y LIQUIDAR CONTRATOS DE LA VIGENCIA, DESPLAZAMIENTO A LA CIUDAD DE BUCARAMANGA, EL DIA 19 DE DICIEMBRE DE 2019, CON EL FIN DE ASISTIR A REUNION EN LA EPSS COMPARTA PARA LLEVAR A CABO CONCILIACION DE RECOBROS DE ENERO A JUNIO DE 2019, entre otros desplazamientos realizados de vital importancia para la gestión de la ESEB.

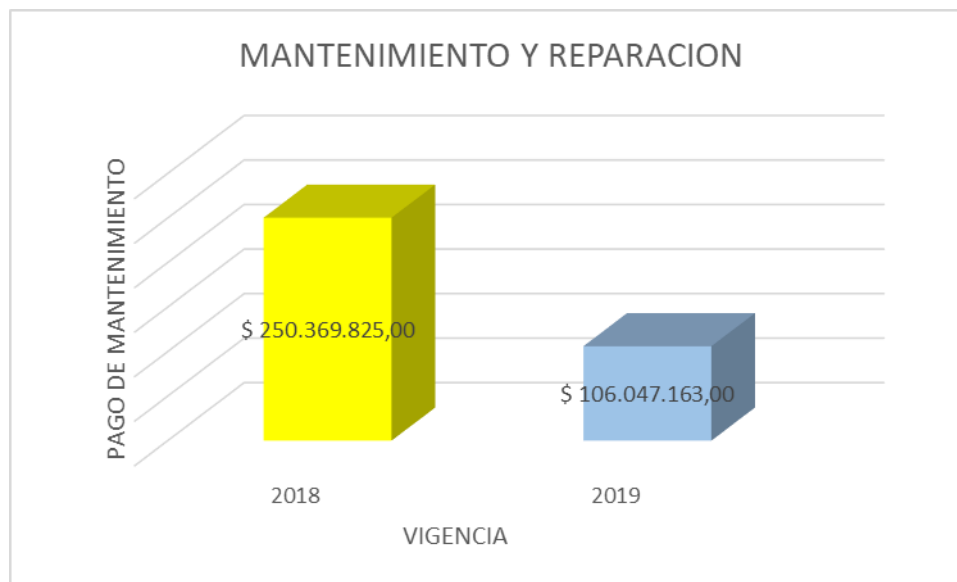


## MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

Bajo este ítem se encuentran los contratos que propenden por el mantenimiento de los equipos biomédicos, su calibración, al igual que el mantenimiento de los Centros de Salud y ambulancias, hubo un decremento del 58% para el cuarto trimestre de la vigencia 2019. Lo anterior es muy significativo debido a que los contratos para mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, equipos biomédicos, reparaciones locativas, mantenimientos de infraestructura del

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 186 DE 197</b> |                                                                                     |

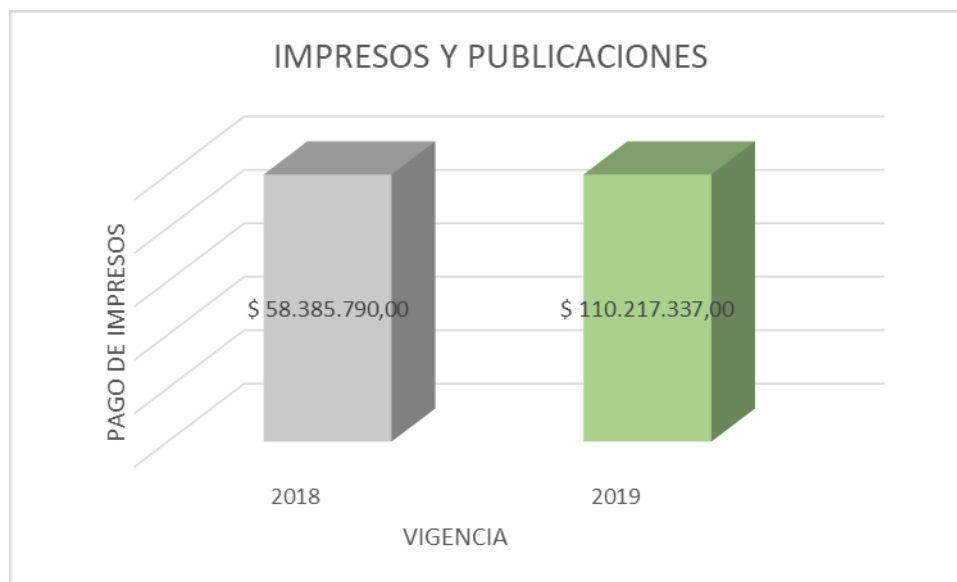
área administrativa y centros de salud, se han ido efectuando de acuerdo al presupuesto con que cuenta la ESEB para estos fines.



## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

En comparación con el periodo anterior, el valor para del cuarto trimestre del 2019 fue de \$110.217.337, el cual tuvo un incremento del 47% con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018. El incremento se debe a que por este rubro se autorizó EL PAGO DE LA LICENCIA DE CONSTRUCCION INSTITUCIONAL HASTA 1000 MTS POR CONSTRUCCION DEL CENTRO DE SALUD EL LLANITO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA DEPARTAMENTO DE SANTANDER, EL PAGO DE LA LICENCIA DE CONSTRUCCION INSTITUCIONAL DESDE 1000 MTS, PARA CONSTRUCCION DEL CENTRO DE SALUD EL C.D.V. DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA, PUBLICACION DE AVISO PARA LICENCIA DE CONSTRUCCION DEL CENTRO DE SALUD EL LLANITO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA EN EL MARCO DEL CONVENIO DE ASOCIACION N°2363-16 SUSCRITO y demás convenios propios de este rubro (pre impresos, pautas publicitarias entre otros).

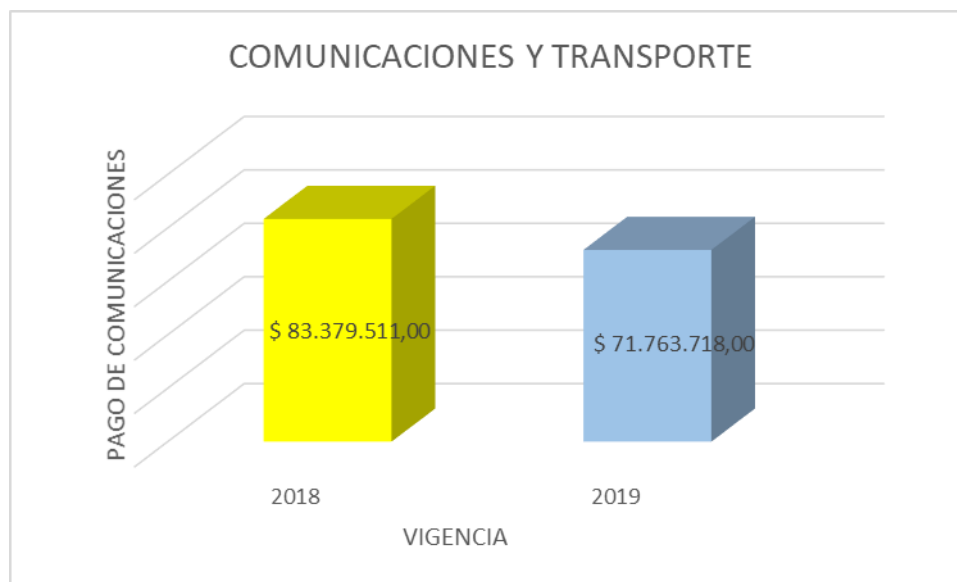
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 187 DE 197</b> |                                                                                     |



## COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

En este ítem hubo un decremento del 14% para el cuarto trimestre 2019 con respecto al mismo periodo pero de la vigencia anterior donde se se causaron \$83.379.511 y para el 2019 se causó \$71.763.718

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 188 DE 197</b> |                                                                                     |

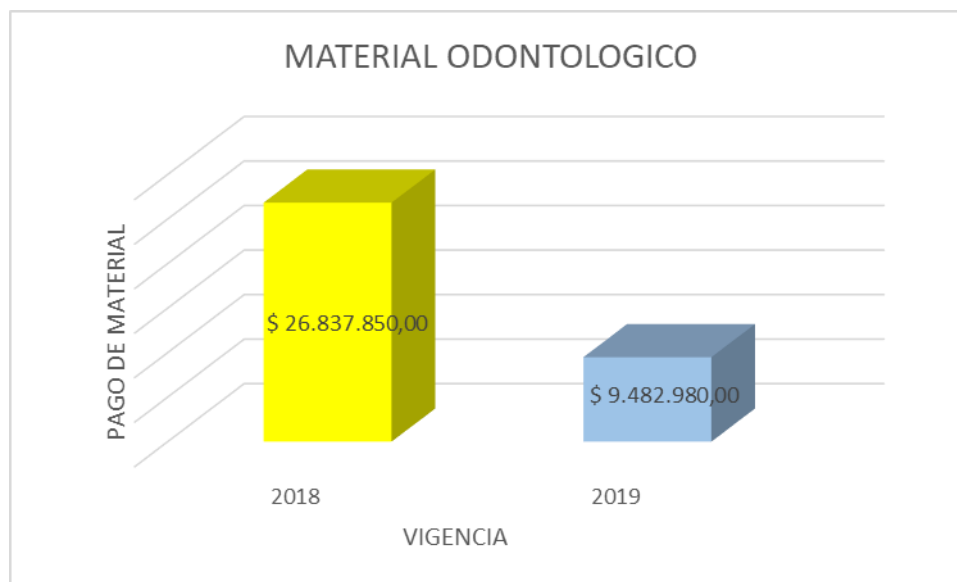


## OTROS

### MATERIAL ODONTOLOGICO

Decremento del 65% debido a que para el cuarto trimestre de la vigencia 2019 su causación fue de \$9.482.980 por concepto de suministro de material de odontología para la atención de usuarios y para el mismo periodo pero de la vigencia 2018 su obligación fue \$ 26.837.850.

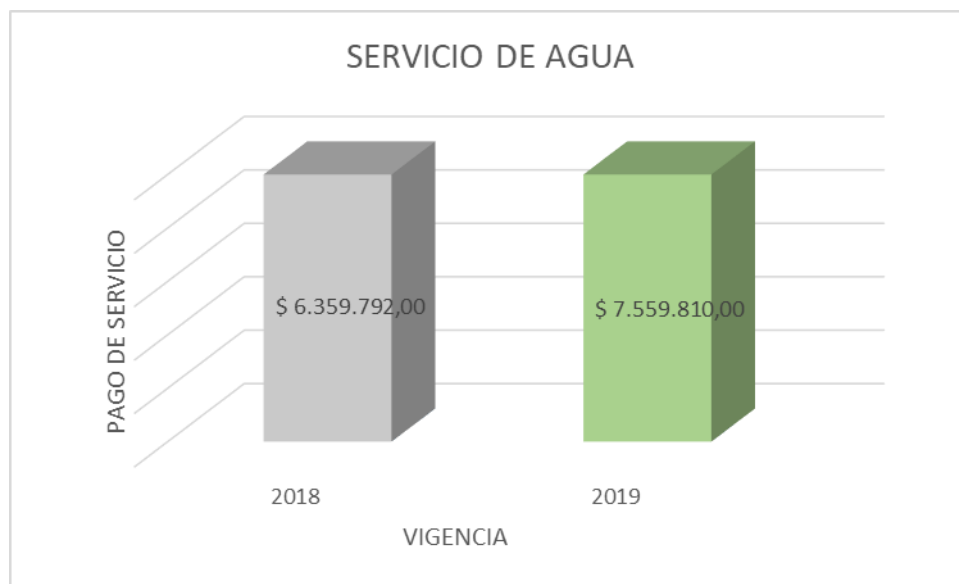
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 189 DE 197</b> |                                                                                     |



### SERVICIO DE AGUA

Aumentó en un 16% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2018. Se observan tres centros de salud con un consumo alto del servicio de agua, sin embargo es de resaltar que los consumos han venido disminuyendo significativamente con respecto al primer semestre del año en vigencia, siendo los más notorios el centro de salud Castillo y Danubio con urgencias (24 horas) y seguidamente el centro de salud CDV.

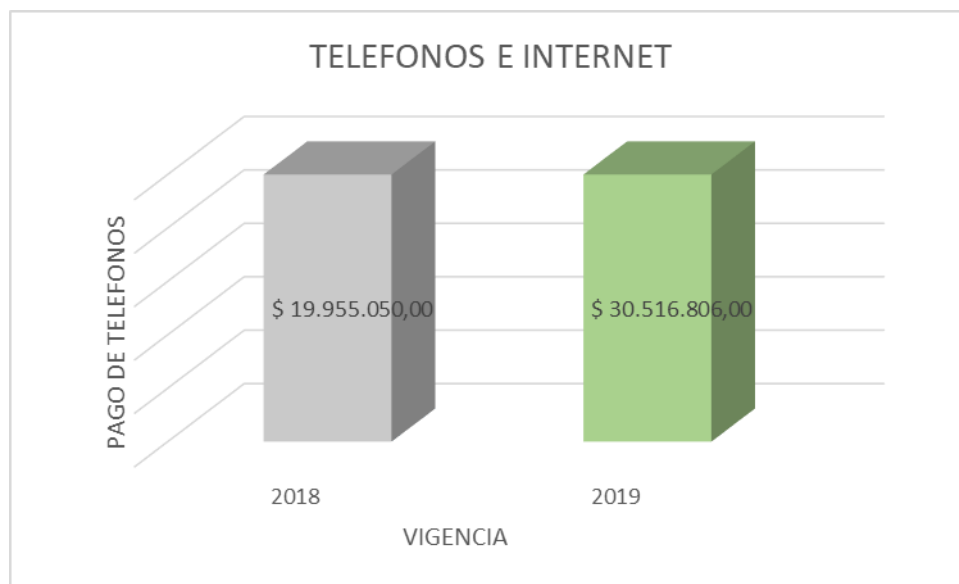
|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 190 DE 197</b> |                                                                                     |



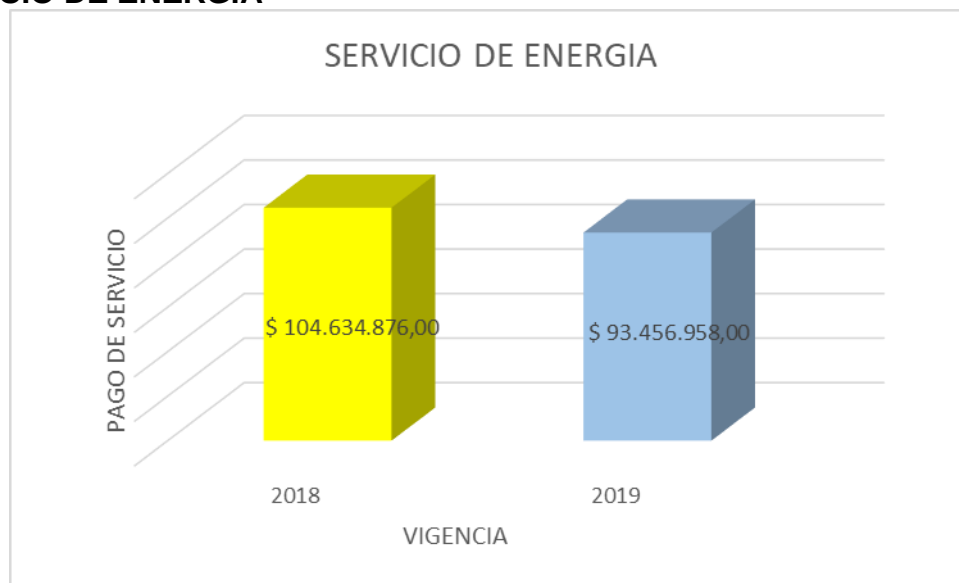
### TELEFONOS, AVANTELES E INTERNET

Actualmente la sede administrativa y las sedes operativas de la ESE Barrancabermeja cuenta con 15 líneas telefónicas para asegurar el cumplimiento de requisitos legales y asegurar la eficacia de la comunicación entre las sedes; estos planes no tienen tarifas fijas, sino planes ILIMITADO TODO DESTINO (EDATEL), internet con once (11) puntos ubicados en los centros de salud urbanos y sede administrativa (UNE-EPM Telecomunicaciones) con excepción de los Centros de Salud con Camas Llanito y fortuna que tiene el servicio Colomtel por ser la única que tiene cobertura en estos lugares y centro con la empresa Colombia Telecomunicaciones que son PLAN CERRADO. Para efectos de teléfonos celulares se cuenta con un (1) línea en la sede administrativa para las funciones relacionadas con el área de gerencia y dos (2) líneas para las subgerencias científicas, administrativa y financiera. Hubo un incremento del 35%, debido a que se unificaron los servicios de internet telefonía móvil y fija según la cobertura para los diferentes centros de salud.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 191 DE 197</b> |                                                                                     |



### SERVICIO DE ENERGIA



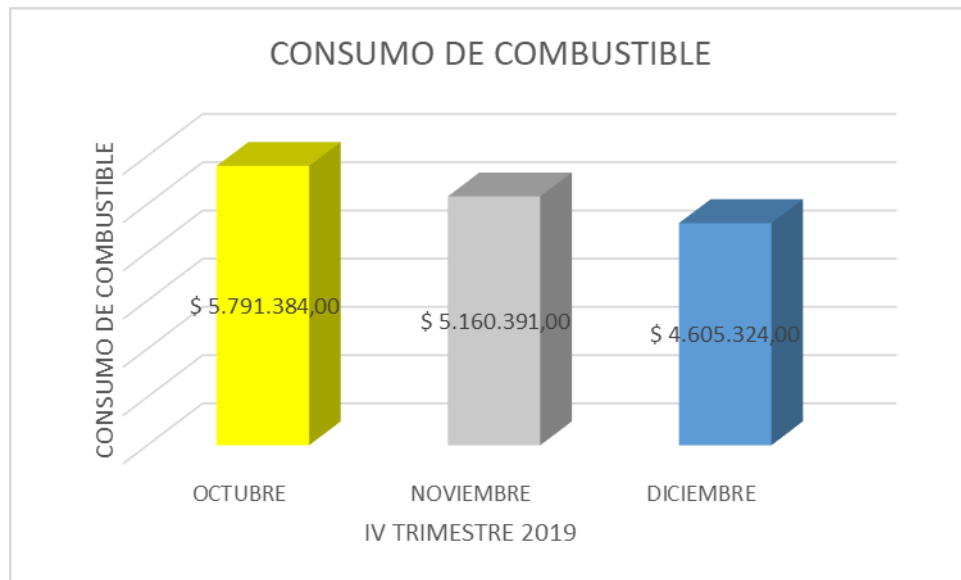
Disminuyo en un 11%, con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018. Lo anterior es un logro importante gracias a las medidas de austeridad

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 192 DE 197</b> |                                                                                     |

implementadas por la ESEB para cumplir con la política de ahorro y austeridad del sector publico.

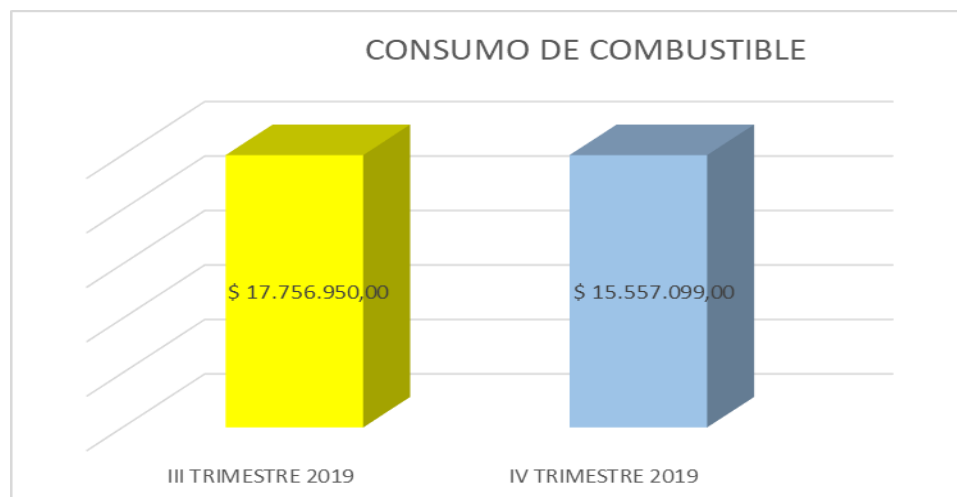
### COMBUSTIBLE

La ESEB cuenta con un parque automotor para el cuarto trimestre 2019 de: tres (3) ambulancias y dos (2) camionetas alquiladas. Se observa los consumos de combustible para las plantas eléctricas asignadas a los diferentes centros de salud.



Comportamiento III trimestre 2019 vs IV trimestre 2019

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 193 DE 197</b> |                                                                                     |



Se presenta un decremento del 12% para el presente trimestre. Se han venido aplicando todas las medidas de austeridad en el gasto público controlando el consumo de combustible, entre otros gastos.

## CONCLUSIONES

- Para realizar el presente informe se tuvo en cuenta la Ejecución de Gastos acumulados de octubre a diciembre 2018 y de octubre a diciembre de 2019, los compromisos presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales de manera detallada, los registros presupuestales expedidos en las vigencias evaluadas.
- Los gastos de doce (12) ítems presupuestales analizados sumaron un total de \$3.387.208.872 para el cuarto trimestre de 2018 incluyendo el combustible, mientras que para el cuarto trimestre 2019 fue de \$3.428.794.897, con una variación porcentual de 1.2%.
- Los ingresos corrientes en el cuarto trimestre 2018 fueron por \$27.929.710.072; y en el cuarto trimestre 2019 fue de \$ 19.592.368.316, con una recuperación de cartera de \$ 4.832.264.221.601 de vigencias anteriores, con un aumento del 56% comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior.
- Lo reconocido para el cuarto trimestre 2019 fue de \$3.238.662.631
- La cartera de enero a 31 de diciembre de 2019 es de \$ 4.993.513.798,17
- El valor de la glosa (enero a diciembre de 2019) es de \$185.073.348

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 194 DE 197</b> |                                                                                     |

Consolidado del comportamiento de gastos IV trimestre de la vigencia 2018 contra vigencia 2019 para el mismo período en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja:

| ITEMS | RUBROS                             | AUMENTO              | DISMINUYO            |
|-------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1     | Sueldos                            | \$75.794.147         |                      |
| 2     | Honorarios                         |                      | \$9.115.343          |
| 3     | Remuneración de Servicios Técnicos | \$102.710.984        |                      |
| 4     | Viáticos                           |                      | \$4.725.990          |
| 5     | Mantenimiento y Reparación         |                      | \$144.322.662        |
| 6     | Impresos y Publicaciones           | \$51.831.547         |                      |
| 7     | Comunicaciones y Transporte        |                      | \$11.615.793         |
| 8     | Material Odontológico              |                      | \$17.354.870         |
| 9     | Servicio de Agua                   | \$1.200.018          |                      |
| 10    | Teléfono, Avanteles e Internet     | \$10.561.756         |                      |
| 11    | Servicio de Energía                |                      | \$11.177.918         |
| 12    | Combustible                        |                      | \$2.199.851          |
|       | <b>Total</b>                       | <b>\$242.098.452</b> | <b>\$200.512.427</b> |

Como se pudo evidenciar fueron cinco (5) los rubros que aumentaron en un 55%, se seguirán aplicando las medidas de austeridad en el gasto publico implementadas desde la gerencia de la ESEB.

### RECOMENDACIONES

- Mediante el acto administrativo con el cual se adoptó en la ESE Barrancabermeja aplicar a cabalidad las medidas tomadas en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos.

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 195 DE 197</b> |                                                                                     |

- Continuar con campañas destinadas a sensibilizar a los servidores públicos en el autocontrol, incluyendo las políticas de ahorro, o racionalización del gasto público, logrando con ello la economía y austeridad en los gastos
- Seguir Implementando la cultura de ahorro en la Administración, dentro de los cuales estén la reutilización de papel usado para impresiones e implementando la Política Pública de cero papeles (Directiva Presidencial 04 de 2012).
- De manera conjunta con Almacén establecer los controles a que haya lugar, en aras de salvaguardar los bienes asignados a cada empleado para el ejercicio de sus funciones, por causas diferentes del desgaste natural que sufren las cosas y bienes en servicio o inservibles no dados de baja, es decir, aquellos bienes reportados por PERDIDA, DAÑO O DETERIORO; en atención a la circular conjunta 02 de 2003, expedida por el Contralor General de la República y el Procurador General de la Nación, mediante la cual previene a los servidores públicos sobre la responsabilidad que se deriva en su contra por detrimento del patrimonio.
- Recordar a los funcionarios el buen uso de los servicios públicos (energía, agua potable, telefonía móvil) para cumplir con una de las medidas de austeridad impartidas por gerencia de la ESEB. La medida anteriormente mencionada refiere a racionar el gasto de energía en todas las actividades realizadas por cada uno de los funcionarios como encendido de aires acondicionados en los horarios previstos, apagar pantallas de equipos en modo reposo, entre otras actividades. Informar fugas de agua oportunamente al servicio de mantenimiento.

## 8. PRONUNCIAMIENTO SOBRE FENECIMIENTO DE LA CUENTA

Con base en la calificación total de **96** puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **FENECE** la cuenta de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia fiscal correspondiente al año 2019.

### 1. BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

Los beneficios del proceso auditor se cuantifican cuando el Ente de Control tenga certeza de las recuperaciones o ahorros realizados por la Entidad, en cumplimiento del plan de mejoramiento que se pacte o si en el desarrollo de la auditoria se hubiesen presentado recuperaciones o ahorros; durante la presente auditoria no se presentaron beneficios del control fiscal.

### 2. OTRAS ACTUACIONES

|                                                                                  |                                                 |                          |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b> |                          |  |
|                                                                                  | <b>PROCESO AUDITOR</b>                          | <b>100-21-215</b>        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                                 | <b>VERSIÓN : 06</b>      |                                                                                     |
| <b>NTC ISO 9001:2015</b>                                                         | <b>INFORME AUDITORIA REGULAR</b>                | <b>PÁGINA 196 DE 197</b> |                                                                                     |

## 10.1 ATENCIÓN DE DENUNCIAS

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja no conto con quejas en la vigencia 2019, dado a una buena atención que ofrece a los usuarios más vulnerables del municipio de Barrancabermeja.

## 11. RELACION DE HALLAZGOS VIGENCIA 2019

**Cuadro 19 - CUADRO RELACIÓN DE HALLAZGOS VIGENCIA 2019**

| HALLAZGOS                 | CANTIDAD  | VALOR (en pesos) |
|---------------------------|-----------|------------------|
| <b>1. ADMINISTRATIVOS</b> | <b>14</b> |                  |
| <b>2. DISCIPLINARIOS</b>  | <b>0</b>  |                  |
| <b>3. PENALES</b>         | <b>0</b>  |                  |
| <b>4. FISCALES</b>        | <b>0</b>  |                  |
| • Obra Pública            | 0         |                  |
| • Prestación de Servicios | 0         |                  |
| • Suministros             | 0         |                  |
| • Consultoría y Otros     | 0         |                  |

|                                                                                  |                                          |                   |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA |                   |  |
|                                                                                  | PROCESO AUDITOR                          | 100-21-215        |                                                                                     |
|                                                                                  |                                          | VERSIÓN : 06      |                                                                                     |
| NTC ISO 9001:2015                                                                | INFORME AUDITORIA REGULAR                | PÁGINA 197 DE 197 |                                                                                     |

|                               |           |  |
|-------------------------------|-----------|--|
| • Gestión Ambiental           | 0         |  |
| • Estados Financieros         | 0         |  |
| • Administrativos             | 0         |  |
| <b>5. SANCIONATORIO</b>       | <b>0</b>  |  |
| <b>TOTALES (1, 2, 3, y 4)</b> | <b>14</b> |  |

Con base en la calificación total de **96** puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **FENECE** la cuenta de la Empresa Social de Estado de Barrancabermeja, correspondiente a la vigencia fiscal 2019, Con Salvedades, **con (14) Observaciones Administrativas.**