

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA
OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL**

PRESUNTOS HALLAZGOS DE TIPO ADMINISTRATIVOS

No.	REFERENCIA HALLAZGO	FECHA REPORTE DEL HALLAZGO	ASUNTO DE LA QUEJA	ENTIDAD SUJETO DE CONTROL	PRESUNTOS RESPONSABLES
1	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016	23/02/2016	REVISADO EL CONTRATO NO. 364 DEL 6 DE JULIO DE 2015, SE EVIDENCIÓ QUE EL CONTRATISTA INDEPENDIENTE NO COTIZÓ AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL SOBRE EL 40% DEL VALOR MENSUALIZADO DEL CONTRATO.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	JUAN JOSE BOTELLO CASTELLANOS
2	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016	01/04/2016	REVISADO EL CONTRATO NO. 398 DEL 17 DE NOVIEMBRE DE 2015, SE EVIDENCIÓ QUE EL CONTRATISTA INDEPENDIENTE NO COTIZÓ AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL SOBRE EL 40% DEL VALOR MENSUALIZADO DEL CONTRATO, TODA VEZ QUE UNA VEZ VERIFICADO EL PAGO REPORTADO POR EL CONTRATISTA SE HIZO SOBRE EL SALARIO MÍNIMO Y NO SOBRE EL VALOR TOTAL DEL CONTRATO.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	LORENZO ARDILA RUEDA
3	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016	07/04/2016	REVISADOS LOS CONTRATOS NO. 185 DEL 24 DE ABRIL DE 2015, 018 DEL 15 DE ENERO DE 2015 Y 064 DEL 23 DE ENERO DE 2015, SE EVIDENCIÓ QUE NO OBRAN SUFICIENTES SOPORTES QUE ACREDITEN EL CUMPLIMIENTO CABAL DEL CONTRATO.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA

4	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		TENIENDO EN CUENTA LA NATURALEZA DEL CONTRATO NO. 364 DEL 6 DE JULIO DE 2015, OBSERVA ESTE ENTE DE CONTROL QUE LOS ESTUDIOS PREVIOS NO MIDEN VERDADERAMENTE EL ALCANCE DEL CONTRATO CELEBRADO YA QUE CON SOLO DOS MESES DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO, SE CELEBRÓ UNA NUEVA ADICIÓN POR VALOR DE \$8.994.621, FALTANDO AL PRINCIPIO DE PLANEACIÓN EL CUAL DEBE SER PILAR FUNDAMENTAL EN LA ESTRUCTURACIÓN DE LOS ESTUDIOS PREVIOS.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
5	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL CONTRATO NO. 240 DEL 22 DE JUNIO DE 2015, SE OBSERVA QUE EN LA HOJA DE VIDA DEL CONTRATISTA, NO SE ENCUENTRA ACREDITADA LA EXPERIENCIA DIRECTA EN EL SECTOR PÚBLICO DE DIEZ (10) MESES, COMO SE ESTABLECIÓ EN LOS ESTUDIOS PREVIOS.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	ALFONSO SERRANO ARDILA
6	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LA ENTIDAD NO CUENTA CON UN PROGRAMA DE GESTIÓN AMBIENTAL NI CON UN RUBRO ESPECÍFICO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE PLANES Y PROGRAMAS.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
7	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE LA DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA, PARA LA VIGENCIA 2015, NO CUMPLIÓ CON LOS SIGUIENTES ÍTEMS QUE HACEN PARTE INTEGRAL EN LA CALIFICACIÓN DE LA MATRIZ APLICADA A LA ENTIDAD: TIC DISPONIBILIDAD, TIC EFICIENCIA, TIC SEGURIDAD, TIC ESTABILIDAD, TIC ESTRUCTURA,	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA

8	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE FALTA CUMPLIMIENTO DEL 53,8% DE LAS OBLIGACIONES A SUBSANAR Y CORREGIR LAS CAUSAS QUE DIERON ORIGEN A LOS HALLAZGOS IDENTIFICADOS POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA EN VIGENCIAS ANTERIORES, COMO RESULTADO DEL EJERCICIO DEL PROCESO AUDITOR. DE LAS 30 ACCIONES CORRECTIVAS SE CUMPLIERON TOTALMENTE 12, SE CUMPLIERON PARCIAL O EXTEMPORÁNEAMENTE 4, SE INCUMPLIERON 13, Y LA ACCIÓN CORRECTIVA 2 DEL HALLAZGO NO. 2 NO APLICA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	RAFAEL HORACIO NUÑEZ LATORRE
9	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ POR EL EQUIPO AUDITOR QUE LA DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA, PARA LA VIGENCIA 2015, NO CUMPLIÓ CON EL SUBPROGRAMA 4, DEL PROGRAMA 2 DENOMINADO: ZONAS DE ESTACIONAMIENTO TRANSITORIO EN EL ESPACIO PÚBLICO.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
10	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIARON FALENCIAS ADMINISTRATIVAS EN LAS CAJAS MENORES RELACIONADAS CON EL ARCHIVO, FOLIACIÓN DE LOS SOPORTES, LEGALIZACIÓN, ENTRE OTROS.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA

11	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LA DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA PARA LA VIGENCIA 2015, PRESENTA DIFERENCIAS SIGNIFICATIVAS TODA VEZ QUE SU SISTEMA MISIONAL GENERA DESIGUALDADES ENTRE LO REPORTADO POR LA ENTIDAD Y LOS SALDOS QUE ARROJA EL ENTE FINANCIERO, PRODUCTO DEL DESCARGUE DE ALGUNOS CONCEPTOS.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
12	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADOS LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE ACUERDO A LA LABOR DE INSPECCIÓN SE PUDO DETECTAR QUE EXISTEN POSIBLES IRREGULARIDADES EN LA CUENTA (14) DEUDORES, TODA VEZ QUE EXISTE UNA VARIACIÓN PORCENTUAL DEL 93% CON RESPECTO A LA VIGENCIA ANTERIOR,	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	RAFAEL HORACIO NUÑEZ LATORRE, LUIS FERNANDO ZAMBRANO
13	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE EXISTEN DIFERENCIAS SIGNIFICATIVAS EN LOS DEPARTAMENTOS DE CONTABILIDAD Y EL GRUPO DE ALMACÉN E INVENTARIOS, TODA VEZ QUE EXISTEN DIFERENCIAS SIGNIFICATIVAS EN LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN PARA CADA DEPARTAMENTO, LO QUE GENERA INCERTIDUMBRES EN EL BALANCE GENERAL, SOBRE EL SALDO REAL DE LA CUENTA INVENTARIOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
14	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ QUE NO SE TIENE CONCILIADO LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ENTRE DEPENDENCIAS. LA CUENTA DEUDORES PRESENTA INCERTIDUMBRE Y NO SE ENCUENTRA DEPURADA.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA

15	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	RAFAEL HORACIO NUÑEZ LATORRE
16	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL EQUIPO AUDITOR AL REVISAR LAS CARPETAS DE LOS PROCESOS JUDICIALES EVIDENCIÓ QUE LOS DOCUMENTOS SE ENCUENTRAN ARCHIVADOS EN DESORDEN, TODA VEZ QUE NO LLEVAN UNA SECUENCIA CRONOLÓGICA QUE CORRESPONDA A CADA ETAPA PROCESAL, ASÍ MISMO SE OBSERVAN DOCUMENTOS EN CARPETAS A LAS CUALES NO PERTENECEN Y NO REPOSAN TODOS LOS MEMORIALES QUE SON PRESENTADOS ANTE LOS JUZGADOS EN CADA UNO DE LOS PROCESOS.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
17	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LA DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA Y LA SOCIEDAD DENOMINADA CIATRAN S.A, SUSCRIBIERON EL CONVENIO DE FECHA 3 DE NOVIEMBRE DE 2015, DESCONOCIENDO LOS PRINCIPIOS QUE REGULAN LA CONTRATACIÓN ESTATAL Y LA FUNCIÓN ADMINISTRATIVA CONTEMPLADAS EN LA CONSTITUCIÓN Y LA LEY.	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	RAFAEL HORACIO NUÑEZ LATORRE

18	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE EXISTE UN CUMULO DE QUEJAS DISCIPLINARIAS QUE A LA FECHA SE ENCUENTRAN SIN TRÁMITE. REVISADO EL MANUAL DE PROCEDIMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO SE OBSERVA QUE NO SE ENCUENTRA ESTABLECIDO UN TÉRMINO PARA LA TRAMITACIÓN DE LAS QUEJAS QUE LLEGAN A ESE DESPACHO; SI BIEN ES CIERTO LA LEY 734 DE 2002 NO ESTABLECE UN TÉRMINO PARA LA APERTURA DE UNA QUEJA, EL EQUIPO AUDITOR ADVIERTE QUE DE NO REGLAMENTARSE PODRÁN PRESENTARSE LOS FENÓMENOS DE CADUCIDAD Y PRESCRIPCIÓN DE CADA UNO DE LOS PROCESOS QUE DEBEN ADELANTARSE	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA	DIRECCIÓN DE TRÁNSITO DE BUCARAMANGA
19	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 012 DE 2015 ERRORES EN DILIGENCIAMIENTO DE ACTAS	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
20	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 013 DE 2015 SUMINISTRO DE LUBRICANTES – INDEBIDA SUPERVISIÓN	EMAB S.A. ESP	ABELARDO DURAN LEIVA JOAR SUMINISTROS S.A.S R.L. JAIME ARENAS RUEDA
21	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 045 DE 2015 ERROR DENOMINACIÓN EN CONTRATISTA (NATURAL O JURÍDICA)	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP

22	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 019 DE 2015 INCERTIDUMBRE EN LA NECESIDAD REAL DEL VEHÍCULO NUEVO PARA LA GERENCIA	EMAB S.A. ESP	SAMUEL PRADA COBOS
23	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATOS 1066, 1027, 1046 Y 1055 DE 2015 INDEBIDA SUPERVISIÓN	EMAB S.A. ESP	ABIGAIL LEÓN NIEVES, CESAR AGUSTO FONTECHA
24	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 1044 DE 2015 MEJORAMIENTO EN DEFINICIÓN DEL TIPO DE CONTRATO A CELEBRAR	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
25	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 1049 DE 2015 INCERTIDUMBRE EN EL TIPO DE CONTRATO CELEBRADO	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
26	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATOS 1060 Y 1018 DE 2015 ERRORES EN DIGITACIÓN	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP

27	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATOS 29, 1046, 1066 Y 1055 DE 2015 TERMINACIÓN ANTICIPADA	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
28	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 1070 DE 2015 DEMORA INJUSTIFICADA EN RESOLVER JURÍDICAMENTE EL CONTRATO	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
29	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 035 DE 2015 INDEBIDO ARCHIVO DE CONTRATO	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
30	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATOS 29, 25 Y 33 REDUCCIÓN INJUSTIFICADA DE PÓLIZAS	EMAB S.A. ESP	SAMUEL PRADA COBOS, CESAR AGUSTO FONTECHA RINCÓN
31	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 020 DE 2015 MEJORAMIENTO EN PLANEACIÓN CONTRACTUAL	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP

32	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATOS 1028 Y 1049 DEMORA INJUSTIFICADA EN EJECUCIÓN DE RECOMENDACIONES AMBIENTALES	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
33	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 028 DE 2015 DOBLE PAGO POR EL MISMO SERVICIO DE MANTENIMIENTO A MOTOCARROS	EMAB S.A. ESP	SAMUEL PRADA COBOS
34	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		PLAN DE MEJORAMIENTO	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. E.S.P. SAMUEL PRADA COBOS
35	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		VIÁTICOS Y CAPACITACIONES SIN LOS DEBIDOS SOPORTES	EMAB S.A. ESP	SAMUEL PRADA COBOS
36	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		GASTOS EXTRAORDINARIOS POR PAGO DE INTERESES	EMAB S.A. ESP	SAMUEL PRADA COBOS

37	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CAJA MENOR	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
38	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		OTROS DEUDORES ANTICIPOS SIN LA DEBIDA LEGALIZACIÓN	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
39	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		DEUDAS DIFÍCIL COBRO	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
40	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALTA INTEGRALIDAD DEL SISTEMA FINANCIERO MODULO FACTURACIÓN	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
41	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALTA DEPURACIÓN INVENTARIOS	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP

42	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA EMAB S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		NO ACTUALIZACIÓN HOJAS DE VIDA	EMAB S.A. ESP	EMAB S.A. ESP
43	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN PARA LA ETAPA PRECONTRACTUAL, SE EVIDENCIÓ QUE LA ENTIDAD NO TIENE ESTIPULADO UN TÉRMINO PARA LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE INICIO, UNA VEZ SUSCRITO EL CONTRATO.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	
44	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL CONTRATO NO. C028 DEL 09 DE NOVIEMBRE DE 2015, EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE EL CONTRATISTA INDEPENDIENTE NO COTIZÓ AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD SOBRE EL 40% DEL VALOR MENSUALIZADO DEL CONTRATO, TENIENDO EN CUENTA QUE LAS CUENTAS POR COBRAR ASCENDIERON A LA SUMA DE CUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS \$4.500.000 MCTE, SIENDO EL INGRESO BASE DE COTIZACIÓN EN SALUD \$1'800.000 M/CTE., Y AL CONFRONTAR LOS PAGOS EFECTUADOS SE OBSERVA QUE EL CONTRATISTA COTIZÓ POR UN INGRESO BASE DE COTIZACIÓN CORRESPONDIENTE A \$1.6000.000 M/CTE., ES DECIR POR UN VALOR INFERIOR AL 40%	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	MARÍA LEONOR ARIAS FERREIRA

45	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EN EL PROGRAMA DE PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS, PGIRS, PLAN DE USO EFICIENTE DE ENERGÍA – URE Y PROGRAMA DE USO RACIONAL DEL AGUA– URA, NO SE EVIDENCIAN CRONOGRAMAS O METODOLOGÍAS QUE ESTABLEZCAN LAS ACTIVIDADES A REALIZAR POR LA ENTIDAD COMO TAL, LAS PRIORIDADES DE CADA PROGRAMA Y EL FORTALECIMIENTO DE INSTRUMENTOS DE GESTIÓN AMBIENTAL URBANA Y CORPORATIVA DE MANERA CONTINUA.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP
46	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL COMPONENTE DE LAS TICS, EL INGENIERO DESIGNADO PARA TAL FIN EVIDENCIÓ QUE HACE FALTA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA CERO PAPEL; ASÍ MISMO Y EN LO RELACIONADO CON EL COMPONENTE DE LEGALIDAD SE ENCONTRARON MUCHAS DEFICIENCIAS RELACIONADAS CON EL SITIO WEB Y GOBIERNO EN LÍNEA.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP
47	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADAS LA CUENTA DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO QUE EQUIVALEN AL 50% DE LAS CUENTAS POR COBRAR, SE PUDO EVIDENCIAR QUE NO SE HA REALIZADO LABOR DE RECAUDO, POR EL CONTRARIO, LAS DEUDAS AUMENTARON PARA LA FECHA DE CIERRE DE LA VIGENCIA 2015, LO CUAL PODRÍA CONLLEVAR A UNA POSIBLE PRESCRIPCIÓN DE COBROS DE CARTERA, POR LO QUE SE SOLICITA UN INFORME DETALLADO SOBRE ESTA CUENTA DONDE SE EVIDENCIE EL VALOR TOTAL DE LOS DEUDORES Y QUE ACCIONES HA REALIZADO LA EMPRESA PARA PODER RECAUDAR ESTE DINERO.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP

48	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL EQUIPO AUDITOR OBSERVÓ QUE EXISTE UN INFORME DONDE SE REALIZAN PRÉSTAMOS ORDINARIOS AL PERSONAL PRE PENSIONADO EVIDENCIÁNDOSE QUE NO HAN REALIZADO LABOR DE COBRO PARA LA RECUPERACIÓN DE ESTA CARTERA DONDE SE ENCUENTRAN PRE PENSIONADOS QUE DEBEN DESDE EL AÑO 2013.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP
49	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL BALANCE GENERAL A 30 DE DICIEMBRE DE 2015 SE OBSERVÓ QUE EL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA SA ESP PRESENTÓ UNA DEUDA PÚBLICA LA CUAL ASCENDIÓ A \$151.441.004 MILES DE PESOS A LARGO PLAZO (PASIVO NO CORRIENTE) LO QUE AFECTA DIRECTAMENTE EL EFECTIVO REAL EN TESORERÍA AL MOMENTO DE REALIZAR LOS PAGOS DE DICHA DEUDA, GENERANDO FALTA DE LIQUIDEZ EN LA EMPRESA. POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO SE HACE NECESARIO QUE SE EXPLIQUE QUÉ MEDIDAS HA TOMADO O VA TOMAR EL ACUEDUCTO DE BUCARAMANGA SA ESP CON EL ÁNIMO DE PRESENTAR UNA MEJOR LIQUIDEZ FINANCIERA DE LA EMPRESA Y ASÍ MISMO SE EXPLIQUE QUE OTROS FACTORES HAN INTERVENIDO EN LA FALTA DE FLUJO DE EFECTIVO O LIQUIDEZ DE LA EMPRESA.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP
50	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADOS LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL, SE OBSERVÓ QUE EN LA CUENTA 5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS EXISTE LA SUBCUENTA 512008 SANCIONES DENTRO DE CUAL SE OBSERVÓ QUE SE CAUSARON GASTOS POR VALOR •DE \$ 11.371.500, ASÍ MISMO SE EVIDENCIÓ QUE EN LA CUENTA 512017 DENOMINADA INTERESES DE MORA SE CAUSARON GASTOS POR VALOR DE\$ 57.684.600, SE SOLICITA SE INFORME A QUE CORRESPONDEN ESTOS VALORES LOS CUALES HACEN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	CARLOS SALOMÓN RIVERA BALAGUERA

51	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADOS LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL, SE OBSERVÓ QUE EN LA CUENTA 5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS EXISTE LA SUBCUENTA 512008 SANCIONES DENTRO DE CUAL SE OBSERVÓ QUE SE CAUSARON GASTOS POR VALOR •DE \$ 11.371.500, ASÍ MISMO SE EVIDENCIÓ QUE EN LA CUENTA 512017 DENOMINADA INTERESES DE MORA SE CAUSARON GASTOS POR VALOR DE\$ 57.684.600, SE SOLICITA SE INFORME A QUE CORRESPONDEN ESTOS VALORES LOS CUALES HACEN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	MARIA LEONOR ARIAS FERREIRA
52	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL INFORME DE CIERRE DEL EJERCICIO PRESUPUESTO PARA LA VIGENCIA 2015, SE EVIDENCIÓ QUE EL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA, PRESENTA DÉFICIT PRESUPUESTA! POR VALOR DE \$5.311.690.052, SE SOLICITA SE EXPLIQUE EL MOTIVO POR EL CUAL LA EJECUCIÓN DE GASTOS FUE SUPERIOR A LA EJECUCIÓN DE INGRESOS EN LA VIGENCIA 2015. DE ACUERDO A LO ANTERIOR, SE SOLICITA QUE ESTA INFORMACIÓN SEA ACLARADA POR OFICIO Y SOPORTADA PARA LA VIGENCIA 2015, INFORMACIÓN QUE DEBERÁ SER ALLEGADA A LAS OFICINAS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA EN MEDIO MAGNÉTICO FORMATO WORD, EN FORMA ESCRITA Y LAS EVIDENCIAS DEBEN PRESENTARSE EN FORMATO PDF, DENTRO DE LOS CINCO (5) DÍAS HÁBILES SIGUIENTES AL RECIBIDO DEL PRESENTE COMUNICADO. ASÍ MISMO SE REQUIERE AL REPRESENTANTE LEGAL PARA QUE REPLIQUE EL PRESENTE INFORME DE OBSERVACIONES A LOS PRESUNTOS IMPLICADOS, QUIEN SERÁ EL RESPONSABLE DE PRESENTAR POR ÚNICA VEZ LAS DEBIDAS CONTRADICCIONES, RECOPILANDO LAS DE LOS DEMÁS IMPLICADOS.	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP	RODRIGO JOYA ARENALES

53	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA	IMEBU	CLAUDIA JIMENA FONSECA BUENO
54	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 164 –FALENCIAS EN SEGUIMIENTO POR PARTE DEL SUPERVISOR	IMEBU	MARIA VICTORIA RAMIREZ RANGEL
55	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 042 – FALLIDA GESTION DOCUMENTAL	IMEBU	IMEBU
56	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 171, 172 – FALTA DE SEGUIMIENTO POR PARTE DEL SUPERVISOR	IMEBU	MARIA VICTORIA RAMIREZ RANGEL
57	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALENCIAS EN PUBLICACION SECOP- PRINCIPIO DE PUBLICIDAD	IMEBU	MANUEL ALVEIRO VARGAS

58	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALENCIAS EN DESIGNACION DE SUPERVISOR	IMEBU	CLAUDIA JIMENA FONSECA BUENO
59	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO 202 – INFORME DE ACTIVIDADES	IMEBU	MANUEL ALVEIRO VARGAS/LAURA PATRICIA CASTELLANOS
60	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		RENDICION DE LA CUENTA SIA MISIONAL	IMEBU	LUIS FERNANDO PRADA COBOS
61	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		INCUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA - 2015	IMEBU	CLAUDIA JIMENA FONSECA BUENO
62	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALENCIAS A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2015	IMEBU	IMEBU

63	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALENCIAS EN PORCENTAJES DE LEGALIZACION CAJAS MENORES	IMEBU	IMEBU
64	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		OPERADORES FINANCIEROS	IMEBU	IMEBU
65	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL IMEBU VIGENCIA 2015 - PGA 2016		OTROS ACTIVOS - SOFTWARE	IMEBU	IMEBU
66	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA AL PROCESO DE EMPALME VIGENCIA 2012-2013- 2014-2015 - PGA 2016		CONTRATOS QUE AL SER REVISADOS POR EL EQUIPO AUDITOR EN LA CARPETA CONTRACTUAL NO SE ENCONTRÓ ACTA DE LIQUIDACIÓN, PERO EN EL SISTEMA APARECEN COMO LIQUIDADOS. NO. 11 DE 2012- NO. 59 DE 2012. NO. 106 DE 2013.114 DE 2013. 275 DE 2013. 431 DE 2014.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
67	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA AL PROCESO DE EMPALME VIGENCIA 2012-2013- 2014-2015 - PGA 2016		LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL PARA LA VIGENCIA 2015, SUSCRIBIÓ CONTRATO EL NÚMERO 484 CUYO OBJETO ES: "PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON SUMINISTRO DE REPUESTOS PARA LOS VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA", NO OBSTANTE EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE LOS VEHÍCULOS: OSA-734, OSA-931, OSA- 789, OSA-829, OSA-302, OSA-539 Y OSA-369, NO SE LES HIZO MANTENIMIENTO.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

68	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA AL PROCESO DE EMPALME VIGENCIA 2012-2013- 2014-2015 - PGA 2016		LA ALCALDÍA DE BUCARAMANGA NO TIENE UN LISTADO ACTUALIZADO DE TODOS LOS PREDIOS QUE SON DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
69	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LOS FONDOS DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE IDENTIFICÓ QUE EXISTEN DIFERENCIAS SIGNIFICATIVAS EN LA INFORMACIÓN REPORTADA EN LA PLATAFORMA SIA MISIONAL DE LOS CONTRATOS DE LA VIGENCIA 2015 DEL FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD, Y FONDO LEY 418/97	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DEL INTERIOR
70	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LOS FONDOS DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ EN EL REPORTE DE EJECUCIÓN DEL FONDO LEY 418/97 VIGENCIA 2015 EL REGISTRO PRESUPUESTAL NO. 3391 APROBADO EN LA FECHA 21/02/2015, POR VALOR DE \$2.918.299.659, CON OBJETO ADQUISICIÓN BIENES INMUEBLES PARA LA ESTACIÓN DE POLICÍA CETRO DE BUCARAMANGA, EL CUAL NO IDENTIFICA NÚMERO DE CONTRATO O ACTO ADMINISTRATIVO ESPECÍFICO Y AL VERIFICAR POR NÚMERO DE RP NO FUE REPORTADO EN SIA MISIONAL.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
71	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LOS FONDOS DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADA LA CARPETA FÍSICA DE DOCUMENTOS DE LAS ADICIONES 2015 DEL FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD, SE EVIDENCIÓ LA ADICIÓN NO. 036 DE FECHA SOLICITUD 01/06/015 POR VALOR DE \$677.458.723, Y AL SOLICITAR LA IMPRESIÓN DEL DOCUMENTO POR EL SISTEMA UTILIZADO EN LA OFICINA DE PRESUPUESTO SE REGISTRA ESTA ADICIÓN CON EL NO. 035 DE FECHA 01/06/2015 POR EL MISMO VALOR	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA
72	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LOS FONDOS DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE OBSERVA POR PARTE DEL EQUIPO AUDITOR QUE EXISTE UN ARGUMENTO COMÚN EN LAS RESPUESTAS EMITIDAS POR LOS FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL ANTE LA AUSENCIA DE LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA EN LAS CITADAS OBSERVACIONES, LA CUAL, ES QUE DICHA DOCUMENTACIÓN NO REPOSA EN LA SECRETARÍA DEL INTERIOR	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DEL INTERIOR

73	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LOS FONDOS DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LOS PROCESOS CONTRACTUALES SE ADELANTARON A TRAVÉS DEL PORTAL WEB DE COLOMBIA COMPRA EFICIENTE; SIN EMBARGO, DEBE TENERSE EN CUENTA POR LA SECRETARÍA DEL INTERIOR COMO APORTANTE DENTRO DEL PROCESO DE ADQUISICIÓN DE BIENES A TRAVÉS DE ESTE PROCESO, QUE LOS FORMATOS DE HOJA DE RUTA UTILIZADOS EN LA CORRESPONDIENTES CARPETAS CONTRACTUALES NO 86 Y 87 NO SON LOS ADECUADOS	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DEL INTERIOR
74	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LOS FONDOS DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADO EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 0414 DE FECHA 06 DE OCTUBRE DE 2015, CUYO OBJETO ARREGLO, MANTENIMIENTO DE FACHADAS RECEPCIÓN DEL CENTRO FACILITADOR DE SERVICIOS MIGRATORIOS DE BUCARAMANGA Y OFICINAS DE ATENCIÓN AL CIUDADANO, EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE EL LÍDER DEL PROCESO CONTRACTUAL FUE LA SECRETARIA DEL INTERIOR QUIEN PROYECTÓ ESTUDIOS PREVIOS, INVITACIÓN PUBLICA, ACEPTACIÓN DE OFERTA Y ACTA DE INICIO, SIN EMBARGO SIN EXPLICACIÓN ALGUNA EL SUPERVISOR DEL CONTRATO, DE CONFORMIDAD AL REQUERIMIENTO REALIZADO POR EL CENTRO FACILITADOR DE SERVICIOS MIGRATORIOS SOLICITÓ AL SECRETARIO DE INFRAESTRUCTURA INGENIERO CLEMENTE LEÓN ADICIÓN DEL CONTRATO, QUIEN AUTORIZÓ LO ANTERIOR SUSCRIBIENDO EL ADICIONAL CORRESPONDIENTE	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DEL INTERIOR Y INFRAESTRUCTURA
75	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		INSTALACIÓN DE AUDITORÍA PARA LA VIGENCIA 2015 PGA 2016	METROLINEA S.A.	ÁNGELA MARÍA FARAH OTERO

76	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CALIFICACIÓN FINAL DE LA GESTIÓN CON UN CONCEPTO “DESFAVORABLE” OBTENIENDO COMO RESULTADO UNA CALIFICACIÓN DE 79,9% Y CON BASE EN LA OPINIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES “SIN SALVEDADES”, LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA NO FENECE	METROLINEA S.A.	LAURA CRISTINA GÓMEZ OCAMPO
77	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LOS CONTRATOS 002, 003, 004, 005,059 Y 060 NO SE ADJUNTARON LOS SOPORTES EN UNA MISMA CARPETA CONTRACTUAL.	METROLINEA S.A.	LAURA CRISTINA GÓMEZ OCAMPO
78	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SEGÚN ACTA DE INICIO DEL CONTRATO NO 015/2015 EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 05 DE FEBRERO DE 2015 AL 4 DE MARZO DE 2015 DICHAS PLANILLAS NO CONCORDARON CON EL PERÍODO CONTRACTUAL QUE VA DEL 01 DE FEBRERO DE 2015 AL 28 DE FEBRERO.	METROLINEA S.A.	LAURA CRISTINA GÓMEZ OCAMPO GERENTE, SUPERVISOR DEL CO. NO. 015
79	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ UNA INCONSISTENCIA Y DESVIACIÓN EN LOS PROCEDIMIENTOS DE GESTIÓN DEL CONTRATO NO. 081 DE 2015, TAL ASÍ DE TAL FORMA QUE CONSTITUYE UNA INDEBIDA ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN	METROLINEA S.A.	LAURA CRISTINA GÓMEZ OCAMPO GERENTE, SUPERVISOR DEL CO. NO. 081
80	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SANCIONAR A METROLÍNEA S.A., SEGÚN EL ARTÍCULO 4 DE LA RESOLUCIÓN 00611 DEL 28/06/2012.	METROLINEA S.A.	JAIME RODRÍGUEZ BALLESTEROS

81	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A METROLINEA S.A. VIGENCIA 2015 - PGA 2016		ORDINARIO LABORAL TOMAS ORLANDO PATERNINA CRUZ EN CONTRA POR VERGEL Y CASTELLAS S.A. Y METROLINEA S.A.	METROLINEA S.A.	ÁNGELA MARÍA FARAH OTERO
82	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EN EL PROCESO DE VERIFICO EL NO PAGO DE QUE DEBEN HACER LOS CONTRATISTAS A LOS ARTISTAS.	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
83	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		NO SE EVIDENCIO LOS SOPORES DE LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES EN LOS CONTRATOS.	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
84	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL CONTRATO NO. 313 DE 2015 SE ENCONTRARON ESCULTURAS EN MAL ESTADO	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA

85	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ QUE EL CONTRATO NO. 156-NO SE UTILIZÓ LAS INSTALACIONES DE LA ENTIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE ESTE CONTRATO.	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
86	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONTRATO NO. 217 -07 DEBER DE LA ENTIDAD DE DAR INGRESOS A LOS INSUMO AL ALMACÉN.	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
87	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LAS INSTALACIONES NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE PROTEGIDAS DEL DETERIORO FÍSICO Y LOS LIBROS DE LA SALA INFANTIL NO ESTÁN EN SITIOS ADECUADOS PARA PROTEGERLOS DEL AGUA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
88	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		PRESUPUESTO NO SE TOMAN LAS MEDIDAS NECESARIAS PARA HACER LOS REPORTES DE LA INFORMACIÓN AL SIA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA

89	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		TURISMO NO SE TIENE UN RUBRO PRESUPUESTAL PARA INCENTIVAR EL TURISMO EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
90	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EL GRUPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE EL IMCT, PRESENTÓ LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LAS CUALES EN LA PARTE DE GASTOS NO BRINDAN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA UNA BUENA INTERPRETACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RAZÓN POR LA CUAL SE DEBE DAR CLARIDAD A LOS MISMOS.	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA
91	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TIENEN COMO FIN REVELAR LA INFORMACIÓN ADICIONAL NECESARIA SOBRE LAS TRANSACCIONES, HECHOS, OPERACIONES FINANCIERAS, ECONÓMICAS Y SOCIALES. LIBRO AUXILIARES. FALTA DE DIGITACIÓN PARA IDENTIFICAR AL TERCERO A QUIEN SE HACE LA RESPECTIVA CAUSACIÓN O PAGO. ESTAMPILLAS. DEVOLUCIONES DE DINERO POR RECAUDO DE ESTAMPILLAS. CUENTAS POR COBRAR. SE OBSERVA QUE EL VALOR DE CUENTAS COBRAR A DICIEMBRE 31 DE 2015, PRESENTA UNA DIFERENCIA POR VALOR DE \$268.047.000.(CIFRA EN MILES) COMPARADA CON LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL, GENERANDO INCERTIDUMBRE EN SU SALDO	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA

92	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ EL REPORTE EXTEMPORÁNEO AL SECOP DE VARIOS DOCUMENTOS	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	TODAS LAS SECRETARIAS
93	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA ADMINISTRATIVA: EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ QUE EXISTE DESORDEN EN EL CORRECTO ARCHIVO CRONOLÓGICO DE EXPEDIENTES CONTRACTUALES, NO SE ENCONTRARON DENTRO DE LAS CARPETAS DOCUMENTOS COMO CAMBIOS EN LA DESIGNACIÓN DE SUPERVISIÓN, IGUALMENTE SE OBSERVARON ERRORES DE DIGITACIÓN, DIFICULTANDO ASÍ LA REVISIÓN POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
94	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA ADMINISTRATIVA: REVISADO EL CONTRATO NO. 467 DEL 16 FEBRERO DE 2015, SE EVIDENCIÓ DENTRO DE LOS INFORMES PRESENTADOS POR EL CONTRATISTA QUE NO SE OBSERVAN EVIDENCIAS Y SOPORTES SUFICIENTES QUE DEMUESTREN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ, ANDRES JOSUE TORRES

95	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA ADMINISTRATIVA: REVISADO EL CONTRATO NO. 851 DEL 25 FEBRERO DE 2015, SE OBSERVÓ QUE LAS OBLIGACIONES ESPECÍFICAS DEL CONTRATO NO GUARDAN RELACIÓN CON EL ALCANCE DEL OBJETO CONTRACTUAL.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
96	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA ADMINISTRATIVA: REVISADO EL CONTRATO NO. 2140 DEL 2 DE OCTUBRE DE 2015, EL CONTRATISTA EN LOS INFORMES NO ADJUNTÓ LA EVIDENCIA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ, JAHIR ANDRÉS CASTELLANOS PRADA
97	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA ADMINISTRATIVA: REVISADO EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 2158 DE 2015 SE OBSERVÓ QUE NO EXISTEN EVIDENCIAS Y SOPORTES QUE VERIFIQUEN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO RESPECTO A LOS INFORMES NO. 02, 03 Y 04	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ, LAURA BEATRIZ AYALA CELIS

98	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE EDUCACIÓN: RESPECTO AL CONTRATO DE TRANSPORTE ESCOLAR, NO SE ENCONTRABAN LOS INFORMES DETALLADOS, CONCISOS Y CONCRETOS DEL CONTRATISTA Y DEL SUPERVISOR SOBRE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO; DE TAL MANERA QUE SE PUEDA EVIDENCIAR LAS NOVEDADES QUE SE PRESENTEN EN CUANTO A HORAS DE LLEGADA/SALIDA, NÚMERO DE NIÑOS TRANSPORTADOS, CAMBIOS DE VEHÍCULOS, CAMBIOS DE CONDUCTORES, ENTRE OTROS, CON EL FIN DE MEJORAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE DE LOS ESCOLARES.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
99	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL: CONTRATO 211. EL SUPERVISOR ASIGNADO NO EJERCIÓ EL SUFICIENTE CONTROL SOBRE LOS VALORES QUE LA CONTRATISTA DEBÍA HABER COTIZADO AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL Y PENSIÓN, SE DETERMINÓ CLARAMENTE QUE LA CONTRATISTA PARA LA ÉPOCA DE LOS HECHOS REALIZÓ LOS APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN CALIDAD DE TRABAJADOR DEPENDIENTE SIN COTIZAR SOBRE EL 40% DEL VALOR MENSUALIZADO DE SUS INGRESOS COMO LO ESTABLECE LA NORMA.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL, JORGE EDUARDO PEÑALOZA CADENA
100	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DEL INTERIOR: REVISADO EL CONVENIO NO. 015 DEL 17 DE FEBRERO DE 2015, FALTÓ EL DOCUMENTO DONDE QUEDARA LA DESIGNACIÓN DE NUEVO SUPERVISOR POR EL TIEMPO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO HASTA SU LIQUIDACIÓN.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DEL INTERIOR

101	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DEL INTERIOR: CONTRATO 376, NO SE EVIDENCIÓ DOCUMENTO O ACTO ADMINISTRATIVO QUE PUSIERA DE CONOCIMIENTO LA NO EXISTENCIA JURÍDICA DEL MENCIONADO CONTRATO.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DEL INTERIOR
102	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE HACIENDA: CONTRATO 055, INCONGRUENCIA EN LA DENOMINACIÓN DE CONTRATO, CORRESPONDE A UN ERROR DE DIGITACIÓN Y SE ENCUENTRA SIN LIQUIDAR DESPUÉS DE CUMPLIRSE EL TIEMPO PARA ADELANTAR ESTE PROCESO POR MUTUO ACUERDO.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA
103	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE HACIENDA: EN EL CONTRATO 820. SE OBSERVÓ REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO RUT NO ACTUALIZADO, CON FECHA AÑO 2008, VISIBLE EN EL FOLIO NO 44	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA

104	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE SALUD: CONTRATO 107 DE 2015, NO ESTÁ TERMINADO, SEGÚN ENTREVISTA REALIZADA AL SUPERVISOR, SE SOLICITARÁ CUMPLIMIENTO DE LAS PÓLIZAS. POR OTRA PARTE EL CONTRATISTA, ANEXÓ DOCUMENTOS DEL PROCESO CONTRACTUAL, ARGUMENTANDO QUE ESTE SE ENCUENTRA EJECUTADO EN UN 80% Y QUE LA ADMINISTRACIÓN NO FACILITÓ EL PERSONAL OPERATIVO PARA REALIZAR LAS RESPECTIVAS PRUEBAS DE VERIFICACIÓN, VALIDACIÓN DE LOS MÓDULOS DESARROLLADOS	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE SALUD
105	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE SALUD: CONTRATO 349 DE 2015, SE PROYECTÓ UN ACTA ACLARATORIA POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICÓ EL PLAZO DE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO Y MODIFICACIÓN RESPECTO DEL VALOR DE LOS CADÁVERES CORRESPONDIENTES A LOS FETOS	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE SALUD
106	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SECRETARÍA DE PLANEACIÓN: CONTRATO 36 DE 2015, SE EVIDENCIÓ QUE NO SE ESTABLECEN LOS NÚMEROS DE CONTACTO DE LOS BENEFICIARIOS DE LA MISIÓN OBJETO DEL CONTRATO, NI LOS DATOS PRECISOS DE LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO PARA LA VERIFICACIÓN POR PARTE DEL EQUIPO AUDITOR.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN

107	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADOS LOS FORMATOS REPORTADOS EN LA PLATAFORMA SIA MISIONAL POR LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL, EL EQUIPO AUDITOR EVIDENCIÓ ERROR EN LA DIGITACIÓN DEL FORMATO F_20_1A_CCC COLOCARON MODALIDADES Y/O TIPOLOGÍAS DE CONTRATACIÓN QUE NO EXISTEN, SEGÚN LO ESTABLECE LA NORMA.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	TODAS LAS SECRETARÍAS
108	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		SE EVIDENCIÓ INCUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO EN LOS HALLAZGOS N° 17-4 ,17-5, 20, 23, 24, 25, 26 QUE CORRESPONDEN A LA SECRETARIA DE HACIENDA, IGUALMENTE SE OBSERVÓ UN CUMPLIMIENTO PARCIAL EN LOS HALLAZGOS N° 7, 8, 9 DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Y EL HALLAZGO N°20 DE LA SECRETARIA DE HACIENDA.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	JORGE EDUARDO PEÑALOZA, MARTHA ROSA AMIRA VEGA
109	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LA OFICINA DE ESPACIO PÚBLICO DADEP, OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES OFAI Y PRENSA, NO CUMPLIERON CON LAS METAS PROPUESTAS DEL PLAN DE ACCIÓN.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	DADEP, OFAI, PRENSA

110	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		INTERESES MORATORIOS CANCELADOS POR EL MUNICIPIO EN LOS DIFERENTES FALLOS EN CONTRA DEL MUNICIPIO.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
111	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		AL REVISAR LOS ESTADOS FINANCIEROS SE OBSERVÓ QUE LOS MISMOS NO ESTÁN FIRMADOS POR UN CONTADOR PÚBLICO EL CUAL DE CERTIFICACIÓN QUE LA INFORMACIÓN ALLÍ PLASMADA ES LA QUE REPOSA EN LOS LIBROS CONTABLES MAYORES Y AUXILIARES EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2015	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA
112	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE LLEVAN DE FORMA ELECTRÓNICA PERO NO SE ENCUENTRAN AL DÍA. NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE ORGANIZADOS LOS ARCHIVOS CON LA DOCUMENTACIÓN CONTABLE. LOS LIBROS AUXILIARES SE ENCUENTRAN ATRASADOS EN UN MES, LO CUAL NO SE REGISTRA EN EL MOMENTO EL HECHO ECONÓMICO. NO SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS, NI REGISTRADOS TODAS LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, SIENDO QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO DE IDENTIFICACIÓN PARA SU DEBIDA CONTABILIZACIÓN. NO SE TIENE CONCILIADO NI VALORIZADO LOS INVENTARIOS FÍSICOS DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD. LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PRESENTAN INCONSISTENCIAS. EXISTE UN DÉFICIT Y TESORERÍA AL CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA

113	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		INCUMPLIMIENTO AL DECRETO 130 DEL 2000 TODA VEZ QUE (...)“LA CAJA MENOR ES UNA UNIDAD DE MANEJO CONSTITUIDA PARA ATENDER LOS GATOS GENERALES QUE TENGAN EL CARÁCTER DE URGENTES E IMPRESCINDIBLES PREVISTOS EN EL PRESUPUESTO Y PARA HACER MÁS ÁGILES Y FUNCIONALES LOS PAGOS DE CUANTÍA MÍNIMA.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA, MARTHA ROSA AMIRA VEGA
114	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		FALTA DE CONTROLES A LAS RESPECTIVAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA QUE DE ESTA FORMA EXISTA CONCORDANCIA CON LO REPORTADO EN LIBROS VS EXTRACTOS BANCARIOS	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA
115	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		REVISADA LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR MEDIO DEL BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 LA CUENTA RENTAS POR COBRAR, PRESENTA UN SALDO DE \$82.451.922 MILLONES, ENCONTRANDO QUE RESPECTO A LA VIGENCIA ANTERIOR PRESENTÓ UN AUMENTO DEL 6%	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA

116	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 LA CUENTA DEUDORES EN EL BALANCE GENERAL ARROJA UN SALDO DE \$466.712.885 MILLONES, SIN QUE SE PUEDA AFIRMAR QUE DICHO SALDO CORRESPONDE A LA REALIDAD, DADO QUE EXISTEN SUBCUENTAS COMO, 1430 – TRANSFERENCIAS POR COBRAR, 1470 – OTROS DEUDORES Y LA 1420 - ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN. LAS CUALES SEGÚN NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS NÚMERO 4 SON CUENTAS QUE HARÁN PARTE DE UN PROCESO DE DEPURACIÓN EN LA VIGENCIA 2015, RAZÓN QUE NO PERMITE SABER EL SALDO REAL DE DICHA CUENTA.	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARÍA DE HACIENDA
117	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		AL FINAL DE LA VIGENCIA SE EVIDENCIÓ QUE EXISTEN UNAS RESERVAS PRESUPUESTALES LAS CUALES NO CONTABAN CON RECURSOS DISPONIBLES PARA SER CANCELADAS AL CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2015, SITUACIÓN QUE CONLLEVA A QUE EN LA ADMINISTRACIÓN ENTRANTE CARGUEN ESTAS RESERVAS AL RUBRO DEL DÉFICIT FALTANDO ASÍ A LO ESTIPULADO EN LA LEY 819 DE 2003	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	MARTHA ROSA AMIRA VEGA, ALBERTO MARAVEL SERRANO
118	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		INCUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY 819 DE 2003 ARTÍCULO 15 LITERAL C	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	MARTHA ROSA AMIRA VEGA, LINA MARIA MANRIQUE

119	AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR LINEA FINANCIERA Y DE GESTION ADELANTADA A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		EXENCIONES PRACTICADAS A ALGUNOS CONTRIBUYENTES SIN ACTO ADMINISTRATIVO ALGUNO, QUE RESPALDARA LA LEGALIDAD DEL PROCEDIMIENTO, ASÍ COMO IRREGULARIDADES EN LOS PAGOS DE LOS IMPUESTOS PREDIAL E INDUSTRIA Y COMERCIO, TODA VEZ QUE EXISTÍAN FUNCIONARIOS QUE SE FACILITABAN LAS CLAVES DE ACCESO PARA REALIZAR ESTOS AJUSTES	ALCALDÍA DE BUCARAMANGA	SECRETARIA DE HACIENDA
120	AUDITORIA ESPECIAL ADELANTADA A LAS MEGA-OBRA S DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2015 - PGA 2016		CONSIDERANDO LOS RETRASOS PRESENTADOS EN LA CANCELACIÓN AL CONTRATISTA EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE LA PTLX EN LA OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO, SITUACIÓN QUE PREOCUPA A ESTE ENTE DE CONTROL Y POR TAL MOTIVO SE EXPIDIÓ EL CONTROL DE LEGALIDAD EL DÍA 15 DE SEPTIEMBRE DE 2016 REFERENTE AL PAGO DE LA OPERACIÓN DE LA PTLX	EMAB S.A. ESP	JOSE MANUEL BARERA ARIAS