

|                                                                                   |                           |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
|  | <b>INFORME DEFINITIVO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-014 |
|                                                                                   |                           | Versión: 2.0                  |
|                                                                                   |                           | Página 1 de 15                |

|                                                                             |                                                                |  |                                                                                              |             |   |            |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|------------|---|
| Fecha: Marzo 1 de 2017                                                      | Ciudad: Bucaramanga                                            |  |                                                                                              |             |   |            |   |
| Líder Auditora :SANDRA MIREYA RUEDA DOMINGUEZ                               | Proceso: PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS DE LA ENTIDAD |  |                                                                                              |             |   |            |   |
| Equipo Auditor :                                                            | Clase de Auditoria :                                           |  |                                                                                              |             |   |            |   |
| <table><tr><td>SANDRA HOLGUIN MARTINEZ</td></tr><tr><td> </td></tr></table> | SANDRA HOLGUIN MARTINEZ                                        |  | <table><tr><td>Seguimiento</td><td>X</td></tr><tr><td>Evaluación</td><td>X</td></tr></table> | Seguimiento | X | Evaluación | X |
| SANDRA HOLGUIN MARTINEZ                                                     |                                                                |  |                                                                                              |             |   |            |   |
|                                                                             |                                                                |  |                                                                                              |             |   |            |   |
| Seguimiento                                                                 | X                                                              |  |                                                                                              |             |   |            |   |
| Evaluación                                                                  | X                                                              |  |                                                                                              |             |   |            |   |

INTRODUCCION

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, el Decreto 1537 de 2009, en el Plan de Acción y Programa de Auditorías vigencia 2016, la Oficina de Control Interno efectuó Auditoria al PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES Y SERVICIOS DE LA ENTIDAD con el propósito de Realizar control y evaluación en la programación y ejecución del PAA.

El presente informe constituye el resultado de la revisión de la información y documentación otorgada por la Subsecretaria de Bienes y Servicios, archivo digital de la entidad y demás utilizados durante el desarrollo de la auditoria.

Lo anterior en concordancia con la normatividad vigente, Decreto 1082 de 2015 que resalta la importancia que las Entidades Estatales elabore un Plan Anual de Adquisiciones, el cual debe contener la lista de bienes, obras y servicios que pretenden adquirir durante el año. En el Plan Anual de Adquisiciones, la Entidad Estatal debe señalar las necesidades, bien, obra o servicio, mediante los lineamientos establecidos por Colombia Compra Eficiente.

Por consiguiente el PAA, constituye un instrumento de utilidad para la evaluación de la ejecución y planificación de las adquisiciones, su eficacia y orientación al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo, con miras a atenderlas necesidades en cuanto a obras, servicios y bienes suficientes para desarrollar la Gestión Institucional de la Alcaldía de Bucaramanga.

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar control y evaluación al Plan Anual de Adquisiciones y Servicios y confrontarlo con la ejecución presupuestal de la Entidad.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- 1) Evaluar los procedimientos para la planeación, programación, ejecución y control del Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad.
- 2) Verificar la aprobación y ejecución del Plan de Compras y su actualización.
- 3) Determinar si las compras se realizan conforme lo previsto en el Plan de Compras.
- 4) Verificar la existencia previa de un diagnostico o plan de necesidades que contenga criterios claros para determinar las adquisiciones de la entidad.
- 5) Verificar las actas del Comité de Compras y su publicación.
- 6) Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente.

3. ALCANCE

El alcance de la auditoria se fundamentó en la verificación de la aplicabilidad de los procedimientos para la planeación, programación, ejecución y control del Plan Anual de Adquisiciones de la entidad y el cumplimiento de las normas legales vigentes de Colombia.

4. METODOLOGÍA

La metodología utilizada se soporta en la verificación y análisis de la documentación, muestras selectivas y visitas en las cuales se entrevistó a las personas responsables del proceso en las diferentes dependencias de la entidad, de la misma manera se efectuó la comprobación de las operaciones realizadas entre el ejecución de gastos y la ejecución del P.A.A a corte 30 de octubre de la vigencia 2016.

5. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

5.1 DEFINICIONES

**Plan Anual de Adquisiciones- PAA:** El Plan Anual de Adquisiciones es una herramienta para: (i) facilitar a las entidades identificar, registrar, programar y divulgar sus necesidades de bienes, obras y servicios de acuerdo con el presupuesto asignado.

|                                     |                                 |                               |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Código: F-CIG-1300-238,37-014       | Versión: 2.0                    | Página 1 de 15                |
| Elaboró: Oficina de Control Interno | Revisó: Jefe Oficina De Control | Aprobó: Equipo MECI – CALIDAD |

**Adquisición de Bienes:** Corresponde a la compra de bienes muebles de consumo y devolutivos destinados a apoyar el desarrollo de las funciones de la entidad, tales como: compra de equipo, materiales y suministros y otros gastos generales por adquisición de bienes.

**Adquisición de Servicios:** Comprende la contratación de personas jurídicas y/o naturales por la prestación de un servicio tales como: Mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, comunicaciones y transporte, seguros, etc.

**Gastos Comunes:** Corresponden a aquellos gastos para la adquisición de un bien y/o servicio de uso transversal que se requiera para la ejecución de las funciones propias de la entidad y de sus fondos cuenta con el fin de optimizar los recursos.

**Modificación al Plan Anual de Adquisiciones:** Eliminación, inclusión, reducción y/o adición de bienes y servicios al plan anual de adquisiciones inicial, aprobadas por el Director o su delegado.

**Clasificador de Bienes y servicios - UNSPSC:** Es el sistema de clasificación que permite codificar productos y servicios de forma clara basada en los estándares acordados por la industria los cuales facilitan el comercio entre empresas y el gobierno.

5.2 MARCO NORMATIVO

El Plan Anual de Adquisiciones se reglamenta de acuerdo a lo dispuesto en:

- Decreto 1082 de 2015, artículos 2.2.1.1.1.4.1 a 2.2.1.1.1.4.4
- Ley 1712 de 2014, literal e) del artículo 9 reglamentado por el Decreto 103 de 2015
- Ley 1474 de 2011, artículo 74.
- Circular Externa No. 2 del 16 de agosto de 2013 de Colombia Compra Eficiente.
- Decreto 2482 de 2012.
- Ley 1150 de 2007, artículo 3.
- Decreto 076 de 2005.
- Resolución 0001 de 2014 por la cual se ajusta a la normatividad vigente el Plan Anual de Adquisiciones del Municipio de Bucaramanga
- Decreto 0081 de 2016 mediante el cual se efectuaron modificaciones al anexo del Decreto de Liquidación del Presupuesto de Gastos del Municipio de Bucaramanga para el periodo 2016, siendo el instrumento base para la formulación el Plan Anual de Adquisiciones- PAA.
- Decreto 0280 de 2013 Por medio del cual se expide y adopta el Manual de Contratación del Municipio de Bucaramanga.
- Guía para elaborar el Plan Anual de Adquisiciones de Colombia Compra Eficiente.

De conformidad al Decreto 1082 de 2015, el Plan Anual de Adquisiciones – PAA es una lista de bienes, obras y servicios que pretende adquirir la entidad durante un año y debe contener: la necesidad identificada en el clasificador de bienes y servicios; el valor estimado del contrato; el tipo de recursos con cargo a los cuales se pagará el bien, obra o servicio; la modalidad de selección del contratista y la fecha aproximada en que se iniciará el proceso de contratación. Es así que el PAA de la Alcaldía de Bucaramanga, se lleva a cabo desde la planificación y programación de las necesidades de cada dependencia, acorde con el manual presentado por Colombia Compra Eficiente y los procedimientos aplicados por la entidad.

Dicho lo anterior, se desarrollan los objetivos propuestos de la Auditoria con el fin de que el resultado obtenido se constituya en un soporte de retroalimentación de los procesos y procedimientos dentro de la Gestión Administrativa y del Talento Humano – Plan Anual de Adquisiciones y Servicios de la Entidad.

Procedimientos para la planeación, programación, ejecución y control del Plan Anual de Adquisiciones de la Entidad.

Se realizó la revisión de la aplicabilidad de los procedimientos del proceso:

**PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACION DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES**, se verificaron las actividades plasmadas en el procedimiento con las realmente desarrolladas desde la programación, elaboración, ejecución, seguimiento y control del PAA. Se evidencio que el procedimiento se encuentra desactualizado en las siguientes actividades:

- Se observa que el primer comité de Compras se registró en Acta de Reunión de fecha 20 de enero de 2016, mediante el cual se instaló el comité y no en el Formato F-MC-1000-238,37-015 Acta de Comité, se aclara

que este hecho se subsane en los siguientes comités diligenciando el formato correspondiente. Además a lo anterior el procedimiento debe ser actualizado dado que en la actividad No. 7 establece la publicación en Gestión Transparente de la Contraloría Municipal de Bucaramanga y este trámite ya no se lleva a cabo, toda vez que se realiza es la presentación ante la Contraloría de Bucaramanga en la plataforma SIA OBSERVA, en los tiempos (31 de enero) y en los formatos requeridos por el ente de control.

- 2. En la actividad No. 8, actualmente el Formato F-GAT-8400-238,37-021 Solicitud Certificado Plan Anual de Adquisiciones, no se viene utilizando desde el 18 de octubre de 2016 dado a que se encuentra sistematizado, es decir que la Oficina Gestora realiza la solicitud por sistema a esta dependencia y la Subsecretaria de Bienes y Servicios genera en físico el Certificado del PAA en el Formato F-GAT-8400-238,37-020 el cual se evidencia que no se encuentra registrado dentro del procedimiento. Por lo tanto se debe actualizar esta actividad en cuanto a los formatos a utilizar.
- 3. Aprobadas las modificaciones por el Comité de Compras se actualiza el PAA en el software para ser publicado en el SECOP y WEB DE LA ALCALDIA. En la actividad No. 12 se debe actualizar lo referente a la plataforma SIA OBSERVA.

**HALLAZGO No. 1. Los procedimientos aplicables a la programación, planeación y ejecución del PAA se encuentran desactualizados.**

RESPUESTA DE LA SUBSECRETARIA DE BIENES Y SERVICIOS: *“Actualmente el equipo técnico y jurídico de la Subsecretaria Administrativa de Bienes y Servicios está actualizando el procedimiento con el fin de mejorar el proceso, eliminar algunas actividades y/o tramites (actividad 7) que ya no son necesarias para el proceso”.*

OFICINA DE CONTROL INTERNO: Evaluada la respuesta de la Subsecretaria, se ratifica el hallazgo por cuanto el procedimiento se encuentra a la fecha desactualizado.

**PROCEDIMIENTO PARA LA CERTIFICACION DE BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS Y ENTREGA DE PEDIDOS,** Se constató que el procedimiento se encuentra desactualizado en:

- 1. El sistema que se encuentra registrado es el SABS el cual ya no funciona, dado que la herramienta que se está utilizando se denomina SIF SCITECH.
- 2. Se pudo evidenciar que se encuentra mal numeradas las actividades pues primero se emite el acta de entrega y recibo a entera satisfacción de los bienes y servicios y después se hace el ingreso de los bienes al almacén.
- 3. Los responsables de cada una de las actividades se deben replantear.
- 4. En la actividad No.3 del procedimiento se está utilizando el formato F-GAT-8400-238,37-005 y no esta referenciado en la metodología del procedimiento.
- 5. En la actividad No.7 se referencian dos formatos el F-GAT-8400-238,37-025 y F-GAT-8400-238,37-030 y no los están utilizando.

**Aprobación, ejecución y actualización del Plan Anual de Adquisiciones**

Mediante Acta de Reunión del 20 de enero de 2016, se aprobó el Plan Anual de Adquisiciones por valor de \$233.739.164.871,00 por los miembros del Comité de Compras conformado según Resolución 0001 de 2014, por el Alcalde o su delegado, los Secretarios de Jurídica, Administrativa, Hacienda y la Jefe de la Oficina de Presupuesto y con derecho a voz pero sin voto asiste la jefe de la Oficina de Control Interno.

**Actualización del Plan Anual de Adquisiciones - PAA**

A corte 31 de octubre de 2016, según consta en las Actas de Comité de Compras se han efectuado 17 actualizaciones o modificaciones al PAA como Movimientos entre códigos UNSPSC, Movimientos entre códigos presupuestales, Adiciones según Decretos Municipales (No. 0016 de 2016, 0017 de 2016, 0022 de 2016, 0010 de 2016, 0024 de 2016, 030 de 2016, 032 de 2016, 0054 de 2016, 0058 de 2016, 0065 de 2016, 0065 de 2016, 0085 de 2016, 0081 de 2016, 0086 de 2016, 0082 de 2016, 0096 de 2016, 0231 de 2015, 0102 de 2016, 120 de 2016, 100 de 2016, 101 de 2016, 0091 de 2016, 128 de 2016, 0129 de 2016, 117 de 2016, 0133 de 2016, 148

de 2016, 012 de 2016, 0151 de 2016), Modalidades de selección, Traslados entre códigos ONU e Inclusión de códigos.

**Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones - PAA**

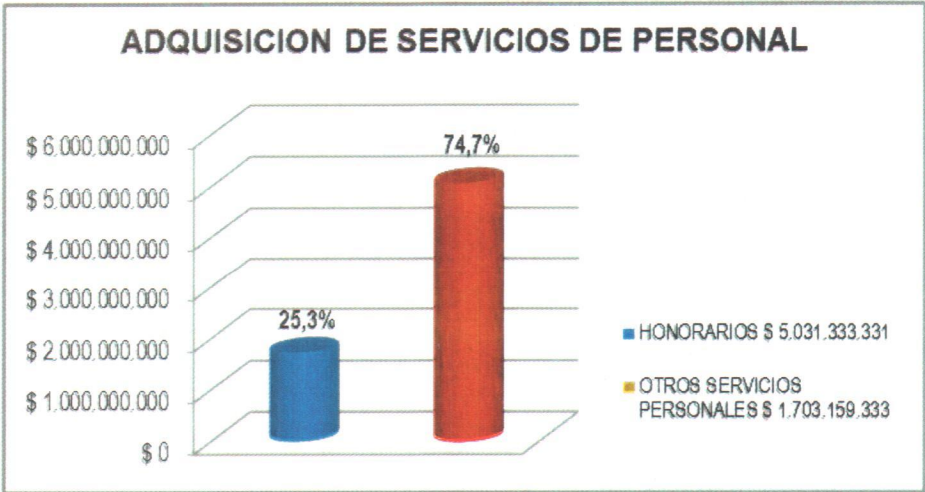
Con corte a 31 de octubre de 2016, visto el Plan en su conjunto, se certificaron recursos por valor de \$90.263.685.640,00 para su ejecución a través del mecanismo de la contratación pública, distribuidos de la siguiente manera:

**Grafica No. 1. Ejecución Plan Anual de Adquisiciones**



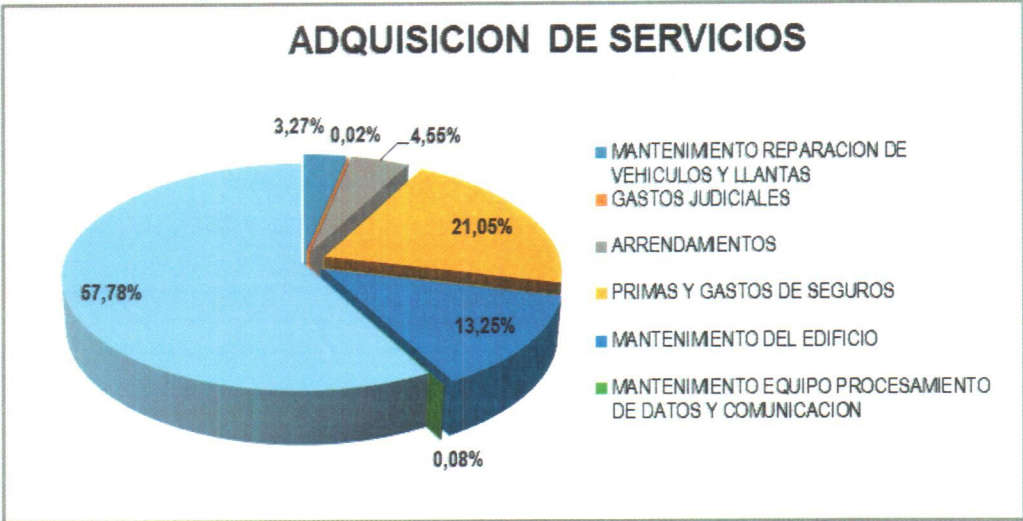
Como lo muestra la gráfica No. 1, la participación se concentra principalmente en inversión, con un porcentaje del 86,63% del total de los recursos del PAA 2016, y el 13,37% restante corresponde a la adquisición de servicios de personal y gastos generales.

**Grafica No. 2. Adquisicion en Servicios de Personal**



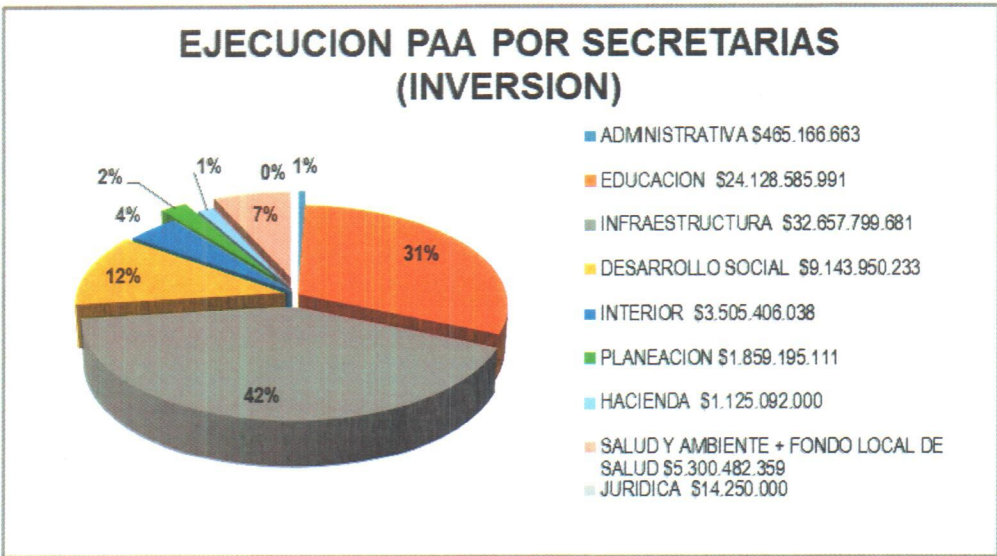
La Grafica No. 2 muestra que para la adquisición de servicios de personal durante los meses de enero a octubre a través de la modalidad de contratación directa, corresponde la mayor participación a Honorarios en un 74,7%.

Grafica No. 3. Adquisicion de Servicios



La gráfica No. 3, muestra en detalle la ejecución del PAA con respecto a la Adquisición de Servicios, en el cual se observa que la participación se concentra principalmente en los Servicios de Vigilancia con un porcentaje del 57,78% a través de las modalidades de licitación pública, mínima cuantía y contratación directa. Seguido por la ejecución en Primas y gastos de seguros correspondiente al 21,05% y el 21,17% restante corresponde a los gastos de mantenimiento del edificio, vehículos, equipos y gastos judiciales.

Grafica No. 3. Ejecucion PAA por Secretarias (Inversion).



Se observa en la gráfica No. 3, que en la ejecución del PAA por Secretarias, la mayor participación se concentra principalmente en la Secretaria de Infraestructura por valor de \$32.657.799.681, equivalente al 45%, seguido por la Secretaria de Educación con un porcentaje del 33% del total de los recursos comprometidos, y el 22% restante corresponde a las demás dependencias, sin que ninguna sobrepase el 12 % individualmente.

De conformidad con la anterior gráfica, la **Tabla No. 1** muestra la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones, tomando como parámetro el número de certificaciones aprobadas por la Subsecretaria de Bienes y Servicios durante el periodo comprendido entre enero y octubre, frente a lo ejecutado en el presupuesto de gastos:

Tabla No. 1. Comparativo ejecución Plan Anual de Adquisiciones y ejecución gastos presupuestales (compromisos acumulados) vigencia 2016.

| Rubro                               | Descripción Rubro                                                                                                          | EJECUCION<br>PLAN ANUAL DE<br>ADQUISICIONES | PRESUPUESTO DE<br>GASTOS<br>(Compromisos<br>acumulados) | DIFERENCIA       |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| 2 1 1                               | GASTOS DE PERSONAL                                                                                                         | 6.734.492.664,00                            | 5.987.609.333,00                                        | 746.883.331,00   |
| 2 1 1 1                             | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS                                                                                            | 6.734.492.664,00                            | 5.987.609.333,00                                        | 746.883.331,00   |
| 2111028                             | OTROS SERVICIOS PERSONALES                                                                                                 | 1.703.159.333,00                            | 1.523.176.000,00                                        | 179.983.333,00   |
| 2111061                             | HONORARIOS                                                                                                                 | 5.031.333.331,00                            | 4.464.433.333,00                                        | 566.899.998,00   |
| 2 1 2                               | GASTOS GENERALES                                                                                                           | 5.329.264.900,00                            | 5.197.882.057,16                                        | 131.382.842,84   |
| 2 1 2 0                             | ADQUISICION DE BIENES                                                                                                      | 697.403.883,00                              | 644.416.565,00                                          | 52.987.318,00    |
| 2120035                             | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                                                                                 | 300.000.000,00                              | 300.000.000,00                                          | -                |
| 2120038                             | IMPRESIONES Y PUBLICACIONES                                                                                                | 14.639.500,00                               | 14.639.500,00                                           | -                |
| 2120039                             | PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO                                                                                           | 45.111.930,00                               | 0,00                                                    | 45.111.930,00    |
| 2120045                             | VESTUARIO Y CALZADO                                                                                                        | 61.843.544,00                               | 58.979.316,00                                           | 2.864.228,00     |
| 2120064                             | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                                                                                                | 263.783.479,00                              | 263.783.749,00                                          | 270,00           |
| 2120071                             | MATERIAL Y EQUIPO TECNICO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL                                                                          | 12.025.430,00                               | 7.014.000,00                                            | 5.011.430,00     |
| 2 1 2 1                             | ADQUISICION DE SERVICIOS                                                                                                   | 4.390.319.242,00                            | 4.245.694.980,16                                        | 144.624.261,84   |
| 2121036                             | MANTENIMIENTO REPARACION DE VEHICULOS Y LLANTAS                                                                            | 143.584.817,00                              | 75.584.817,00                                           | 68.000.000,00    |
| 2121048                             | GASTOS JUDICIALES                                                                                                          | 689.455,00                                  | 689.455,00                                              | -                |
| 2121052                             | ARRENDAMIENTOS                                                                                                             | 199.726.715,00                              | 199.726.715,00                                          | -                |
| 2121053                             | PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS                                                                                                 | 924.267.811,00                              | 912.136.449,00                                          | 12.131.362,00    |
| 2121062                             | MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO                                                                                                 | 581.816.714,00                              | 529.283.229,16                                          | 52.533.484,84    |
| 2121067                             | MANTENIMIENTO EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS Y COMUNICACION                                                                 | 3.532.618,00                                | 0,00                                                    | 3.532.618,00     |
| 2121072                             | SERVICIO DE VIGILANCIA                                                                                                     | 2.536.701.112,00                            | 2.528.274.315,00                                        | 8.426.797,00     |
| 2 1 2 2                             | IMPUESTOS Y MULTAS                                                                                                         | 37.357.832,00                               | 307.770.512,00                                          | 270.412.680,00   |
| 2122044                             | IMPUESTOS Y ADMINISTRACION                                                                                                 | 37.357.832,00                               | 307.770.512,00                                          | 270.412.680,00   |
| 2 1 3 1                             | TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO                                                                         | 62.000.000,00                               | 62.000.000,00                                           | -                |
| 2131116                             | INHUMACION PERSONAS INDIGENTES                                                                                             | 62.000.000,00                               | 62.000.000,00                                           | -                |
| 2 1 3 3                             | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                                                                            | 142.183.943,00                              | 130.136.203,00                                          | 12.047.740,00    |
| 2 1 3 3 083                         | REGISTRADURIA MUNICIPAL                                                                                                    | 142.183.943,00                              | 130.136.203,00                                          | 12.047.740,00    |
| 2 2                                 | GASTOS DE INVERSIÓN                                                                                                        | 78.169.928.077,00                           | 78.042.664.354,47                                       | 127.263.722,53   |
| SECRETARIA ADMINISTRATIVA           |                                                                                                                            |                                             |                                                         |                  |
| 2210558                             | COMUNICACION PARA EL DESARROLLO INSTITUCIONAL                                                                              |                                             |                                                         |                  |
| 22105581                            | RECURSOS PROPIOS                                                                                                           | 183.200.000,00                              | 157.801.720,00                                          | 25.398.280,00    |
| 2210289                             | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                                                                           |                                             |                                                         |                  |
| 22102891                            | RECURSOS PROPIOS                                                                                                           | 281.966.663,00                              | 215.433.333,00                                          | 66.533.330,00    |
|                                     | TOTAL SECRETARIA ADMINISTRATIVA (INVERSION)                                                                                | 465.166.663,00                              | 373.235.053,00                                          | 91.931.610,00    |
| SECRETARIA DE EDUCACION             |                                                                                                                            |                                             |                                                         |                  |
| 2210052                             | ARRENDAMIENTOS                                                                                                             |                                             |                                                         |                  |
| 22100521                            | ARRENDAMIENTOS                                                                                                             | 30.575.094,00                               | 0,00                                                    | 30.575.094,00    |
| 2210208                             | CONECTIVIDAD                                                                                                               |                                             |                                                         |                  |
| 22102083                            | SGP PRESTACION DE SERVICIOS EDUCACION LEY 715 DE 2001                                                                      | 1.115.922.721,00                            | 0,00                                                    | 1.115.922.721,00 |
| 22102088                            | SGP CONECTIVIDAD PRESTACION SERVICIOS VIGENCIAS ANTERIORES                                                                 | 553.330.067,00                              | 0,00                                                    | 553.330.067,00   |
| 2210005                             | NECESIDADES EDUCATIVAS ESPECIALES EDUCACION                                                                                |                                             |                                                         |                  |
| 22100053                            | SGP EDUCACION 715 SERVICIO PERSONAL DE APOYO                                                                               | 37.980.000,00                               | 37.980.000,00                                           | -                |
| 22100055                            | SGP EDUCACION 715 DOTACION                                                                                                 | 9.000.000,00                                | 7.020.000,00                                            | 1.980.000,00     |
| RUBRO                               | OTROS GASTOS EN EDUCACION NO INCLUIDOS EN LOS CONCEPTOS ANTERIORES                                                         |                                             |                                                         |                  |
| 2210634                             | CONVENIOS CON INSTITUCIONES PRIVADAS                                                                                       |                                             |                                                         |                  |
| 22106342                            | SGP PRESTACION DE SERVICIOS EDUCACION LEY 715 DE 2001 SGP PRESTACION SERVICIOS EDUCACION LEY 715 DE 2001 VIGENCIAS FUTURAS | 1.731.407.040,00                            | 1.731.407.040,00                                        | -                |
| 22106343                            | SGP PRESTACION DE SERVICIOS EDUCACION LEY 715 DE 2001                                                                      | 421.345.703,00                              | 421.345.703,00                                          | -                |
| 2210803                             | ALIMENTACION ESCOLAR                                                                                                       |                                             |                                                         |                  |
| 22108038                            | RECURSOS GOBERNACION DE SANTANDER PROGRAMA PAE CALIDAD (ACEPTABILIDAD) INNOVADORES Y PROFESIONALES                         | 155.949.840,00                              | 0,00                                                    | 155.949.840,00   |
| 2210013                             | PROGRAMAS DE BIENESTAR SOCIAL                                                                                              |                                             |                                                         |                  |
| 22100133                            | SGP. PRESTACION DE SERVICIOS EDUCACION LEY 715 DE 2001                                                                     | 18.397.000,00                               | 18.397.000,00                                           | -                |
| 2210644                             | MANTENIMIENTO DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS                                                                               |                                             |                                                         |                  |
| 22106443                            | INVERSION FORZOSA EDUCACION CALIDAD                                                                                        | 1.300.000.000,00                            | 1.300.000.000,00                                        | -                |
| 2210899                             | PROYECTO DE MODERNIZACION DE LA SECRETARIA DE EDUCACION                                                                    |                                             |                                                         |                  |
| 22108991                            | RECURSOS PROPIOS                                                                                                           | 351.227.329,00                              | 351.227.329,00                                          | -                |
| Código: F-CIG-1300-238,37-014       |                                                                                                                            | Versión: 2.0                                | Página 6 de 15                                          |                  |
| Elaboró: Oficina de Control Interno |                                                                                                                            | Revisó: Jefe Oficina De Control             | Aprobó: Equipo MECI – CALIDAD                           |                  |

|          |                                                                                      |                   |                   |                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|          | ADQUISICION DE SERVICIOS                                                             |                   |                   |                  |
| PROYECTO | PROGRAMAS DE BIENESTAR SOCIAL                                                        |                   |                   |                  |
| 22100131 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 24.290.000,00     | 24.290.000,00     | -                |
| PROYECTO | TRANSPORTE ESCOLAR                                                                   |                   |                   |                  |
| 22109401 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 30.450.000,00     | 1.820.151.360,00  | 1.789.701.360,00 |
| PROYECTO | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ADICIONALES                                                |                   |                   |                  |
| 22109542 | RECURSOS PROPIOS ASEO                                                                | 1.893.709.345,00  | 1.535.440.015,00  | 358.269.330,00   |
| PROYECTO | CONVENIOS CON INSTITUCIONES PRIVADAS                                                 |                   |                   |                  |
| 22106343 | SGP PRESTACION DE SERVICIOS EDUCACION LEY 715 DE 2001                                | 7.767.416.062,00  | 7.767.416.062,00  | -                |
| PROYECTO | ALIMENTACION ESCOLAR                                                                 |                   |                   |                  |
| 22108031 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 4.498.950.000,00  | 4.498.950.000,00  | -                |
| 22108033 | INVERSION FORZOSA LEY 715 ALIMENTACION ESCOLAR                                       | 710.916.275,00    | 710.916.275,00    | -                |
| 22108034 | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                | 2.964.604.325,00  | 2.995.140.475,00  | 30.536.150,00    |
| 22108037 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS ALIMENTACION ESCOLAR                                        | 1.000.000,00      | 1.000.000,00      | -                |
|          | CALIDAD, INNOVACION, PERTINENCIA Y GESTION EDUCATIVA                                 |                   |                   |                  |
| PROYECTO | CONECTIVIDAD                                                                         |                   |                   |                  |
| 22102081 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 100.000.000,00    | 0,00              | 100.000.000,00   |
| PROYECTO | PROYECTO DE MODERNIZACION DE LA SECRETARIA DE EDUCACION                              |                   |                   |                  |
| 22108991 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 382.115.190,00    | 326.401.856,00    | 55.713.334,00    |
|          | TOTAL SECRETARIA DE EDUCACION                                                        | 24.098.585.991,00 | 23.547.083.115,00 | 551.502.876,00   |
|          | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA                                                        |                   |                   |                  |
| 2210289  | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                                     |                   |                   |                  |
| 22102891 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 305.766.666,00    | 305.766.665,85    | 0,15             |
| 2210687  | ESTUDIOS, DISEÑOS E INTERVENTORIAS                                                   |                   |                   |                  |
| 22106871 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 257.392.000,00    | 257.365.493,80    | 26.506,20        |
| 2210184  | RECURSOS CONVENIO 951 GOBERNACION DE SANTANDER TEATRO SANTANDER                      |                   |                   | -                |
| 22101844 | RECURSOS CONVENIO 951 GOBERNACION DE SANTANDER TEATRO SANTANDER                      | 2.000.000.000,00  | 2.019.666.692,43  | 19.666.692,43    |
| 2210330  | CONSTRUCCION, MANTENIMIENTO YO ADECUACION DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS |                   |                   |                  |
| 22103301 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 509.589.158,00    | 509.589.158,00    | -                |
| 22103303 | INVERSION FORZOSA LEY 715 OTROS SECTORES PROPOSITO GENERAL                           | 912.910.842,00    | 912.910.842,00    | -                |
| 22106606 | MANTENIMIENTO, CONSERVACION Y RECUPERACION DE PARQUES Y ZONAS VERDES                 |                   |                   |                  |
| 22106061 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 1.711.355.824,00  | 1.899.041.794,00  | 187.685.970,00   |
| 2210818  | CONSTRUCCION DE OBRAS DE INTERES COMUNITARIO EN DIFERENTES SECTORES DE LA CIUDAD     |                   |                   |                  |
| 22108181 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 1.088.239.922,00  | 1.088.239.921,72  | 0,28             |
| 2210662  | OPTIMIZACION DE LA MALLA VIAL URBANA                                                 |                   |                   |                  |
| 22106621 | RECURSOS PROPIOS VIGENCIAS FUTURAS                                                   | 18.250.000,00     | 288.969.336,74    | 270.719.336,74   |
| 2210661  | OPTIMIZACION DE LA MALLA VIAL VEREDAL                                                |                   |                   |                  |
| 22106611 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 11.900.000,00     | 11.900.000,01     |                  |
| 2210666  | OBRAS DE ALUMBRADO PUBLICO MANTENIMIENTO Y ENERGIA                                   |                   |                   |                  |
| 22106661 | RECURSOS ALUMBRADO PUBLICO INVERSION                                                 | 49.437.610,00     | 49.437.610,00     | -                |
| 22106665 | RECURSOS ALUMBRADO PUBLICO INVERSION GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS             | 3.585.646.799,00  | 4.469.934.081,65  | 884.287.282,65   |
| 22106666 | RECURSOS ALUMBRADO PUBLICO INVERSION ENERGIA Y FACTURACION                           | 10.990.457.610,00 | 10.720.787.370,00 | 269.670.240,00   |
| 2210172  | CONSTRUCCION AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS               |                   |                   | -                |
| 22101726 | RECURSOS FONADE CONVENIO 21336352013                                                 | 1.722.201.220,00  | 1.722.201.220,00  | -                |
|          | SERVICIOS PUBLICOS RURALES                                                           |                   |                   |                  |
| 2210663  | SERVICIOS PUBLICOS VEREDALES                                                         |                   |                   |                  |
| 22106631 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 44.984.800,00     | 0,00              | 44.984.800,00    |
| 2210613  | CONSTRUCCION REMODELACION Y MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS Y CAMPOS DEPORTIVOS          |                   |                   |                  |
| 22106134 | RECURSOS CONVENIO 575 DE 2015 COLDEPORTES                                            | 3.520.686.161,00  | 3.743.768.081,00  | 223.081.920,00   |
| 2210192  | PREVENCIÓN Y REDUCCIÓN DEL RIESGO                                                    |                   |                   |                  |
| 22101922 | RECURSOS DEL CREDITO                                                                 | 521.013.510,00    | 521.006.584,67    | 6.925,33         |
| 22101923 | RECURSOS DPS FIP CONVENIO 21338262013                                                | 1.087.410.331,00  | 1.087.410.331,00  | -                |
| 2210522  | MEGAPROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA VIAL                                                |                   |                   |                  |
| 22105221 | RECURSOS PROPIOS VIGENCIAS FUTURAS                                                   | 571.555.200,00    | 571.555.200,00    | -                |
| 2210194  | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y LOGISTICO                                            |                   |                   |                  |
| 22101941 | RECURSOS PROPIOS                                                                     | 461.600.000,00    | 469.725.000,00    | 8.125.000,00     |
| 2210911  | VIGENCIAS EXPIRADAS INVERSION                                                        |                   |                   |                  |
| 22109121 | RECURSOS PROPIOS DEFICIT                                                             | 3.287.402.028,00  | 3.287.402.027,64  | 0,36             |
|          | TOTAL SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA                                                  | 32.657.799.681,00 | 33.936.677.410,51 | 1.278.877.729,51 |

| SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL       |                                                                                               |                  |                  |                |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 2210216                               | SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD Y RIESGOS PROFESIONALES JUNTAS ADMINISTRADORAS LOCALES              |                  |                  |                |
| 22102161                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 142.115.971,00   | 412.819.005,00   | 270.703.034,00 |
| 2210706                               | CAPACITACION Y PROMOCION DE LA PARTICIPACION COMUNITARIA Y CIUDADANA                          |                  |                  |                |
| 22107061                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 282.783.332,00   | 282.783.332,00   | -              |
| 2210289                               | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                                              |                  |                  |                |
| 22102891                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 195.649.997,00   | 202.849.997,00   | 7.200.000,00   |
|                                       | HABITANTE DE CALLE                                                                            |                  |                  |                |
| 2210092                               | SEGURO EXEQUIAL                                                                               |                  |                  |                |
| 22100921                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 15.000.000,00    | 15.000.000,00    | -              |
| 22107133                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                         | 540.650.600,00   | 540.650.600,00   | -              |
| 2210709                               | ATENCION A DISCAPACITADOS                                                                     |                  |                  |                |
| 22107091                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 585.833.332,00   | 585.833.332,00   | -              |
|                                       | POBLACION CARCELARIA Y POSTPENADOS                                                            |                  |                  |                |
| 2210813                               | ATENCION A LA POBLACION                                                                       |                  |                  |                |
| 22108131                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 65.000.000,00    | 65.000.000,00    | -              |
| 2210707                               | PROTECCION INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA                                                     |                  |                  |                |
| 22107071                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 20.000.000,00    | 20.000.000,00    | -              |
| 22107073                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                         | 67.499.999,00    | 65.166.666,00    | 2.333.333,00   |
| 2210255                               | PROTECCION INTEGRAL DE LA NIÑEZ                                                               |                  |                  |                |
| 22102551                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 355.000.000,00   | 355.000.000,00   | -              |
| 22102553                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                         | 160.000.000,00   | 160.000.000,00   | -              |
| 2210292                               | ERRADICACION DEL TRABAJO INFANTIL                                                             |                  |                  |                |
| 22102923                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                         | 150.000.000,00   | 150.000.000,00   | -              |
| 2210260                               | PROTECCION INTEGRAL A LA ADOLESCENCIA                                                         |                  |                  |                |
| 22102601                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 200.000.000,00   | 0,00             | 200.000.000,00 |
| 22102603                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES LIBRE INVERSION                        | 244.000.000,00   | 244.000.000,00   | -              |
| 2210946                               | PROGRAMA FAMILIAS EN ACCION                                                                   |                  |                  |                |
| 22109461                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 193.727.633,00   | 221.748.633,00   | 28.021.000,00  |
| 2210710                               | ATENCION INTEGRAL AL ADULTO MAYOR                                                             |                  |                  |                |
| 22107101                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 321.653.238,00   | 321.653.238,00   | -              |
| 22107103                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                         | 356.000.000,00   | 356.000.000,00   | -              |
| 2210874                               | CENTROS DE BIENESTAR DEL ANCIANO Y CENTROS DE VIDA                                            |                  |                  |                |
| 22108741                              | RECURSOS PROPIOS ESTAMPILLA PRO ANCIANO CENTROS VIDA                                          | 1.967.646.545,00 | 1.979.446.544,00 | 11.799.999,00  |
| 22108742                              | RECURSOS PROPIOS ESTAMPILLA PRO ANCIANO CENTROS DE BIENESTAR DEL ANCIANO                      | 940.161.439,00   | 940.161.438,00   | 1,00           |
| 22108744                              | RECURSOS ESTAMPILLA PROANCIANO CENTROS DE BIENESTAR DEL ANCIANO VIGENCIAS ANTERIORES          | 77.132.000,00    | 0,00             | 77.132.000,00  |
| 22108745                              | RECURSOS ESTAMPILLA DEPARTAMENTAL CENTRO VIDA                                                 | 379.972.080,00   | 337.972.080,00   | 42.000.000,00  |
| 22108746                              | RECURSOS ESTAMPILLAS DEPARTAMENTAL CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO                            | 510.059.652,00   | 510.059.652,00   | -              |
| 2210276                               | FOMENTO, DESARROLLO Y PRCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE |                  |                  |                |
| 22102761                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 700.000.000,00   | 700.000.000,00   | -              |
| 2210711                               | ATENCION AL CAMPESINO                                                                         |                  |                  |                |
| 22107111                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 80.064.415,00    | 93.564.415,00    | 13.500.000,00  |
| 2210707                               | ATENCION INTEGRAL A LA NIÑEZ                                                                  |                  |                  |                |
| 22107071                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 195.000.000,00   | 195.000.000,00   | -              |
| 2210708                               | ATENCION A LA MUJER                                                                           |                  |                  |                |
| 22107081                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 49.500.000,00    | 27.500.000,00    | 22.000.000,00  |
| 22107083                              | INVERSION FORZOSA LEY 715 DE 2001 PROPOSITOS GENERALES OTROS SECTORES                         | 14.000.000,00    | 0,00             | 14.000.000,00  |
| 2210713                               | ATENCION AL HABITANTE DE LA CALLE                                                             |                  |                  |                |
| 22107131                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 68.000.000,00    | 68.000.000,00    | -              |
| 2210230                               | CAPACITACION DE EDILES EXALTACION Y APOYO A ASOCIACIONES DE EDILES                            |                  |                  |                |
| 22102301                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 15.000.000,00    | 15.000.000,00    | -              |
| 2210223                               | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y LOGISTICO                                                     |                  |                  |                |
| 22102231                              | RECURSOS PROPIOS                                                                              | 252.500.000,00   | 259.150.000,00   | 6.650.000,00   |
| TOTAL SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL |                                                                                               | 9.143.950.233,00 | 9.124.358.932,00 | 19.591.301,00  |



INFORME DEFINITIVO

Código: F-CIG-1300-238,37-014

Versión: 2.0

Página 9 de 15

| SECRETARIA DEL INTERIOR       |                                                                         |                  |                  |                |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 2210980                       | PROMOCION DE LA CONVIVENCIA CIUDADANA                                   |                  |                  |                |
| 22109801                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 95.000.000,00    | 87.500.000,00    | 7.500.000,00   |
| 2210264                       | INSPECCIONES Y COMISARIAS QUE FUNCIONAN                                 |                  |                  |                |
| 22102641                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 162.500.000,00   | 85.500.000,00    | 77.000.000,00  |
| 2210289                       | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                        |                  |                  |                |
| 22102891                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 144.866.667,00   | 118.116.666,65   | 26.750.000,35  |
| 2210979                       | PREVENCION ATENCION Y ASISTENCIA INTEGRAL A VICTIMAS DEL CONFLICTO      |                  |                  |                |
| 22109791                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 523.352.250,00   | 457.882.110,00   | 65.470.140,00  |
| 2210679                       | FONDO DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA |                  |                  |                |
| 22106791                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 226.056.985,00   | 187.000.000,00   | 39.056.985,00  |
| 2210981                       | MANTENIMIENTO Y ADMINISTRACION DE PLAZAS DE MERCADO                     |                  |                  |                |
| 22109811                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 52.500.000,00    | 595.773.759,00   | 543.273.759,00 |
| 2210839                       | CONTROL DEFENSA Y PRESERVACION DEL ESPACIO PUBLICO                      |                  |                  |                |
| 22108391                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 427.685.502,00   | 441.406.673,32   | 13.721.171,32  |
| 2210675                       | ATENCION A ADOLESCENTES INFRACTORES DE LA LEY PENAL                     |                  |                  |                |
| 22106751                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 526.944.634,00   | 526.944.634,00   | -              |
| 2210551                       | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y LOGISTICO                               |                  |                  |                |
| 22105511                      | RECURSOS PROPIOS                                                        | 1.346.500.000,00 | 1.354.000.000,00 | 7.500.000,00   |
| TOTAL SECRETARIA DEL INTERIOR |                                                                         | 3.505.406.038,00 | 3.854.123.842,97 | 348.717.804,97 |

| SECRETARIA DE PLANEACION       |                                                                 |                  |                  |               |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 2210289                        | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                |                  |                  |               |
| 22102891                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 217.363.000,00   | 217.363.000,00   | -             |
| 2210833                        | ESTRATIFICACION SOCIOECONOMICA                                  |                  |                  |               |
| 22108331                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 26.445.448,00    | 26.445.448,00    | -             |
| 2210842                        | CONCEJO TERRITORIAL DE PLANEACION                               |                  |                  |               |
| 22108421                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 23.650.000,00    | 8.500.000,00     | 15.150.000,00 |
| 2210844                        | DESCENTRALIZACION DEL SISBEN                                    |                  |                  |               |
| 22108441                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 252.000.000,00   | 252.000.000,00   | -             |
| 2210158                        | INSTRUMENTOS DE PLANEAMIENTO Y OPERACIONES URBANAS ESTRATEGICAS |                  |                  |               |
| 22101581                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 370.803.330,00   | 361.803.330,00   | 9.000.000,00  |
| 2210269                        | TALLER DE ARQUITECTURA                                          |                  |                  |               |
| 22102691                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 260.200.000,00   | 243.750.000,00   | 16.450.000,00 |
| 2210906                        | GESTION DEL PLAN DE ORDENAMIENTO                                |                  |                  |               |
| 22109061                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 32.500.000,00    | 32.500.000,00    | -             |
| 2210987                        | CONTROL FISICO DE OBRAS                                         |                  |                  |               |
| 22109871                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 257.633.333,00   | 257.633.333,00   | -             |
| 2210735                        | PROGRAMAS DE DESARROLLO INSTITUCIONAL Y LOGISTICO               |                  |                  |               |
| 22107351                       | RECURSOS PROPIOS                                                | 418.600.000,00   | 467.103.196,00   | 48.503.196,00 |
| TOTAL SECRETARIA DE PLANEACION |                                                                 | 1.859.195.111,00 | 1.867.098.307,00 | 7.903.196,00  |

| SECRETARIA DE HACIENDA                   |                                                                                 |                  |                  |               |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 2210289                                  | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                                |                  |                  |               |
| 22102891                                 | RECURSOS PROPIOS                                                                | 771.900.000,00   | 739.416.667,00   | 32.483.333,00 |
| 2210277                                  | PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACION INSTITUCIONAL Y REORGANIZACION ADMINISTRATIVA |                  |                  |               |
| 22102771                                 | RECURSOS PROPIOS                                                                | 122.092.000,00   | 113.532.000,00   | 8.560.000,00  |
| 2210525                                  | FORTALECIMIENTO DE LA GESTION FINANCIERA Y CONTABLE                             |                  |                  |               |
| 22105251                                 | RECURSOS PROPIOS                                                                | 103.100.000,00   | 85.600.000,00    | 17.500.000,00 |
| 2210558                                  | COMUNICACION PARA EL DESARROLLO INSTITUCIONAL                                   |                  |                  |               |
| 22105581                                 | RECURSOS PROPIOS                                                                | 128.000.000,00   | 128.000.000,00   | -             |
| TOTAL SECRETARIA DE HACIENDA (INVERSION) |                                                                                 | 1.125.092.000,00 | 1.066.548.667,00 | 58.543.333,00 |

| SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE       |                                                                     |               |               |              |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 2210289                              | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                    |               |               |              |
| 22102891                             | RECURSOS PROPIOS                                                    | 14.250.000,00 | 9.480.000,00  | 4.770.000,00 |
| 2210261                              | DISPOSICION, ELIMINACION Y RECICLAJE DE RESIDUOS LIQUIDOS Y SOLIDOS |               |               |              |
| 22102611                             | RECURSOS PROPIOS                                                    | 14.480.000,00 | 13.533.333,33 | 946.666,67   |
| 2210919                              | SISTEMA DE GESTION AMBIENTAL MUNICIPAL                              |               |               |              |
| 22109191                             | RECURSOS PROPIOS                                                    | 36.000.000,00 | 36.000.000,00 | -            |
| 2210890                              | MANTENIMIENTO DOTACION Y AMOBLAMIENTO DE PARQUES Y ZONAS VERDES     |               |               |              |
| 22108901                             | RECURSOS PROPIOS                                                    | 22.500.000,00 | 22.500.000,00 | -            |
| TOTAL SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE |                                                                     | 87.230.000,00 | 81.513.333,33 | 5.716.666,67 |



INFORME DEFINITIVO

Código: F-CIG-1300-238,37-014

Versión: 2.0

Página 10 de 15

| FONDO LOCAL DE SALUD |                                                                                 |                  |                  |                  |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2210289              | APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL                                                |                  |                  |                  |
| 22102891             | RECURSOS PROPIOS                                                                | 194.803.334,00   | 158.386.666,33   | 36.416.667,67    |
| 2210273              | DISCAPACIDAD                                                                    |                  |                  |                  |
| 22102733             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 60.000.000,00    | 60.000.000,00    | -                |
| 2210917              | ATENCION INTEGRAL VICTIMAS DEL CONFLICTO                                        |                  |                  |                  |
| 22109173             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 184.980.000,00   | 184.980.000,00   | -                |
| 2210994              | SALUD INFANTIL                                                                  |                  |                  |                  |
| 22109943             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 126.200.000,00   | 110.000.000,00   | 16.200.000,00    |
| 2210244              | DIMENSION TRANSVERSAL GESTIN DIFERENCIAL DE POBLACIONES VULNERABLES             |                  |                  |                  |
| 22102443             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 143.000.000,00   | 143.000.000,00   | -                |
| 2210240              | DIMENSION SALUD PUBLICA EN EMERGENCIAS Y DESASTRES                              |                  |                  |                  |
| 22102403             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 9.000.000,00     | 0,00             | 9.000.000,00     |
|                      | REGIMEN SUBSIDIADO EN SALUD                                                     |                  |                  |                  |
| 2210544              | SUBSIDIO A LA DEMANDA                                                           |                  |                  |                  |
| 22105444             | RECURSOS PROPIOS AUDITORIA Y O INTERVENTORIA REGIMEN SUBSIDIADO                 | 282.610.000,00   | 276.146.666,00   | 6.463.334,00     |
| 2210543              | PRESTACION DE SERVICIOS                                                         |                  |                  |                  |
| 22105433             | RECURSOS SALUD PRESTACION DE SERVICIOS LEY 715 DE 2001                          | 5.430.978,00     | 5.430.978,00     | -                |
| 22105436             | APORTE PATRONAL SGP SALUD LEY 715 DE 2001 SSF                                   | 762.025.615,00   | 762.025.616,00   |                  |
|                      | SALUD AMBIENTAL                                                                 |                  |                  |                  |
| 2210206              | DIMENSION SALUD AMBIENTAL                                                       |                  |                  |                  |
| 22102068             | RECURSOS COLJUEGOS                                                              | 172.196.667,00   | 151.026.667,00   | 21.170.000,00    |
| 2210220              | DIMENSION CONVIVENCIA SOCIAL Y SALUD MENTAL                                     |                  |                  |                  |
| 22102203             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 331.516.667,00   | 331.166.667,00   | 350.000,00       |
| 2210233              | DIMENSION SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL                                   |                  |                  |                  |
| 22102333             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 135.000.000,00   | 135.000.000,00   | -                |
| 22102338             | RECURSOS COLJUEGOS                                                              | 55.800.000,00    | 53.160.000,00    | 2.640.000,00     |
| 2210239              | DIMENSION VIDA SALUDABLE Y ENFERMEDADES TRANSMISIBLES                           |                  |                  |                  |
| 22102393             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 308.280.802,00   | 300.707.468,66   | 7.573.333,34     |
| 22102398             | RECURSOS COLJUEGOS                                                              | 226.841.631,00   | 266.241.631,00   | 39.400.000,00    |
| 2210241              | DIMENSION VIDA SALUDABLE Y CONDICIONES NO TRANSMISIBLES                         |                  |                  |                  |
| 22102413             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 299.500.000,00   | 299.500.000,00   | -                |
| 2210242              | DIMENSION SALUD Y AMBITO LABORAL                                                |                  |                  |                  |
| 22102423             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 24.000.000,00    | 15.000.000,00    | 9.000.000,00     |
| 2210246              | DIMENSION FORTALECIMIENTO DE LA AUTORIDAD SANITARIA PARA LA GESTION DE LA SALUD |                  |                  |                  |
| 22102463             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 380.417.545,00   | 319.600.878,67   | 60.816.666,33    |
| 22102468             | RECURSOS COLJUEGOS                                                              | 135.649.121,00   | 130.402.455,00   | 5.246.666,00     |
| 2210247              | DIMENSION SEXUALIDAD, DERECHOS SEXUALES Y REPRODUCTIVOS                         |                  |                  |                  |
| 22102473             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 431.000.000,00   | 431.000.000,00   | -                |
| 2210506              | ATENCION PRIMARIA EN SALUD                                                      |                  |                  |                  |
| 22105061             | RECURSOS PROPIOS                                                                | 740.000.000,00   | 0,00             | 740.000.000,00   |
| 22105063             | SGP SALUD PUBLICA RECURSOS LEY 715 DE 2001                                      | 160.000.000,00   | 0,00             | 160.000.000,00   |
|                      | ADMINISTRACION EFICIENTE Y BIENESTAR PARA TODAS Y TODOS                         |                  |                  |                  |
| 2210222              | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y LOGISTICO                                       |                  |                  |                  |
| 22102221             | RECURSOS PROPIOS                                                                | 45.000.000,00    | 45.000.000,00    | -                |
|                      | TOTAL INFORME FONDO LOCAL DE SALUD                                              | 5.213.252.360,00 | 4.177.775.693,66 | 1.035.476.666,34 |
|                      | TOTAL INFORME AMBIENTE + FONDO LOCAL DE SALUD                                   | 5.300.482.360,00 | 4.259.289.026,99 | 1.041.193.333,01 |

| SECRETARIA JURIDICA |                                           |               |               |   |
|---------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---|
| 2210224             | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y LOGISTICO |               |               |   |
| 22102241            | RECURSOS PROPIOS                          | 14.250.000,00 | 14.250.000,00 | - |
|                     | TOTAL SECRETARIA JURIDICA                 | 14.250.000,00 | 14.250.000,00 | - |
|                     | RESUMEN TOTAL                             |               |               |   |

| Rubro   | Descripción Rubro               | PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES | COMPROMISOS ACUMULADOS | DIFERENCIA     |
|---------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|
| 2 1 1 1 | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 6.734.492.664,00            | 5.987.609.333,00       | 746.883.331,00 |
| 2111028 | OTROS SERVICIOS PERSONALES      | 1.703.159.333,00            | 1.523.176.000,00       | 179.983.333,00 |
| 2111061 | HONORARIOS                      | 5.031.333.331,00            | 4.464.433.333,00       | 566.899.998,00 |
| 2 1 2   | GASTOS GENERALES                | 5.125.080.957,00            | 5.197.882.057,16       | 72.801.100,16  |
| 2 1 2 0 | ADQUISICION DE BIENES           | 697.403.883,00              | 644.416.565            | 52.987.318,00  |
| 2 1 2 1 | ADQUISICION DE SERVICIOS        | 4.390.319.242,00            | 4.245.694.980          | 144.624.261,84 |
| 2 1 2 2 | IMPUESTOS Y MULTAS              | 37.357.832,00               | 307.770.512            | 270.412.680,00 |
| 2 1 3   | TRANSFERENCIAS                  | 204.183.943,00              | 192.136.203,00         | 12.047.740,00  |

|         |                                                             |                   |                   |                  |
|---------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2 1 3 1 | TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO          | 62.000.000,00     | 62.000.000        | -                |
| 2 1 3 3 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES                             | 142.183.943,00    | 130.136.203       | 12.047.740,00    |
| 2 2     | INVERSION                                                   | 78.199.928.077,00 | 78.042.664.354,47 | 157.263.722,53   |
| 0       | TOTAL SECRETARIA ADMINISTRATIVA (INVERSION)                 | 465.166.663,00    | 373.235.053,00    | 91.931.610,00    |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DE EDUCACION                               | 24.128.585.991,00 | 23.547.083.115,00 | 581.502.876,00   |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA                         | 32.657.799.681,00 | 33.936.677.410,51 | 1.278.877.729,51 |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL                       | 9.143.950.233,00  | 9.124.358.932,00  | 19.591.301,00    |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DEL INTERIOR                               | 3.505.406.038,00  | 3.854.123.842,97  | 348.717.804,97   |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DE PLANEACION                              | 1.859.195.111,00  | 1.867.098.307,00  | 7.903.196,00     |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DE HACIENDA (INVERSION)                    | 1.125.092.000,00  | 1.066.548.667,00  | 58.543.333,00    |
| 0       | TOTAL SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE + FONDO LOCAL DE SALUD | 5.300.482.360,00  | 4.259.289.026,99  | 1.041.193.333,01 |
| 0       | TOTAL SECRETARIA JURIDICA                                   | 14.250.000,00     | 14.250.000,00     | -                |
|         | TOTAL                                                       | 90.263.685.641,00 | 89.420.291.947,63 | 242.112.562,69   |

Se Observa que no existe coherencia en la información debido a las diferencias entre los valores reportados de los certificados del Plan Anual de Adquisiciones expedidos por la Subsecretaria de Bienes y Servicios y los valores registrados por el área de presupuesto en la ejecución de gastos a 31 de octubre de 2016 (compromisos acumulados). Lo anterior se genera por la falta de articulación entre las dependencias involucradas, como son las oficinas gestoras, la Subsecretaria de Bienes y Servicios y la Oficina de Presupuesto lo cual genera que el PAA no se ajuste con la planeacion y tiempos requeridos.

**RESPUESTA DE LA SUB SECRETARIA DE BIENES Y SERVICIOS.** “De acuerdo al resultado de la Auditoria, se observa que no hay coherencia en la informacion debido a las diferencias entre los valores reportados de los certificados del Plan Anual de Adquisiciones y los valores registrados por el area de presupuesto; esta situacion se presenta debido a que al iniciar los procesos contractuales no se tiene certeza del valor del mismo y se solicita un Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP, en el momento de adjudicar o ejecutar el proceso se solicita el Registro Presupuestal RP por el valor exacto del proceso, luego se hace la liberacion de saldos del CDP pero no del Plan de Adquisiciones, por lo tanto el valor de Plan de Adquisiciones es mayor al CDP”.

Tabla No. 2. Ejecución de Gastos a octubre 31 de 2016

|                | PRESUPUESTO DEFINITIVO | COMPROMISOS ACUMULADOS | EJECUCION |
|----------------|------------------------|------------------------|-----------|
| GASTOS         | 905.158.488.872,76     | 498.626.180.299        | 55%       |
| Funcionamiento | 105.459.385.406        | 72.802.947.122         | 69%       |
| Inversión      | 692.571.087.926        | 327.237.539.855        | 47,25%    |
| Servicios      | 107.128.015.240        | 98.585.693.321         | 92%       |

Se observa así mismo que del 55% del total del presupuesto comprometido el 18% fue ejecutado a través de procesos de contratación como se ilustra en la Tabla No. 3:

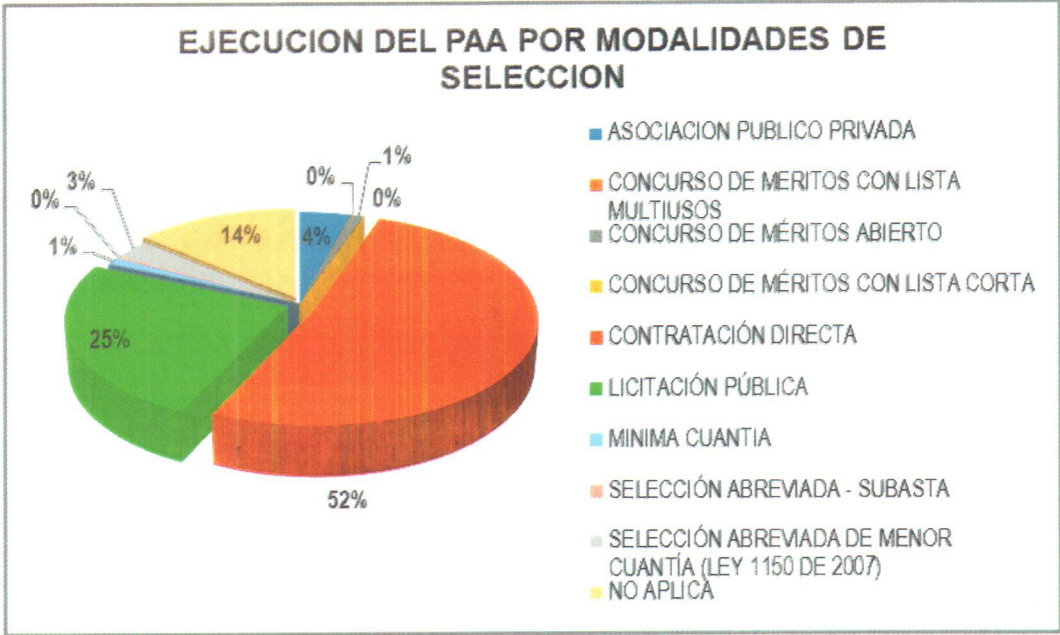
Tabla No. 3. Ejecucion del PAA por Modalidades de Selección

| MODALIDAD DE SELECCIÓN                                  | CANTIDAD | VALOR             |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------------|
| ASOCIACION PUBLICO PRIVADA                              | 10       | 3.841.222.814,00  |
| CONCURSO DE MERITOS CON LISTA MULTIUSOS                 | 1        | 88.392.000,00     |
| CONCURSO DE MÉRITOS ABIERTO                             | 4        | 872.809.097,00    |
| CONCURSO DE MÉRITOS CON LISTA CORTA                     | 1        | 9.885.334,00      |
| CONTRATACIÓN DIRECTA                                    | 1552     | 46.685.949.065,00 |
| LICITACIÓN PÚBLICA                                      | 19       | 22.323.054.303,00 |
| MINIMA CUANTIA                                          | 34       | 1.136.762.483,00  |
| SELECCIÓN ABREVIADA – SUBASTA                           | 1        | 280.373.944,00    |
| SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTÍA (LEY 1150 DE 2007) | 8        | 2.766.225.896,00  |
| NO APLICA                                               | 92       | 12.259.010.705,00 |
| TOTAL                                                   | 1722     | 90.263.685.641,00 |

Como muestra la Tabla No. 3 y se ilustra en la Figura No. 5 del total de los procesos realizados el 51,72% corresponde a contratacion directa, 24,73% licitacion publica, el 13,58% por el concepto de NO APLICA equivalente a \$12.259.010.705,00 los cuales corresponden a Servicios eléctricos, Proveedores de servicio de internet (psi), Comunicaciones telefónicas locales y de larga distancia, Servicios de acueducto y alcantarillado, Suministro de gas natural, Distribución de energía eléctrica municipal, Seguros de asistencia médica y hospitalización y Seguro de accidentes de trabajo, compromisos que no requieren proceso contractual para su

cancelación por lo tanto NO APLICA ninguna modalidad de selección, el 9,97% restante corresponde a las demás modalidades, sin que ninguna sobrepase el 5% individualmente.

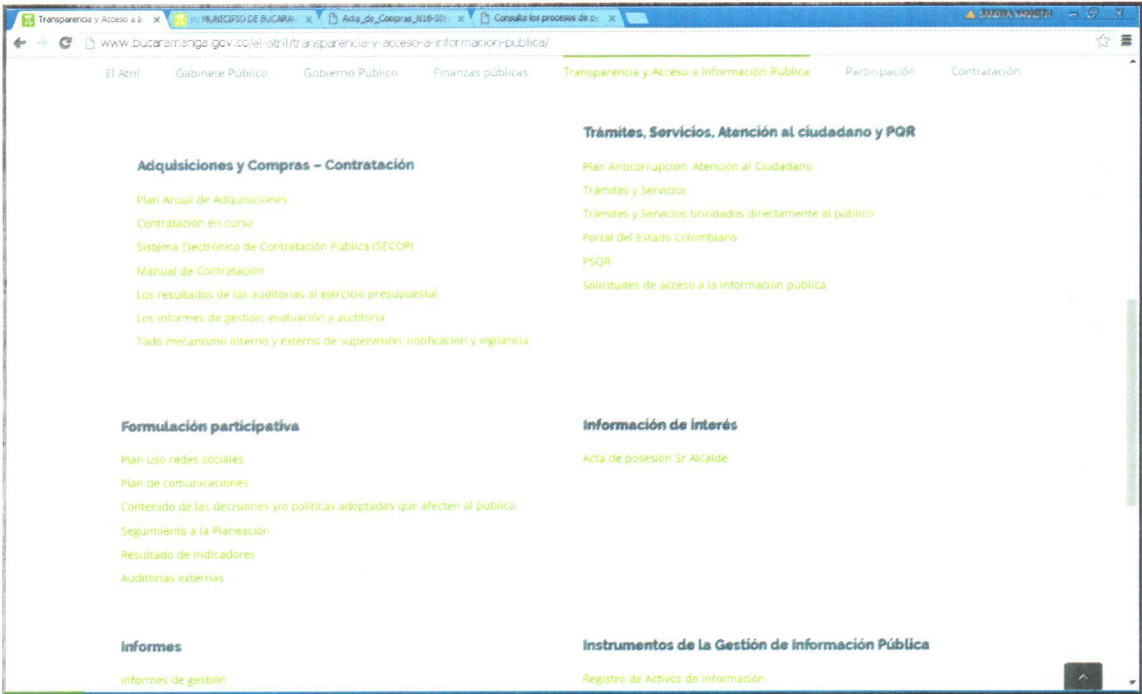
Figura No. 5. Ejecucion del PAA por Modalidades de Seleccion



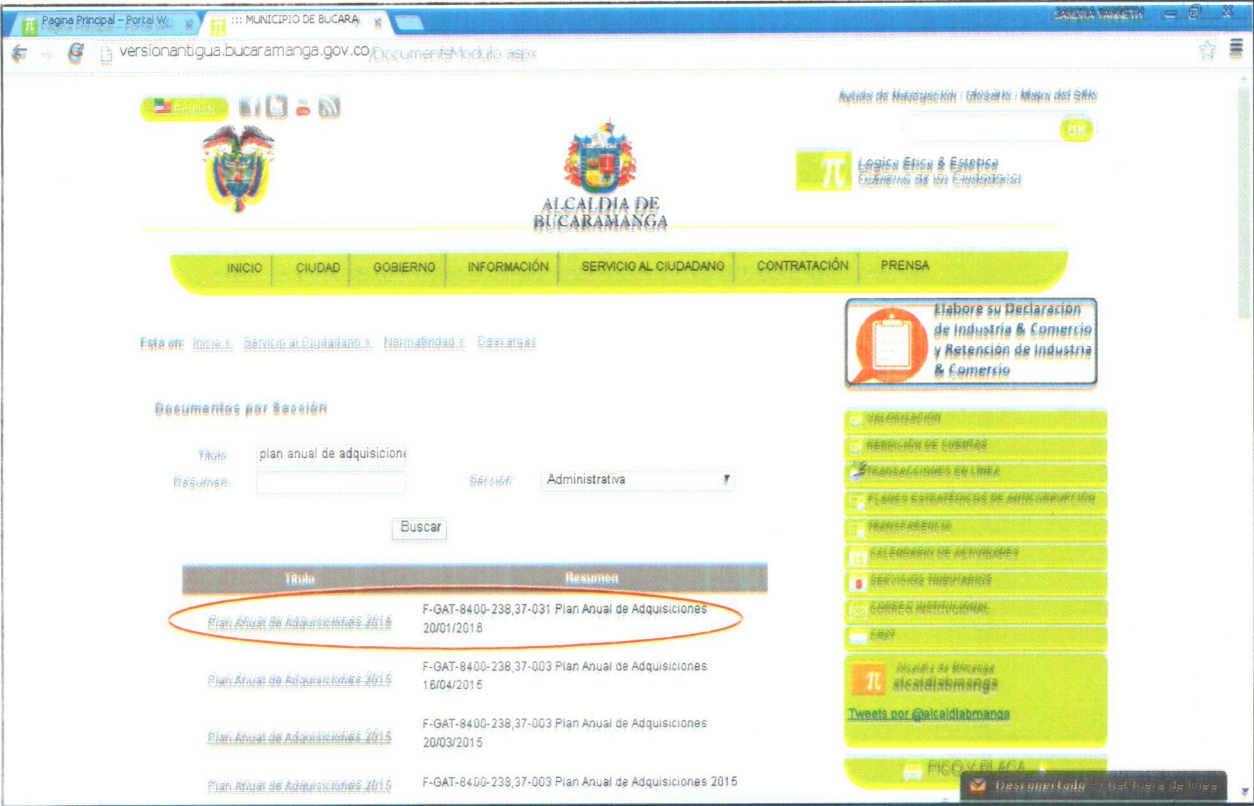
Actas de Comité de Compras y su publicación.

De conformidad con el parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 1712 de 2014 la información que publican las entidades en relación, entre otras, con su Plan Anual de Adquisiciones, debe darse a conocer de forma tal que se facilite su uso y comprensión, asegurando la calidad, veracidad, oportunidad y confiabilidad de la misma. Así mismo el Art. 14 del Decreto 0280 de 2013 del Manual de Contratación del Municipio de Bucaramanga que establece la **Publicación del PAA**. El Plan Anual de Adquisiciones, se publica en la página web del Municipio y en el SECOP, a más tardar el 31 de enero de cada año.

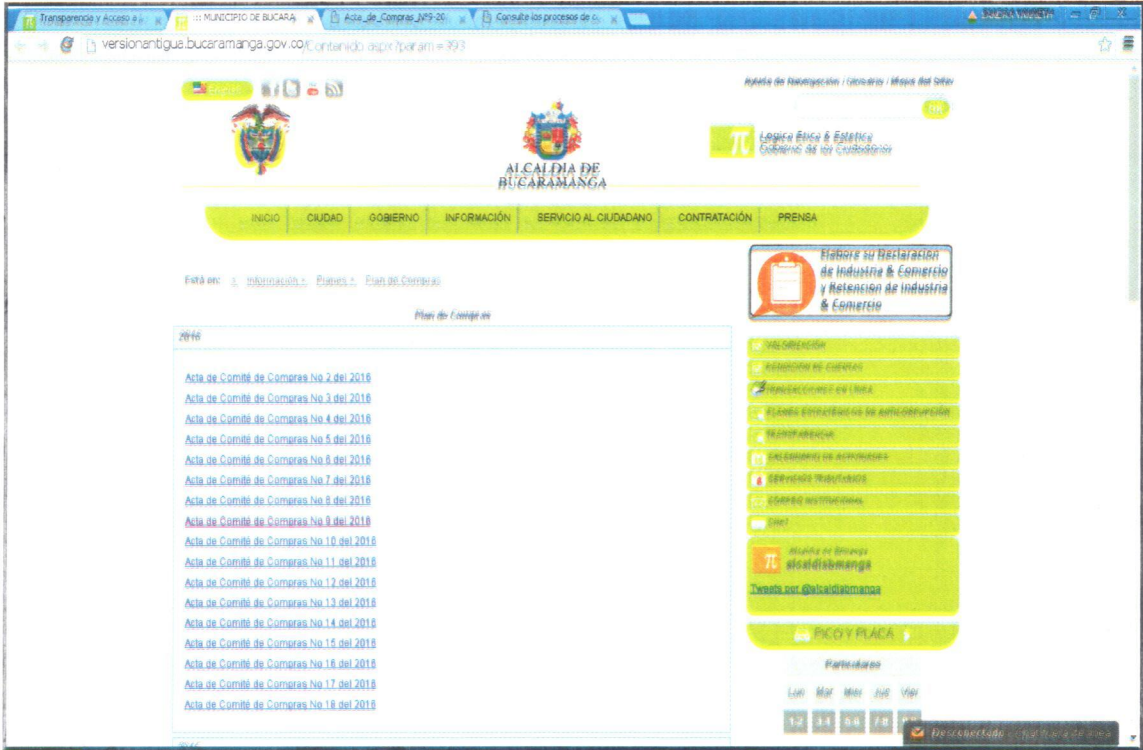
Dicho lo anterior se pudo evidenciar a través de la plataforma EL ATRIL de la página web de la alcaldía de Bucaramanga en el link de Transparencia y Acceso a Información Pública, sección Adquisiciones y Compras – Contratación que en cumplimiento a la Ley 1712 del 6 de marzo de 2014, Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública, se encuentra el Plan Anual de Adquisiciones:



Con respecto a las Actas del Comité, se observa el cumplimiento del artículo séptimo de la Resolución 0001 de 2014, toda vez que de cada reunión efectuada por el Comité de Compras se origina un acta donde se deja constancia de las modificaciones solicitadas y su aprobación por el comité, lo cual se evidencia accediendo al link: <http://versionantigua.bucaramanga.gov.co/DocumentsModulo.aspx>, donde se permite ver la publicación el Acta de Reunión No. 1 de aprobación del Plan Anual de Adquisiciones 2016:



De la misma manera se evidencia la publicación desde el Acta No. 2 hasta la No. 18 de octubre 31 de 2016 fecha del último comité de acuerdo al periodo auditado, accediendo al link: <http://versionantigua.bucaramanga.gov.co/Contenido.aspx?param=393>, como se muestra a continuación:



**Cumplimiento de la normatividad vigente**

El Plan Anual de Adquisiciones se reglamenta por lo dispuesto en el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011, los artículos 2.2.1.1.1.4.1 a 2.2.1.1.1.4.4 del Decreto 1082 de 2015, literal e) del artículo 9 de la Ley 1712 de 2014, reglamentado por el Decreto 103 de 2015.

Revisada la Resolución 001 de 2014 mediante el cual se rige el Plan Anual de Adquisiciones del Municipio de Bucaramanga, se encontró desactualizada dado que:

- 1. Se estableció mediante el Plan de Desarrollo 2012-2015 el cual se fundamenta en el Acuerdo Municipal 014 de 2012.
- 2. Se reglamenta mediante el Decreto 1510 de 2013 derogado por el Decreto 1082 de 2015.

Expuesto lo anterior se recomienda ajustar a la normatividad vigente el Plan Anual de Adquisiciones del municipio.

**HALLAZGO No. 2. La Resolución 001 de 2014 mediante el cual se rige el Plan Anual de Adquisiciones del Municipio de Bucaramanga, se encontró desactualizada.**

RESPUESTA DE LA SUBSECRETARIA DE BIENES Y SERVICIOS: “La Resolución 001 de 2014 que rige el Plan Anual de Adquisiciones PAA se encuentra en proceso de actualización a cargo del equipo técnico y jurídico de la Subsecretaria Administrativa de Bienes y Servicios.”

OFICINA DE CONTROL INTERNO: Evaluada la respuesta de la Subsecretaria, se ratifica el hallazgo por cuanto la Resolución se encuentra vigente.

**6. HALLAZGOS**

| No. | Hallazgo                                                                                                                                    | Tipo De Hallazgos |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Los procedimientos aplicables a la programación, planeación y ejecución del PAA se encuentran desactualizados.                              | Administrativo    |
| 2.  | La Resolución 001 de 2014 mediante el cual se rige el Plan Anual de Adquisiciones del Municipio de Bucaramanga, se encontró desactualizada. | Administrativo    |

**7. CONCLUSIONES**

- 1. Se observó que el mayor porcentaje de ejecución del PAA se certificó por parte de la Subsecretaria de Bienes y Servicios posterior a la aprobación del Plan de Desarrollo y la armonización del presupuesto mediante Decretos 081 mediante el cual se efectuaron modificaciones al anexo del Decreto de Liquidación del Presupuesto de Gastos del Municipio de Bucaramanga para el periodo 2016 y Decreto 082 de 2016.
- 2. La comunicación entre las áreas de presupuesto y las oficinas gestoras no es fluida, en virtud a que cuando se hacen ajustes al presupuesto no son socializadas con las diferentes secretarías lo cual conlleva a que el PAA no se ajuste con la planeación y tiempos requeridos.

**8. RECOMENDACIONES**

- 1. Se recomienda que exista una comunicación fluida entre el área de presupuesto y las diferentes secretarías con el propósito que de los eventos que surjan cambios al presupuesto (créditos, contra créditos, adiciones, reducciones) los mismos sean planeados, ajustados e informados al comité del PAA para que se aprueben las posibles modificaciones que den lugar por comité.
- 2. Definir y priorizar las necesidades a atender considerando que desde la formulación del presupuesto se cuente con los proyectos ya definidos por las oficinas gestoras, situación que permitirá valorar necesidades reales y prioritarias para el cumplimiento de las necesidades en concordancia con el Plan de Acción, esto con el objetivo de disminuir en lo posible la cantidad de modificaciones al presupuesto.

- 3. Ser estrictos en el proceso de formulación y programación del Plan Anual de Adquisiciones 2017, de tal manera que se pueda contar con suficiente información y justificación para valorar la incorporación de la necesidad en el plan de la próxima vigencia.
- 4. Establecer un mecanismo que permita realizar evaluaciones permanentes de la ejecución del PAA, por parte del funcionario responsable con el fin de reportar a tiempo las observaciones o diferencias que se presenten a las oficinas gestoras para su respectivo ajuste ya sea por liberaciones de saldos, descertificaciones o reversados.
- 5. Actualizar los procedimientos que se aplican en el PAA, debido a que registran formatos que a la fecha tienen una versión actualizada u otros ya no se utilizan. Además se debe modificar nombres de las herramientas como SABS y Gestión Transparente.
- 6. La Oficina de Control Interno recomienda adelantar los controles y seguimientos necesarios y cumplir con las acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento con el objetivo de superar la causa que originó el hallazgo y de igual forma evitar posibles sanciones disciplinarias y/o sancionatorias por parte del ente de control por el no cumplimiento del mismo en la forma y tiempos.

En constancia se firma



SANDRA MIREYA RUEDA DOMÍNGUEZ  
LIDER AUDITORIA

EQUIPO AUDITOR:



SANDRA YANNETH HOLGUÍN MARTÍNEZ  
C.P.S OFICINA CONTROL INTERNO