

ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME EMPALME RELATIVO AL CONTROL INTERNO CONTABLE

Diciembre 31 de 2015

Cumplimiento Circular 05 de la Contaduría General de la
Republica del 19 de Octubre de 2015

En cumplimiento de la circular 005 del 19 de octubre de 2015, la Oficina de control Interno procede a dar a conocer el informe de empalme relativo al control Interno Contable.

De igual manera que de acuerdo con lo establecido en la Circular Conjunta expedida por la Procuraduría y Contraloría 018-2015 en Cumplimiento de Leyes 951 de 2005, 1151 de 2007 y 1551 de 2012 - proceso de empalme entre mandatarios entrantes y salientes, la administración establecido para el desarrollo de dicho proceso de empalme la observancia de las siguientes etapas:

Fase I:

Entre Septiembre y Octubre, la elaboración del informe de empalme en los componentes de gestión administrativa y gestión del desarrollo territorial, a cargo de la administración saliente, que le servirá a la misma para revisar los logros, generar alertas oportunas y realizar acciones correctivas antes de entregar la administración; dentro de esta información se incluía todo lo correspondiente al sistema financiero quedando claro que dicha información se entregaría para el empalme a septiembre 30 y que luego tendría su ajuste con corte a noviembre 30 acorde con la circular y atendiendo las etapas requeridas del proceso contable.

Fase II:

Entre Noviembre y Diciembre, el desarrollo de las sesiones de empalme entre ambos equipos - salientes y entrantes. A partir del análisis conjunto del informe de empalme se entregaría la información (física y digital), el estado de gestión y los procedimientos de cada una de las dependencias de la entidad territorial al equipo de empalme de la administración entrante, que certificará su recepción guardando el derecho a revisión establecido en la normativa correspondiente.

Fase III: Entre Enero y Marzo de 2016, la apropiación y uso de la información del informe de empalme por parte del nuevo gobierno territorial, con el fin de garantizar la continuidad de los servicios básicos a la ciudadanía y la correcta ejecución de los procedimientos administrativos y financieros de la administración para mitigar los traumatismos asociados a los cambios de gobierno.

De igual manera en la Circular conjunta 018 de 2015, se determina que el personero municipal, el jefe de control interno de cada administración territorial, las Gerencias Regionales de la Contraloría General de la República (CGR) y las Procuradurías Regionales y Provinciales, dentro del ámbito de sus competencias y en el momento de intervención legalmente establecido, deberán velar por la correcta aplicación del proceso de empalme en las gobernaciones, alcaldías distritales, metropolitanas y municipales. El jefe de control interno y el personero municipal elaborarán un informe claro, y pormenorizado del proceso de empalme conforme a las etapas planteadas y al

cronograma de trabajo dispuesto por la administración saliente, hasta el mes de diciembre del presente año y con la administración entrante al iniciarse su gestión en el año 2016.

La Oficina Asesora de Control Interno de Barrancabermeja contribuyó dentro de las sesiones de empalme del Comité Coordinador General en la comisión de empalme de la Administración saliente a fin de cumplir con el rol que le correspondía de acuerdo a la circular y siguiendo con las Directrices que impartía el departamento Administrativo de Planeación DAFP, la Procuraduría y la Contraloría General de Republica.

Mediante Decreto 199 del 07 de 2015 se nombra de coordinador general de todo el proceso y enlace entre la administración entrante y saliente a la Doctora Edelmira Valencia, en su calidad de Jefe de la Oficina Asesora de Planeación para elaborar el Acta de Informe de Gestión.

1. Contenido del Informe

- a) En primera instancia, en coordinación con la Jefe de la Oficina de Planeación se realizó la compilación de la información que debían entregar las diferentes Secretarías y dependencias de acuerdo con la circular a través de los formatos dispuestos para tal fin, los formatos de gestión administrativa (en este incluía la información financiera) con los diferentes responsables de cada uno de ellos y los formatos de gestión del desarrollo territorial. Teniendo en cuenta que este informe específica se refiere a las condiciones en que se entrega el sistema contable de la entidad. (Circular 005 de 2015).

La oficina realiza una circular 004 de fecha 05 de octubre donde establece la obligación de participar en el proceso de empalme entre el Gobierno saliente y el entrante.

- b) Luego con el propósito de coordinar lo necesario para preparar el Proceso de Empalme entre la Administración entrante y la Administración saliente, se definió la responsabilidad bajo la tutela de la Secretaria de Hacienda, la Doctora Deisy Santamaría, con colaboración del Profesional Yesid Uribe.

Se realizó una reunión donde se informó por parte de la Oficina de Control Interno DR. Rafael Cantillo Pedrozo y la Dra. Edelmira Valencia cada uno de los formatos para registrar la información, esta reunión se realizó el 27 de Octubre de 2015 y se invitó a cada una de las Secretarías y dependencias de la Administración Municipal.

- c) Posteriormente, se les envió los formatos que deberían ser tomados como una referencia o guía para identificar la información requerida para dicho

informe del área Financiera, presupuestal, contable, de tesorería e impuestos.

En una primera reunión entre los Gobiernos salientes y entrantes realizada en la Sala de Juntas de la Alcaldía Municipal, con participación del Coordinador General de la entidad Dra. Edelmira Valencia, el Jefe de Control Interno Rafael Cantillo Pedrozo y el Dr. Darío Echeverri Jr. por parte del gobierno entrante el día 04 de Noviembre de 2015. Es importante aclarar la presencia del Doctor Michael Villabona Escudero por parte de la Personería Municipal.

En esta reunión de acuerdo al acta firmada por las actas se revisaron los formatos diseñados por el DAFP, la Procuraduría y la Contraloría General de Republica, y se presenta el cronograma planteado para iniciar la entrega información y las respectivas vistas a cada oficina o Secretaria.

En esta reunión se dio a conocer lo siguiente:

1. Ley 951 de 2005
 2. Circular Conjunta 018 del 3 de septiembre de 2015 (Procuraduría General de la Nación y Contraloría General de la República)
 3. Instructivo para el proceso de empalme de los mandatarios territoriales 2015 - 2016
 4. Presentación síntesis del proceso de empalme
- d) De manera específica y para efectos de este informe en particular de la CGR Contaduría General de la Republica, se realiza el empalme de acuerdo a las fechas pactadas de la Secretaria de Hacienda.
- e) Contenido de las actas en las respectivas reuniones realizadas:

ACTA 001

Martes 17 de Noviembre de 2015 –

Participantes:

Por el Gobierno Saliente

Deysi Santamaria – Secretaria de Hacienda
Yesid Uribe – Profesional Secretaria
Elvia Rosa Alcocer Miranda – Contadora del Municipio
Alberto Barajas – Tesorero

Por la Comisión del Gobierno Entrante

Oscar Jaramillo – Coordinador
Martin Porras – Secretarios Técnico
Alberto Rincón- Esp. Finanzas Públicas

German González – Finanzas
Maira Alejandra Hernandez- Contadora Pública
Leydy Marin Peña - Contadora Publica
Luz Mireya Guiza - Contadora Publica

Objetivo de la Reunión:

Solicitud Información

Marco Fiscal de Mediano Plazo
Plan Plurianual de Inversiones
Informe sobre los procesos de ajuste y saneamiento fiscal
Informe sobre reestructuración de la deuda
Estado de la deuda y vigencias futuras
Ejecuciones presupuestales
Acuerdo o proyecto de presupuesto 2016
Plan anual mensualizado de caja PAC
Bases de contribuyentes
Manual de Funciones, procedimientos del área financiera
Relación de carpetas físicas del archivo
Cuentas Bancarias y de ahorros
Encargos fiduciarios
Inveriones
Calculo actuarial de pensiones y obligaciones laborales
Acreedores
Copia acto administrativo constituyeron las cuentas por pagar y su estado de ejecución
Certificación mediante firma de la información financiera, económica y social

Información Contable:

Balance General a 31 de Octubre 2015
Estado de actividad financiera, económica y social
Estado de Cambios en el patrimonio
Formatos CGN96.001, CGN96.002, CGN96.003
Notas del estados contables
Balance Tesoreria
Informe de Gestión relativo al cumplimiento de los procedimientos relacionados con el saneamiento contable
Libros de contabilidad principales y auxiliares, comprobantes y documentos soporte
Salos actualizados con los respectivos informes de ejecución presupuestal de ingresos y gastos
Informe de Control Interno Contable, y la correspondencia con la Contaduría General de la Nación
Comprobantes en medios magnéticos de las operaciones que efectuó la administración o a través del procesamiento electrónico-
Claves de acceso
Salos pendientes de conciliar
Valores pendientes de recaudo o pago con elevada antigüedad

Acreeedores y deudores identificados
Diferencias entre las existencias físicas de bienes y derechos y los saldos contables
Inexistencia de comprobantes de contabilidad o de sus documentos soporte, omisión en liquidación de contratos

ACTA 002

Lunes 23 de Noviembre de 2015 –

Participantes:

Por el Gobierno Saliente

Deysi Santamaría – Secretaria de Hacienda
Yesid Uribe – Profesional Secretaria
Elvia Rosa Alcocer Miranda – Contadora del Municipio
Alberto Barajas – Tesorero
Rubiela Campo – Profesional Asesora

Por la Comisión del Gobierno Entrante

Oscar Jaramillo – Coordinador
Martin Porras – Secretarios Técnico
Alberto Rincón- Esp. Finanzas Públicas
Maira Alejandra Hernández- Contadora Pública
Leydy Marin Peña - Contadora Publica
Luz Mireya Guiza - Contadora Publica

Objetivo de la Reunión:

Se verifica la información anteriormente solicitada y adicionalmente se anexa un cuestionario sobre:

Las finanzas del municipio,
Superávit, déficit,
Capacidad de endeudamiento, los recursos por fuentes,
Capacidad de recaudar impuestos,
Pasivo pensional,
Ingresos en los últimos 4 años
Servicio a la deuda

ACTA 003

Miércoles 2 de Diciembre de 2015 –

Participantes:

Por el Gobierno Saliente

Deysi Santamaria – Secretaria de Hacienda
Yesid Uribe – Profesional Secretaria
Elvia Rosa Alcocer Miranda – Contadora del Municipio

Alberto Barajas – Tesorero
Rubiela Campo – Profesional Asesora
Ibeth Doria –
Eduardo Zuñiga
Elizabeth Corredor

Por la Comisión del Gobierno Entrante
Oscar Jaramillo – Coordinador
Martin Porras – Secretarios Técnico
Alberto Rincón- Esp. Finanzas Públicas
Ana Doris Chinchilla
Elizabeth Lobo
German González – Finanzas

Objetivo de la Reunión:

En esta reunión se resolvieron inquietudes sobre la información ya entregada, como:

Estados Financieros
Deuda Pública
Reserva Presupuestal

ACTA 004

Viernes 11 de Diciembre de 2015 –

Participantes:

Por el Gobierno Saliente
Deysi Santamaria – Secretaria de Hacienda
Yesid Uribe – Profesional Secretaria
Elvia Rosa Alcocer Miranda – Contadora del Municipio
Alberto Barajas – Tesorero
José Rohenez
Ibeth Doria –
Eduardo Zuñiga
Elizabeth Corredor

Por la Comisión del Gobierno Entrante
Oscar Jaramillo – Coordinador
Martin Porras – Secretarios Técnico
Elizabeth Lobo

Objetivo de la Reunión

Resolver inquietudes y entrega información solicitada en el acta anterior No. 3

- f) En cuanto a la Evaluación del Control Interno Contable se presentó en el comité Coordinador de Control Interno donde se presentó ante los asistentes del mismo, los resultados de esta Evaluación de este informe en particular, en donde se dio plazo para su revisión. Se adjunta el informe.
- g) En el Municipio de Barrancabermeja no cuenta con Revisor Fiscal, por esta razón no se tiene concepto de los estados contables básicos.

De acuerdo a la información suministrada por la Secretaria de Hacienda con sus oficinas de Contabilidad, Tesorería e Impuestos, el gobierno entrante realizó su análisis frente a la información, en donde registra sus impresiones.

De esta manera se da cumplimiento a la Ley 951 de 2005 y 901 de 2004 y Régimen de Contabilidad Publica Resolución CGN No. 354 de 2007 y de obligatorio cumplimiento, observando las políticas, principios y plazos en materia de contabilidad pública y a la Circular 005 del 19 de Octubre de 2015, Proceso de Empalme entre mandatarios entrantes y salientes.

Se adjuntan Anexos: 4 actas y 10 archivos soportes (Información Financiera-Contable)

Rafael Javier Cantillo Pedrozo

Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno
Alcaldía de Barrancabermeja

ACTA INICIAL EMPALME SECRETARIA DE HACIENDA
ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA

DIA : martes, 17 de noviembre de 2015

HORA : 8:00 A.M.

LUGAR: Palacio Municipal, oficinas de Secretaría de Hacienda

ASISTENTES:

Por la Secretaría de Hacienda:

- Dra. DEYSI SANTAMARIA JAIMES, Secretaria de Hacienda
- Dr. YESID URIBE, Asesor
- Dra. ELVIA ROSA ALCOCER MIRANDA , Contadora Publica
- Dr ALBERTO BARAJAS, Tesorero

Por Comisión de Empalme, Alcalde Electo Dr Darío Echeverri:

- OSCAR JARAMILLO, Coordinador
- MARTIN PORRAS, Secretario Técnico
- ALBERTO RINCON, Administrador de Empresas. Especialista en Finanzas Publicas
- GERMAN GONZALEZ, Contador Público, Finanzas
- MAIRA ALEJANDRA HERNANDEZ, Contadora Publica
- LEYDY MARIN PEÑA, Contadora Publica
- LUZ MIREYA GUIZA, Contadora Publica

ORDEN DEL DIA:

- 1) Presentación personal de los asistentes
- 2) Intervención del Coordinador de la Comisión de Empalme, Dr OSCAR JARAMILLO
- 3) Intervención de la Secretaria de Hacienda, Dra DEYSI SANTAMARIA

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA:

- 1) Presentación personal de los asistentes

El Dr Oscar Jaramillo, en calidad de Coordinador de la Comisión de Empalme, solicita a los asistentes, se haga una presentación personal para para identificarnos y poder darle continuidad a la reunión.

Cada uno de los asistentes hizo su presentación, tanto de la comisión como de la secretaría de hacienda.

2) Intervención del Coordinador de la Comisión de Hacienda

El Dr Oscar Jaramillo, presenta un especial saludo a la Dra Deysi y a su personal acompañante.

Igualmente, le solicita su apoyo y colaboración con la disposición de su personal y la entrega oportuna de la información para sacar con éxito el proceso de empalme en lo que concierne a la secretaría de hacienda.

También, le da a conocer los grupos de trabajo y la información requerida para el proceso:

GRUPO 1

INFORMACION FISCAL Y FINANCIERA:

- Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP) y Plan Financiero
- Plan Plurianual de Inversiones
- Informe sobre los procesos de ajuste y saneamiento fiscal
- Informe sobre los acuerdos de reestructuración de la deuda
- Estado de la deuda y vigencias futuras
- Ejecuciones presupuestales
- Acuerdo o proyecto de presupuesto 2016
- Plan anual mensualizado de caja – PAC
- Bases de contribuyentes

RESPONSABLES: GERMAN GONZALEZ y ALBERTO RINCON

GRUPO 2

ESTRUCTURA DEL AREA FINANCIERA:

- Manual de funciones, procedimientos del área financiera y de usuarios del sistema que se esté usando

ARCHIVO DOCUMENTAL:

- Copia de la tabla de retención documental por cada dependencia

- Acto administrativo de creación del Comité de Archivo
- Relación de carpetas físicas de archivo o el archivo físico, tanto histórico como central y de gestión

INFORMACION NECESARIA PARA LA VERIFICACION DE LOS RECURSOS, OBLIGACIONES LABORALES E INVERSIONES:

- Cuentas bancaria y de ahorros
- Encargos fiduciarios -
- Inversiones
- Cálculo actuarial de pensiones y obligaciones laborales
- Acreedores
- Copia del acto administrativo por el cual se constituyeron las cuentas por pagar y sus estado de ejecución
- Certificación mediante firma de la información financiera , económica y social

RESPONSABLES: MARTIN PORRAS y MAIRA ALEJANDRA HERNANDEZ

GRUPO 3

INFORMACION CONTABLE:

- Balance General a 31 de Octubre 2015
- Estado de actividad financiera, económica y social
- Estado de cambios en el patrimonio
- Formatos CGN96.001, CGN96.002, CGN96.003
- Notas a los estados contables
- Balance de tesorería
- Informe de gestión relativo al cumplimiento de los procedimientos relacionados con el saneamiento contable
- Libros de contabilidad principales y auxiliares, comprobantes y documentos soporte
- Saldos actualizados con los respectivos informes de ejecución presupuestal de ingresos y gastos
- Informe de control interno contable, así como la correspondencia existente entre la Contaduría General de la Nación, precisando aspectos que se encuentren pendientes de resolver
- Los comprobantes en medios magnéticos de las operaciones que efectuó la administración o a través del procesamiento electrónico de datos. "PEDIR CLAVES DE ACCESO"

- Informe de saneamiento contable:
 - ✓ Saldos pendientes de conciliar
 - ✓ Valores pendientes de recaudo o pago con elevada antigüedad
 - ✓ Acreedores y deudores o identificados
 - ✓ Diferencias entre las existencias físicas de bienes y derechos y los saldos contables
 - ✓ Inexistencia de comprobantes de contabilidad o de sus documentos soporte, omisión en liquidación de contratos

RESPONSABLES: LUZ MIREYA GUIZA y LEYDY MARIN

3) Intervención de la Secretaría de Hacienda, Dra DEYSI SANTAMARIA

La Dra Deysi Santamaría, presenta un cordial saludo y manifiesta todo el interés para sacar adelante el empalme. Manifiesta que se está recopilando la información de las diferentes dependencias para dar respuesta a la solicitud hecha por el alcalde electo Dr Darío Echeverri, la cual está centralizada en la Oficina de Planeación, oficina que dará respuesta a esta solicitud.

Sin embargo, en lo que se refiere al empalme de la comisión de hacienda, encarga al Dr Yesid Uribe y a la Dra. Elvia Rosa Alcocer Miranda, quienes podrán atender sobre los asuntos e información necesaria para el desarrollo del empalme.

Manifiesta que por parte de la secretaría de hacienda, este martes en la tarde o más tardar mañana 18 de noviembre, estaremos entregando la información solicitada a través de Planeación.

Se concluye, que como en la solicitud de información hecha por el alcalde electo Dr Darío Echeverri, tiene que ver en gran cantidad con el tema de hacienda; la comisión, esperará esta información para ser revisada y cruzarla con la solicitada mediante esta acta y complementarla si fuere el caso. Una vez recolecta da la información necesaria, se evaluará y se rendirá el informe correspondiente.

Siendo las 10:30 a.m., se da por terminada la reunión y se firma por los asistentes:

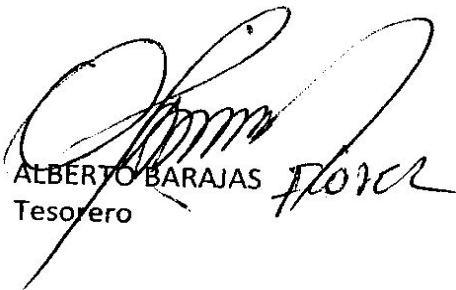
Por la Secretaría de Hacienda:

DEYSI SANTAMARIA JAIMES
Secretaria de Hacienda

YESID URIBE
Asesor----



ELVIA ROSA ALCOCER MIRANDA
Contadora Pública



ALBERTO BARAJAS
Tesorero

Por la Comisión de Empalme:



OSCAR JARAMILLO
Coordinador



ALBERTO RINCON MENDEZ
Administrador, Esp. Finanzas

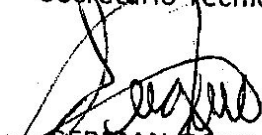


MAIRA ALEJANDRA HERNANDEZ
Contadora Pública


LUZ MIREYA GUIZA
Contadora Pública



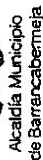
MARTIN PORRAS ROA
Secretario Técnico



GERMAN GONZALEZ
Contador, Esp. Finanzas



LEYDY MARIN PEÑA
Contadora Pública





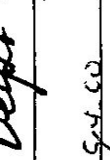


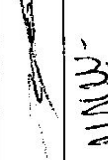


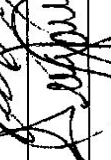
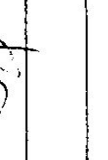

LISTADO DE ASISTENCIA

DIA

NOV 11 5 21 PM '64

LUGAR

OSPKHO SETETAPIV HACHUZH

NOMBRE COMPLETO	CEDULA	CARGO/EMPRESA	TELEFONO	CORREO ELECTRONICO	FIRMA
Jose Alvarado Hincapié	7246651	Prof. especializado	3137386790	alvaro.alvarado@bermudez.org.co	
Guillermo Baigorria	13890618	Tecnoventa General	3212429802	abagorria@florin@amail.com	
Guillermo Baigorria	58053817	profesional especializado	3124488325	whale@pro.com@hotmail.com	
Santhamaria Jimenez	63461206	Secretaria de Hacienda	3212429809	seis4253@hotmail.com	
Stibela Padilla Jimenez	91254200	profesional - arquitecto	300777595	Yesid.ukla@bermudez.org.co	
Jose Alvarado Hincapié	7246651	Prof. especializado	3137386790	alvaro.alvarado@bermudez.org.co	
Guillermo Baigorria	13890618	Tecnoventa General	3212429802	abagorria@florin@amail.com	
Guillermo Baigorria	58053817	profesional especializado	3124488325	whale@pro.com@hotmail.com	
Santhamaria Jimenez	63461206	Secretaria de Hacienda	3212429809	seis4253@hotmail.com	
Stibela Padilla Jimenez	91254200	profesional - arquitecto	300777595	Yesid.ukla@bermudez.org.co	
Jose Alvarado Hincapié	7246651	Prof. especializado	3137386790	alvaro.alvarado@bermudez.org.co	
Guillermo Baigorria	13890618	Tecnoventa General	3212429802	abagorria@florin@amail.com	
Guillermo Baigorria	58053817	profesional especializado	3124488325	whale@pro.com@hotmail.com	
Santhamaria Jimenez	63461206	Secretaria de Hacienda	3212429809	seis4253@hotmail.com	
Stibela Padilla Jimenez	91254200	profesional - arquitecto	300777595	Yesid.ukla@bermudez.org.co	

Dr. Deysi

	ACTA	

Nº Acta	Nombre	Lugar
002	Segunda Reunión de Empalme de la Secretaria de Hacienda	Secretaria de Hacienda Municipal
Fecha de Reunión	Hora	Hojas
23 nov 2015	9:00 A.M.	3

PARTICIPANTES	
POR HACIENDA MPAL:	POR COMISION EMPALME:
DEYSI SANTAMARIA ALBERTO BARAJAS YESID URIBE ELVIA ROSA ALCOCER RUBIELA CAMPO	OSCAR JARAMILLO MARTIN PORRAS ROA ALBERTO RINCON MAIRA ALEJANDRA HERNANDEZ LEYDY MARIN PEÑA LUZ MIREYA GUIZA
OBSERVACIONES	
<div style="float: right; border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: right;"> 23 NOV 2015 Recibido: [Firma] Hora: </div>	

OBJETIVO DE LA REUNIÓN
RECIBO DE INFORMACION SOLICITADA CON RESPECTO AL ACTA ANTERIOR, PRESENTACION DE PREGUNTAS COMPLEMENTARIAS.

239
 SECRETARIA DE HACIENDA
 CORRESPONDENCIA RECIBIDA

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

La Dra Deysi Santamaria, manifiesta que está lista la información de acuerdo con la solicitud hecha por la Coordinación General del empalme.

Por su parte ordena al Dr Yesid Uribe, hacer entrega de la siguiente información:

- 1) Se anexa en medio magnético en cd las respuestas de los puntos: 1,2,3,6,7,8,10,12,15,18,19,22,25,33,36,37,50,51 correspondiente a las áreas de presupuesto y contabilidad.
- 2) Se anexa oficio del área de tesorería con radicado TM0801-15, con radicado de recibido de la secretaria de hacienda No.3468 de fecha recibido 17 de noviembre de 2015, con sus debidos soportes en medio magnético e impresos.
- 3) Se anexa oficio del área de impuestos con radicado OIMP4191 con radicado de recibido de la secretaria de hacienda No.3471 de fecha recibido de noviembre de 2015, con sus debidos soportes en medio magnético e impreso.

El Dr Oscar Jaramilo, solicita que se nos puede entregar información puntual que se tiene por parte de los miembros de la comisión de empalme. Ante esta solicitud, la Dra. Deysi, ordena incluir la participación de la Dra Rubiela Campo a la comisión de la Secretaría de Hacienda, para que atienda estas solicitudes.

El Dr Alberto Barajas, manifiesta que uno de los mayores problemas es el atraso tecnológico, sistema de internet y equipos obsoletos, los cuales generan problemas en el manejo de información y comunicaciones.

	ACTA	

requiere responder el siguiente cuestionario:

- 1) En términos generales, ¿Cómo se encuentran las finanzas de la entidad territorial?
- 2) ¿Cuál es el monto total de sus ingresos y gastos? Existe superávit o déficit?
- 3) ¿Cuál es la capacidad de endeudamiento de la entidad territorial y su capacidad de respaldo de la deuda?
- 4) ¿Cuál es la capacidad de autofinanciamiento del funcionamiento de la entidad territorial?
- 5) ¿Cuál es la importancia (%) de los recursos del SGP en los ingresos corrientes de la entidad territorial?
- 6) ¿Cuál es el monto y porcentaje de recursos propios para la gestión de proyectos?
- 7) ¿La entidad territorial posee una capacidad alta, media o baja para recaudar impuestos? ¿Considera que el monto recaudado es alto, medio o bajo para cubrir los gastos y obligaciones que posee la entidad territorial?
- 8) ¿Cuál es el monto del pasivo pensional de la entidad territorial?
- 9) ¿La entidad territorial cuenta con los instrumentos de planeación financiera? ¿Con cuales cuenta? (Plan financiero, Marco Fiscal de Mediano Plazo, Plan Anual de Inversiones, etc.)
- 10) ¿Cuál ha sido el nivel de ingresos de la entidad territorial en los últimos cuatro años? (Ingresos de las últimas cuatro vigencias)
- 11) ¿Cuál ha sido la ejecución de gastos en las últimas cuatro vigencias? (gastos de las últimas cuatro vigencias) ¿Cuáles son los principales problemas de ejecución?
- 12) ¿Cuál ha sido el promedio de los ingresos propios percibidos por la entidad territorial durante los últimos cuatro años? ¿Cuál es la capacidad de autofinanciamiento para el funcionamiento de la entidad territorial?
- 13) ¿Cuál ha sido el promedio de los ingresos provenientes del Sistema General de Participaciones (SGP) en los últimos cuatro años? ¿La entidad depende en un nivel bajo, medio o alto de los recursos del SGP?
- 14) ¿Cuál es el monto total a la fecha del servicio de la deuda de la entidad territorial?
- 15) ¿Cuál es el monto total de las obligaciones y cuentas por pagar que adeuda la entidad territorial?
- 16) ¿La entidad cuenta con superávit o déficit fiscal?

La Dra Deysi, manifiesta que entre las partes hagamos una revisión con la información entregada y hacer el chequeo para complementar la información requerida.

Las partes acuerdan una nueva reunión para el día 25 de noviembre de 2015, hora 8 a.m.

La Dra Deysi, manifiesta una gran debilidad en el tema de impuestos y fiscalización, al no tener una estructura de personal que pueda responder a las exigencias de la dependencia.

El Dr Yesid, manifiesta que de la información solicitada, solo queda pendiente, lo referente a:

- 1) El punto 21, referente a comportamiento al recaudo del impuesto.
- 2) Lo del pasivo pensional que corresponde responder a la secretaría general.
- 3) El punto 27, que corresponde responder la oficina jurídica

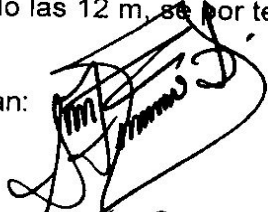
CONCLUSIONES Y COMPROMISOS

	ACTA	

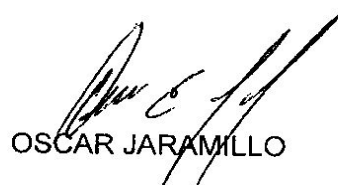
--

En constancia se firma en Barrancabermeja, a los veintitrés (23) días del mes de noviembre 2015, siendo las 12 m, se por terminada la presente reunión.

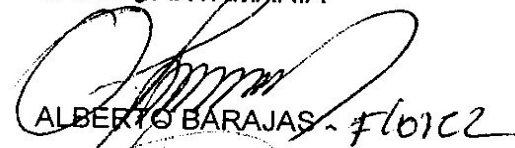
Firman:



DEYSI SANTAMARIA



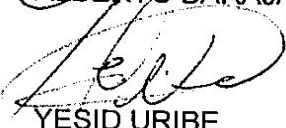
OSCAR JARAMILLO



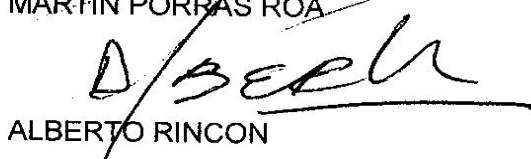
ALBERTO BARAJAS - #60102



MARTIN PORRAS ROA



YESID URIBE



ALBERTO RINCON



ELVIA ROSA ALCOCER



MAIRA ALEJANDRA HERNANDEZ

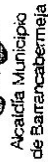


RUBIELA CAMPO



LEYDY MARIN PEÑA

LUZ MIREYA GUIZA



LISTADO DE ASISTENCIA
SEGUNDA REUNION DE TRABAJO

SECTION REVISED BY TAMAR MC

23 Nov 52

DISPATCH SET 222719 DE HACCICUL

[illegible]

Nº Acta	Nombre	Lugar
003	Tercera Reunión de Empalme de la Secretaria de Hacienda	Secretaria de Hacienda Municipal
Fecha de Reunión	Hora	Hojas
2 Dic 2015	2:00 p.m.	2

PARTICIPANTES	
POR HACIENDA MPAL:	POR COMISION EMPALME:
DEYSI SANTAMARIA ALBERTO BARAJAS YESID URIBE ELVIA ROSA ALCOCER IBETH DORIA EDUARDO ZUÑIGA ELIZABETH CORREDOR RUBIELA CAMPO	OSCAR JARAMILLO MARTIN PORRAS ROA ALBERTO RINCON ANA DORIS CHINCHILLA ELIZABETH LOBO GERMAN GONZALEZ
OBSERVACIONES	

OBJETIVO DE LA REUNION
RESOLVER INQUIETUDES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS, DEUDA PUBLICA Y RESERVA PRESUPUESTAL, DE ACUERDO CON SOLICITUD DE FECHA 30 DE NOV DE 2015.

DESARROLLO DE LA REUNION
<p>El dr Oscar da inicio a la reunión y agradece la asistencia a todos los presentes.</p> <p>La dra Elizabeth, saluda y refiere a algunas inconsistencias y la no presentación de información en los formatos previstos por el DNP para tal fin. La idea es que cada una de la dependencias nos ayuden a aclarar nuestras inquietudes.</p> <p>El dr Yesid, manifiesta que los formatos se han diligenciado y se ha entregado la información de acuerdo con lo solicitado.</p> <p>Sin embargo, la dra Elizabeth Lobo, expresa que puede ser que se haya recibido la información, lo que ocurre es que están en archivos que no son legibles y hacen difícil la revisión de la información.</p> <p>El dr Oscar propone la presentación personal de los asistentes, la cual se llevó a cabo.</p> <p>El dr Oscar da lectura al oficio objeto de la solicitud hecha el 30 de nov de 2015.</p> <p>La dra Ana, manifiesta que es una reunión aclaratoria. La información del FUT Y debe ser revisada y aclarada porque hay diferencias en los totales entre el FUT y la información suscrita por que como tal son los datos que vamos a registrar en el acta de empalme entre el alcalde saliente y entrante.</p> <p>Igualmente, ajustar y presentar la información en los formatos con fecha a 31 de octubre de 2105 y que sea suscrita por los representantes de cada dependencia.</p>

El reporte del FUT de deuda pública es anual y no podemos hacer claridad de los desembolsos. La importancia es que lleguemos con información de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos y las certificaciones presupuestales para no perder tiempo en el mes de enero.

Igualmente, la dra Ana manifiesta que atendiendo circular 005 de la Contaduría General de la Nación, se requiere la entrega de información acorte de noviembre 30, sobre el estado de la deuda pública, créditos pendientes por desembolsar. El dr Yesid, manifiesta que hoy mismo se hace entrega de esta información y además las ejecuciones de ingresos y gastos a noviembre/15.

Se solicita se nos suministre que acciones o medidas financieras que se han tomado, teniendo en cuenta que no se ha cumplido con la meta de ingresos. La Dra Rubiela, manifiesta que hay un proyecto de decreto para reducir el presupuesto por industria y comercio 10 mil millones y avisos y tableros 5 mil millones. Resultado que se reflejará en la ejecución de dic/15.

Se solicita la entrega de los procesos contractuales en curso, reservas en curso, pasivos exigibles y cuentas por pagar de manera detallada con corte a nov 30 de 2015; para lo cual la Dra Deyzi se compromete entregar esta información para la próxima semana, el día miércoles 9 de diciembre.

Se solicita ajustar y actualizar el formato del DNP con el dato de ejecución, en razón a que existen diferencias; por ejemplo en el 2013 existe una diferencia en un rubro que no ubicaron en el FUT, otro es la diferencia entre los datos del formato con los datos de ejecución en los numerales del formato 2.1.1 – 2.2.2 que corresponde al sistema general de participación y además que se actualice el formato a oct/15.

Se solicita revisar las diferencias de los balances entre lo reportado en el FUT y los suscritos, para lo cual el Dr Yesid se compromete a hacer el ajuste y reportar a la comisión la modificación a corte de octubre 31 2015.

Se programa una nueva reunión para el día 11 de diciembre de 2015.

CONCLUSIONES Y COMPROMISOS

En constancia se firma en Barrancabermeja, a los dos (2) días del mes de diciembre de 2015, siendo las 5:10 p.m., se por terminada la presente reunión.

Firman:

DEYSI SANTAMARIA
Secretaria de Hacienda

OSCAR JARAMILLO
Coordinador de Comisión

MARTIN PORRAS ROA
Secretario Técnico - Comisión

	ACTA	

Nº Acta: 004	Nombra: Cuarta Reunión de Empalme de la Secretaria de Hacienda	Lugar: Secretaria de Hacienda Municipal
Fecha de Reunión: 11 Dic 2015	Hora: 2:00 p.m.	Hojas:

PARTICIPANTES	
POR HACIENDA MPAL: DEYSI SANTAMARIA ALBERTO BARAJAS YESID URIBE JOSE ROHENEZ IBETH DORIA EDUARDO ZUÑIGA ELIZABETH CORREDOR	POR COMISION EMPALME: OSCAR JARAMILLO MARTIN PORRAS ROA ELIZABETH LOBO
OBSERVACIONES:	

OBJETIVO DE LA REUNIÓN
RESOLVER INQUIETUDES y ENTREGA DE INFORMACIÓN SOLICITADA EN EL ACTA No.3

DESARROLLO DE LA REUNIÓN
<p>El dr Oscar da inicio a la reunión y agradece la asistencia a todos los presentes.</p> <p>La dra Elizabeth, saluda y refiere a solicitar la entrega de los CDP y RP con corte a fecha de 11 de dic. El Dr Yesid ordena que se hagan entrega inmediata y esta es recibida.</p> <p>El dr Yesid, manifiesta que se diligenció el formulario del DNP a excepción de los balances por que se van a entregar a fecha de 30 de noviembre.</p> <p>La dra Deysi, expresa que con respecto a la reducción del presupuesto por 15 mil millones, aun no se ha realizado en razón a que no ha llegado el acto administrativo. Además, que solo se va afectar el rubro de industria y comercio.</p> <p>El dr Martín Porras, solicita corregir el dato de los gastos totales correspondiente al corte de 31 de octubre de 2015, del formulario DNP, punto 2.2.1. El dr Yesid, tomó nota para hacer dicho ajuste y manifestó que obedece a que no aplicó la formula.</p> <p>Con el fin de analizar el tema de pasivo pensional, la dra Deyzi, propone una reunión con Alvaro Franco, quien es el encargado del tema. Queda pendiente definir día y fecha.</p> <p>El dr José, manifiesta como se va a manejar el tema de los descuentos tributarios.</p>

	ACTA	
--	-------------	--

8%, 5% y 3%. El dr Oscar, expresa que se hará la consulta con el alcalde electo para definir el tema.

El dr Oscar, manifiesta que la retención a terceros ha bajado demasiado; el dr Yesid, confirma que si ha bajado aproximadamente en un 50%, en razón a que ECOPETROL disminuyó la contratación y la que generó se dió con una reducción del 30%.

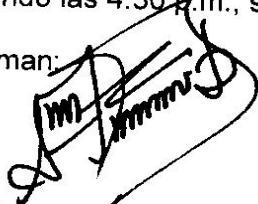
La dra Elizabeth, pregunta sobre el porcentaje para el incremento salarial para el próximo año y la dra Deyzi manifiesta que se ha definido un 4%.

Se programa una nueva reunión para el día martes 15 de diciembre de 2015, hora 3 p.m.

CONCLUSIONES Y COMPROMISOS

En constancia se firma en Barrancabermeja, a los once (11) días del mes de diciembre de 2015, siendo las 4:30 p.m., se por terminada la presente reunión.

Firman:



DEYSI SANTAMARIA
Secretaria de Hacienda



OSCAR JARAMILLO
Coordinador de Comisión



MARTIN PORRAS-ROA
Secretario Técnico - Comisión