

## ALCALDIA DE LURUACO

### AUDITORIA A LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTAL Y EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2020

### INFORME FINAL

**MEMORANDO No. 06 01 DE MARZO DE 2021**

---

#### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

## **CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO**

Contralor Departamental del Atlántico: **JAIRO ALBERTO FANDIÑO V,**

Supervisor : **LUIMAR A SARMIENTO SANCHEZ**

Representante legal de la Entidad : **MARLY GUTIÉRREZ PÉREZ**

Líder de auditoría : **Milena del Valle De Moya**

Integrantes del Equipo Auditor

**REINALDO DÁVILA MORENO  
NICANOR PARRA  
DEISY NÚÑEZ  
JORGE MARTÍNEZ**

---

### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

## Contenido

|            |   |           |
|------------|---|-----------|
| <b>1</b>   | <b>INTRODUCCION</b>   | <b>4</b>  |
| <b>2</b>   | <b>DICTAMEN INTEGRAL</b>  | <b>5</b>  |
| <b>2.1</b> | <b>Opinión sobre los Estados Contables.</b>   | <b>6</b>  |
| <b>2.2</b> | <b>Dictamen con salvedades.</b>   | <b>6</b>  |
| <b>2.3</b> | <b>Relación de observaciones</b>  | <b>6</b>  |
| <b>3</b>   | <b>MARCOS DE REFERENCIA</b>   | <b>7</b>  |
| <b>4</b>   | <b>RESULTADOS DE LA AUDITORIA</b>   | <b>7</b>  |
| <b>4.1</b> | <b>Control Financiero</b>   | <b>7</b>  |
| <b>4.2</b> | <b>Explicación De Las Variaciones De Los Estados Financieros</b>  | <b>11</b> |
| <b>4.3</b> | <b>Observaciones Generales A Las Cuentas De Balance y De La Actividad Económica Social Y Ambiental De La Entidad.</b> | <b>18</b> |
| <b>4.4</b> | <b>CONCEPTO DE CONTROL INTERNO CONTABLE</b>   | <b>31</b> |
| <b>4.5</b> | <b>EVALUACION PRESUPUESTAL</b>  | <b>47</b> |
| <b>4.6</b> | <b>INDICADORES FINANCIEROS</b>  | <b>91</b> |
| <b>4.7</b> | <b>CUADRO TIPIFICACION DE HALLAZGOS</b>   | <b>92</b> |
| <b>4.8</b> | <b>RESPUESTA DE ENTIDAD:</b>  | <b>93</b> |

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

## 1 INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Atlántico adelantó auditoría financiera a los Estados financieros de la Vigencia 2020 que incluyó los siguientes objetivos:

- Emitir opinión, sobre si los Estados Financieros de la vigencia 2020, verificar si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el marco de información financiera aplicable y si se encuentran libres de incorrecciones materiales ya sea por fraude o error.
- Evaluar el control interno financiero y contables y expresar un concepto.
- Evaluar la ejecución del presupuesto para la vigencia 2020 y emitir la opinión correspondiente.

---

### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

## 2 DICTAMEN INTEGRAL

### MARLY GUTIÉRREZ PÉREZ

Alcaldesa Municipal Luruaco (Atlántico)

E. S. D.

Se realiza Auditoria a la Razonabilidad a los estados Financieros con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política de Colombia, con el fin de vigilar la gestión fiscal de la administración y de los fondos o bienes de la Nación. Así mismo, de acuerdo con el artículo 268 constitucional, la Contraloría Departamental del Atlántico, tiene la atribución de revisar y fenecer las cuentas que deben llevar los responsables del erario conforme a lo establecido en los artículos 102 y 493 de la Ley 42 de 1993.

La Contraloría Departamental del Atlántico ha llevado a cabo esta Auditoria teniendo como soporte técnico y conceptual las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Resolución Reglamentaria Orgánica No 0012 de 2017, por la cual se adoptan principios, fundamentos y aspectos generales para las auditorias y la Guía de Auditoría Financiera – GAF

Dichas normas exigen que la Contraloría Departamental del Atlántico cumpla con los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros y cifras presupuestales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y la información revelada por el sujeto de control. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados contables y las cifras presupuestales debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones, la Contraloría Departamental del Atlántico tiene en cuenta el control interno para la preparación y presentación de la información, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Esta auditoría también incluyó la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el DNP, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros y cifras presupuestales.

---

### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

En lo correspondiente a esta Auditoría Financiera, la Contraloría Departamental del Atlántico concluye que la evidencia que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

El control incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales, así como la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control interno.

## **2.1 Opinión sobre los Estados Contables.**

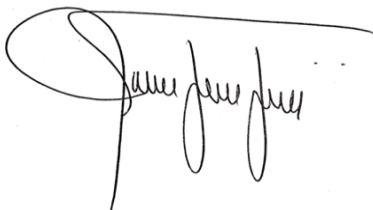
## **2.2 Dictamen con salvedades.**

En nuestra opinión, por lo expresado en los párrafos precedentes, los estados financieros del auditado Alcaldía De Luruaco, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2020, y los resultados de sus operaciones por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas prescritos por las autoridades competentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General. Excepto por los efectivos, las rentas por cobrar, y cuentas por pagar que vienen arrastrando saldos de periodos anteriores, no representan fielmente los saldos y no se evidencia procedimiento de depuración, los activos fijos no cuentan con las actualizaciones respectivas.

## **2.3 Relación de Hallazgos**

Como producto de este informe de auditoría se generaron seis (06) hallazgos de carácter administrativo, la entidad deberá elaborar y entregar un plan de mejoramiento dentro de los cinco (5) días siguientes al recibo del mismo, formato que encontrará en la página web de la entidad, Contraloría Departamental del Atlántico.

Atentamente,



**JAIRO ALBERTO FANDIÑO VASQUEZ**  
Contralor Departamental del Atlántico

Proyectó: Nicanor Parra  
Revisó: Luimar Sarmiento

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

### 3 MARCOS DE REFERENCIA

#### Regulación Contable

- Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).
- Instructivo 001 de 2019 de la CGN, instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2019-2020.
- Manual de Políticas Contables versión 1 y 2 C

#### Regulación Presupuestal

- Decreto 111 de 1996 estatuto orgánico del presupuesto.
- Ley 1940 del 26 de noviembre de 2018 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020”.
- Decreto 2467 28 noviembre de 2018 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”.
- Ley 2008 de 2019, “Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020”.
- Circular Externa No. 026 del 20 de noviembre de 2019 del MHCP,

### 4 RESULTADOS DE LA AUDITORIA

#### 4.1 Control Financiero

---

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

## Balance

| CODIGO | NOMBRE   | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION         | %        |
|--------|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 1      | ACTIVOS  | 100.890.566.576,73  | 84.233.596.663,71   | 16.656.969.913,02 | 16,5%    |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO  | 21.440.152.339,29   | 20.123.106.022,07   | 1.317.046.317,22  | 6,1%     |
| 1105   | CAJA   | 69.822.374,00       | 69.822.374,00       | 0,00              | 0,0%     |
| 110501 | CAJA PRINCIPAL   | 69.822.374,00       | 69.822.374,00       | 0,00              | 0,0%     |
| 1110   | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS   | 21.276.499.316,29   | 19.959.452.999,07   | 1.317.046.317,22  | 6,2%     |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE   | 5.966.273.799,12    | 6.373.226.052,75    | -406.952.253,63   | -6,8%    |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO   | 15.310.225.517,17   | 13.586.226.946,32   | 1.723.998.570,85  | 11,3%    |
| 1132   | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO   | 93.830.649,00       | 93.830.649,00       | 0,00              | 0,0%     |
| 113205 |  | 0,00                | 93.830.649,00       | -93.830.649,00    | #¡DIV/0! |
| 113210 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS   | 93.830.649,00       | 0,00                | 93.830.649,00     | 100,0%   |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR   | 11.952.572.227,45   | 12.521.103.546,12   | -568.531.318,67   | -4,8%    |
| 1305   | IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS  | 112.450.020,40      | 322.549.909,40      | -210.099.889,00   | -186,8%  |
| 130507 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO   | 0,00                | 212.606.869,00      | -212.606.869,00   | #¡DIV/0! |
| 130508 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO   | 2.506.980,00        | 0,00                | 2.506.980,00      | 100,0%   |
| 130515 | IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130521 | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130522 | IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS  | 9.606.133,00        | 9.606.133,00        | 0,00              | 0,0%     |
| 130535 | SOBRETASA A LA GASOLINA  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130542 | IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130558 |  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130560 | IMPUESTO DE TRANSPORTE DE HIDROCARBUROS  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130562 | SOBRETASA BOMBERIL   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 130585 | OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES  | 100.336.907,40      | 100.336.907,40      | 0,00              | 0,0%     |
| 1311   | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS   | 1.105.737.213,82    | 988.986.651,49      | 116.750.562,33    | 10,6%    |
| 131101 | TASAS  | 822.787.503,00      | 815.921.832,00      | 6.865.671,00      | 0,8%     |
| 131102 | MULTAS   | 6.715.053,00        | 6.715.053,00        | 0,00              | 0,0%     |
| 131103 | INTERESES  | 1.712.000,00        | 1.712.000,00        | 0,00              | 0,0%     |
| 131113 | ESTAMPILLAS  | 25.954.376,94       | 25.954.376,61       | 0,33              | 0,0%     |
| 131114 | PATENTES   | 18.961.653,43       | 18.961.653,43       | 0,00              | 0,0%     |
| 131127 | CONTRIBUCIONES   | 229.606.627,45      | 119.721.736,45      | 109.884.891,00    | 47,9%    |
| 1337   | TRANSFERENCIAS POR COBRAR  | 10.230.920.985,23   | 10.706.102.977,23   | -475.181.992,00   | -4,6%    |
| 133701 | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD   | 1.625.745.338,15    | 1.625.745.338,15    | 0,00              | 0,0%     |
| 133702 | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS  | 51.946.867,00       | 6.008.075,00        | 45.938.792,00     | 88,4%    |
| 133703 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA SALUD  | 7.545.188.335,08    | 7.615.522.620,08    | -70.334.285,00    | -0,9%    |
| 133704 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 133705 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 133706 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES | 820.322.495,00      | 820.322.495,00      | 0,00              | 0,0%     |
| 133710 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO                                      | 147.798.497,00      | 598.584.997,00      | -450.786.500,00   | -305,0%  |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 39.919.453,00       | 39.919.452,00       | 1,00              | 0,0%     |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 503.464.008,00      | 503.464.008,00      | 0,00              | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|        |  |                   |                   |                  |       |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------|
| 138426 | PAGO POR CUENTA DE TERCEROS                              | 12.773.976,00     | 12.773.976,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 138490 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                 | 490.690.032,00    | 490.690.032,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 16     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                             | 17.381.255.848,19 | 15.618.071.853,89 | 1.763.183.994,30 | 10,1% |
| 1605   | TERRENOS   | 1.454.231.758,00  | 1.454.231.758,00  | 0,00             | 0,0%  |
| 160501 | URBANOS  | 1.285.759.272,00  | 1.285.759.272,00  | 0,00             | 0,0%  |
| 160502 | RURALES  | 128.472.486,00    | 128.472.486,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 160505 | TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS                        | 40.000.000,00     | 40.000.000,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 1615   | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                  | 193.730.008,00    | 193.730.008,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 161501 | EDIFICACIONES  | 193.730.008,00    | 193.730.008,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 1620   | MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE                   | 18.692.629,00     | 18.692.629,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 162002 | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                   | 9.151.629,00      | 9.151.629,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 162005 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                    | 9.541.000,00      | 9.541.000,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 1635   | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                 | 10.000.000,00     | 10.000.000,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 163590 | OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA                           | 10.000.000,00     | 10.000.000,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 1636   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO            | 43.896.596,00     | 43.896.596,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 163601 | EDIFICACIONES  | 43.896.596,00     | 43.896.596,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 1637   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS               | 140.452.000,00    | 140.452.000,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 163701 | TERRENOS   | 140.452.000,00    | 140.452.000,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 1640   | EDIFICACIONES  | 13.887.813.599,19 | 12.146.029.604,89 | 1.741.783.994,30 | 12,5% |
| 164001 | EDIFICIOS Y CASAS  | 1.982.399.316,84  | 1.982.399.316,84  | 0,00             | 0,0%  |
| 164002 | OFICINAS   | 25.161.071,00     | 25.161.071,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 164006 | MATADEROS  | 113.935.740,00    | 113.935.740,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 164007 | SALAS DE EXHIBICIÓN, CONFERENCIAS Y VENTAS               | 5.278.240,00      | 5.278.240,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 164009 | COLEGIOS Y ESCUELAS                                      | 3.130.208.869,07  | 3.130.208.869,07  | 0,00             | 0,0%  |
| 164010 | CLÍNICAS Y HOSPITALES                                    | 364.232.328,70    | 364.232.328,70    | 0,00             | 0,0%  |
| 164019 | INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES                | 7.462.692.626,30  | 5.720.908.632,00  | 1.741.783.994,30 | 23,3% |
| 164022 | PRESAS   | 14.998.335,00     | 14.998.335,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 164023 | POZOS  | 52.374.615,00     | 52.374.615,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 164024 | TANQUES DE ALMACENAMIENTO                                | 26.430.711,60     | 26.430.711,60     | 0,00             | 0,0%  |
| 164028 | EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS                   | 42.075.000,00     | 42.075.000,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 164090 | OTRAS EDIFICACIONES                                      | 668.026.745,68    | 668.026.745,68    | 0,00             | 0,0%  |
| 1645   | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                | 626.290.325,00    | 626.290.325,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 164502 | PLANTAS DE TRATAMIENTO                                   | 47.979.940,00     | 47.979.940,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 164513 | ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN                                 | 498.472.370,00    | 498.472.370,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 164514 | ESTACIONES DE BOMBEO                                     | 79.838.015,00     | 79.838.015,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 1650   | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                   | 545.070.783,00    | 545.070.783,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 165002 | REDES DE DISTRIBUCIÓN                                    | 357.514.252,00    | 357.514.252,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 165007 | LÍNEAS Y CABLES DE INTERCONEXIÓN                         | 107.322.507,00    | 107.322.507,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 165008 | LÍNEAS Y CABLES DE TRANSMISIÓN                           | 69.140.739,00     | 69.140.739,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 165090 | OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES                             | 11.093.285,00     | 11.093.285,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 1655   | MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 256.045.520,00    | 256.045.520,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 165508 | EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA | 42.701.799,00     | 42.701.799,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 165509 | EQUIPO DE ENSEÑANZA                                      | 9.277.286,00      | 9.277.286,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 165511 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                                | 153.694,00        | 153.694,00        | 0,00             | 0,0%  |
| 165512 | EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO                         | 13.678.886,00     | 13.678.886,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 165590 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                                 | 190.233.855,00    | 190.233.855,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 1665   | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                     | 415.757.500,00    | 394.357.500,00    | 21.400.000,00    | 5,1%  |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES  | 311.205.000,00    | 289.805.000,00    | 21.400.000,00    | 6,9%  |
| 166502 | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA                              | 101.752.500,00    | 101.752.500,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 166590 | OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA               | 2.800.000,00      | 2.800.000,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 1670   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                    | 232.496.400,00    | 232.496.400,00    | 0,00             | 0,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|        |   |                   |                   |                   |        |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                                      | 28.080.200,00     | 28.080.200,00     | 0,00              | 0,0%   |
| 167002 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                       | 204.416.200,00    | 204.416.200,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 1675   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 69.069.118,00     | 69.069.118,00     | 0,00              | 0,0%   |
| 167502 | TERRESTRE   | 69.069.118,00     | 69.069.118,00     | 0,00              | 0,0%   |
| 1680   | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | 7.200.000,00      | 7.200.000,00      | 0,00              | 0,0%   |
| 168090 | OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA      | 7.200.000,00      | 7.200.000,00      | 0,00              | 0,0%   |
| 1681   | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                    | 112.998.884,00    | 112.998.884,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 168106 | ELEMENTOS MUSICALES   | 10.751.282,00     | 10.751.282,00     | 0,00              | 0,0%   |
| 168107 | LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA          | 102.247.602,00    | 102.247.602,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -632.489.272,00   | -632.489.272,00   | 0,00              | 0,0%   |
| 168501 | EDIFICACIONES   | -237.760.104,00   | -237.760.104,00   | 0,00              | 0,0%   |
| 168502 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | -180.185.729,00   | -180.185.729,00   | 0,00              | 0,0%   |
| 168503 | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                      | -18.296.845,00    | -18.296.845,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 168504 | MAQUINARIA Y EQUIPO   | -58.442.990,00    | -58.442.990,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 168506 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | -19.693.748,00    | -19.693.748,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 168507 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | -76.654.509,00    | -76.654.509,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 168508 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | -41.455.347,00    | -41.455.347,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 17     | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES             | 35.849.287.391,98 | 33.924.969.332,58 | 1.924.318.059,40  | 5,4%   |
| 1705   | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN                       | 15.860.974.660,23 | 14.309.137.590,26 | 1.551.837.069,97  | 9,8%   |
| 170501 | RED CARRETERA   | 13.961.769.754,73 | 12.409.932.684,76 | 1.551.837.069,97  | 11,1%  |
| 170504 | PLAZAS PÚBLICAS   | 1.890.364.905,50  | 1.890.364.905,50  | 0,00              | 0,0%   |
| 170505 | PARQUES RECREACIONALES                                      | 8.840.000,00      | 8.840.000,00      | 0,00              | 0,0%   |
| 1706   | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN-CONCESIONES           | 910.136.977,75    | 910.136.977,75    | 0,00              | 0,0%   |
| 170601 | RED CARRETERA   | 910.136.977,75    | 910.136.977,75    | 0,00              | 0,0%   |
| 1710   | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                           | 18.398.159.062,00 | 18.122.999.550,57 | 275.159.511,43    | 1,5%   |
| 171001 | RED CARRETERA   | 10.704.293.471,35 | 10.429.133.959,92 | 275.159.511,43    | 2,6%   |
| 171004 | PLAZAS PÚBLICAS   | 321.748.070,35    | 321.748.070,35    | 0,00              | 0,0%   |
| 171005 | PARQUES RECREACIONALES                                      | 3.821.122.852,47  | 3.821.122.852,47  | 0,00              | 0,0%   |
| 171010 | BIBLIOTECAS   | 447.060.751,00    | 447.060.751,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 171090 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                     | 3.103.933.916,83  | 3.103.933.916,83  | 0,00              | 0,0%   |
| 1711   | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESIONES               | 138.055.232,00    | 40.733.754,00     | 97.321.478,00     | 70,5%  |
| 171101 | RED CARRETERA   | 138.055.232,00    | 40.733.754,00     | 97.321.478,00     | 70,5%  |
| 1715   | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                              | 541.961.460,00    | 541.961.460,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 171503 | OBRAS DE ARTE   | 2.000.657,00      | 2.000.657,00      | 0,00              | 0,0%   |
| 171590 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                        | 539.960.803,00    | 539.960.803,00    | 0,00              | 0,0%   |
| 19     | OTROS ACTIVOS   | 14.267.298.769,82 | 2.046.345.909,05  | 12.220.952.860,77 | 85,7%  |
| 1904   | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO                   | 12.220.952.859,77 | 0,00              | 12.220.952.859,77 | 100,0% |
| 190408 | DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES         | 12.220.952.859,77 | 0,00              | 12.220.952.859,77 | 100,0% |
| 1906   | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              | 1.151.194.591,00  | 1.151.194.591,00  | 0,00              | 0,0%   |
| 190690 | OTROS AVANCES Y ANTICIPOS                                   | 1.151.194.591,00  | 1.151.194.591,00  | 0,00              | 0,0%   |
| 1908   | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 228.031.907,00    | 228.031.906,00    | 1,00              | 0,0%   |
| 190801 | EN ADMINISTRACIÓN   | 206.724.953,00    | 206.724.954,00    | -1,00             | 0,0%   |
| 190802 | ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN                   | 21.306.952,00     | 21.306.952,00     | 0,00              | 0,0%   |
| 190806 | RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES  | 2,00              | 0,00              | 2,00              | 100,0% |
| 1909   | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                            | 590.927.667,05    | 590.927.667,05    | 0,00              | 0,0%   |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|        |                      |                |                |      |      |
|--------|----------------------|----------------|----------------|------|------|
| 190903 | DEPÓSITOS JUDICIALES | 590.927.667,05 | 590.927.667,05 | 0,00 | 0,0% |
| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES  | 76.191.745,00  | 76.191.745,00  | 0,00 | 0,0% |
| 197003 | PATENTES             | 500.000,00     | 500.000,00     | 0,00 | 0,0% |
| 197007 | LICENCIAS            | 880.000,00     | 880.000,00     | 0,00 | 0,0% |
| 197008 | SOFTWARES            | 74.811.745,00  | 74.811.745,00  | 0,00 | 0,0% |

## 4.2 Explicación De Las Variaciones De Los Estados Financieros

### Activos: \$ 100.890.566.576,73

La parte correspondiente a los activos es donde se agrupan las cuentas que reflejan bienes y derechos tangibles e intangibles de la Alcaldía Municipal de Luruaco. En desarrollo de su función administrativa. Estos bienes y derechos se originan en la ley, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que lo generan. Desde el punto de vista económico, los cuales en la medida que son utilizados podrán constituirse en fuente potencial de beneficios presentes o futuros. Esta cuenta presentó a Diciembre 31 de 2020 unos activos totales por valor de \$ 100.890.566.576,73, mientras que para la vigencia 2019, los activos totales fueron por valor de \$ 84.233.596.663,71 presentando un incremento de \$16.656.969.913,02 con un porcentaje de del 16,5%, con respecto al año anterior.

**Análisis:** Se debe a las variaciones de algunas cuentas como incremento del rubro otros activos por \$ 12.220.952.860,77 y disminución del rubro de Cuentas Por Cobrar por \$ 568.531.318,67 entre otros.

### Pasivos: \$ 42.628.904.183,47

| CODIGO | NOMBRE   | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION         | %        |
|--------|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 2      | PASIVOS  | 42.628.904.183,47   | 30.853.706.385,45   | 11.775.197.798,02 | 27,6%    |
| 23     | PRÉSTAMOS POR PAGAR  | 2.406.250.000,00    | 3.000.000.000,00    | -593.750.000,00   | -24,7%   |
| 2314   | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                                  | 2.406.250.000,00    | 3.000.000.000,00    | -593.750.000,00   | -24,7%   |
| 231401 | PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL  | 2.406.250.000,00    | 3.000.000.000,00    | -593.750.000,00   | -24,7%   |
| 231490 | OTROS PRÉSTAMOS  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 24     | CUENTAS POR PAGAR  | 10.005.857.413,03   | 10.587.458.960,20   | -581.601.547,17   | -5,8%    |
| 2401   | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                           | 4.903.560.567,96    | 5.440.010.884,92    | -536.450.316,96   | -10,9%   |
| 240101 | BIENES Y SERVICIOS   | 1.172.394.014,85    | 1.780.530.993,57    | -608.136.978,72   | -51,9%   |
| 240102 | PROYECTOS DE INVERSIÓN   | 3.731.166.553,11    | 3.659.479.891,35    | 71.686.661,76     | 1,9%     |
| 2403   | TRANSFERENCIAS POR PAGAR   | 0,00                | 131.456.516,00      | -131.456.516,00   | #¡DIV/0! |
| 240315 | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 0,00                | 37.373.196,00       | -37.373.196,00    | #¡DIV/0! |
| 240321 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR | 0,00                | 94.083.320,00       | -94.083.320,00    | #¡DIV/0! |
| 2407   | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS   | 544.955.290,42      | 463.700.880,77      | 81.254.409,65     | 14,9%    |
| 240701 | DEDUCCIÓN DE IMPUESTOS   | 181.998.377,47      | 181.998.377,47      | 0,00              | 0,0%     |
| 240702 | REGALÍAS   | 18.518.672,00       | 18.518.672,00       | 0,00              | 0,0%     |
| 240703 | IMPUESTOS  | 55.387.528,30       | 55.387.528,30       | 0,00              | 0,0%     |
| 240719 | RECAUDO DE LA SOBRETASA AMBIENTAL                                      | 284.635.838,65      | 203.381.429,00      | 81.254.409,65     | 28,5%    |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|        |  |                   |                  |                   |         |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|---------|
| 240726 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS                                     | 4.412.874,00      | 4.412.874,00     | 0,00              | 0,0%    |
| 240790 | OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                           | 2.000,00          | 2.000,00         | 0,00              | 0,0%    |
| 2424   | DESCUENTOS DE NÓMINA   | 169.065.488,00    | 163.247.459,00   | 5.818.029,00      | 3,4%    |
| 242401 | APORTES A FONDOS PENSIONALES                                 | 660.112,00        | 0,00             | 660.112,00        | 100,0%  |
| 242402 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                          | 546.476,00        | 0,00             | 546.476,00        | 100,0%  |
| 242404 | SINDICATOS   | 917.142,00        | 0,00             | 917.142,00        | 100,0%  |
| 242405 | COOPERATIVAS   | 1.640.000,00      | 1.640.000,00     | 0,00              | 0,0%    |
| 242407 | LIBRANZAS  | 146.522.951,00    | 142.975.471,00   | 3.547.480,00      | 2,4%    |
| 242411 | EMBARGOS JUDICIALES  | 18.778.807,00     | 18.631.988,00    | 146.819,00        | 0,8%    |
| 2430   | SUBSIDIOS ASIGNADOS  | 0,00              | 0,00             | 0,00              | #DIV/0! |
| 243016 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES                               | 0,00              | 0,00             | 0,00              | #DIV/0! |
| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                  | 890.666.264,74    | 966.303.708,29   | -75.637.443,55    | -8,5%   |
| 243603 | HONORARIOS   | 256.787.210,70    | 221.496.194,90   | 35.291.015,80     | 13,7%   |
| 243605 | SERVICIOS  | 157.676.332,46    | 161.594.469,28   | -3.918.136,82     | -2,5%   |
| 243606 | ARRENDAMIENTOS   | 7.267.838,27      | 7.267.838,27     | 0,00              | 0,0%    |
| 243608 | COMPRAS  | 59.739.513,04     | 79.693.154,57    | -19.953.641,53    | -33,4%  |
| 243615 | RENTAS DE TRABAJO  | 12.695.092,00     | 0,00             | 12.695.092,00     | 100,0%  |
| 243625 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO                               | 687.921,05        | 687.921,05       | 0,00              | 0,0%    |
| 243626 | CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN                                    | 350.873.688,80    | 450.455.461,80   | -99.581.773,00    | -28,4%  |
| 243690 | OTRAS RETENCIONES  | 44.938.668,42     | 45.108.668,42    | -170.000,00       | -0,4%   |
| 2440   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 18.872.269,00     | 18.872.269,00    | 0,00              | 0,0%    |
| 244085 | OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES                                  | 18.872.269,00     | 18.872.269,00    | 0,00              | 0,0%    |
| 2480   | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD            | 1.095.689.845,82  | 977.617.062,13   | 118.072.783,69    | 10,8%   |
| 248001 | SUBSIDIO A LA OFERTA   | 6.248.567,22      | 6.248.567,22     | 0,00              | 0,0%    |
| 248002 | UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO (UPC-S) | 725.471.716,60    | 739.399.268,91   | -13.927.552,31    | -1,9%   |
| 248004 | ACCIONES DE SALUD PÚBLICA                                    | 363.969.562,00    | 231.969.226,00   | 132.000.336,00    | 36,3%   |
| 2490   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      | 2.383.047.687,09  | 2.426.250.180,09 | -43.202.493,00    | -1,8%   |
| 249026 | SUSCRIPCIONES  | 249.924.540,80    | 249.924.540,80   | 0,00              | 0,0%    |
| 249027 | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                                   | 5.912.197,00      | 10.782.286,00    | -4.870.089,00     | -82,4%  |
| 249028 | SEGUROS  | 36.627.800,00     | 36.627.800,00    | 0,00              | 0,0%    |
| 249033 | GASTOS DE REPRESENTACIÓN                                     | 36.524.013,00     | 36.524.013,00    | 0,00              | 0,0%    |
| 249034 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP  | 39.647.224,00     | 39.458.424,00    | 188.800,00        | 0,5%    |
| 249045 | MULTAS Y SANCIONES   | 3.500.000,00      | 3.500.000,00     | 0,00              | 0,0%    |
| 249050 | APORTES AL ICBF Y SENA                                       | 135.935.808,60    | 135.649.608,60   | 286.200,00        | 0,2%    |
| 249051 | SERVICIOS PÚBLICOS   | 119.744.382,00    | 135.651.786,00   | -15.907.404,00    | -13,3%  |
| 249054 | HONORARIOS   | 46.951.731,00     | 62.551.731,00    | -15.600.000,00    | -33,2%  |
| 249055 | SERVICIOS  | 1.000.000,00      | 8.300.000,00     | -7.300.000,00     | 730,0%  |
| 249061 | APORTES A SINDICATOS   | 2.661.389,00      | 2.661.389,00     | 0,00              | 0,0%    |
| 249090 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      | 1.704.618.601,69  | 1.704.618.601,69 | 0,00              | 0,0%    |
| 25     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                   | 18.190.924.092,23 | 5.235.801.991,04 | 12.955.122.101,19 | 71,2%   |
| 2511   | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                     | 4.170.499.297,95  | 4.393.611.857,04 | -223.112.559,09   | -5,3%   |
| 251101 | NÓMINA POR PAGAR   | 1.596.384.533,00  | 1.579.654.101,00 | 16.730.432,00     | 1,0%    |
| 251102 | CESANTÍAS  | 175.004.145,76    | 261.164.241,88   | -86.160.096,12    | -49,2%  |
| 251103 | INTERESES SOBRE CESANTÍAS                                    | 44.406.349,00     | 54.946.226,91    | -10.539.877,91    | -23,7%  |
| 251104 | VACACIONES   | 146.407.731,99    | 181.173.092,02   | -34.765.360,03    | -23,7%  |
| 251105 | PRIMA DE VACACIONES  | 211.949.561,00    | 212.564.821,00   | -615.260,00       | -0,3%   |
| 251106 | PRIMA DE SERVICIOS   | 181.809.716,00    | 181.809.716,00   | 0,00              | 0,0%    |
| 251107 | PRIMA DE NAVIDAD   | 334.483.623,00    | 339.846.103,03   | -5.362.480,03     | -1,6%   |
| 251109 | BONIFICACIONES   | 97.897.632,00     | 103.254.383,00   | -5.356.751,00     | -5,5%   |
| 251110 | OTRAS PRIMAS   | 0,00              | 21.518.000,00    | -21.518.000,00    | #DIV/0! |
| 251111 | APORTES A RIESGOS LABORALES                                  | 48.169.734,00     | 48.169.734,00    | 0,00              | 0,0%    |
| 251115 | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS                   | 15.500.000,00     | 0,00             | 15.500.000,00     | 100,0%  |
| 251116 | DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES                         | 0,00              | 64.202.100,00    | -64.202.100,00    | #DIV/0! |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|        |  |                   |                   |                   |          |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 251122 | APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR                     | 828.531.626,25    | 826.513.275,25    | 2.018.351,00      | 0,2%     |
| 251123 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR              | 346.334.245,55    | 373.300.109,55    | -26.965.864,00    | -7,8%    |
| 251124 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR                     | 143.404.047,40    | 145.279.600,40    | -1.875.553,00     | -1,3%    |
| 251190 | OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO               | 216.353,00        | 216.353,00        | 0,00              | 0,0%     |
| 2513   | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL | 0,00              | 4.889.919,00      | -4.889.919,00     | #iDIV/O! |
| 251301 | INDEMNIZACIONES  | 0,00              | 4.889.919,00      | -4.889.919,00     | #iDIV/O! |
| 2514   | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                             | 14.020.424.794,28 | 837.300.215,00    | 13.183.124.579,28 | 94,0%    |
| 251401 | PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES                           | 338.977.325,00    | 350.326.301,00    | -11.348.976,00    | -3,3%    |
| 251403 | INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA                                    | 5.703.387,00      | 10.979.595,00     | -5.276.208,00     | -92,5%   |
| 251410 | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES                      | 13.554.480.108,28 | 354.730.345,00    | 13.199.749.763,28 | 97,4%    |
| 251414 | CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES              | 121.263.974,00    | 121.263.974,00    | 0,00              | 0,0%     |
| 29     | OTROS PASIVOS  | 12.025.872.678,21 | 12.030.445.434,21 | -4.572.756,00     | 0,0%     |
| 2902   | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                         | 12.025.872.678,21 | 12.030.445.434,21 | -4.572.756,00     | 0,0%     |
| 290201 | EN ADMINISTRACIÓN  | 12.025.872.678,21 | 12.030.445.434,21 | -4.572.756,00     | 0,0%     |

La vigencia 2020 arroja un saldo para los pasivos de \$ 42.628.904.183,47 y para la vigencia 2019 está por valor de \$ 30.853.706.385,45 presentando Aumento de \$ 11.775.197.798,02, con un porcentaje de Aumento del 27,6% con respecto a la vigencia anterior

Análisis: Se debe principalmente al incremento de los Beneficios a los Empleados por \$ 12.955.122.101,19 (71,2%)

**Patrimonio: \$ 58.261.662.393,26**

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL 2020  | SALDO FINAL 2019  | VARIACION         | %      |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 3      | PATRIMONIO  | 58.261.662.393,26 | 53.379.890.278,26 | 4.881.772.115,00  | 8,4%   |
| 31     | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                             | 58.261.662.393,26 | 53.379.890.278,26 | 4.881.772.115,00  | 8,4%   |
| 3105   | CAPITAL FISCAL  | 44.828.932.462,97 | 44.828.932.462,97 | 0,00              | 0,0%   |
| 310506 | CAPITAL FISCAL  | 44.828.932.462,97 | 44.828.932.462,97 | 0,00              | 0,0%   |
| 3109   | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                 | 8.551.875.658,29  | 2.656.175.190,47  | 5.895.700.467,82  | 68,9%  |
| 310901 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS                                  | 8.551.875.658,29  | 2.656.175.190,47  | 5.895.700.467,82  | 68,9%  |
| 3110   | RESULTADO DEL EJERCICIO   | 5.973.167.827,51  | 5.894.782.624,82  | 78.385.202,69     | 1,3%   |
| 311001 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                  | 5.973.167.827,51  | 5.894.782.624,82  | 78.385.202,69     | 1,3%   |
| 3151   | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO                       | -1.092.313.555,51 | 0,00              | -1.092.313.555,51 | 100,0% |
| 315101 | GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO | -1.092.313.555,51 | 0,00              | -1.092.313.555,51 | 100,0% |

El Patrimonio hacienda pública presenta un valor para la vigencia 2020 por valor de \$ 58.261.662.393,26 y para la vigencia 2019 por valor de \$ 53.379.890.278,26 con una diferencia con la del periodo anterior de \$

### **"Control Fiscal en Unidad y Efectividad"**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia



4.881.772.115,00, con un porcentaje de Aumento del 8.4% con respecto a la vigencia anterior

## Estado De Actividad Financiera, Económica Social Y Ambiental A Diciembre 31 Del 2020

### Ingresos

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL 2020  | SALDO FINAL 2019  | VARIACION          | %        |
|--------|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------|
| 4      | INGRESOS  | 33.091.495.521,77 | 33.450.082.811,95 | -358.587.290,18    | -1,1%    |
| 41     | INGRESOS FISCALES   | 5.133.706.087,03  | 2.661.842.661,00  | 2.471.863.426,03   | 48,1%    |
| 4105   | IMPUESTOS   | 4.237.282.266,89  | 1.327.260.957,00  | 2.910.021.309,89   | 68,7%    |
| 410507 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO  | 169.365.471,61    | 130.117.226,00    | 39.248.245,61      | 23,2%    |
| 410508 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO  | 958.720.568,28    | 370.665.597,00    | 588.054.971,28     | 61,3%    |
| 410515 | IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS   | 9.418.500,00      | 14.390.000,00     | -4.971.500,00      | -52,8%   |
| 410521 | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS   | 49.641.024,00     | 42.029.144,00     | 7.611.880,00       | 15,3%    |
| 410522 | IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS   | 623.258,00        | 19.212.266,00     | -18.589.008,00     | -2982,6% |
| 410535 | SOBRETASA A LA GASOLINA   | 210.250.859,00    | 304.681.571,00    | -94.430.712,00     | -44,9%   |
| 410542 | IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS   | 3.262.180,00      | 10.503.500,00     | -7.241.320,00      | -222,0%  |
| 410558 |   | 0,00              | 1.071.000,00      | -1.071.000,00      | #¡DIV/0! |
| 410560 | IMPUESTO DE TRANSPORTE DE HIDROCARBUROS   | 2.802.609.747,00  | 414.983.953,00    | 2.387.625.794,00   | 85,2%    |
| 410562 | SOBRETASA BOMBERIL  | 33.246.659,00     | 19.522.700,00     | 13.723.959,00      | 41,3%    |
| 410585 | OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES   | 144.000,00        | 84.000,00         | 60.000,00          | 41,7%    |
| 4110   | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS   | 928.595.124,22    | 1.300.494.428,00  | -371.899.303,78    | -40,0%   |
| 411001 | TASAS   | 21.430.976,00     | 6.662.800,00      | 14.768.176,00      | 68,9%    |
| 411003 | INTERESES   | 14.273.890,76     | 60.392.204,00     | -46.118.313,24     | -323,1%  |
| 411027 | ESTAMPILLAS   | 623.647.569,46    | 783.009.220,00    | -159.361.650,54    | -25,6%   |
| 411032 |   | 0,00              | 22.056.523,00     | -22.056.523,00     | #¡DIV/0! |
| 411061 | CONTRIBUCIONES  | 269.242.688,00    | 427.312.581,00    | -158.069.893,00    | -58,7%   |
| 411090 | OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                     | 0,00              | 1.061.100,00      | -1.061.100,00      | #¡DIV/0! |
| 4111   |   | 0,00              | 74.927.633,00     | -74.927.633,00     | #¡DIV/0! |
| 411101 |   | 0,00              | 74.927.633,00     | -74.927.633,00     | #¡DIV/0! |
| 4195   | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)  | -32.171.304,08    | -40.840.357,00    | 8.669.052,92       | -26,9%   |
| 419510 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO  | -32.171.304,08    | -40.840.357,00    | 8.669.052,92       | -26,9%   |
| 44     | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES   | 27.912.322.084,42 | 27.014.649.822,11 | 897.672.262,31     | 3,2%     |
| 4408   | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES  | 13.703.959.182,00 | 24.386.883.929,20 | -10.682.924.747,20 | -78,0%   |
| 440817 | PARTICIPACIÓN PARA SALUD  | 6.799.756.380,00  | 17.995.560.911,20 | -11.195.804.531,20 | -164,7%  |
| 440818 | PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN  | 771.740.555,00    | 1.090.509.426,00  | -318.768.871,00    | -41,3%   |
| 440819 | PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL  | 4.095.117.851,00  | 3.349.192.848,00  | 745.925.003,00     | 18,2%    |
| 440820 | PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES | 158.217.373,00    | 267.334.878,00    | -109.117.505,00    | -69,0%   |
| 440821 | PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR   | 226.835.072,00    | 220.406.320,00    | 6.428.752,00       | 2,8%     |
| 440824 | PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO                                      | 1.652.291.951,00  | 1.463.879.546,00  | 188.412.405,00     | 11,4%    |
| 4413   | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS   | 45.938.792,00     | 348.926,00        | 45.589.866,00      | 99,2%    |
| 441301 |   | 0,00              | 348.926,00        | -348.926,00        | #¡DIV/0! |
| 441305 | PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL   | 45.938.792,00     | 1,00              | 45.938.791,00      | 100,0%   |
| 4421   | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD  | 10.852.635.415,77 | 0,00              | 10.852.635.415,77  | 100,0%   |

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|        |  |                   |                  |                   |           |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------|
| 442104 | RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 10.852.635.415,77 | 0,00             | 10.852.635.415,77 | 100,0%    |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 3.309.788.694,65  | 2.627.416.966,91 | 682.371.727,74    | 20,6%     |
| 442801 | PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS   | 2.885.765.709,00  | 1.004.674.102,40 | 1.881.091.606,60  | 65,2%     |
| 442804 | PARA PROGRAMAS DE SALUD  | 424.022.985,65    | 1.569.272.109,51 | -1.145.249.123,86 | -270,1%   |
| 442890 | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 0,00              | 53.470.755,00    | -53.470.755,00    | #¡DIV/0!  |
| 48     | OTROS INGRESOS   | 45.467.350,32     | 3.773.590.328,84 | -3.728.122.978,52 | -8199,6%  |
| 4802   | FINANCIEROS  | 34.088.327,55     | 66.979.269,33    | -32.890.941,78    | -96,5%    |
| 480201 | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                         | 34.088.327,55     | 66.979.269,33    | -32.890.941,78    | -96,5%    |
| 4808   | INGRESOS DIVERSOS  | 11.379.022,77     | 3.706.611.059,51 | -3.695.232.036,74 | -32474,1% |
| 480803 |  | 0,00              | 3.706.609.986,51 | -3.706.609.986,51 | #¡DIV/0!  |
| 480827 | APROVECHAMIENTOS   | 15.994,00         | 1.073,00         | 14.921,00         | 93,3%     |
| 480890 | OTROS INGRESOS DIVERSOS  | 11.363.028,77     | 0,00             | 11.363.028,77     | 100,0%    |

Las cuentas del Estado de Actividad Financiera, Económica Social y Ambiental, Comprenden los ingresos, gastos y costos, reflejando el resultado de la gestión en cumplimiento del cometido de la entidad auditada.

### Ingresos Operacionales:

Para la vigencia fiscal, el Estado de Actividad Económica, Financiera, Social y Ambiental de la Alcaldía de Campo de la Cruz, presentó el siguiente comportamiento:

Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por la Alcaldía Municipal de Alcaldía de Luruaco durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo del acometido estatal en la vigencia 2020, observándose un saldo de \$ 33.091.495.521,77, mientras para la vigencia 2019, se presentó un saldo de \$ 33.450.082.811,95 con una diferencia de \$ 358.587.290,18, generando una disminución de 1.1% con relación al año anterior

**Análisis:** Los Ingresos que aumentaron están los ingresos Fiscales por \$ 2.471.863.426,03 y los que disminuyeron fueron Otros Ingresos por \$ 3.728.122.978,52.

### Gastos Operacionales:

| CODIGO | NOMBRE                        | SALDO FINAL 2020  | SALDO FINAL 2019  | VARIACION       | %      |
|--------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|
| 5      | GASTOS                        | 33.091.495.521,77 | 33.450.082.811,95 | -358.587.290,18 | -1,1%  |
| 51     | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 2.251.413.413,39  | 2.359.766.466,97  | -108.353.053,58 | -4,8%  |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS            | 739.610.802,00    | 756.849.416,00    | -17.238.614,00  | -2,3%  |
| 510101 | SUELDOS                       | 632.749.694,00    | 672.872.072,00    | -40.122.378,00  | -6,3%  |
| 510105 | GASTOS DE REPRESENTACIÓN      | 14.640.000,00     | 29.000.000,00     | -14.360.000,00  | -98,1% |
| 510119 | BONIFICACIONES                | 59.262.872,00     | 54.977.344,00     | 4.285.528,00    | 7,2%   |
| 510123 | AUXILIO DE TRANSPORTE         | 19.777.302,00     | 0,00              | 19.777.302,00   | 100,0% |

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

|        |   |                  |                  |                   |          |
|--------|---|------------------|------------------|-------------------|----------|
| 510160 | SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN  | 13.180.934,00    | 0,00             | 13.180.934,00     | 100,0%   |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS  | 1.627.351,07     | 29.936.138,00    | -28.308.786,93    | -1739,6% |
| 510203 | INDEMNIZACIONES   | 1.627.351,07     | 29.936.138,00    | -28.308.786,93    | -1739,6% |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS  | 146.536.129,00   | 154.899.459,00   | -8.363.330,00     | -5,7%    |
| 510302 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR                                  | 18.117.900,00    | 23.878.829,00    | -5.760.929,00     | -31,8%   |
| 510303 | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                                  | 81.232.613,00    | 49.186.462,00    | 32.046.151,00     | 39,4%    |
| 510305 | COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES  | 235.000,00       | 8.576.437,00     | -8.341.437,00     | -3549,5% |
| 510307 | COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL | 43.792.966,00    | 73.257.731,00    | -29.464.765,00    | -67,3%   |
| 510390 | OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS  | 3.157.650,00     | 0,00             | 3.157.650,00      | 100,0%   |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA   | 24.007.100,00    | 36.101.828,00    | -12.094.728,00    | -50,4%   |
| 510401 | APORTES AL ICBF   | 13.713.900,00    | 17.904.874,00    | -4.190.974,00     | -30,6%   |
| 510402 | APORTES AL SENA   | 2.973.100,00     | 11.950.912,00    | -8.977.812,00     | -302,0%  |
| 510403 | APORTES A LA ESAP   | 2.711.600,00     | 3.279.977,00     | -568.377,00       | -21,0%   |
| 510404 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS                     | 4.608.500,00     | 2.966.065,00     | 1.642.435,00      | 35,6%    |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES   | 177.605.557,00   | 348.497.301,97   | -170.891.744,97   | -96,2%   |
| 510701 | VACACIONES  | 26.425.721,00    | 45.854.108,03    | -19.428.387,03    | -73,5%   |
| 510702 | CESANTÍAS   | 8.851.253,00     | 70.954.756,91    | -62.103.503,91    | -701,6%  |
| 510703 | INTERESES A LAS CESANTÍAS   | 12.072.034,00    | 8.645.051,00     | 3.426.983,00      | 28,4%    |
| 510704 | PRIMA DE VACACIONES   | 28.486.163,00    | 48.630.392,00    | -20.144.229,00    | -70,7%   |
| 510705 | PRIMA DE NAVIDAD  | 66.425.641,00    | 104.752.684,03   | -38.327.043,03    | -57,7%   |
| 510706 | PRIMA DE SERVICIOS  | 32.687.906,00    | 66.750.310,00    | -34.062.404,00    | -104,2%  |
| 510707 | BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN                                       | 2.656.839,00     | 2.910.000,00     | -253.161,00       | -9,5%    |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | 374.077.366,00   | 638.390.373,00   | -264.313.007,00   | -70,7%   |
| 510801 | REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS                                       | 346.810.366,00   | 319.670.333,00   | 27.140.033,00     | 7,8%     |
| 510802 |   | 0,00             | 214.085.498,00   | -214.085.498,00   | #¡DIV/0! |
| 510803 | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS                                | 25.000.000,00    | 0,00             | 25.000.000,00     | 100,0%   |
| 510804 |   | 0,00             | 104.634.542,00   | -104.634.542,00   | #¡DIV/0! |
| 510890 | OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | 2.267.000,00     | 0,00             | 2.267.000,00      | 100,0%   |
| 5111   | GENERALES   | 787.949.108,32   | 395.091.951,00   | 392.857.157,32    | 49,9%    |
| 511114 | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 93.103.038,37    | 115.240.980,00   | -22.137.941,63    | -23,8%   |
| 511115 | MANTENIMIENTO   | 90.789.300,00    | 23.000.000,00    | 67.789.300,00     | 74,7%    |
| 511117 | SERVICIOS PÚBLICOS  | 50.016.277,00    | 98.646.251,00    | -48.629.974,00    | -97,2%   |
| 511118 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO   | 24.000.000,00    | 21.000.000,00    | 3.000.000,00      | 12,5%    |
| 511119 | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE  | 17.505.224,00    | 23.014.553,00    | -5.509.329,00     | -31,5%   |
| 511125 | SEGUROS GENERALES   | 30.791.319,00    | 23.245.904,00    | 7.545.415,00      | 24,5%    |
| 511135 | MANTENIMIENTO DE CAMINOS VECINALES  | 24.151.000,00    | 8.100.300,00     | 16.050.700,00     | 66,5%    |
| 511146 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES  | 5.612.417,00     | 0,00             | 5.612.417,00      | 100,0%   |
| 511178 | COMISIONES  | 32.012.123,00    | 0,00             | 32.012.123,00     | 100,0%   |
| 511179 | HONORARIOS  | 387.335.521,95   | 0,00             | 387.335.521,95    | 100,0%   |
| 511190 | OTROS GASTOS GENERALES  | 32.632.888,00    | 82.843.963,00    | -50.211.075,00    | -153,9%  |
| 52     | DE VENTAS   | 119.446,00       | 0,00             | 119.446,00        | 100,0%   |
| 5211   | GENERALES   | 119.446,00       | 0,00             | 119.446,00        | 100,0%   |
| 521190 | OTROS GASTOS GENERALES  | 119.446,00       | 0,00             | 119.446,00        | 100,0%   |
| 54     | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES   | 245.953.694,00   | 345.635.078,00   | -99.681.384,00    | -40,5%   |
| 5408   |   | 0,00             | 228.350.648,00   | -228.350.648,00   | #¡DIV/0! |
| 540821 |   | 0,00             | 228.350.648,00   | -228.350.648,00   | #¡DIV/0! |
| 5423   | OTRAS TRANSFERENCIAS  | 245.953.694,00   | 117.284.430,00   | 128.669.264,00    | 52,3%    |
| 542301 | PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS                                      | 11.301.239,00    | 117.284.430,00   | -105.983.191,00   | -937,8%  |
| 542302 | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN   | 223.654.788,00   | 0,00             | 223.654.788,00    | 100,0%   |
| 542303 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO   | 0,00             | 0,00             | 0,00              | #¡DIV/0! |
| 542390 | OTRAS TRANSFERENCIAS  | 10.997.667,00    | 0,00             | 10.997.667,00     | 100,0%   |
| 55     | GASTO PÚBLICO SOCIAL  | 7.587.709.970,81 | 9.553.823.631,13 | -1.966.113.660,32 | -25,9%   |
| 5501   | EDUCACIÓN   | 328.400.807,00   | 325.325.137,00   | 3.075.670,00      | 0,9%     |
| 550106 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS  | 328.400.807,00   | 325.325.137,00   | 3.075.670,00      | 0,9%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|        |   |                   |                   |                   |           |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 5502   | SALUD   | 2.177.211.136,18  | 4.196.366.176,45  | -2.019.155.040,27 | -92,7%    |
| 550206 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS  | 2.500.000,00      | 22.610.000,00     | -20.110.000,00    | -804,4%   |
| 550210 | UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO (UPC-S)                  | 1.716.852.443,18  | 3.819.020.859,88  | -2.102.168.416,70 | -122,4%   |
| 550216 | ACCIONES DE SALUD PÚBLICA   | 279.980.081,00    | 219.175.894,57    | 60.804.186,43     | 21,7%     |
| 550218 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | 177.878.612,00    | 135.559.422,00    | 42.319.190,00     | 23,8%     |
| 5503   | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO   | 79.893.966,00     | 0,00              | 79.893.966,00     | 100,0%    |
| 550306 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS  | 79.893.966,00     | 0,00              | 79.893.966,00     | 100,0%    |
| 5504   |   | 0,00              | 180.000.000,00    | -180.000.000,00   | #¡DIV/0!  |
| 550406 |   | 0,00              | 180.000.000,00    | -180.000.000,00   | #¡DIV/0!  |
| 5505   | RECREACIÓN Y DEPORTE  | 125.763.072,36    | 103.100.000,00    | 22.663.072,36     | 18,0%     |
| 550506 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS  | 125.763.072,36    | 103.100.000,00    | 22.663.072,36     | 18,0%     |
| 5506   | CULTURA   | 448.817.243,00    | 727.872.549,00    | -279.055.306,00   | -62,2%    |
| 550606 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS  | 448.817.243,00    | 727.872.549,00    | -279.055.306,00   | -62,2%    |
| 5507   | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL                                     | 3.231.496.228,00  | 2.427.525.282,00  | 803.970.946,00    | 24,9%     |
| 550705 |   | 0,00              | 32.437.000,00     | -32.437.000,00    | #¡DIV/0!  |
| 550706 | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS  | 3.231.496.228,00  | 2.395.088.282,00  | 836.407.946,00    | 25,9%     |
| 5508   | MEDIO AMBIENTE  | 2.000.000,00      | 391.905.950,00    | -389.905.950,00   | -19495,3% |
| 550803 |   | 0,00              | 391.905.950,00    | -391.905.950,00   | #¡DIV/0!  |
| 550806 | ESTUDIOS Y PROYECTOS  | 2.000.000,00      | 0,00              | 2.000.000,00      | 100,0%    |
| 5550   | SUBSIDIOS ASIGNADOS   | 1.194.127.518,27  | 1.201.728.536,68  | -7.601.018,41     | -0,6%     |
| 555009 | SERVICIO DE ACUEDUCTO   | 700.576.665,00    | 662.921.625,80    | 37.655.039,20     | 5,4%      |
| 555010 | SERVICIO DE ALCANTARILLADO  | 48.091.429,71     | 101.671.916,88    | -53.580.487,17    | -111,4%   |
| 555011 | SERVICIO DE ASEO  | 445.459.423,56    | 437.134.994,00    | 8.324.429,56      | 1,9%      |
| 57     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES  | 16.726.266.639,00 | 15.157.489.478,73 | 1.568.777.160,27  | 9,4%      |
| 5722   | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO   | 16.726.266.639,00 | 15.157.489.478,73 | 1.568.777.160,27  | 9,4%      |
| 572207 | CANCELACIÓN DE SENTENCIAS Y CONCILIACIONES                                    | 3.207.000,00      | 6.854.175,05      | -3.647.175,05     | -113,7%   |
| 572290 | OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                                       | 16.723.059.639,00 | 15.150.635.303,68 | 1.572.424.335,32  | 9,4%      |
| 58     | OTROS GASTOS  | 306.864.531,06    | 138.585.532,30    | 168.278.998,76    | 54,8%     |
| 5802   | COMISIONES  | 4.891.828,00      | 0,00              | 4.891.828,00      | 100,0%    |
| 580240 | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS  | 4.891.828,00      | 0,00              | 4.891.828,00      | 100,0%    |
| 5804   | FINANCIEROS   | 165.093.625,17    | 32.837.140,41     | 132.256.484,76    | 80,1%     |
| 580435 | COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 128.888.554,20    | 0,00              | 128.888.554,20    | 100,0%    |
| 580439 | OTROS INTERESES DE MORA   | 3.448.000,00      | 0,00              | 3.448.000,00      | 100,0%    |
| 580490 | OTROS GASTOS FINANCIEROS  | 32.757.070,97     | 32.837.140,41     | -80.069,44        | -0,2%     |
| 5890   | GASTOS DIVERSOS   | 136.879.077,89    | 105.748.391,89    | 31.130.686,00     | 22,7%     |
| 589012 | SENTENCIAS  | 136.879.077,89    | 105.748.391,89    | 31.130.686,00     | 22,7%     |
| 59     | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS   | 5.973.167.827,51  | 5.894.782.624,82  | 78.385.202,69     | 1,3%      |
| 5905   | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS   | 5.973.167.827,51  | 5.894.782.624,82  | 78.385.202,69     | 1,3%      |
| 590501 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS   | 5.973.167.827,51  | 5.894.782.624,82  | 78.385.202,69     | 1,3%      |

Corresponden a los valores pagados y causados para el ejercicio del funcionamiento normal del desarrollo de la actividad administrativa de la entidad. Para la vigencia 2020, se observó un saldo de \$ 33.091.495.521,77 para la vigencia 2019 se observó un saldo de \$ 33.450.082.811,95, con una diferencia de \$ 358.587.290,18 la cual está representa una disminución del 1.1%.

**Análisis:** las variaciones más significativas fueron Los Gastos Sueldos y Salarios disminuyeron en \$108.353.053,58 el Gasto Público social por \$

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

1.966.113.660,32 e incrementó Las Operaciones Interinstitucionales por \$ 1.568.777.160,27

#### 4.3 Observaciones Generales A Las Cuentas De Balance y De La Actividad Económica Social Y Ambiental De La Entidad.

**Efectivo: Saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2020 fue de \$ 21.440.152.339,29**

| CODIGO | NOMBRE                                 | SALDO FINAL 2020  | SALDO FINAL 2019  | VARIACION        | %     |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------|
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO  | 21.440.152.339,29 | 20.123.106.022,07 | 1.317.046.317,22 | 6,1%  |
| 1105   | CAJA                                   | 69.822.374,00     | 69.822.374,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 110501 | CAJA PRINCIPAL                         | 69.822.374,00     | 69.822.374,00     | 0,00             | 0,0%  |
| 1110   | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 21.276.499.316,29 | 19.959.452.999,07 | 1.317.046.317,22 | 6,2%  |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE                       | 5.966.273.799,12  | 6.373.226.052,75  | -406.952.253,63  | -6,8% |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO                       | 15.310.225.517,17 | 13.586.226.946,32 | 1.723.998.570,85 | 11,3% |

**Caja: saldo a diciembre 31 de 2020 \$ 69.822.374,00**

Saldo que viene de vigencia anterior, evidenciando la no práctica de los arqueos de cajas.

**Bancos: saldo de la cuenta a diciembre 31 del 2020 \$ 21.276.499.316,29**

Se suministró información de las cuentas bancarias que maneja la entidad las cuales se extractaron y constataron según libro de bancos, en su mayoría las que presentan un saldo representativo de la muestra seleccionada las cuentas bancarias algunas no presentaron sus conciliaciones bancarias, las cuales fueron cotejadas con las presentadas en el balance de prueba, el cual se encuentra clasificado. El banco más representativo es el Banco de Bogotá, con el cual tiene bajo su custodia los recursos de provenientes de los convenios, se presentan medidas cautelares que restrinjan el uso de dichos saldos por parte de la entidad para su cometido estatal.

A continuación, se relacionan las cuentas bancarias de corriente con las que la entidad presenta los estados financieros de la vigencia 2020 así:

| Ítem. | Entidad Financiera | Cuenta No. | Nombre de la cuenta        | Saldo Libros   |
|-------|--------------------|------------|----------------------------|----------------|
| 1     | Banco Agrario      | 0377-5     | Propósito General          | 305.233.542,75 |
| 2     | Banco Agrario      | 488-0      | Fondo local de salud ETESA | 2.830.846,00   |
| 3     | Banco Agrario      | 542-4      | Educación SGP              | 1.593.850,48   |
| 4     | Banco Agrario      | 006-4      | Deportes SGP               | 88.229.431,00  |

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

|                                 |                    |       |   |                         |
|---------------------------------|--------------------|-------|---|-------------------------|
| 5                               | Banco Agrario      | 010-6 | Estampillas Procultura SGP                      | 130.881.649,94          |
| 6                               | Banco de Bogotá    | 7215  | Convenio 132-13 Polideportivo Kennedy Cra 22    | 70.526.328,81           |
| 7                               | Banco de Bogotá    | 4952  | Mpio de Luruaco Regalías Promigas-transporte    | 40.138.694,00           |
| 8                               | Banco de Bogotá    | 5536  | Sobretasa a la gasolina                         | 169.448.859,00          |
| 9                               | Banco de Bogotá    | 5540  | Municipio de Luruaco                            | 668.914,00              |
| 10                              | Banco de Bogotá    | 1924  | Municipio de Luruaco                            | 1.568.831,60            |
| 11                              | Banco de Bogotá    | 7314  | Municipio de Luruaco                            | 1.252.212.098,40        |
| 12                              | Banco de Bogotá    | 6753  | Municipio de Luruaco-Proyecto SGR Nueva Regalía | 282.977.941,21          |
| 13                              | Banco de Bogotá    | 7041  | Municipio de Luruaco-con-inter-fonpet nueva     | 131.689.865,45          |
| 14                              | Bancolombia        | 1014  | cta mantenimiento acceso embalse del guajaro    | 801.815,60              |
| 15                              | Banco de Occidente | 607   | soluciones sanitarias                           | 1.668.524,00            |
| 16                              | Banco de Occidente | 136   | Centro de integración parque                    | 60.722.489,14           |
| <b>Total Cuentas Corrientes</b> |                    |       |   | <b>2.541.193.681,38</b> |

Se presenta el listado de las cuentas corrientes Suministrado por la entidad, se observa un saldo de las cuentas corriente por valor de \$ 2.541.193.681,38, según el saldo publicado en CHIP presenta un valor de \$ 5.966.273.799,12, presentándose una diferencias de \$ 3.425.080.117,74, se deberá investigar, para un mejor manejo de los saldos del efectivo y ajustar de acuerdo con la normatividad.

#### Cuentas de Ahorros:

| Ítem. | Entidad Financiera | Cuenta No. | Nombre de la cuenta                          | Saldo Libros   |
|-------|--------------------|------------|--|----------------|
| 1     | Banco Agrario      | 468-7      | Convenio 132-13 Polideportivo Kennedy Cra 22 | 27.502.958,05  |
| 2     | Banco Agrario      | 053-1      | Municipio Luruaco Asoatlantico               | 102.182,51     |
| 3     | Banco Agrario      | 849-5      | Cta. Maestra Régimen Subsidiado              | 2.446.681,98   |
| 4     | Banco Agrario      | 195-1      | Municipio Luruaco Retención DIAN             | 91.419.461,19  |
| 5     | Banco Agrario      | 321-9      | Municipio de Luruaco Recursos Propios        | 444.481,62     |
| 6     | Banco Agrario      | 851-7      | Cta. Maestra PIC                             | 235.826.764,43 |
| 7     | Banco Agrario      | 216-6      | Impuesto al cigarrillo                       | 208.371,00     |
| 8     | Banco Agrario      | 149-4      | Cta. maestra Educación                       | 402.771.604,00 |
| 9     | Banco Agrario      | 362-7      | Municipio de Luruaco tractor UMATA           | 2.175.040,00   |
| 10    | Banco Agrario      | 835-6      | Estampillas adulto mayor                     | 2.700.172,99   |
| 11    | Banco Agrario      | 028-8      | Vive digital                                 | 1.037.126,00   |
| 12    | Banco Agrario      | 138-9      | Cta. maestra SGP                             | 181.598.719,93 |
| 13    | Banco Agrario      | 136-2      | cta. maestra Alimentación escolar            | 29.914.727,00  |

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|                                 |                 |       |   |                         |
|---------------------------------|-----------------|-------|---|-------------------------|
| 14                              | Banco Agrario   | 520-4 | Gestión de Riesgo                               | 29.519.856,00           |
| 15                              | Banco Agrario   | 282-1 | Telefonía Móvil                                 | 4.770,00                |
| 16                              | Banco Agrario   | 137-0 | Cta. maestra Primera infancia                   | 5.581.498,00            |
| 17                              | Banco Agrario   | 873-4 | Tasa Bomberil                                   | 13.674.247,00           |
| 18                              | Banco Agrario   | 270-7 | Recursos Propios LD                             | 5.209.958,20            |
| 19                              | Banco Agrario   | 271-5 | Forzosa Inversión                               | 2.033.515,00            |
| 20                              | Banco de Bogotá | 3573  | Municipio de Luruaco-trans-gas nueva            | 1.763.628.839,25        |
| 21                              | Banco de Bogotá | 164   | Municipio de Luruaco-conv fonade nueva          | 1.965.397,00            |
| 22                              | Banco de Bogotá | 7633  | Municipio de Luruaco-conv interadmi nueva       | 9.406.398,00            |
| 23                              | Banco de Bogotá | 6254  | Municipio de Luruaco-acción recp laguna luruaco | 1.962.123,77            |
| 24                              | Banco Pichincha | 7270  | Municipio de Luruaco cuenta reservada           | 161.899.505,99          |
| 25                              | Bancolombia     | 272   | Agua potable cuenta maestra                     | 603.785.234,31          |
| 26                              | Bancolombia     | 462   | Fondo municipal de seguridad                    | 29.014.680,31           |
| 27                              | Bancolombia     | 8277  | Estampillas adulto mayor                        | 11.615.283,56           |
| 28                              | Bancolombia     | 7721  | convenio 70 vivienda                            | 39.697.282,39           |
| <b>Total Cuentas de Ahorros</b> |                 |       |   | <b>3.657.146.879,48</b> |

En las cuentas de ahorro valor de \$ **3.657.146.879,48**, el cual está compuesto por un saldo en las cuentas bancarias, según el saldo publicado en CHIP presenta un valor de \$ **15.310.225.517,17**, presentándose una diferencia de \$ **11.653.078.637,69**, se deberá investigar, para un mejor manejo de los saldos del efectivo y ajustar de acuerdo con la normatividad

El saldo del efectivo se no presenta como razonable.

#### **OBSERVACION N° 1 (Administrativa)**

**Condición:** La entidad No evidencia los ajustes a contabilizar por saldos de bancos,

**Criterio:** Resolución 354 del 2007 y 358 del 2008, ley 1066 del 2006 ley 734 de 2002

**Causa:** Información presentada de forma no razonable.

**Efecto:** Estados financieros que no brindan confiabilidad

La entidad acepto la observación

#### **Hallazgo N° 1 (Administrativa)**

---

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

**Condición:** La entidad No evidencia los ajustes a contabilizar por saldos de Caja y Bancos,

**Criterio:** Resolución 354 del 2007 y 358 del 2008, ley 1066 del 2006 ley 734 de 2002

**Causa:** Información presentada de forma no razonable.

**Efecto:** Estados financieros que no brindan confiabilidad

### Rentas Por Cobrar: Saldo a diciembre 31 del 2020 \$ 11.952.572.227,45

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION       | %       |
|--------|---|---------------------|---------------------|-----------------|---------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR  | 11.952.572.227,45   | 12.521.103.546,12   | -568.531.318,67 | -4,8%   |
| 1305   | IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 112.450.020,40      | 322.549.909,40      | -210.099.889,00 | -186,8% |
| 1311   | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS            | 1.105.737.213,82    | 988.986.651,49      | 116.750.562,33  | 10,6%   |
| 1337   | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                 | 10.230.920.985,23   | 10.706.102.977,23   | -475.181.992,00 | -4,6%   |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                  | 503.464.008,00      | 503.464.008,00      | 0,00            | 0,0%    |

La entidad suministra una relación de rentas por cobrar de los cuales la comisión toma los saldos que aparecen en los balances, se pueden observar los saldos de los impuestos, cuyos valores datan de vigencias anteriores, lo que supone, que la cartera no se encuentra ajustada a la realidad situación que se ha comunicado de forma reiterativa por parte de la auditoría.

De Esta cartera no se han realizado ajustes por deterioro, así como tampoco se suministró el reglamento interno para el cobro y administración de la cartera, acorde a lo estipulado en la legislación colombiana, ley 1066 del 2006. Art. 2 No 1, lo que deja entrever que la entidad no ha seguido unos lineamientos para el cobro y recaudo de la misma, tampoco se evidencian los ajustes por deterioro y/o prescripciones de los impuestos cuyos montos son considerados incobrables, dado que se evidencia cartera que data de la vigencia 1989 frente al tiempo dentro del cual una cartera es considerada incobrable una vez hechas las consideraciones del caso.

Es de aclarar que los intereses generados por en la cartera de impuesto predial no son incluidos contablemente. Ni evidenciados en cuentas de orden.

Las rentas por cobrar están constituidas por los derechos tributarios pendientes de recaudo, exigidos sin contraprestación directa, que recaen sobre la renta o la riqueza, en función de la capacidad económica del sujeto pasivo, gravando la propiedad, la producción, la actividad o el consumo.

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

Las rentas por cobrar deben reconocerse cuando surjan los derechos que los originan, con base en las liquidaciones de impuestos, retenciones y anticipos. Las rentas por cobrar no son objeto de provisión. En todo caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio. Las liquidaciones oficiales deben reconocerse como derechos contingentes en las cuentas de orden, hasta tanto queden en firme. Las rentas por cobrar se revelan según su antigüedad en vigencia actual y vigencias anteriores. Adicionalmente se revelan con base en los tipos de obligaciones tributarias y, en los demás casos, atendiendo la naturaleza del impuesto.

En el municipio existen rentas por cobrar de las vigencias periodos anteriores, encontrándose solo una cartera informada en rendición de cuentas de impuesto predial por valor de \$ 1.095.828.133, y por industria y comercio la suma de \$ 342.371.749,00 para un total de \$ 1.438.199.882 que al compararla con la presentada en el balance arroja una diferencia de \$ 3.733.920.118, destacando el vencimiento frente a los 5 años, tiempo en el cual una cartera se considera vencida si no se ha efectuado alguna acciones de cobro.

Este saldo se presenta como No razonable.

### **Observación No 2 (Administrativa y Disciplinaria)**

**Condición:** Se deben observar los principios contables, de representación fiel al informar las cifras reales, de las cuentas por cobrar, estas no se encuentran ajustadas a la base de datos existiendo diferencias significativas, no existiendo razonabilidad.

**Criterio:** Presunta violación a lo contemplado, en el régimen de contabilidad pública, resol, 354 del 2007, la ley 1066 de la normalización de cartera ley 734 del 2002

**Causa:** Falta de compromiso y de gestión de la entidad, en el recaudo de la cartera

**Efecto:** Información poco confiable, saldo incierto de los rubros del balance, que impiden a los usuarios de la información la toma de decisiones.

Observación administrativa **(A)**. Disciplinaria **(D)**

La entidad acepto la observación

### **Hallazgo No 2 (Administrativo)**

---

#### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

**Condición:** Se deben observar los principios contables, de representación fiel al informar las cifras reales, de las cuentas por cobrar, estas no se encuentran ajustadas a la base de datos existiendo diferencias significativas, no existiendo razonabilidad.

**Criterio:** Presunta violación a lo contemplado, en el régimen de contabilidad pública, resol, 354 del 2007, la ley 1066 de la normalización de cartera ley 734 del 2002

**Causa:** Falta de compromiso y de gestión de la entidad, en el recaudo de la cartera

**Efecto:** Información poco confiable, saldo incierto de los rubros del balance, que impiden a los usuarios de la información la toma de decisiones.

### Propiedad Planta Y Equipo: Saldo a dic 31 del 2020 \$ 17.381.255.848,19

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION        | %     |
|--------|---|---------------------|---------------------|------------------|-------|
| 16     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                  | 17.381.255.848,19   | 15.618.071.853,89   | 1.763.183.994,30 | 10,1% |
| 1605   | TERRENOS                                      | 1.454.231.758,00    | 1.454.231.758,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 160501 | URBANOS                                       | 1.285.759.272,00    | 1.285.759.272,00    | 0,00             | 0,0%  |
| 160502 | RURALES                                       | 128.472.486,00      | 128.472.486,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 160505 | TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS             | 40.000.000,00       | 40.000.000,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 1615   | CONSTRUCCIONES EN CURSO                       | 193.730.008,00      | 193.730.008,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 161501 | EDIFICACIONES                                 | 193.730.008,00      | 193.730.008,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 1620   | MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE        | 18.692.629,00       | 18.692.629,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 162002 | REDES, LÍNEAS Y CABLES                        | 9.151.629,00        | 9.151.629,00        | 0,00             | 0,0%  |
| 162005 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN         | 9.541.000,00        | 9.541.000,00        | 0,00             | 0,0%  |
| 1635   | BIENES MUEBLES EN BODEGA                      | 10.000.000,00       | 10.000.000,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 163590 | OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA                | 10.000.000,00       | 10.000.000,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 1636   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO | 43.896.596,00       | 43.896.596,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 163601 | EDIFICACIONES                                 | 43.896.596,00       | 43.896.596,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 1637   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS    | 140.452.000,00      | 140.452.000,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 163701 | TERRENOS                                      | 140.452.000,00      | 140.452.000,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 1640   | EDIFICACIONES                                 | 13.887.813.599,19   | 12.146.029.604,89   | 1.741.783.994,30 | 12,5% |
| 164001 | EDIFICIOS Y CASAS                             | 1.982.399.316,84    | 1.982.399.316,84    | 0,00             | 0,0%  |
| 164002 | OFICINAS                                      | 25.161.071,00       | 25.161.071,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 164006 | MATADEROS                                     | 113.935.740,00      | 113.935.740,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 164007 | SALAS DE EXHIBICIÓN, CONFERENCIAS Y VENTAS    | 5.278.240,00        | 5.278.240,00        | 0,00             | 0,0%  |
| 164009 | COLEGIOS Y ESCUELAS                           | 3.130.208.869,07    | 3.130.208.869,07    | 0,00             | 0,0%  |
| 164010 | CLÍNICAS Y HOSPITALES                         | 364.232.328,70      | 364.232.328,70      | 0,00             | 0,0%  |
| 164019 | INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES     | 7.462.692.626,30    | 5.720.908.632,00    | 1.741.783.994,30 | 23,3% |
| 164022 | PRESAS  | 14.998.335,00       | 14.998.335,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 164023 | POZOS   | 52.374.615,00       | 52.374.615,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 164024 | TANQUES DE ALMACENAMIENTO                     | 26.430.711,60       | 26.430.711,60       | 0,00             | 0,0%  |
| 164028 | EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS        | 42.075.000,00       | 42.075.000,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 164090 | OTRAS EDIFICACIONES                           | 668.026.745,68      | 668.026.745,68      | 0,00             | 0,0%  |
| 1645   | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                     | 626.290.325,00      | 626.290.325,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 164502 | PLANTAS DE TRATAMIENTO                        | 47.979.940,00       | 47.979.940,00       | 0,00             | 0,0%  |
| 164513 | ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN                      | 498.472.370,00      | 498.472.370,00      | 0,00             | 0,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia



|        |   |                 |                 |               |      |
|--------|---|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 164514 | ESTACIONES DE BOMBEO  | 79.838.015,00   | 79.838.015,00   | 0,00          | 0,0% |
| 1650   | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                      | 545.070.783,00  | 545.070.783,00  | 0,00          | 0,0% |
| 165002 | REDES DE DISTRIBUCIÓN                                       | 357.514.252,00  | 357.514.252,00  | 0,00          | 0,0% |
| 165007 | LÍNEAS Y CABLES DE INTERCONEXIÓN                            | 107.322.507,00  | 107.322.507,00  | 0,00          | 0,0% |
| 165008 | LÍNEAS Y CABLES DE TRANSMISIÓN                              | 69.140.739,00   | 69.140.739,00   | 0,00          | 0,0% |
| 165090 | OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES                                | 11.093.285,00   | 11.093.285,00   | 0,00          | 0,0% |
| 1655   | MAQUINARIA Y EQUIPO   | 256.045.520,00  | 256.045.520,00  | 0,00          | 0,0% |
| 165508 | EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA    | 42.701.799,00   | 42.701.799,00   | 0,00          | 0,0% |
| 165509 | EQUIPO DE ENSEÑANZA   | 9.277.286,00    | 9.277.286,00    | 0,00          | 0,0% |
| 165511 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                                   | 153.694,00      | 153.694,00      | 0,00          | 0,0% |
| 165512 | EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO                            | 13.678.886,00   | 13.678.886,00   | 0,00          | 0,0% |
| 165590 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                                    | 190.233.855,00  | 190.233.855,00  | 0,00          | 0,0% |
| 1665   | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 415.757.500,00  | 394.357.500,00  | 21.400.000,00 | 5,1% |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES   | 311.205.000,00  | 289.805.000,00  | 21.400.000,00 | 6,9% |
| 166502 | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA                                 | 101.752.500,00  | 101.752.500,00  | 0,00          | 0,0% |
| 166590 | OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                  | 2.800.000,00    | 2.800.000,00    | 0,00          | 0,0% |
| 1670   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 232.496.400,00  | 232.496.400,00  | 0,00          | 0,0% |
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                                      | 28.080.200,00   | 28.080.200,00   | 0,00          | 0,0% |
| 167002 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                       | 204.416.200,00  | 204.416.200,00  | 0,00          | 0,0% |
| 1675   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 69.069.118,00   | 69.069.118,00   | 0,00          | 0,0% |
| 167502 | TERRESTRE   | 69.069.118,00   | 69.069.118,00   | 0,00          | 0,0% |
| 1680   | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | 7.200.000,00    | 7.200.000,00    | 0,00          | 0,0% |
| 168090 | OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA      | 7.200.000,00    | 7.200.000,00    | 0,00          | 0,0% |
| 1681   | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                    | 112.998.884,00  | 112.998.884,00  | 0,00          | 0,0% |
| 168106 | ELEMENTOS MUSICALES   | 10.751.282,00   | 10.751.282,00   | 0,00          | 0,0% |
| 168107 | LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA          | 102.247.602,00  | 102.247.602,00  | 0,00          | 0,0% |
| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -632.489.272,00 | -632.489.272,00 | 0,00          | 0,0% |
| 168501 | EDIFICACIONES   | -237.760.104,00 | -237.760.104,00 | 0,00          | 0,0% |
| 168502 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | -180.185.729,00 | -180.185.729,00 | 0,00          | 0,0% |
| 168503 | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                      | -18.296.845,00  | -18.296.845,00  | 0,00          | 0,0% |
| 168504 | MAQUINARIA Y EQUIPO   | -58.442.990,00  | -58.442.990,00  | 0,00          | 0,0% |
| 168506 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | -19.693.748,00  | -19.693.748,00  | 0,00          | 0,0% |
| 168507 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | -76.654.509,00  | -76.654.509,00  | 0,00          | 0,0% |
| 168508 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | -41.455.347,00  | -41.455.347,00  | 0,00          | 0,0% |

El saldo de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo en la entidad para la vigencia 2019 se presenta por un valor de \$ 15.618.071.853,89 y en la vigencia 2020 por \$ 17.381.255.848,19 con una diferencia de \$ 1.763.183.994,30 con un porcentaje de Aumento del 10,1%

La cuenta PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, que corresponde a bienes tangibles adquiridos, construidos, que se encuentran en tránsito, en construcción, en mantenimiento, en montaje y, que se utilizan para atender necesidades sociales mediante la producción de bienes, la prestación de servicios, para la utilización en la administración, usufructo del ente público, y

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



por lo tanto, no están destinados para la venta de desarrollo de las actividades, siempre que su vida útil probable, en condiciones normales, exceda de un año.

La entidad no presenta los inventarios, en una planilla formal en donde se detalle todos y cada uno de ellos, presentando su costo, depreciación, adiciones etc., de acuerdo a la normatividad contable, así como no se evidencia su actualización a diciembre del 2020, situación que se observa repetitiva.

El inventario de propiedad planta y equipo suministrado corresponde a la vigencia 2020, que con respecto al de la vigencia 2019 tuvo un incremento de \$ 1.763.183.994,30, no se practicó depreciación contable de la vigencia.

### **Observación N° 3 (Administrativa)**

**Condición:** La entidad auditada adolece de un inventario actualizado de la propiedad planta y equipo, cuenta con los documentos de titularidad de alguno de sus bienes

**Criterio:** C.N. Art 209 Principios de transparencia y equidad administrativa; R.C.P Norma 9.1.1. Párrafos 127;130 y 141; Ley 222 de 1995 Art 36, Modificatoria del código de comercio; ley 734 de 2002

**Causa:** Falta de compromiso y de gestión de la entidad y deficiencias en el Control Interno.

**Efecto:** Presenta estados financieros y contables con Incertidumbre en el saldo total de la cuenta Propiedad Planta y Equipo.

La entidad acepto la observación

### **Hallazgo N° 3 (Administrativa).**

**Condición:** La entidad auditada adolece de un inventario actualizado de la propiedad planta y equipo, cuenta con los documentos de titularidad de alguno de sus bienes

**Criterio:** C.N. Art 209 Principios de transparencia y equidad administrativa; R.C.P Norma 9.1.1. Párrafos 127;130 y 141; Ley 222 de 1995 Art 36, Modificatoria del código de comercio; ley 734 de 2002

**Causa:** Falta de compromiso y de gestión de la entidad y deficiencias en el Control Interno.

**Efecto:** Presenta estados financieros y contables con Incertidumbre en el saldo total de la cuenta Propiedad Planta y Equipo.

---

### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

## Bienes de Uso público Saldo a diciembre 31 de 2020 \$ 35.849.287.391,98

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION        | %     |
|--------|---|---------------------|---------------------|------------------|-------|
| 17     | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES   | 35.849.287.391,98   | 33.924.969.332,58   | 1.924.318.059,40 | 5,4%  |
| 1705   | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN             | 15.860.974.660,23   | 14.309.137.590,26   | 1.551.837.069,97 | 9,8%  |
| 170501 | RED CARRETERA                                     | 13.961.769.754,73   | 12.409.932.684,76   | 1.551.837.069,97 | 11,1% |
| 170504 | PLAZAS PÚBLICAS                                   | 1.890.364.905,50    | 1.890.364.905,50    | 0,00             | 0,0%  |
| 170505 | PARQUES RECREACIONALES                            | 8.840.000,00        | 8.840.000,00        | 0,00             | 0,0%  |
| 1706   | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN-CONCESIONES | 910.136.977,75      | 910.136.977,75      | 0,00             | 0,0%  |
| 170601 | RED CARRETERA                                     | 910.136.977,75      | 910.136.977,75      | 0,00             | 0,0%  |
| 1710   | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                 | 18.398.159.062,00   | 18.122.999.550,57   | 275.159.511,43   | 1,5%  |
| 171001 | RED CARRETERA                                     | 10.704.293.471,35   | 10.429.133.959,92   | 275.159.511,43   | 2,6%  |
| 171004 | PLAZAS PÚBLICAS                                   | 321.748.070,35      | 321.748.070,35      | 0,00             | 0,0%  |
| 171005 | PARQUES RECREACIONALES                            | 3.821.122.852,47    | 3.821.122.852,47    | 0,00             | 0,0%  |
| 171010 | BIBLIOTECAS                                       | 447.060.751,00      | 447.060.751,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 171090 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO           | 3.103.933.916,83    | 3.103.933.916,83    | 0,00             | 0,0%  |
| 1711   | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESIONES     | 138.055.232,00      | 40.733.754,00       | 97.321.478,00    | 70,5% |
| 171101 | RED CARRETERA                                     | 138.055.232,00      | 40.733.754,00       | 97.321.478,00    | 70,5% |
| 1715   | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                    | 541.961.460,00      | 541.961.460,00      | 0,00             | 0,0%  |
| 171503 | OBRAS DE ARTE                                     | 2.000.657,00        | 2.000.657,00        | 0,00             | 0,0%  |
| 171590 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES              | 539.960.803,00      | 539.960.803,00      | 0,00             | 0,0%  |

El saldo de la cuenta de Bienes de uso Público para la vigencia 2019 se presenta por un valor de \$ 33.924.969.332,58 y en la vigencia 2020 por \$ 35.849.287.391,98, con un incremento de \$ 1.924.318.059,40 no se evidencia una planilla formal de inventario de bienes de uso público en el municipio.

## Pasivos

## Operaciones De Crédito Público Saldo a diciembre 31 de 2020 \$ 2.406.250.000,00

| CODIGO | NOMBRE                                | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION       | %        |
|--------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------|
| 23     | PRÉSTAMOS POR PAGAR                   | 2.406.250.000,00    | 3.000.000.000,00    | -593.750.000,00 | -24,7%   |
| 2314   | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 2.406.250.000,00    | 3.000.000.000,00    | -593.750.000,00 | -24,7%   |
| 231401 | PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL             | 2.406.250.000,00    | 3.000.000.000,00    | -593.750.000,00 | -24,7%   |
| 231490 | OTROS PRÉSTAMOS                       | 0,00                | 0,00                | 0,00            | #¡DIV/0! |

El saldo de la cuenta de Obligaciones por operaciones de crédito público para la vigencia 2019 se presenta por un valor de \$ 3.000.000.000,00 en la vigencia 2020 por \$ 2.406.250.000,00 con una diferencia de \$ 593.750.000,00 con una disminución porcentual de 24.7%

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

No se entregó documentación soporte para justificar los créditos a corto plazo realizados por la entidad.

### Cuentas Por Pagar Saldo a diciembre 31 de 2020 \$ 10.005.857.413,03

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION       | %        |
|--------|---|---------------------|---------------------|-----------------|----------|
| 24     | CUENTAS POR PAGAR                                 | 10.005.857.413,03   | 10.587.458.960,20   | -581.601.547,17 | -5,8%    |
| 2401   | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES      | 4.903.560.567,96    | 5.440.010.884,92    | -536.450.316,96 | -10,9%   |
| 2403   | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                          | 0,00                | 131.456.516,00      | -131.456.516,00 | #¡DIV/0! |
| 2407   | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                      | 544.955.290,42      | 463.700.880,77      | 81.254.409,65   | 14,9%    |
| 2424   | DESCUENTOS DE NÓMINA                              | 169.065.488,00      | 163.247.459,00      | 5.818.029,00    | 3,4%     |
| 2430   | SUBSIDIOS ASIGNADOS                               | 0,00                | 0,00                | 0,00            | #¡DIV/0! |
| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE       | 890.666.264,74      | 966.303.708,29      | -75.637.443,55  | -8,5%    |
| 2440   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                 | 18.872.269,00       | 18.872.269,00       | 0,00            | 0,0%     |
| 2480   | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 1.095.689.845,82    | 977.617.062,13      | 118.072.783,69  | 10,8%    |
| 2490   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                           | 2.383.047.687,09    | 2.426.250.180,09    | -43.202.493,00  | -1,8%    |

El saldo de las cuentas por pagar para la vigencia se presenta por un valor de \$ 10.005.857.413,03 en la vigencia anterior \$ 10.587.458.960,20 con una disminución por valor de \$ 581.601.547,17 y con porcentaje del -5,8%.

En el rubro de cuentas por pagar que se presenta en la entidad podemos identificar lo siguiente:

| CUENTAS POR PAGAR |   |
|-------------------|---|
| 10.005.857.413,03 | SEGÚN CHIP                                    |
| 790.357.547, 99   | DECRETO 003 DE 2021                           |
| NE                | CERTIFICACION EXPEDIDA POR EL SEC DE HACIENDA |

El saldo representado en el balance a diciembre del 2020 por las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019 por concepto de adquisiciones de bienes y servicios.

El valor anterior representas las obligaciones por pagar a terceros con corte a 31 de diciembre del 2020 a nivel contable, sin embargo se observa que al comprar la información presentada en el CHIP y la suministrada por la entidad en el decreto 003 de 2021 existe una diferencia de 9.215.499.865,04 cifra considerada significativa al determinar la razonabilidad de la misma, esto nos indicaría que existen saldos de vigencias anteriores que hasta la fecha de hoy no se le han efectuado todas las depuraciones respectivas en un comité de sostenibilidad contable.

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

Por normatividad una cuenta por pagar se debe constituir cuando el bien o servicio se ha recibido a satisfacción antes del 31 de diciembre, pero no se le ha pagado al contratista o cuando en desarrollo de un contrato se han pactado anticipos y estos no han sido cancelados. Las cuentas por pagar se deben constituir por disposición legal de acuerdo al artículo 7 del decreto 4836 de 2011. **Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar.** *A más tardar el 20 de enero de cada año, los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación constituirán las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad con los saldos registrados a 31 de diciembre a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. En dicho plazo, podrán efectuar los ajustes a que haya lugar para la constitución de las reservas presupuestales y de las cuentas por pagar, sin que en ningún caso se puedan registrar nuevos compromisos.*

*Cumplido el plazo para adelantar los ajustes a que hace mención el inciso primero del presente artículo y constituidas en forma definitiva las reservas presupuestales y cuentas por pagar a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, los dineros sobrantes de la Nación serán reintegrados por el ordenador del gasto y el funcionario de manejo del respectivo órgano a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dentro de los primeros quince (15) días del mes de febrero del respectivo año. Las cuentas por pagar y las reservas presupuestales que no se hayan ejecutado a 31 de diciembre de la vigencia en la cual se constituyeron, expiran sin excepción. En consecuencia, los respectivos recursos de la Nación deben reintegrarse por el ordenador del gasto y el funcionario de manejo del respectivo órgano a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente a la expiración de estas.*

#### **OBSERVACION N° 4 (Administrativa) (Disciplinaria).**

**Condición:** Al cierre de la vigencia 2020, la entidad presenta diferencias en los saldos de cuentas por pagar, no evidenciando una conciliación que acredite la veracidad del saldo a nivel contable, existen saldos de periodos anteriores que no han sido depurados a fin de establecer razonabilidad en la cifra contable. Situación que ya sido recitativa

**Criterio:** Resolución 354 del 2007 y 358 del 2008, ley 734 del 2002

**Causa:** Falta de compromiso y de gestión de la entidad y deficiencias en el Control Interno..

**Efecto:** Información poco confiable, saldo incierto de los rubros del balance, que impiden a los usuarios de la información la toma de decisiones.

La entidad acepta la observación

#### **Hallazgo N° 4 (Administrativa)**

**Condición:** Al cierre de la vigencia 2020, la entidad presenta diferencias en los saldos de cuentas por pagar, no evidenciando una conciliación que acredite la veracidad del saldo a nivel contable, existen saldos de periodos anteriores que

---

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

no han sido depurados a fin de establecer razonabilidad en la cifra contable.

Situación que ya sido recitativa

**Criterio:** Resolución 354 del 2007 y 358 del 2008, ley 734 del 2002

**Causa:** Falta de compromiso y de gestión de la entidad y deficiencias en el Control Interno.

**Efecto:** Información poco confiable, saldo incierto de los rubros del balance, que impiden a los usuarios de la información la toma de decisiones.

## Ingresos:

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO FINAL<br>2020 | SALDO FINAL<br>2019 | VARIACION          | %        |
|--------|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------|
| 4      | INGRESOS  | 33.091.495.521,77   | 33.450.082.811,95   | -358.587.290,18    | -1,1%    |
| 41     | INGRESOS FISCALES   | 5.133.706.087,03    | 2.661.842.661,00    | 2.471.863.426,03   | 48,1%    |
| 4105   | IMPUESTOS   | 4.237.282.266,89    | 1.327.260.957,00    | 2.910.021.309,89   | 68,7%    |
| 410507 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO  | 169.365.471,61      | 130.117.226,00      | 39.248.245,61      | 23,2%    |
| 410508 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO  | 958.720.568,28      | 370.665.597,00      | 588.054.971,28     | 61,3%    |
| 410515 | IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS   | 9.418.500,00        | 14.390.000,00       | -4.971.500,00      | -52,8%   |
| 410521 | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS   | 49.641.024,00       | 42.029.144,00       | 7.611.880,00       | 15,3%    |
| 410522 | IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS   | 623.258,00          | 19.212.266,00       | -18.589.008,00     | -2982,6% |
| 410535 | SOBRETASA A LA GASOLINA   | 210.250.859,00      | 304.681.571,00      | -94.430.712,00     | -44,9%   |
| 410542 | IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS   | 3.262.180,00        | 10.503.500,00       | -7.241.320,00      | -222,0%  |
| 410558 |   | 0,00                | 1.071.000,00        | -1.071.000,00      | #¡DIV/0! |
| 410560 | IMPUESTO DE TRANSPORTE DE HIDROCARBUROS   | 2.802.609.747,00    | 414.983.953,00      | 2.387.625.794,00   | 85,2%    |
| 410562 | SOBRETASA BOMBERIL  | 33.246.659,00       | 19.522.700,00       | 13.723.959,00      | 41,3%    |
| 410585 | OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES   | 144.000,00          | 84.000,00           | 60.000,00          | 41,7%    |
| 4110   | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS   | 928.595.124,22      | 1.300.494.428,00    | -371.899.303,78    | -40,0%   |
| 411001 | TASAS   | 21.430.976,00       | 6.662.800,00        | 14.768.176,00      | 68,9%    |
| 411003 | INTERESES   | 14.273.890,76       | 60.392.204,00       | -46.118.313,24     | -323,1%  |
| 411027 | ESTAMPILLAS   | 623.647.569,46      | 783.009.220,00      | -159.361.650,54    | -25,6%   |
| 411032 |   | 0,00                | 22.056.523,00       | -22.056.523,00     | #¡DIV/0! |
| 411061 | CONTRIBUCIONES  | 269.242.688,00      | 427.312.581,00      | -158.069.893,00    | -58,7%   |
| 411090 | OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                     | 0,00                | 1.061.100,00        | -1.061.100,00      | #¡DIV/0! |
| 4111   |   | 0,00                | 74.927.633,00       | -74.927.633,00     | #¡DIV/0! |
| 411101 |   | 0,00                | 74.927.633,00       | -74.927.633,00     | #¡DIV/0! |
| 4195   | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)  | -32.171.304,08      | -40.840.357,00      | 8.669.052,92       | -26,9%   |
| 419510 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO  | -32.171.304,08      | -40.840.357,00      | 8.669.052,92       | -26,9%   |
| 44     | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES   | 27.912.322.084,42   | 27.014.649.822,11   | 897.672.262,31     | 3,2%     |
| 4408   | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES  | 13.703.959.182,00   | 24.386.883.929,20   | -10.682.924.747,20 | -78,0%   |
| 440817 | PARTICIPACIÓN PARA SALUD  | 6.799.756.380,00    | 17.995.560.911,20   | -11.195.804.531,20 | -164,7%  |
| 440818 | PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN  | 771.740.555,00      | 1.090.509.426,00    | -318.768.871,00    | -41,3%   |
| 440819 | PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL  | 4.095.117.851,00    | 3.349.192.848,00    | 745.925.003,00     | 18,2%    |
| 440820 | PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES | 158.217.373,00      | 267.334.878,00      | -109.117.505,00    | -69,0%   |
| 440821 | PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR   | 226.835.072,00      | 220.406.320,00      | 6.428.752,00       | 2,8%     |
| 440824 | PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO                                      | 1.652.291.951,00    | 1.463.879.546,00    | 188.412.405,00     | 11,4%    |
| 4413   | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS   | 45.938.792,00       | 348.926,00          | 45.589.866,00      | 99,2%    |
| 441301 |   | 0,00                | 348.925,00          | -348.925,00        | #¡DIV/0! |
| 441305 | PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL   | 45.938.792,00       | 1,00                | 45.938.791,00      | 100,0%   |

## “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|        |  |                   |                  |                   |           |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------|
| 4421   | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                                   | 10.852.635.415,77 | 0,00             | 10.852.635.415,77 | 100,0%    |
| 442104 | RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 10.852.635.415,77 | 0,00             | 10.852.635.415,77 | 100,0%    |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 3.309.788.694,65  | 2.627.416.966,91 | 682.371.727,74    | 20,6%     |
| 442801 | PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS   | 2.885.765.709,00  | 1.004.674.102,40 | 1.881.091.606,60  | 65,2%     |
| 442804 | PARA PROGRAMAS DE SALUD  | 424.022.985,65    | 1.569.272.109,51 | -1.145.249.123,86 | -270,1%   |
| 442890 | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 0,00              | 53.470.755,00    | -53.470.755,00    | #¡DIV/0!  |
| 48     | OTROS INGRESOS   | 45.467.350,32     | 3.773.590.328,84 | -3.728.122.978,52 | -8199,6%  |
| 4802   | FINANCIEROS  | 34.088.327,55     | 66.979.269,33    | -32.890.941,78    | -96,5%    |
| 480201 | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                         | 34.088.327,55     | 66.979.269,33    | -32.890.941,78    | -96,5%    |
| 4808   | INGRESOS DIVERSOS  | 11.379.022,77     | 3.706.611.059,51 | -3.695.232.036,74 | -32474,1% |
| 480803 |  | 0,00              | 3.706.609.986,51 | -3.706.609.986,51 | #¡DIV/0!  |
| 480827 | APROVECHAMIENTOS   | 15.994,00         | 1.073,00         | 14.921,00         | 93,3%     |
| 480890 | OTROS INGRESOS DIVERSOS  | 11.363.028,77     | 0,00             | 11.363.028,77     | 100,0%    |

Comparando en el estado de la actividad económica y social de la vigencia 2020 sección de los ingresos existe un registro de \$ 33.091.495.521,77, mientras en la ejecución presupuestal de ingresos el valor recaudado es \$ 32.668.208.484,03 existiendo una diferencia de \$ 423.287.037,74

Evidenciado lo anterior se observa que la entidad no realiza las respectivas conciliaciones entre lo recaudado presupuestalmente y lo registrado en libro contablemente lo que nos llevan a concluir que los estados financieros no observaron los principios del régimen de contabilidad pública, produciendo estados financieros que no reflejan la realidad financiera de la entidad.

#### **OBSERVACION N° 5 (Administrativa)**

**Condición:** Al cierre de la vigencia 2020, la entidad presenta diferencias en los saldos de recaudo de ingresos presupuestal vs ingresos registrados contablemente, no evidenciando una conciliación que acredite la veracidad del saldo a nivel contable, existen saldos de periodos anteriores que no han sido depurados a fin de establecer razonabilidad en la cifra contable. Situación que ya sido recitativa

**Criterio:** Resolución 354 del 2007 y 358 del 2008, ley 734 del 2002

**Causa:** no realizar las conciliaciones respectivas

**Efecto:** Estados financieros que no brindan confiabilidad.

La Entidad acepta las observaciones

#### **Hallazgo N° 5 (Administrativa)**

**Condición:** Al cierre de la vigencia 2020, la entidad presenta diferencias en los saldos de recaudo de ingresos presupuestal vs ingresos registrados

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia



contablemente, no evidenciando una conciliación que acredite la veracidad del saldo a nivel contable, existen saldos de periodos anteriores que no han sido depurados a fin de establecer razonabilidad en la cifra contable. Situación que ya sido recitativa

**Criterio:** Resolución 354 del 2007 y 358 del 2008, ley 734 del 2002

**Causa:** no realizar las conciliaciones respectivas

**Efecto:** Estados financieros que no brindan confiabilidad.

#### 4.4 CONCEPTO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

El control interno contable se mide por la efectividad de las acciones mínimas de control que deben realizar los responsables de las áreas de contabilidad de las entidades con el objetivo de generar información con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública, que forma parte del Régimen de Contabilidad Pública – RCP adoptado por la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, y la aplicabilidad de la resolución 357 del 2008, por ello el informe de Control Interno Contable, se convierte en una síntesis de las buenas prácticas y acciones de la actividad contable adelantadas por las entidades públicas en concordancia con el RCP, mostrando sus debilidades y fortalezas y planteando las necesidades de mejora, según el caso, teniendo en cuenta que la información contable revelada en los estados contables debe ser susceptible de comprobaciones y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, y que la misma debe servir de instrumento para que los diferentes usuarios fundamenten sus decisiones relacionadas con el control y optimización de los recursos públicos, en procura de una gestión pública eficiente y transparente.

La Resolución 357 de 2008, definió cuatro rangos de interpretación de la calificación, los cuales permiten medir la situación individual, en cuanto a la evaluación del Control Interno Contable.

| RANGO     | CRITERIO                       |
|-----------|--------------------------------|
| 1,0 - 2,0 | INADECUADO                     |
| 2,0 - 3,0 | (no incluye 2,0) DEFICIENTE    |
| 3,1 - 4,0 | (no incluye 3,0) SATISFACTORIO |
| 4,1 - 5,0 | (no incluye 4,0) ADECUADO      |

De acuerdo con los resultados de la “Encuesta”, se estableció, que el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable de la Alcaldía Luruaco se implementó en 4,34 en un nivel adecuado así:

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

| CODIGO | NOMBRE  | CALIFICACION | OBSERVACIONES   | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1      | ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO   |              |   |                               | 4,34                       |
| 1.1.1  | .....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?        | SI           | NA  | 1,00                          |                            |
| 1.1.2  | .....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?   | SI           | Si esta adoptado  |                               |                            |
| 1.1.3  | .....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?   | SI           | Se ha socializado con el área misional de la entidad.                   |                               |                            |
| 1.1.4  | .....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?   | SI           | se viene aplicando en cumplimiento de la norma.                         |                               |                            |
| 1.1.5  | .....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?  | SI           | Estas políticas si responden a la naturaleza y actividad de la entidad. |                               |                            |
| 1.1.6  | .....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA? | SI           | NA  | 1,00                          |                            |
| 1.1.7  | .....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE   | SI           | Estos Instrumentos si son socializados.                                 |                               |                            |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia



|        |   |    |   |      |  |
|--------|---|----|---|------|--|
|        | SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?   |    |   |      |  |
| 1.1.8  | .....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?  | SI | Se toman los correctivos necesarios mediante procedimientos de mejoras. |      |  |
| 1.1.9  | .....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA? | SI | NA  | 1,00 |  |
| 1.1.10 | .....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?   | SI | Se realiza la socialización con el personal del área.                   |      |  |
| 1.1.11 | .....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?   | SI | Los documentos idóneos se tiene plenamente identificados.               |      |  |
| 1.1.12 | .....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?  | SI | Claro que si existen en los manuales de procedimientos.                 |      |  |
| 1.1.13 | .....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?                          | SI | NA  | 1,00 |  |
| 1.1.14 | .....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE  | SI | Si se socializan con el personal del                                    |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|        |  |    |   |      |  |
|--------|--|----|---|------|--|
|        | INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?   |    | área contable.  |      |  |
| 1.1.15 | .....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?  | SI | Si se hace la individualización de los bienes físicos.          |      |  |
| 1.1.16 | .....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?                       | SI | NA  | 1,00 |  |
| 1.1.17 | .....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?   | SI | Efectivamente se socializa con el personal del área.            |      |  |
| 1.1.18 | .....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?  | SI | Se verifica la debida aplicación de las directrices impartidas. |      |  |
| 1.1.19 | .....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES? | NO | NA  | 0,20 |  |
| 1.1.20 | .....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?   | NO | No se cuenta, se hará la respectiva recomendación               |      |  |
| 1.1.21 | .....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?   | NO | No se cuenta, se hará la respectiva recomendación               |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|        |  |    |  |      |  |
|--------|--|----|--|------|--|
| 1.1.22 | .....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?  | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.1.23 | .....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?   | SI | Efectivamente se socializa con el personal del área. |      |  |
| 1.1.24 | .....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?  | SI | Si a traves de softwar el cual ha sido muy efectivo  |      |  |
| 1.1.25 | .....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?   | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.1.26 | .....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?   | SI | si se socializan con el personal del área contable.  |      |  |
| 1.1.27 | .....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?  | SI | Se cumple parcialmente                               |      |  |
| 1.1.28 | .....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS? | NO | NA   | 0,20 |  |
| 1.1.29 | .....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL  | NO | Si se socializan con el personal del área contable.  |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|           |   |              |  |      |  |
|-----------|---|--------------|--|------|--|
|           | INVOLUCRADO EN EL PROCESO?  |              |  |      |  |
| 1.1.30    | .....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?  | NO           | El personal de área acata las disposiciones impartidas.  |      |  |
| 1.1.31    | .....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN? | PARCIALMENTE | NA   | 0,60 |  |
| 1.1.32    | .....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?  | PARCIALMENTE | Se cumple parcialmente   |      |  |
| 1.1.33    | .....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?   | PARCIALMENTE | Existen y se cumple parcialmente por parte del personal del área.                                |      |  |
| 1.1.34    | .....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?   | PARCIALMENTE | se realiza el proceso parcialmente, ya que el comité de depuración contable no está actualizado. |      |  |
| 1.2.1.1.1 | .....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?  | SI           | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.1.2 | .....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?   | SI           | La entidad tiene plenamente identificado sus proveedores dentro del proceso contable.            |      |  |
| 1.2.1.1.3 | .....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS   | SI           | Si tiene identificado su receptores  |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|           | RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?  |              | dentro del proceso contables   |      |  |
|-----------|---|--------------|--|------|--|
| 1.2.1.1.4 | .....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS? | PARCIALMENTE | NA   | 0,60 |  |
| 1.2.1.1.5 | .....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?   | PARCIALMENTE | Se mide parcialmente por sus resultados  |      |  |
| 1.2.1.1.6 | .....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?  | PARCIALMENTE | Si es factible   |      |  |
| 1.2.1.1.7 | .....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?  | SI           | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.1.8 | .....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?             | SI           | El ente territorial cumple con la aplicación establecida por la norma vigente de CGN |      |  |
| 1.2.1.2.1 | .....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                             | SI           | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.2.2 | .....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?  | SI           | Si se da aplicación a la versión actualizada del catálogo general de cuentas de CGN. |      |  |
| 1.2.1.2.3 | .....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE  | SI           | NA   | 1,00 |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|           |   |    |  |      |  |
|-----------|---|----|--|------|--|
|           | LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?  |    |  |      |  |
| 1.2.1.2.4 | .....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD? | SI | Si efectivamente se concideran los criterios definido en el marco normativo aplicable a la entidad.A |      |  |
| 1.2.1.3.1 | .....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?  | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.3.2 | .....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?   | SI | Efectivamente se verifica el cumplimiento en cada registro contable..                                |      |  |
| 1.2.1.3.3 | .....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                        | SI | Efectiavmente se cumple con la verificación del registro consecutivo                                 |      |  |
| 1.2.1.3.4 | .....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?                                   | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.3.5 | .....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?   | SI | Si, son verificado la auteticidad de los documentos para los registros.                              |      |  |
| 1.2.1.3.6 | .....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?   | SI | Son custodiado y conservado con sus respectivos soportes.  |      |  |
| 1.2.1.3.7 | .....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                 | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.3.8 | .....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?   | SI | Si se realizan cronologicamente a traves del Softwar implementado en la entidad.                     |      |  |
| 1.2.1.3.9 | .....18.2. LOS COMPROBANTES DE  | SI | Si son enumerado efectivamente en  |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|            |   |    |  |      |  |
|------------|---|----|--|------|--|
|            | CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?  |    | forma descendentes.  |      |  |
| 1.2.1.3.10 | .....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?   | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.3.11 | .....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?   | SI | Si, la información coincide tanto en los libros contables como en los comprobantes de contabilidad, ya que esta es extraída del softwar. |      |  |
| 1.2.1.3.12 | .....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?               | SI | Si el caso lo requiere se realizan los respectivos ajustes contables.  |      |  |
| 1.2.1.3.13 | .....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?   | SI | NA   | 1,00 |  |
| 1.2.1.3.14 | .....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?  | SI | Se aplica permanentemente.   |      |  |
| 1.2.1.3.15 | .....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? | SI | Si, se encuentran debidamente actualizados, pero hay que realizarle algunos ajustes a traves de la depuración contable.                  |      |  |
| 1.2.1.4.1  | .....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA                                      | SI | NA   | 1,00 |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia



|           | ENTIDAD?  |              |  |      |  |
|-----------|---|--------------|--|------|--|
| 1.2.1.4.2 | .....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI           | Si, es de pleno conocimiento de todo el personal involucrado en el proceso contable. |      |  |
| 1.2.1.4.3 | .....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?   | SI           | si, son aplicable de conformidad al marco normativo para la entidad.                 |      |  |
| 1.2.2.1   | .....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?  | PARCIALMENTE | NA   | 0,60 |  |
| 1.2.2.2   | .....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?  | PARCIALMENTE | Se hacen estos calculos parcialmente.  |      |  |
| 1.2.2.3   | .....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?   | PARCIALMENTE | Se realizan de conformidad a la norma en una forma parcial                           |      |  |
| 1.2.2.4   | .....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?  | PARCIALMENTE | Se verifican parcialmente.   |      |  |
| 1.2.2.5   | .....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE   | SI           | NA   | 0,94 |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

|           |  |              |  |      |  |
|-----------|--|--------------|--|------|--|
|           | MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?  |              |  |      |  |
| 1.2.2.6   | .....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?  | SI           | Efectivamente si se establece con base en la normatividad vigente. |      |  |
| 1.2.2.7   | .....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?   | SI           | Si se identifican.   |      |  |
| 1.2.2.8   | .....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD? | SI           | Si se verifican  |      |  |
| 1.2.2.9   | .....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?  | SI           | Estos hechos se realizan de manera oportuna                        |      |  |
| 1.2.2.10  | .....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?              | PARCIALMENTE | Se soporta parcialmente.   |      |  |
| 1.2.3.1.1 | .....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                              | SI           | NA   | 0,93 |  |
| 1.2.3.1.2 | .....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?              | SI           | Si se cuenta con la política para tal fin                          |      |  |
| 1.2.3.1.3 | .....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ,   | SI           | Efectivamente se cumple.   |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|            |  |              |   |      |  |
|------------|--|--------------|---|------|--|
|            | PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?  |              |   |      |  |
| 1.2.3.1.4  | .....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?                                     | PARCIALMENTE | Si, en cierta medida son tomada para las desiciones que tome la alta dirección. |      |  |
| 1.2.3.1.5  | .....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?  | SI           | Si Efectivamente se elabora el citado juego financiero.                         |      |  |
| 1.2.3.1.6  | .....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                                  | SI           | NA  | 1,00 |  |
| 1.2.3.1.7  | .....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS? | SI           | Si la contadora esta muy pendiente de su verificación                           |      |  |
| 1.2.3.1.8  | .....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?                                    | PARCIALMENTE | NA  | 0,60 |  |
| 1.2.3.1.9  | .....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?  | PARCIALMENTE | Se ajustan de una manera parcial.   |      |  |
| 1.2.3.1.10 | .....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?                                    | PARCIALMENTE | se verifican parcialmente.  |      |  |
| 1.2.3.1.11 | .....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU  | SI           | NA  | 1,00 |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|            |  |    |  |      |  |
|------------|--|----|--|------|--|
|            | ADECUADA<br>COMPRENSIÓN POR<br>PARTE DE LOS<br>USUARIOS?   |    |  |      |  |
| 1.2.3.1.12 | .....27.1. LAS NOTAS A<br>LOS ESTADOS<br>FINANCIEROS<br>CUMPLEN CON LAS<br>REVELACIONES<br>REQUERIDAS EN LAS<br>NORMAS PARA EL<br>RECONOCIMIENTO,<br>MEDICIÓN,<br>REVELACIÓN Y<br>PRESENTACIÓN DE LOS<br>HECHOS ECONÓMICOS<br>DEL MARCO<br>NORMATIVO<br>APLICABLE? | SI | Si se cumple con lo<br>señalado en las<br>normas contables.                          |      |  |
| 1.2.3.1.13 | .....27.2. EL<br>CONTENIDO DE LAS<br>NOTAS A LOS ESTADOS<br>FINANCIEROS REVELA<br>EN FORMA SUFICIENTE<br>LA INFORMACIÓN DE<br>TIPO CUALITATIVO Y<br>CUANTITATIVO PARA<br>QUE SEA ÚTIL AL<br>USUARIO?   | SI | Si se revelan  |      |  |
| 1.2.3.1.14 | .....27.3. EN LAS<br>NOTAS A LOS ESTADOS<br>FINANCIEROS, SE HACE<br>REFERENCIA A LAS<br>VARIACIONES<br>SIGNIFICATIVAS QUE<br>SE PRESENTAN DE UN<br>PERIODO A OTRO?   | SI | Si se hace<br>referencia a las<br>diferentes<br>variaciones de un<br>periodo a otro. |      |  |
| 1.2.3.1.15 | .....27.4. LAS NOTAS<br>EXPLICAN LA<br>APLICACIÓN DE<br>METODOLOGÍAS O LA<br>APLICACIÓN DE<br>JUICIOS<br>PROFESIONALES EN LA<br>PREPARACIÓN DE LA<br>INFORMACIÓN,<br>CUANDO A ELLO HAY<br>LUGAR?   | SI | Si, se aplican<br>efectivamente.   |      |  |
| 1.2.3.1.16 | .....27.5. SE<br>CORROBORA QUE LA<br>INFORMACIÓN<br>PRESENTADA A LOS<br>DISTINTOS USUARIOS<br>DE LA INFORMACIÓN<br>SEA CONSISTENTE?  | SI | La información si<br>es efectivamente<br>corroborada y<br>véras.                     |      |  |
| 1.3.1      | .....28. PARA LAS<br>ENTIDADES OBLIGADAS<br>A REALIZAR RENDICIÓN<br>DE CUENTAS SE<br>PRESENTAN LOS<br>ESTADOS FROS EN LA<br>MISMA? SI NO ESTÁ  | SI | NA   | 1,00 |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

|       |   |              |  |      |  |
|-------|---|--------------|--|------|--|
|       | OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?  |              |  |      |  |
| 1.3.2 | .....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS? | SI           | Efectivamente se verifica la información suministrada.                                   |      |  |
| 1.3.3 | .....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?  | SI           | Si el caso lo amerita se hace lo pertinente.   |      |  |
| 1.4.1 | .....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?  | PARCIALMENTE | NA   | 0,60 |  |
| 1.4.2 | .....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?  | PARCIALMENTE | Se dejan algunas evidencia parciales.  |      |  |
| 1.4.3 | .....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?                             | SI           | NA   | 0,93 |  |
| 1.4.4 | .....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?  | SI           | Efectivamente se analizan y se toman las acciones pertinentes a que haya lugar.          |      |  |
| 1.4.5 | .....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?  | SI           | Si, el equipo contable hace las respectivas revisiones y actualizaciones periódicamente. |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

|        |   |              |   |      |  |
|--------|---|--------------|---|------|--|
| 1.4.6  | .....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?   | SI           | Se han establecidos controles por parte del área financiera y contable. |      |  |
| 1.4.7  | .....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?            | PARCIALMENTE | se realizan parcialmente  |      |  |
| 1.4.8  | .....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?   | SI           | NA  | 1,00 |  |
| 1.4.9  | .....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?       | SI           | Si son personas capacitada e idóneas comprometidas con la causa.        |      |  |
| 1.4.10 | .....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | PARCIALMENTE | NA  | 0,60 |  |
| 1.4.11 | .....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?   | PARCIALMENTE | Parcialmente es verificado el Plan.                                     |      |  |
| 1.4.12 | .....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?   | PARCIALMENTE | Parcialmente es verificado.   |      |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|     |   |    |  |  |  |
|-----|---|----|--|--|--|
| 2.1 | FORTALEZAS  | SI | La entidad esta cumpliendo con lo establecido por el Régimen de Contabilidad Pública. El departamento contable elaboran los estados financieros oportunamente. Se cuenta con un personal idóneo en el área contable. Se cuenta con un programa o Software que permite el manejo de la información en línea, control y ajuste a los procedimientos contables. Políticas contables actualizadas.   |  |  |
| 2.2 | DEBILIDADES   | SI | Se cuenta con un inventario de propiedades, planta y equipo desactualizados, No se ha actualizado el Comité de Depuración Contable de la administración municipal, se presentan dificultades en los cálculos de los valores correspondiente a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización vida útil de activos. No se cuenta con un procedimiento o instrumento que defina la segregación de funciones dentro de los procesos contables. |  |  |
| 2.3 | AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | SI | Publicación de la información en la página web de la entidad. Eficiencia en los servicios relacionados y   |  |  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia



|     |                 |    |   |  |  |
|-----|-----------------|----|---|--|--|
|     |                 |    | control en el manejo de la información. Actualización de los equipos de cómputo. Remisión de la información oportuna a los entes requeridos. Mejoramiento en las línea de internet y en el sistema de seguridad informática. Mejor calidad en la información suministrada a los usuarios.   |  |  |
| 2.4 | RECOMENDACIONES | SI | Actualizar el Comité de Depuración Contable. Ejecutar los Planes de Capacitación al personal de la administración para que de esta manera se mejoren las competencias y habilidades laborales. Actualizar los manuales de Proceso y Procedimiento en especial en el área financiera y contable. Realizar actualizaciones en los inventarios de Propiedad, Planta y Equipo, así como bienes de uso público. Implementar procedimientos que garanticen un adecuado flujo de documentos a traves de las dependencias relacionadas. |  |  |

## 4.5 EVALUACION PRESUPUESTAL

### Componentes de evaluación de Ingreso y Gastos

#### Indicador de Eficacia de ingresos y Gastos

#### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

El "Indicador de Eficacia" identifica el avance en la ejecución presupuestal de los ingresos, gastos y metas, respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), El coeficiente de eficacia, para la evaluación presupuestal, debe tender a 0.5. En el caso de no llegar a dicho valor, debe señalarse las causas que motivaron tal resultado.

### Formula Eficacia del ingreso

$$IEIS(PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado}}$$

### Formula de Eficacia del Gasto

$$IEGS(PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}$$

### Presupuesto De Ingresos 2020

| (C) Código Rubro PresupuesCal | (C) Nombre Rubro PresupuesCal                                | (D) PresupuesCo Inicial | Definitivo        | (D) Recaudos      | % Recaudado |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| S.G.R.I                       | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS INGRESOS                         | 47.764.697,00           | 4.339.521.993,00  | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.2                     | Recursos de la Vigencia Para Proyectos                       | 0,00                    | 4.291.757.296,00  | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.2.1                   | Recursos de la Vigencia Para Proyectos                       | 0,00                    | 4.291.757.296,00  | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.2.1.1                 | Recursos de la Vigencia Para Proyectos                       | 0,00                    | 4.291.757.296,00  | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.A.1                   | APROPIACION POR EJECUTAR                                     | 47.764.697,00           | 47.764.697,00     | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.A.1.1                 | APROPIACION POR COMPROMETER                                  | 1.700.000,00            | 1.700.000,00      | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.A.1.1.3               | TOTAL RECURSOS PARA EL FORTALECIMIENTO                       | 1.700.000,00            | 1.700.000,00      | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.A.1.1.3.1             | DE LAS SECRETARÍAS DE PLANEACIÓN Y TÉCNICA DEL OCAD          | 1.700.000,00            | 1.700.000,00      | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.A.1.2                 | COMPROMISOS POR PAGAR  | 46.064.697,00           | 46.064.697,00     | 0,00              | 0,0%        |
| S.G.R.I.A.1.2.3               | FONDO DE COMPENSACION REGIONAL 40% DE LA ENTIDAD TERRITORIAL | 46.064.697,00           | 46.064.697,00     | 0,00              | 0,0%        |
| TI                            | INGRESOS TOTALES   | 25.735.871.322,00       | 33.897.421.723,61 | 32.668.208.484,03 | 96,4%       |
| TI.A                          | INGRESOS CORRIENTES  | 25.735.871.322,00       | 32.338.361.408,18 | 31.528.430.777,83 | 97,5%       |
| TI.A.1                        | TRIBUTARIOS  | 2.261.375.040,00        | 5.267.190.173,70  | 5.371.983.521,32  | 102,0%      |
| TI.A.1.3                      | Impuesto Predial unificado                                   | 470.500.000,00          | 515.408.000,00    | 355.709.251,53    | 69,0%       |
| TI.A.1.3.1                    | Impuesto Predial Unificado vigencia Actual                   | 270.000.000,00          | 270.000.000,00    | 127.796.891,38    | 47,3%       |
| TI.A.1.3.1.1                  | Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Actual      | 120.000.000,00          | 120.000.000,00    | 23.908.256,38     | 19,9%       |
| TI.A.1.3.1.2                  | Impuesto Predial Unificado Suelo Rural Vigencia Actual       | 150.000.000,00          | 150.000.000,00    | 103.888.635,00    | 69,3%       |
| TI.A.1.3.2                    | Impuesto Predial Unificado vigencia anteriores               | 200.500.000,00          | 245.408.000,00    | 227.912.360,15    | 92,9%       |
| TI.A.1.3.2.1                  | Impuesto Predial Unificado Suelo Urbano Vigencia Anteriores  | 120.000.000,00          | 120.000.000,00    | 58.834.597,65     | 49,0%       |
| TI.A.1.3.2.2                  | Impuesto Predial Unificado Suelo Rural Vigencia Anteriores   | 80.500.000,00           | 125.408.000,00    | 169.077.762,50    | 134,8%      |
| TI.A.1.4                      | Sobretasa Ambiental  | 70.575.000,00           | 70.575.000,00     | 55.067.055,33     | 78,0%       |
| TI.A.1.4.1                    | Sobretasa Ambiental Vigencia Actual                          | 40.500.000,00           | 40.500.000,00     | 22.449.658,51     | 55,4%       |

### "Control Fiscal en Unidad y Efectividad"

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|                  |  |                   |                   |                   |        |
|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| TI.A.1.4.1.1     | Con destino a la Corporación Ambiental (sólo municipios que adopten sobretasa)                     | 40.500.000,00     | 40.500.000,00     | 22.449.658,51     | 55,4%  |
| TI.A.1.4.2       | Sobretasa Ambiental Vigencias Anteriores   | 30.075.000,00     | 30.075.000,00     | 32.617.396,82     | 108,5% |
| TI.A.1.4.2.1     | Con destino a la Corporación Ambiental (sólo municipios que adopten sobretasa)                     | 30.075.000,00     | 30.075.000,00     | 32.617.396,82     | 108,5% |
| TI.A.1.5         | Impuesto de Industria y Comercio   | 500.000.000,00    | 594.031.794,00    | 966.492.346,00    | 162,7% |
| TI.A.1.5.1       | Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia actual   | 410.000.000,00    | 475.947.169,00    | 848.020.721,00    | 178,2% |
| TI.A.1.5.2       | Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia anterior   | 90.000.000,00     | 118.084.625,00    | 118.471.625,00    | 100,3% |
| TI.A.1.6         | Avisos y Tableros  | 75.000.000,00     | 75.000.000,00     | 49.641.024,00     | 66,2%  |
| TI.A.1.6.1       | Avisos y tableros vigencia actual  | 61.500.000,00     | 61.500.000,00     | 49.641.024,00     | 80,7%  |
| TI.A.1.6.2       | Avisos y tableros vigencias anteriores   | 13.500.000,00     | 13.500.000,00     | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.1.7         | Publicidad Exterior Visual   | 300.000,00        | 300.000,00        | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.1.8         | Impuesto de Delineación (Licencias de Construcción)  | 40.000.000,00     | 40.000.000,00     | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.1.9         | Impuesto de Espectáculos Públicos Nacional con Destino al Deporte                                  | 10,00             | 3.397.500,00      | 3.397.500,00      | 100,0% |
| TI.A.1.10        | Impuesto de Espectáculos Públicos Municipal Destino al Deporte                                     | 15.000.000,00     | 15.000.000,00     | 6.021.000,00      | 40,1%  |
| TI.A.1.23        | Degüello de Ganado Menor   | 10,00             | 10,00             | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.1.25        | Sobretasa Bomberil   | 35.000.000,00     | 35.000.000,00     | 28.260.659,00     | 80,7%  |
| TI.A.1.26        | Sobretasa a la Gasolina  | 200.000.000,00    | 200.000.000,00    | 210.250.859,00    | 105,1% |
| TI.A.1.28        | Estampillas  | 450.000.000,00    | 555.238.112,70    | 623.731.568,46    | 112,3% |
| TI.A.1.28.1      | Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor  | 250.000.000,00    | 355.238.112,70    | 413.974.978,74    | 116,5% |
| TI.A.1.28.4      | Estampillas Pro Cultura  | 200.000.000,00    | 200.000.000,00    | 209.756.589,72    | 104,9% |
| TI.A.1.29        | Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Público  | 100.000.000,00    | 100.000.000,00    | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.1.30        | Contribución sobre Contratos de Obras Públicas   | 100.000.000,00    | 255.594.000,00    | 266.297.831,00    | 104,2% |
| TI.A.1.31        | Impuesto de Transporte por oleoductos y gasoductos (TRANSPORTE DE GAS)                             | 203.000.000,00    | 2.802.609.747,00  | 2.802.609.747,00  | 100,0% |
| TI.A.1.35        | Aporte solidario o contribución para la financiación de los subsidios para los estratos 1, 2 y 3   | 10,00             | 10,00             | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.1.40        | Otros Ingresos Tributarios   | 2.000.010,00      | 5.036.000,00      | 4.504.680,00      | 89,4%  |
| TI.A.1.40.1      | Boletas de posesion  | 2.000.000,00      | 2.000.000,00      | 312.000,00        | 15,6%  |
| TI.A.1.40.2      | Otros (DESPACHO Vehículos Automotores Actual)  | 10,00             | 3.036.000,00      | 4.192.680,00      | 138,1% |
| TI.A.2           | NO TRIBUTARIOS   | 23.474.496.282,00 | 27.071.171.234,48 | 26.156.447.256,51 | 96,6%  |
| TI.A.2.1         | Tasas y Derechos   | 46.150.208,00     | 46.150.208,00     | 21.478.976,00     | 46,5%  |
| TI.A.2.1.9       | Recursos locales para Proyectos de Infraestructura Vial y de Transporte (Art. 112 Ley 812 de 2003) | 46.100.200,00     | 46.100.200,00     | 21.478.976,00     | 46,6%  |
| TI.A.2.1.11      | Derechos de explotación de juegos de suerte y azar   | 50.007,00         | 50.007,00         | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.1    | Rifas  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.2    | Juego de loterías  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.3    | Juegos de apuestas permanentes o chance  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.4    | Juegos de suerte y azar promocionales  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.6    | Juegos de apuestas en eventos deportivos, gallísticos, caninos y similares                         | 50.000,00         | 50.000,00         | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.7    | Juego de apuestas en eventos hípicas   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.8    | Juegos de suerte y azar novedosos  | 2,00              | 2,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.8.2  | Juegos Novedosos - Súper Astro   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.11.8.10 | Juegos Novedosos - Otros   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.15      | Tasas o sobretasas especiales creadas para financiar los fondos de seguridad                       | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.90      | Otras Tasas (desagregar o especificar)   | 46.100.200,00     | 46.100.200,00     | 21.478.976,00     | 46,6%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                  |   |                   |                   |                   |        |
|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| TI.A.2.1.90.1    | Expedición de Documentos  | 21.800.000,00     | 21.800.000,00     | 21.478.976,00     | 98,5%  |
| TI.A.2.1.90.2    | Paz y Salvos Municipales  | 5.000.000,00      | 5.000.000,00      | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.90.3    | Publicación a contratos   | 19.300.000,00     | 19.300.000,00     | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.90.4    | Adjudicaciones  | 100,00            | 100,00            | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.1.90.5    | Otros R.M.D.E VIVE DIGITAL  | 100,00            | 100,00            | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2         | Multas y sanciones  | 102.555.220,00    | 109.347.489,00    | 34.553.030,09     | 31,6%  |
| TI.A.2.2.1       | Tránsito y Transporte   | 100.001,00        | 100.001,00        | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.2       | Multas de Control Fiscal  | 100.000,00        | 100.000,00        | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.3       | Multas de Control Disciplinario   | 10,00             | 10,00             | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4       | Multas de Gobierno  | 120.003,00        | 120.003,00        | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.1     | Registro de Marcas y Herretes   | 100.000,00        | 100.000,00        | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.2     | Multas establecidas en el código nacional de policía  | 20.000,00         | 20.000,00         | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.2.1   | Multas Generales  | 10.000,00         | 10.000,00         | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.2.2   | Multas Especiales   | 10.000,00         | 10.000,00         | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.3     | Multas establecimientos de comercio   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.4     | Sanciones urbanísticas  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.4.5     | Otras multas de gobierno  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.5       | Intereses moratorios  | 102.235.004,00    | 109.027.273,00    | 34.553.030,09     | 31,7%  |
| TI.A.2.2.5.1     | predial   | 0,00              | 6.792.269,00      | 8.365.675,76      | 123,2% |
| TI.A.2.2.5.2     | Sobretasa ambiental   | 13.335.000,00     | 13.335.000,00     | 26.187.354,33     | 196,4% |
| TI.A.2.2.5.3     | industria y comercio  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.5.4     | Sobretasa a la gasolina   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.5.9     | otros intereses de origen tributario  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.5.10    | otros intereses de origen no tributario   | 88.900.001,00     | 88.900.001,00     | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.6       | Sanciones tributarias   | 202,00            | 202,00            | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.6.1     | Predial   | 100,00            | 100,00            | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.6.2     | Industria y comercio  | 100,00            | 100,00            | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.6.3     | Sobretasa a la gasolina   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.6.8     | Otras sanciones tributarias   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.15      | Otras Multas y sanciones  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.2.15      | Otras Multas y sanciones  | 100.000,00        | 100.000,00        | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.3         | Contribuciones  | 4,00              | 4,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.3.1       | Contribución de Valorización  | 2,00              | 2,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.3.1.1     | Contribución de Valorización Vigencia Actual  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.3.1.2     | Contribución de Valorización Vigencias Anteriores   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.3.2       | Participación en la plusvalía   | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.3.4       | Otras contribuciones  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.5         | Rentas contractuales  | 3,00              | 3,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.5.1       | Arrendamientos  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.5.2       | Alquiler de maquinaria y equipos  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.5.3       | Otras Rentas Contractuales  | 1,00              | 1,00              | 0,00              | 0,0%   |
| TI.A.2.6         | TRASFERENCIAS   | 23.325.790.847,00 | 26.915.673.530,48 | 26.100.415.250,42 | 97,0%  |
| TI.A.2.6.1       | Transferencias de libre destinación   | 1.042.147.777,00  | 1.769.949.498,00  | 1.754.889.367,00  | 99,1%  |
| TI.A.2.6.1.1     | Del Nivel Nacional  | 1.042.147.777,00  | 1.769.949.498,00  | 1.754.889.367,00  | 99,1%  |
| TI.A.2.6.1.1.1   | SGP: Libre Destinación de Participación de Propósito General Municipios categorías 4, 5 y 6 | 992.147.777,00    | 1.719.949.498,00  | 1.719.949.498,00  | 100,0% |
| TI.A.2.6.1.1.2   | COLJUEGOS (máximo el 25 % en los términos del Art. 60 de la Ley 715)                        | 50.000.000,00     | 50.000.000,00     | 34.939.869,00     | 69,9%  |
| TI.A.2.6.2       | Trasferencias para Inversión  | 22.283.643.070,00 | 25.145.724.032,48 | 24.345.525.883,42 | 96,8%  |
| TI.A.2.6.2.1     | Del Nivel Nacional  | 20.706.643.050,00 | 23.808.017.767,00 | 23.016.819.638,00 | 96,7%  |
| TI.A.2.6.2.1.1   | Sistema General de Participaciones  | 11.566.643.048,00 | 15.198.067.115,00 | 12.656.717.040,00 | 83,3%  |
| TI.A.2.6.2.1.1.1 | Sistema General de Participaciones - Educación  | 1.155.699.255,00  | 1.023.684.960,00  | 771.740.555,00    | 75,4%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                      |   |                  |                  |                  |          |
|----------------------|---|------------------|------------------|------------------|----------|
| TI.A.2.6.2.1.1.1.4   | S. G. P. Educación -Recursos de calidad   | 1.155.699.255,00 | 1.023.684.960,00 | 771.740.555,00   | 75,4%    |
| TI.A.2.6.2.1.1.1.4.1 | Calidad por matrícula oficial   | 639.736.580,00   | 338.377.150,00   | 338.377.150,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.1.4.2 | Calidad por gratuidad (sin situación de Fondos)   | 515.962.675,00   | 685.307.810,00   | 433.363.405,00   | 63,2%    |
| TI.A.2.6.2.1.1.2     | Sistema General de Participaciones - Salud-   | 7.510.620.915,00 | 9.963.754.302,00 | 7.674.348.632,00 | 77,0%    |
| TI.A.2.6.2.1.1.2.1   | S. G. P. Salud - Régimen subsidiado   | 7.180.941.915,00 | 9.620.899.164,00 | 7.331.493.498,00 | 76,2%    |
| TI.A.2.6.2.1.1.2.1.1 | S. G. P. Salud - Régimen subsidiado Continuidad   | 7.180.941.915,00 | 9.620.899.164,00 | 7.331.493.498,00 | 76,2%    |
| TI.A.2.6.2.1.1.2.2   | S. G. P. Salud - Salud Publica  | 329.679.000,00   | 342.855.138,00   | 342.855.134,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.4     | Sistema General de Participaciones Alimentación Escolar   | 214.681.856,00   | 226.835.072,00   | 226.835.072,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.5     | S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico   | 1.315.532.186,00 | 1.608.624.428,00 | 1.608.624.428,00 | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.5.1   | S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico   | 1.315.532.186,00 | 1.608.624.428,00 | 1.608.624.428,00 | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.7     | Sistema General Forzosa Inversión de Participación Propósito General  | 1.370.108.836,00 | 2.375.168.353,00 | 2.375.168.353,00 | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.7.1   | Deporte y recreación  | 109.608.707,00   | 190.013.469,00   | 190.013.469,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.7.2   | Cultura   | 82.206.530,00    | 142.510.101,00   | 142.510.101,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.1.7.4   | Resto libre inversión(Incluye recursos de libre inversión municipios menores de 25000 habitantes)           | 1.178.293.599,00 | 2.042.644.783,00 | 2.042.644.783,00 | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.3       | Fondo de Solidaridad y Garantías - FOSYGA-  | 8.975.000.000,00 | 8.476.196.331,00 | 8.975.000.000,00 | 105,9%   |
| TI.A.2.6.2.1.3.1     | FOSYGA - FOSYGA Régimen subsidiado operación corriente  | 8.975.000.000,00 | 8.476.196.331,00 | 8.975.000.000,00 | 105,9%   |
| TI.A.2.6.2.1.4       | COLJUEGOS 75 % - Inversión en salud. (Ley 643 de 2001, Ley 1122 de 2007 y Ley 1151 de 2007 )                | 165.000.000,00   | 133.754.319,00   | 133.754.319,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.4.1     | COLJUEGOS 75 % - Inversión en salud. (Ley 643 de 2001, Ley 1122 de 2007 y Ley 1151 de 2007 )                | 165.000.000,00   | 133.754.319,00   | 133.754.319,00   | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.1.8       | Otras Transferencias del Nivel Nacional para inversión  | 2,00             | 2,00             | 1.251.348.279,00 | #####    |
| TI.A.2.6.2.1.8.1     | En Salud  | 2,00             | 2,00             | 0,00             | 0,0%     |
| TI.A.2.6.2.1.8.1.1   | Compensación Régimen Subsidiado   | 1,00             | 1,00             | 0,00             | 0,0%     |
| TI.A.2.6.2.1.8.1.2   | Coljuegos Loto en Línea   | 1,00             | 1,00             | 0,00             | 0,0%     |
| TI.A.2.6.2.1.8.1.10  | Otras Transferencias del Nivel Nacional para inversión en Salud   | 1,00             | 1,00             | 0,00             | 0,0%     |
| TI.A.2.6.2.1.8.3     | En Deporte y Recreacion   | 0,00             | 0,00             | 1.251.348.279,00 | #iDIV/0i |
| TI.A.2.6.2.1.8.3.1   | Nacion - Convenio 12 B9 COLDEPORTES   | 0,00             | 0,00             | 1.251.348.279,00 | #iDIV/0i |
| TI.A.2.6.2.2         | Del Nivel Departamental   | 1.577.000.020,00 | 1.337.706.265,48 | 1.328.706.245,42 | 99,3%    |
| TI.A.2.6.2.2.5       | Transferencia regimen subsidiado del departamento a los municipios  | 1.577.000.000,00 | 1.328.706.245,48 | 1.328.706.245,42 | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.2.5.1     | Transferencia regimen subsidiado del departamento a los municipios  | 1.577.000.000,00 | 1.328.706.245,48 | 1.328.706.245,42 | 100,0%   |
| TI.A.2.6.2.2.10      | Otras transferencias del nivel departamental para inversión   | 20,00            | 9.000.020,00     | 0,00             | 0,0%     |
| TI.A.2.6.2.2.10.1    | Otras transferencias del nivel departamental para inversión Telefonía Móvil.                                | 10,00            | 9.000.010,00     | 0,00             | 0,0%     |
| TI.A.2.6.2.2.10.2    | Otras transferencias del nivel departamental para inversión Telefonía Móvil.                                | 10,00            | 10,00            | 0,00             | 0,0%     |
| TI.B                 | INGRESOS DE CAPITAL   | 0,00             | 1.559.060.315,43 | 1.139.777.706,20 | 73,1%    |
| TI.B.1               | Cofinanciación  | 0,00             | 282.568.811,45   | 158.840.631,00   | 56,2%    |
| TI.B.1.2             | Cofinanciación DEPARTAMENTAL - nivel central  | 0,00             | 0,00             | 623.258,00       | #iDIV/0i |
| TI.B.1.2.5           | Programas Otros Sectores  | 0,00             | 0,00             | 623.258,00       | #iDIV/0i |
| TI.B.1.2.5.3         | TR. DPTAL. Tabaco Vig. Anterior - Aportes Indeportes Atlantico Impuesto al Tabaco y Cigarrillo para Deporte | 0,00             | 0,00             | 623.258,00       | #iDIV/0i |
| TI.B.6               | Recursos del balance  | 0,00             | 1.272.553.177,98 | 980.937.075,20   | 77,1%    |
| TI.B.6.1             | Cancelación de reservas   | 0,00             | 31.936.558,07    | 0,00             | 0,0%     |
| TI.B.6.1.2           | de SGP  | 0,00             | 31.936.558,07    | 0,00             | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                    |  |      |                  |                |        |
|--------------------|--|------|------------------|----------------|--------|
| TI.B.6.1.2.2       | Cancelación de reservas - Salud  | 0,00 | 31.936.558,07    | 0,00           | 0,0%   |
| TI.B.6.1.2.2.2     | Recursos de forzosa inversión - Salud: Pública   | 0,00 | 31.936.558,07    | 0,00           | 0,0%   |
| TI.B.6.2           | Superávit Fiscal   | 0,00 | 1.240.616.619,91 | 980.937.075,20 | 79,1%  |
| TI.B.6.2.1         | Superávit Fiscal de la Vigencia Anterior   | 0,00 | 1.117.830.607,92 | 858.151.063,21 | 76,8%  |
| TI.B.6.2.1.2       | Recursos de forzosa inversión (con destinación específica)   | 0,00 | 1.117.830.607,92 | 858.151.063,21 | 76,8%  |
| TI.B.6.2.1.2.1     | Recursos de forzosa inversión SGP (con destinación específica)   | 0,00 | 569.911.384,19   | 310.231.839,48 | 54,4%  |
| TI.B.6.2.1.2.1.1   | Recursos de forzosa inversión - Educación  | 0,00 | 284.601.744,48   | 284.601.744,48 | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.1.1.2 | SGP Educación Calidad Matrícula  | 0,00 | 284.601.744,48   | 284.601.744,48 | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.1.3   | Recursos de forzosa inversión - Alimentación Escolar   | 0,00 | 25.630.095,00    | 25.630.095,00  | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.1.5   | Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico   | 0,00 | 259.679.544,71   | 0,00           | 0,0%   |
| TI.B.6.2.1.2.1.5.1 | Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico   | 0,00 | 259.679.544,71   | 0,00           | 0,0%   |
| TI.B.6.2.1.2.9     | Otros recursos de forzosa inversión diferentes al SGP (con destinación específica)   | 0,00 | 547.919.223,73   | 547.919.223,73 | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.01  | 65 ESTAMP PRO CULT - VIG. ANT - GESTION DE RIESGO PARA LA ATENCION DE DESASTRES, CORONAVIRUS COVID 19                        | 0,00 | 124.464.706,00   | 124.464.706,00 | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.02  | 75 FONDO SEG VIG ANT - CONTRIBUCION CONTRATOS DE OBRA  | 0,00 | 133.671.833,28   | 133.671.833,28 | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.03  | ASOATLANTICO Vig. Anterior. - GESTION DE RIESGO PARA LA ATENCION DE DESASTRES, CORONAVIRUS COVID 19                          | 0,00 | 18.260.337,11    | 18.260.337,11  | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.05  | 87 DPTO TRANSFERENCIA TELEFONIA MOVIL Vig. Anterior. - GESTION DE RIESGO PARA LA ATENCION DE DESASTRES, CORONAVIRUS COVID 19 | 0,00 | 8.319.776,00     | 8.319.776,00   | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.06  | R.P.D.E UMATA Vig. Anterior - Venta de Servicio Tractor UMATA  | 0,00 | 2.161.851,00     | 2.161.851,00   | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.07  | 88 SGP Desahorro FONPET Vig. Anterior - Fondo de Pensiones de las Entidades Territoriales FONPET                             | 0,00 | 240.033.072,34   | 240.033.072,34 | 100,0% |
| TI.B.6.2.1.2.9.08  | 55 DPTO IMPTO AL CIGARRILLO VIG ANT - Otros recursos de forzosa inversión diferentes al SGP (con destinación específica)     | 0,00 | 21.007.648,00    | 21.007.648,00  | 100,0% |
| TI.B.6.2.2         | Superávit Fiscal de vigencias anteriores no incorporado  | 0,00 | 122.786.011,99   | 122.786.011,99 | 100,0% |
| TI.B.6.2.2.2       | Recursos de forzosa inversión (con destinación específica)   | 0,00 | 122.786.011,99   | 122.786.011,99 | 100,0% |
| TI.B.6.2.2.2.1     | Recursos de forzosa inversión SGP (con destinación específica)   | 0,00 | 5.549.458,00     | 5.549.458,00   | 100,0% |
| TI.B.6.2.2.2.1.6   | Recursos de forzosa inversión - Crecimiento de la economía   | 0,00 | 5.549.458,00     | 5.549.458,00   | 100,0% |
| TI.B.6.2.2.2.1.6.1 | Primera Infancia   | 0,00 | 5.549.458,00     | 5.549.458,00   | 100,0% |
| TI.B.6.2.2.2.5     | Superávit excedentes Cuenta maestra regimen subsidiado otros recursos diferentes a SGP                                       | 0,00 | 117.236.553,99   | 117.236.553,99 | 100,0% |
| TI.B.9             | Donaciones   | 0,00 | 3.938.326,00     | 0,00           | 0,0%   |
| TI.B.9.5           | De personas naturales  | 0,00 | 3.938.326,00     | 0,00           | 0,0%   |
| TI.B.10            | Retiros FONPET   | 0,00 | 282.568.811,45   | 158.217.373,00 | 56,0%  |
| TI.B.10.10         | Retiro para pago de mesadas pensionales cuando la entidad ha cubierto el pasivo pensional. Con situación de fondos.          | 0,00 | 282.568.811,45   | 158.217.373,00 | 56,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

## Evaluación de la Ejecución de la Eficacia del Ingreso.

El presupuesto de la vigencia 2020 fue ejecutado en un 96,4% sobrepasando las metas presupuestales iniciales (PIA) el porcentaje de eficacia sobrepaso el 50% por lo que indicamos que su ejecución sobrepaso los estándares iniciales.

**Ingresos Tributarios:** Este rubro se ejecutó en un 100% con respecto a las previsiones de ingresos iniciales, cumplió con la eficacia de recaudo

**Ingresos No Tributarios:** Este rubro se ejecutó en un 96,6% con respecto a las previsiones de ingresos iniciales, cumplió con la eficacia de recaudo.

Para la vigencia 2020, el presupuesto Inicial fue de \$ 25.735.871.322,00 y el definitivo fue por valor de \$ 33.897.421.723,61, del cual por ingresos corrientes se recaudó la suma de \$ 5.371.983.521,32, y no tributarios se recaudó \$ 26.156.447.256,51, cifras consideradas como satisfactorias con un buen comportamiento. Del impuesto predial se recaudaron la suma de \$ 355.709.251,53

## Presupuesto De Gastos 2020

| (C) Código Rubro Presupuestal | (T) Nombre Rubro Presupuestal                          | (D) Apropriación Inicial | Definitivo            | (D) Compromisos RP | (D) Obligaciones | (D) Pagos      | % Comprometido |
|-------------------------------|--|--------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| S                             | TOTAL GASTOS   | 25.735.871.323           | <b>33.633.291.675</b> | 30.486.226.585     | 27.725.061.528   | 27.043.504.602 | 90,6%          |
| 1                             | TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                         | 1.991.891.998            | <b>2.837.352.621</b>  | 2.212.850.878      | 2.208.463.296    | 2.175.279.524  | 78,0%          |
| 1.1                           | GASTOS DE PERSONAL                                     | 1.214.718.797            | <b>1.670.963.131</b>  | 1.452.177.038      | 1.452.177.038    | 1.449.894.907  | 86,9%          |
| 1.1.1                         | SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA             | 852.549.427              | <b>989.201.949</b>    | 837.417.431        | 837.417.431      | 836.299.639    | 84,7%          |
| 1.1.1.1                       | SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA             | 605.896.424              | <b>646.496.424</b>    | 580.276.426        | 580.276.426      | 579.158.634    | 89,8%          |
| 1.1.1.1.1                     | R.M.L.D-SUELDO DE PERSONAL DE NOMINA                   | 256.500.000              | <b>279.500.000</b>    | 245.947.608        | 245.947.608      | 245.947.608    | 88,0%          |
| 1.1.1.1.2                     | SGP.PG.LD-SUELDO DE PERSONAL DE NOMINA                 | 317.755.424              | <b>335.355.424</b>    | 314.755.424        | 314.755.424      | 313.637.632    | 93,9%          |
| 1.1.1.2                       | R.M.L.D-GASTOS DE REPRESENTACIÓN                       | 14.640.001               | <b>14.640.001</b>     | 14.640.000         | 14.640.000       | 14.640.000     | 100,0%         |
| 1.1.1.3                       | R.M.L.D-HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS                   | 1                        | <b>1</b>              | 0                  | 0                | 0              | 0,0%           |
| 1.1.1.4                       | PRIMAS LEGALES   | 134.574.000              | <b>216.626.522</b>    | 187.759.529        | 187.759.529      | 187.759.529    | 86,7%          |
| 1.1.1.4.1                     | R.M.L.D-Prima de Navidad                               | 49.840.000               | <b>54.840.000</b>     | 54.840.000         | 54.840.000       | 54.840.000     | 100,0%         |
| 1.1.1.4.2                     | R.M.L.D-Prima de vacaciones                            | 24.920.000               | <b>34.920.000</b>     | 25.343.782         | 25.343.782       | 25.343.782     | 72,6%          |
| 1.1.1.4.3                     | R.M.L.D-Vacaciones                                     | 34.888.000               | <b>52.573.483</b>     | 49.162.839         | 49.162.839       | 49.162.839     | 93,5%          |
| 1.1.1.4.4                     | R.M.L.D-Bonificación de Servicios Decreto 2418 de 2015 | 21.603.000               | <b>21.603.000</b>     | 19.436.900         | 19.436.900       | 19.436.900     | 90,0%          |

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia



|             |   |             |                    |             |             |             |          |
|-------------|---|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| 1.1.1.4.5   | R.M.L.D-Bonificación Especial de Recreación                   | 3.323.000   | <b>5.890.039</b>   | 4.740.054   | 4.740.054   | 4.740.054   | 80,5%    |
| 1.1.1.4.6   | R.M.LD PRIMA DE SERVICIOS                                     | 0           | <b>30.800.000</b>  | 30.735.184  | 30.735.184  | 30.735.184  | 99,8%    |
| 1.1.1.4.7   | SGP.PG.LD-Vacaciones  | 0           | <b>10.000.000</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.4.8   | SGP.PG.LD-Bonificación Especial de Recreación                 | 0           | <b>2.000.000</b>   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.4.9   | SGP.PG.LD-Prima de Navidad                                    | 0           | <b>4.000.000</b>   | 3.500.770   | 3.500.770   | 3.500.770   | 87,5%    |
| 1.1.1.5     | R.M.L.D-INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES                          | 17.444.000  | <b>1.444.000</b>   | 871.054     | 871.054     | 871.054     | 60,3%    |
| 1.1.1.6     | R.M.L.D-BONIFICACIÓN DE DIRECCIÓN                             | 34.373.000  | <b>34.373.000</b>  | 34.093.120  | 34.093.120  | 34.093.120  | 99,2%    |
| 1.1.1.7     | R.M.L.D-AUXILIO DE TRANSPORTE DE FUNCIONARIOS                 | 29.622.000  | <b>29.622.000</b>  | 19.777.302  | 19.777.302  | 19.777.302  | 66,8%    |
| 1.1.1.8     | R.M.L.D-PRESTACIONES SOCIALES EXTRALEGALES                    | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.9     | DOTACIÓN DE PERSONAL  | 16.000.000  | <b>46.000.000</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.9.1   | R.M.L.D-DOTACIÓN DE PERSONAL                                  | 16.000.000  | <b>16.000.000</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.9.2   | SGP.PG.LD-DOTACIÓN DE PERSONAL                                | 0           | <b>30.000.000</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.10    | R.M.L.D-PAGOS DIRECTOS DE CESANTÍAS PARCIALES Y/O DEFINITIVAS | 6.000.000   | <b>6.000.000</b>   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.1.12    | R.M.L.D-Bonificación por gestión territorial                  | 6.445.000   | <b>6.445.000</b>   | 6.392.460   | 6.392.460   | 6.392.460   | 99,2%    |
| 1.1.1.14    | R.M.L.D-Subsidio de alimentación                              | 19.196.000  | <b>19.196.000</b>  | 13.180.934  | 13.180.934  | 13.180.934  | 68,7%    |
| 1.1.1.25    | R.M.L.D-OTROS GASTOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NÓMINA        | 14.640.001  | <b>14.640.001</b>  | 14.640.000  | 14.640.000  | 14.640.000  | 100,0%   |
| 1.1.3       | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS                               | 107.691.364 | <b>403.283.176</b> | 398.821.935 | 398.821.935 | 397.657.596 | 98,9%    |
| 1.1.3.1     | HONORARIOS  | 45.000.000  | <b>191.391.812</b> | 191.100.000 | 191.100.000 | 191.100.000 | 99,8%    |
| 1.1.3.1.1   | R.M.L.D-HONORARIOS  | 44.000.000  | <b>44.000.000</b>  | 44.000.000  | 44.000.000  | 44.000.000  | 100,0%   |
| 1.1.3.1.2   | SGP.PG.LD - HONORARIOS  | 1.000.000   | <b>147.391.812</b> | 147.100.000 | 147.100.000 | 147.100.000 | 99,8%    |
| 1.1.3.2     | JORNALES  | 1.000.000   | <b>0</b>           | 0           | 0           | 0           | #¡DIV/0! |
| 1.1.3.2.1   | R.M.L.D-JORNALES  | 1.000.000   | <b>0</b>           | 0           | 0           | 0           | #¡DIV/0! |
| 1.1.3.3     | PERSONAL SUPERNUMERARIO                                       | 11.000.000  | <b>12.800.000</b>  | 12.800.000  | 12.800.000  | 12.800.000  | 100,0%   |
| 1.1.3.3.1   | R.M.L.D-PERSONAL SUPERNUMERARIO                               | 10.000.000  | <b>0</b>           | 0           | 0           | 0           | #¡DIV/0! |
| 1.1.3.3.2   | SGP.PG.LD - PERSONAL SUPERNUMERARIO                           | 1.000.000   | <b>12.800.000</b>  | 12.800.000  | 12.800.000  | 12.800.000  | 100,0%   |
| 1.1.3.4     | SERVICIOS TÉCNICOS  | 41.000.000  | <b>181.400.000</b> | 179.748.366 | 179.748.366 | 178.748.366 | 99,1%    |
| 1.1.3.4.1   | R.M.L.D-SERVICIOS TÉCNICOS                                    | 40.000.000  | <b>50.400.000</b>  | 50.400.000  | 50.400.000  | 50.400.000  | 100,0%   |
| 1.1.3.4.2   | SGP.PG.LD - SERVICIOS TÉCNICOS                                | 1.000.000   | <b>131.000.000</b> | 129.348.366 | 129.348.366 | 128.348.366 | 98,7%    |
| 1.1.3.7     | OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS                         | 9.691.364   | <b>17.691.364</b>  | 15.173.569  | 15.173.569  | 15.009.230  | 85,8%    |
| 1.1.3.7.1   | R.M.L.D-INTERESES DE CESANTÍAS                                | 9.691.364   | <b>17.691.364</b>  | 15.173.569  | 15.173.569  | 15.009.230  | 85,8%    |
| 1.1.4       | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA                         | 254.478.005 | <b>278.478.005</b> | 215.937.672 | 215.937.672 | 215.937.672 | 77,5%    |
| 1.1.4.1     | AL SECTOR PÚBLICO   | 5           | <b>5</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.4.1.1   | APORTES DE PREVISIÓN SOCIAL                                   | 5           | <b>5</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.1.4.1.1.1 | APORTES PARA SALUD  | 2           | <b>2</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                 |  |             |             |             |             |             |         |
|-----------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 1.1.4.1.1.1.1   | R.M.L.D-APORTES PARA SALUD DE FUNCIONARIOS   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.1.2   | R.M.L.D-APORTES PARA PENSIÓN DE CONCEJALES (MUNICIPIOS DE CATEGORÍA 4, 5 Y 6, A PARTIR DE LA VIGENCIA DE LA LEY 1148/07) | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.2     | APORTES PARA PENSIÓN   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.2.1   | R.M.L.D-APORTES PARA PENSIÓN DE FUNCIONARIOS   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.3     | APORTES ARP  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.3.1   | R.M.L.D-APORTES ARP DE FUNCIONARIOS  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.4     | APORTES PARA CESANTÍAS   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.1.1.4.1   | R.M.L.D-APORTES PARA CESANTÍAS DE FUNCIONARIOS   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.2         | AL SECTOR PRIVADO  | 188.680.000 | 212.680.000 | 176.625.772 | 176.625.772 | 176.625.772 | 83,0%   |
| 1.1.4.2.1       | APORTES DE PREVISIÓN SOCIAL  | 188.680.000 | 212.680.000 | 176.625.772 | 176.625.772 | 176.625.772 | 83,0%   |
| 1.1.4.2.1.1     | APORTES PARA SALUD   | 67.337.000  | 96.337.000  | 75.258.681  | 75.258.681  | 75.258.681  | 78,1%   |
| 1.1.4.2.1.1.1   | APORTES PARA SALUD DE FUNCIONARIOS   | 50.837.000  | 60.837.000  | 40.706.881  | 40.706.881  | 40.706.881  | 66,9%   |
| 1.1.4.2.1.1.1.1 | SGP.PG.LD-APORTES PARA SALUD DE FUNCIONARIOS   | 45.000.000  | 45.000.000  | 29.575.733  | 29.575.733  | 29.575.733  | 65,7%   |
| 1.1.4.2.1.1.1.2 | SGP.PG.LD-APORTES PARA SALUD DE FUNCIONARIOS XX  | 5.837.000   | 15.837.000  | 11.131.148  | 11.131.148  | 11.131.148  | 70,3%   |
| 1.1.4.2.1.1.2   | SGP.PG.LD-APORTES PARA SALUD DE CONCEJALES (MUNICIPIOS DE CATEGORÍA 4, 5 Y 6, A PARTIR DE LA VIGENCIA DE LA LEY 1148/07) | 16.500.000  | 35.500.000  | 34.551.800  | 34.551.800  | 34.551.800  | 97,3%   |
| 1.1.4.2.1.2     | APORTES PARA PENSIÓN   | 55.000.000  | 55.000.000  | 43.792.966  | 43.792.966  | 43.792.966  | 79,6%   |
| 1.1.4.2.1.2.1   | R.M.L.D-APORTES PARA PENSIÓN   | 50.000.000  | 50.000.000  | 43.792.966  | 43.792.966  | 43.792.966  | 87,6%   |
| 1.1.4.2.1.2.2   | SGP.PG.LD-APORTES PARA PENSIÓN DE FUNCIONARIOS   | 5.000.000   | 5.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.2.1.3     | APORTES ARP  | 3.111.000   | 3.111.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.2.1.3.1   | R.M.L.D-APORTES ARP  | 2.111.000   | 2.111.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.2.1.3.2   | SGP.PG.LD-APORTES ARP DE FUNCIONARIOS  | 1.000.000   | 1.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.1.4.2.1.4     | APORTES PARA CESANTÍAS   | 63.232.000  | 58.232.000  | 57.574.125  | 57.574.125  | 57.574.125  | 98,9%   |
| 1.1.4.2.1.4.1   | R.M.L.D-APORTES PARA CESANTÍAS DE FUNCIONARIOS   | 63.232.000  | 58.232.000  | 57.574.125  | 57.574.125  | 57.574.125  | 98,9%   |
| 1.1.4.3         | APORTES PARAFISCALES   | 65.798.000  | 65.798.000  | 39.311.900  | 39.311.900  | 39.311.900  | 59,7%   |
| 1.1.4.3.1       | SGP.PG.LD-SENA DE FUNCIONARIOS   | 2.991.000   | 2.991.000   | 2.196.600   | 2.196.600   | 2.196.600   | 73,4%   |
| 1.1.4.3.2       | SGP.PG.LD-ICBF DE FUNCIONARIOS   | 17.943.000  | 17.943.000  | 13.093.300  | 13.093.300  | 13.093.300  | 73,0%   |
| 1.1.4.3.3       | SGP.PG.LD-ESAP DE FUNCIONARIOS   | 2.991.000   | 2.991.000   | 2.196.600   | 2.196.600   | 2.196.600   | 73,4%   |
| 1.1.4.3.4       | SGP.PG.LD-CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE FUNCIONARIOS   | 35.892.000  | 35.892.000  | 17.446.900  | 17.446.900  | 17.446.900  | 48,6%   |
| 1.1.4.3.5       | SGP.PG.LD-INSTITUTOS TÉCNICOS (DE FUNCIONARIOS)  | 5.981.000   | 5.981.000   | 4.378.500   | 4.378.500   | 4.378.500   | 73,2%   |
| 1.2             | GASTOS GENERALES   | 257.535.087 | 409.243.273 | 279.281.440 | 274.893.857 | 256.169.882 | 68,2%   |
| 1.2.1           | ADQUISICIÓN DE BIENES  | 48.000.000  | 103.750.666 | 85.468.620  | 85.468.620  | 85.468.620  | 82,4%   |
| 1.2.1.1         | R.M.L.D-COMPRA DE EQUIPOS  | 12.000.000  | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV 0 |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|             |   |             |             |             |             |             |          |
|-------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| 1.2.1.2     | SGP.PG.LD-COMPRA DE EQUIPOS   | 1.000.000   | 8.750.666   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.2.1.3     | R.M.L.D-MATERIALES Y SUMINISTROS  | 23.000.000  | 43.535.080  | 35.253.620  | 35.253.620  | 35.253.620  | 81,0%    |
| 1.2.1.3     | R.M.L.D-MATERIALES Y SUMINISTROS  | 0           | 31.464.920  | 30.215.000  | 30.215.000  | 30.215.000  | 96,0%    |
| 1.2.1.9     | OTROS GASTOS ADQUISICIÓN DE BIENES  | 12.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 100,0%   |
| 1.2.1.9.1   | R.M.L.D-CAJA MENOR  | 12.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 100,0%   |
| 1.2.2       | ADQUISICIÓN DE SERVICIOS  | 175.000.004 | 246.457.524 | 134.812.820 | 134.812.820 | 133.087.204 | 54,7%    |
| 1.2.2.1     | CAPACITACIÓN PERSONAL ADMINISTRATIVO  | 10.000.001  | 15.000.001  | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.2.2.3     | SEGUROS   | 25.000.000  | 33.000.000  | 30.791.319  | 30.791.319  | 30.791.319  | 93,3%    |
| 1.2.2.3.1   | R.M.L.D-SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES   | 2.000.000   | 12.000.000  | 12.000.000  | 12.000.000  | 12.000.000  | 100,0%   |
| 1.2.2.3.2   | SEGUROS DE VIDA   | 18.000.000  | 16.000.000  | 15.985.875  | 15.985.875  | 15.985.875  | 99,9%    |
| 1.2.2.3.2.2 | SGP.PG.LD-SEGURO DE VIDA DEL ALCALDE  | 6.000.000   | 6.000.000   | 5.985.875   | 5.985.875   | 5.985.875   | 99,8%    |
| 1.2.2.3.2.3 | SGP.PG.LD-SEGURO DE VIDA DE LOS CONCEJALES  | 10.000.000  | 10.000.000  | 10.000.000  | 10.000.000  | 10.000.000  | 100,0%   |
| 1.2.2.3.2.5 | R.M.L.D-SEGURO DE VIDA DEL PERSONERO  | 1.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | #iDIV/0! |
| 1.2.2.3.2.9 | R.M.L.D-OTROS SEGUROS DE VIDA   | 1.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | #iDIV/0! |
| 1.2.2.3.3   | R.M.L.D-PÓLIZA DE SEGURO DE SALUD PARA CONCEJALES (MUNICIPIOS DE CATEGORÍA 4, 5 Y 6, A PARTIR DE LA VIGENCIA DE LA LEY 1148/07) | 1.000.000   | 1.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.2.2.3.4   | R.M.L.D-OTROS SEGUROS   | 4.000.000   | 4.000.000   | 2.805.444   | 2.805.444   | 2.805.444   | 70,1%    |
| 1.2.2.6     | SERVICIOS PÚBLICOS  | 101.000.001 | 133.000.001 | 50.016.277  | 50.016.277  | 48.290.661  | 37,6%    |
| 1.2.2.6.1   | ENERGÍA   | 85.000.000  | 88.000.000  | 27.184.720  | 27.184.720  | 27.184.720  | 30,9%    |
| 1.2.2.6.1.1 | R.M.L.D-ENERGÍA   | 80.000.000  | 83.000.000  | 22.184.720  | 22.184.720  | 22.184.720  | 26,7%    |
| 1.2.2.6.1.2 | SGP.PG.LD-ENERGÍA   | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 100,0%   |
| 1.2.2.6.2   | TELECOMUNICACIONES  | 0           | 10.000.000  | 5.280.000   | 5.280.000   | 3.600.001   | 52,8%    |
| 1.2.2.6.2.1 | R.M.L.D-TELECOMUNICACIONES  | 15.000.000  | 14.900.000  | 14.400.000  | 14.400.000  | 14.400.000  | 96,6%    |
| 1.2.2.6.2.2 | 10 SGP - TELECOMUNICACIONES   | 0           | 10.000.000  | 5.280.000   | 5.280.000   | 3.600.001   | 52,8%    |
| 1.2.2.6.3   | R.M.L.D-ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO  | 1.000.000   | 8.100.000   | 1.034.460   | 1.034.460   | 1.034.460   | 12,8%    |
| 1.2.2.6.4   | GAS NATURAL   | 1           | 6.000.001   | 45.617      | 45.617      | 0           | 0,8%     |
| 1.2.2.6.4.1 | R.M.L.D-GAS NATURAL   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.2.2.6.4.2 | 10 SGP - Gas Natural  | 0           | 6.000.000   | 45.617      | 45.617      | 0           | 0,8%     |
| 1.2.2.6.5   | SGP.PG.LD - ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO  | 0           | 6.000.000   | 2.071.480   | 2.071.480   | 2.071.480   | 34,5%    |
| 1.2.2.7     | R.M.L.D-GASTOS VINCULACIÓN DE PERSONAL ARTÍCULO 30 LEY 909 DE 2004  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| 1.2.2.8     | VIÁTICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE Y DE VIAJE  | 35.000.000  | 24.600.000  | 17.505.224  | 17.505.224  | 17.505.224  | 71,2%    |
| 1.2.2.8.1   | R.M.L.D-VIÁTICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE Y DE VIAJE DE FUNCIONARIOS  | 25.000.000  | 11.000.000  | 4.923.195   | 4.923.195   | 4.923.195   | 44,8%    |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|            |   |             |             |             |             |             |         |
|------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 1.2.2.8.3  | R.M.L.D-VIÁTICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE Y DE VIAJE DE LOS CONCEJALES (MUNICIPIOS DE CATEGORÍA 4, 5 Y 6, A PARTIR DE LA VIGENCIA DE LA LEY 1148/07)        | 10.000.000  | 10.000.000  | 9.338.210   | 9.338.210   | 9.338.210   | 93,4%   |
| 1.2.2.8.4  | SGP.PG.LD - VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE Y DE VIAJES DE LOS CONCEJALES ( MUNICIPIOS DE CATEGORIA 4,5 Y 6, A PARTIR DE LA VIGENCIA DE LA LEY 1148 / 07) | 0           | 3.600.000   | 3.243.819   | 3.243.819   | 3.243.819   | 90,1%   |
| 1.2.2.9    | R.M.L.D-GASTOS ELECTORALES  | 3.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV 0 |
| 1.2.2.11   | R.M.L.D-MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 1.000.000   | 40.857.520  | 36.500.000  | 36.500.000  | 36.500.000  | 89,3%   |
| 1.2.2.11.1 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 1.000.000   | 1.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.2.11.2 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL MUNICIPIO   | 0           | 39.857.520  | 36.500.000  | 36.500.000  | 36.500.000  | 91,6%   |
| 1.2.2.12   | GASTOS FINANCIEROS  | 10.000.001  | 15.000.001  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.2.12.1 | R.M.L.D-INTERESES DE CRÉDITOS DE TESORERIA  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.2.12.5 | R.M.L.D-OTROS GASTOS FINANCIEROS  | 10.000.000  | 5.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.2.12.6 | SGP.PG.LD-OTROS GASTOS FINANCIEROS  | 0           | 10.000.000  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.2.19   | R.M.L.D-OTROS GASTOS ADQUISICIÓN DE SERVICIOS   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.4      | GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL  | 13.000.001  | 25.035.081  | 25.000.000  | 25.000.000  | 9.500.000   | 99,9%   |
| 1.2.4.1    | R.M.L.D-GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.4.2    | SGP.PG.LD-GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL  | 13.000.000  | 25.035.080  | 25.000.000  | 25.000.000  | 9.500.000   | 99,9%   |
| 1.2.4.2.1  | SGP-PG-LD-GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL  | 0           | 15.500.000  | 15.500.000  | 15.500.000  | 0           | 100,0%  |
| 1.2.4.2.2  | 10-SGP-PG-LD-GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL Y SALUD OCUPACIONAL   | 13.000.000  | 9.535.080   | 9.500.000   | 9.500.000   | 9.500.000   | 99,6%   |
| 1.2.9      | OTROS GASTOS GENERALES  | 21.535.082  | 34.000.002  | 34.000.000  | 29.612.417  | 28.114.058  | 100,0%  |
| 1.2.9.2    | R.M.L.D-Combustible. lubricantes, y repuestos vehículos y motos del munic.  | 11.535.080  | 10.000.000  | 10.000.000  | 5.612.417   | 4.114.058   | 100,0%  |
| 1.2.9.3    | R.M.L.D-Devolución Saldos a Favor y/o Compensación de Contribuyentes  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.9.5    | R.M.L.D-otros gastos  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| 1.2.9.6    | ALQUILER DE VEHÍCULO  | 10.000.000  | 24.000.000  | 24.000.000  | 24.000.000  | 24.000.000  | 100,0%  |
| 1.2.9.6.1  | REC PROPIOS - ALQUILER DE VEHÍCULO  | 10.000.000  | 4.000.000   | 4.000.000   | 4.000.000   | 4.000.000   | 100,0%  |
| 1.2.9.6.2  | SGP LIB DEST - ALQUILER DE VEHÍCULO   | 0           | 20.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 20.000.000  | 100,0%  |
| 1.3        | TRANSFERENCIAS CORRIENTES   | 511.638.113 | 745.146.217 | 472.718.503 | 472.718.504 | 460.540.838 | 63,4%   |
| 1.3.1      | MESADAS PENSIONALES   | 107.418.788 | 332.535.077 | 147.420.369 | 147.420.370 | 135.242.704 | 44,3%   |
| 1.3.1.1    | R.M.L.D-MESADAS PENSIONALES   | 80.055.000  | 22.602.478  | 22.602.478  | 22.602.478  | 10.532.362  | 100,0%  |
| 1.3.1.2    | SGP.PG.LD-MESADAS PENSIONALES   | 17.000.000  | 17.000.000  | 11.301.239  | 11.301.239  | 11.301.239  | 66,5%   |
| 1.3.1.3    | FONPET - MESADAS PENSIONALES  | 0           | 282.568.811 | 113.516.652 | 113.516.653 | 113.409.103 | 40,2%   |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                 |   |             |                    |             |             |             |        |
|-----------------|---|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 1.3.2           | R.M.L.D-CUOTAS PARTES DE MESADA PENSIONAL   | 3.388.002   | <b>3.388.002</b>   | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.3           | R.M.L.D-OTRAS TRANSFERENCIAS  | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.4           | PAGO DE BONOS PENSIONALES Y CUOTAS PARTES DE BONO PENSIONAL TIPO C Y E  | 2           | <b>2</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.4.1         | R.M.L.D-CON SITUACIÓN DE FONDOS   | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.4.2         | R.M.L.D-SIN SITUACIÓN DE FONDOS   | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.6           | TRANSFERENCIAS CORRIENTES: ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS- NIVEL TERRITORIAL  | 316.921.320 | <b>325.313.134</b> | 325.298.134 | 325.298.134 | 325.298.134 | 100,0% |
| 1.3.6.1         | A ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS   | 316.906.320 | <b>325.298.134</b> | 325.298.134 | 325.298.134 | 325.298.134 | 100,0% |
| 1.3.6.1.2       | A OTROS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS   | 316.906.320 | <b>325.298.134</b> | 325.298.134 | 325.298.134 | 325.298.134 | 100,0% |
| 1.3.6.1.2.1     | Gasto Concejo Municipal   | 186.478.050 | <b>193.627.684</b> | 193.627.684 | 193.627.684 | 193.627.684 | 100,0% |
| 1.3.6.1.2.1.1   | SGP.PG.LD-Honorarios Concejo  | 150.250.830 | <b>151.151.130</b> | 151.151.130 | 151.151.130 | 151.151.130 | 100,0% |
| 1.3.6.1.2.1.2   | Funcionamiento Concejo  | 36.227.220  | <b>42.476.554</b>  | 42.476.554  | 42.476.554  | 42.476.554  | 100,0% |
| 1.3.6.1.2.1.2.2 | SGP.PG.LD-Funcionamiento Concejo  | 36.227.220  | <b>42.476.554</b>  | 42.476.554  | 42.476.554  | 42.476.554  | 100,0% |
| 1.3.6.1.2.2     | Personería Municipal  | 130.428.270 | <b>131.670.450</b> | 131.670.450 | 131.670.450 | 131.670.450 | 100,0% |
| 1.3.6.1.2.2.1   | SGP.PG.LD-Personería Municipal  | 130.428.270 | <b>131.670.450</b> | 131.670.450 | 131.670.450 | 131.670.450 | 100,0% |
| 1.3.6.7         | A OTRAS ENTIDADES   | 15.000      | <b>15.000</b>      | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.6.7.1       | R.M.D.E Código de Policía- TRANSFERENCIAS A LA POLICÍA NACIONAL PARA GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, FUNCIONAMIENTO E INFRAESTRUCTURA DEL REGISTRO NACIONAL D | 15.000      | <b>15.000</b>      | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.8           | TRANSFERENCIA A LAS CORPORACIONES AUTÓNOMAS REGIONALES  | 83.910.000  | <b>83.910.000</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.8.1         | R.M.D.E CRA-SOBRETASA O PARTICIPACION AMBIENTAL   | 83.910.000  | <b>83.910.000</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.15          | R.M.L.D-TRANSFERENCIA CUERPOS DE BOMBEROS   | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.19          | R.M.L.D-SENTENCIAS Y CONCILIACIONES   | 10.363.787  | <b>10.363.787</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.20          | R.M.L.D-PAGO PASIVO FONDO NACIONAL DE PRESTACIONES SOCIALES DEL MAGISTERIO -FNPSM (FOMAG)   | 2           | <b>2</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.25          | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES   | 3.388.000   | <b>3.388.000</b>   | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.3.25.1        | R.M.L.D-Cuotas Sostenimiento Federaciones y Asociaciones de Municipios  | 3.388.000   | <b>3.388.000</b>   | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| 1.4             | PAGO DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO  | 8.000.000   | <b>12.000.000</b>  | 8.673.897   | 8.673.897   | 8.673.897   | 72,3%  |
| 1.4.1           | SGP. PG. CAUSADOS CON ANTERIORIDAD AL 31 DEL 2000   | 0           | <b>3.000.000</b>   | 566.281     | 566.281     | 566.281     | 18,9%  |
| 1.4.2           | R.M.L.D-CAUSADO CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DIC DE 2000  | 8.000.000   | <b>8.000.000</b>   | 7.917.600   | 7.917.600   | 7.917.600   | 99,0%  |
| 1.4.3           | SGP. PG.LD - CAUSADOS CON POSTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  | 0           | <b>1.000.000</b>   | 190.016     | 190.016     | 190.016     | 19,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|           |  |                |                |                |                |                |          |
|-----------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 1.8       | R.M.L.D-TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  | 1              | 1              | 0              | 0              | 0              | 0,0%     |
| 1.10      | R.M.L.D-OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO   | 1              | 1              | 0              | 0              | 0              | 0,0%     |
| T         | TOTAL SERVICIO DE LA DEUDA   | 540.618.090    | 609.618.090    | 601.689.443    | 601.689.443    | 601.689.443    | 98,7%    |
| T.1       | SECTOR   | 540.618.090    | 609.618.090    | 601.689.443    | 601.689.443    | 601.689.443    | 98,7%    |
| T.1.4     | DEPORTE Y RECREACIÓN   | 540.618.090    | 609.618.090    | 601.689.443    | 601.689.443    | 601.689.443    | 98,7%    |
| T.1.4.1   | AMORTIZACIÓN DE CAPITAL  | 375.000.000    | 375.000.000    | 375.000.000    | 375.000.000    | 375.000.000    | 100,0%   |
| T.1.4.2   | PAGO DE INTERESES  | 165.618.090    | 234.618.090    | 226.689.443    | 226.689.443    | 226.689.443    | 96,6%    |
| A         | TOTAL INVERSIÓN  | 23.203.361.235 | 30.186.320.964 | 27.671.686.264 | 24.914.908.790 | 24.266.535.635 | 91,7%    |
| A.1       | EDUCACIÓN  | 2.704.016.234  | 5.536.087.686  | 4.817.828.173  | 4.054.678.891  | 3.690.319.795  | 87,0%    |
| A.1.2     | CALIDAD - MATRÍCULA  | 857.418.436    | 954.835.765    | 803.369.839    | 552.055.595    | 442.610.595    | 84,1%    |
| A.1.2.1   | PREINVERSIÓN: ESTUDIOS, DISEÑOS, CONSULTORIAS, ASESORIAS E INTERVENTORIAS  | 3.000.000      | 0              | 0              | 0              | 0              | #iDIV/0! |
| A.1.2.1.1 | R.M.L.D-ESTUDIOS Y DISEÑOS   | 1.000.000      | 0              | 0              | 0              | 0              | #iDIV/0! |
| A.1.2.1.2 | R.M.L.D-CONSULTORIAS Y ASESORIAS   | 1.000.000      | 0              | 0              | 0              | 0              | #iDIV/0! |
| A.1.2.1.3 | R.M.L.D-INTERVENTORIAS   | 1.000.000      | 0              | 0              | 0              | 0              | #iDIV/0! |
| A.1.2.2   | CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN Y ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA  | 69.736.580     | 49.391.704     | 49.391.704     | 0              | 0              | 100,0%   |
| A.1.2.2.1 | SGP.E. Calidad-CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN Y ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA                                   | 69.736.580     | 0              | 0              | 0              | 0              | #iDIV/0! |
| A.1.2.2.2 | IMPUESTO DE GAS - CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN Y ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA                                | 0              | 49.391.704     | 49.391.704     | 0              | 0              | 100,0%   |
| A.1.2.3   | SGP.E. Calidad-MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA  | 100.000.000    | 76.000.000     | 73.232.584     | 0              | 0              | 96,4%    |
| A.1.2.4   | SGP.E. Calidad-DOTACIÓN INSTITUCIONAL DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA   | 100.000.000    | 100.000.000    | 100.000.000    | 0              | 0              | 100,0%   |
| A.1.2.5   | DOTACIÓN INSTITUCIONAL DE MATERIAL Y MEDIOS PEDAGÓGICOS PARA EL APRENDIZAJE  | 0              | 284.601.744    | 218.890.000    | 218.890.000    | 109.445.000    | 76,9%    |
| A.1.2.5.1 | SGP.E. Calidad-DOTACIÓN INSTITUCIONAL DE MATERIAL Y MEDIOS PEDAGÓGICOS PARA EL APRENDIZAJE                         | 90.000.000     | 0              | 0              | 0              | 0              | #iDIV/0! |
| A.1.2.5.2 | SGP- EDUCACION CALIDAD Vig. Anterior - DOTACIÓN INSTITUCIONAL DE MATERIAL Y MEDIOS PEDAGÓGICOS PARA EL APRENDIZAJE | 0              | 284.601.744    | 218.890.000    | 218.890.000    | 109.445.000    | 76,9%    |
| A.1.2.6   | PAGO DE SERVICIOS PÚBLICOS DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS   | 240.000.000    | 148.377.150    | 109.510.807    | 109.510.807    | 109.510.807    | 73,8%    |
| A.1.2.6.2 | SGP.E. Calidad-ENERGÍA   | 0              | 30.000.000     | 8.211.480      | 8.211.480      | 8.211.480      | 27,4%    |
| A.1.2.6.2 | SGP.E. Calidad-ENERGÍA   | 200.000.000    | 98.377.150     | 90.628.150     | 90.628.150     | 90.628.150     | 92,1%    |
| A.1.2.6.5 | SGP.E. Calidad-OTROS   | 40.000.000     | 20.000.000     | 10.671.177     | 10.671.177     | 10.671.177     | 53,4%    |
| A.1.2.7   | SGP.E. Calidad-  | 40.000.000     | 20.000.000     | 0              | 0              | 0              | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|              |  |                |                       |                |                |                |        |
|--------------|--|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
|              | TRANSPORTE ESCOLAR   |                |                       |                |                |                |        |
| A.1.2.10     | ALIMENTACIÓN ESCOLAR   | 214.681.856    | <b>252.465.167</b>    | 252.344.744    | 223.654.788    | 223.654.788    | 100,0% |
| A.1.2.10.2   | CONTRATACIÓN CON TERCEROS PARA LA PROVISIÓN INTEGRAL DEL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR  | 214.681.856    | <b>252.465.167</b>    | 252.344.744    | 223.654.788    | 223.654.788    | 100,0% |
| A.1.2.10.2.1 | SGP.PAE-CONTRATACIÓN CON TERCEROS PARA LA PROVISIÓN INTEGRAL DEL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR                                | 214.681.856    | <b>226.835.072</b>    | 226.835.072    | 200.000.000    | 200.000.000    | 100,0% |
| A.1.2.10.2.2 | SGP ALIMENTACION ESCOLAR Vig. Anterior-CONTRATACIÓN CON TERCEROS PARA LA PROVISIÓN INTEGRAL DEL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR | 0              | <b>25.630.095</b>     | 25.509.672     | 23.654.788     | 23.654.788     | 99,5%  |
| A.1.2.11     | DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE PLANES  | 0              | <b>24.000.000</b>     | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.1.2.11.1   | DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO EDUCACION CON CALIDAD  | 0              | <b>24.000.000</b>     | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.1.3        | CALIDAD - GRATUIDAD  | 515.962.675    | <b>685.307.810</b>    | 685.307.810    | 433.363.405    | 433.363.405    | 100,0% |
| A.1.3.8      | SGP.E. Gratuidad-TRANSFERENCIAS PARA CALIDAD GRATUIDAD (SIN SITUACIÓN DE FONDOS)   | 515.962.675    | <b>685.307.810</b>    | 685.307.810    | 433.363.405    | 433.363.405    | 100,0% |
| A.2          | SALUD  | 18.348.670.932 | <b>20.089.459.739</b> | 20.009.450.168 | 18.571.917.370 | 18.398.409.435 | 99,6%  |
| A.2.1        | RÉGIMEN SUBSIDIADO   | 17.957.991.927 | <b>19.356.431.487</b> | 19.305.741.475 | 17.868.253.377 | 17.856.704.390 | 99,7%  |
| A.2.1.1      | AFILIACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO  | 17.897.941.916 | <b>19.296.381.476</b> | 19.296.381.475 | 17.858.893.377 | 17.847.344.390 | 100,0% |
| A.2.1.1.1    | Coljugos-AFILIACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO   | 165.000.000    | <b>179.564.511</b>    | 179.564.511    | 133.754.319    | 133.754.319    | 100,0% |
| A.2.1.1.2    | ADRES-FOSYGA-AFILIACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO   | 8.975.000.000  | <b>8.998.306.908</b>  | 8.998.306.908  | 8.975.000.000  | 8.975.000.000  | 100,0% |
| A.2.1.1.3    | SGP.SALUD-AFILIACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO  | 7.180.941.915  | <b>8.476.196.331</b>  | 8.476.196.331  | 7.180.941.915  | 7.180.941.915  | 100,0% |
| A.2.1.1.4    | DPTO Regimen Subsidiado-AFILIACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO  | 1.577.000.000  | <b>1.642.313.725</b>  | 1.642.313.725  | 1.569.197.143  | 1.557.648.156  | 100,0% |
| A.2.1.3      | R.M.L.D-0.4% INTERVENTORIA DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO  | 30.000.000     | <b>30.000.000</b>     | 9.360.000      | 9.360.000      | 9.360.000      | 31,2%  |
| A.2.1.4      | R.M.L.D-0.4% INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL - SUPERINTENDENCIA DE SALUD  | 30.000.000     | <b>30.000.000</b>     | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.2.1.9      | PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN RÉGIMEN SUBSIDIADO (DE CARÁCTER EXCEPCIONAL)   | 50.011         | <b>50.011</b>         | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.2.1.9.1    | R.M.D.E Salud-PAGO DEUDA CONTRATOS REGIMEN SUBSIDIADO  | 50.010         | <b>50.010</b>         | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.2.1.9.2    | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN RÉGIMEN SUBSIDIADO (DE CARÁCTER EXCEPCIONAL)   | 1              | <b>1</b>              | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.2.1.10     | R.M.L.D-TRANSFERENCIA A LOS DEPARTAMENTOS POR SALDOS DE LIQUIDACIÓN EN LA AFILIACIÓN AL RÉGIMEN SUBSIDIADO                       | 1              | <b>1</b>              | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.2.2        | SALUD PÚBLICA  | 385.679.005    | <b>724.028.252</b>    | 699.708.693    | 699.663.993    | 537.705.045    | 96,6%  |
| A.2.2.13     | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DEL INVERSIÓN EN SALUD PÚBLICA   | 1              | <b>1</b>              | 0              | 0              | 0              | 0,0%   |
| A.2.2.15     | SALUD AMBIENTAL  | 8.000.000      | <b>32.256.496</b>     | 27.114.442     | 27.114.442     | 3.622.874      | 84,1%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|              |  |            |                    |             |             |             |        |
|--------------|--|------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| A.2.2.15.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>(HABITAT SALUDABLE)   | 6.000.000  | <b>30.256.496</b>  | 25.114.442  | 25.114.442  | 2.872.874   | 83,0%  |
| A.2.2.15.2   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO<br>(SITUACIONES DE SALUD<br>RELACIONADAS CON<br>CONDICIONES<br>AMBIENTALES)                                     | 2.000.000  | <b>2.000.000</b>   | 2.000.000   | 2.000.000   | 750.000     | 100,0% |
| A.2.2.16     | VIDA SALUDABLE Y<br>CONDICIONES NO<br>TRANSMISIBLES  | 29.500.000 | <b>18.419.639</b>  | 18.419.639  | 18.419.639  | 4.946.946   | 100,0% |
| A.2.2.16.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>(MODOS, CONDICIONES Y<br>ESTILOS DE VIDA<br>SALUDABLES)   | 18.000.000 | <b>6.919.639</b>   | 6.919.639   | 6.919.639   | 2.946.946   | 100,0% |
| A.2.2.16.2   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO<br>(CONDICIONES CRÓNICAS<br>PREVALENTES)  | 11.500.000 | <b>11.500.000</b>  | 11.500.000  | 11.500.000  | 2.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.17     | CONVIVENCIA SOCIAL Y<br>SALUD MENTAL   | 35.000.000 | <b>35.000.000</b>  | 35.000.000  | 35.000.000  | 12.625.628  | 100,0% |
| A.2.2.17.1   | PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>(PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>MENTAL Y LA<br>CONVIVENCIA).  | 9.000.000  | <b>9.000.000</b>   | 9.000.000   | 9.000.000   | 4.625.628   | 100,0% |
| A.2.2.17.1.1 | SGP.SALUD PUBLICA-<br>PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>(PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>MENTAL Y LA<br>CONVIVENCIA).  | 9.000.000  | <b>9.000.000</b>   | 9.000.000   | 9.000.000   | 4.625.628   | 100,0% |
| A.2.2.17.2   | GESTIÓN DEL RIESGO<br>(PREVENCIÓN Y ATENCIÓN<br>INTEGRAL A PROBLEMAS Y<br>TRASTORNOS MENTALES<br>Y SPA)  | 26.000.000 | <b>26.000.000</b>  | 26.000.000  | 26.000.000  | 8.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.17.2.1 | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO<br>(PREVENCIÓN Y ATENCIÓN<br>INTEGRAL A PROBLEMAS Y<br>TRASTORNOS MENTALES<br>Y SPA).                           | 26.000.000 | <b>26.000.000</b>  | 26.000.000  | 26.000.000  | 8.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.18     | SEGURIDAD ALIMENTARIA<br>Y NUTRICIONAL   | 36.100.000 | <b>9.375.781</b>   | 9.375.781   | 9.375.781   | 2.800.000   | 100,0% |
| A.2.2.18.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>(Disponibilidad y acceso a los<br>alimentos, Consumo y<br>Aprovechamiento biológico de<br>los alimentos.) | 3.600.000  | <b>3.600.000</b>   | 3.600.000   | 3.600.000   | 1.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.18.2   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO<br>(Consumo y Aprovechamiento<br>biológico de los alimentos,<br>Calidad e inocuidad de los<br>alimentos)        | 32.500.000 | <b>5.775.781</b>   | 5.775.781   | 5.775.781   | 1.800.000   | 100,0% |
| A.2.2.19     | SEXUALIDAD, DERECHOS<br>SEXUALES Y<br>REPRODUCTIVOS  | 39.400.000 | <b>39.400.000</b>  | 39.400.000  | 39.400.000  | 16.000.000  | 100,0% |
| A.2.2.19.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>PROMOCIÓN DE LA SALUD<br>(PROMOCIÓN DE LOS<br>DERECHOS SEXUALES Y<br>REPRODUCTIVOS Y LA<br>EQUIDAD DE GÉNERO)                      | 12.000.000 | <b>12.000.000</b>  | 12.000.000  | 12.000.000  | 5.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.19.2   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO<br>(PREVENCIÓN Y ATENCIÓN<br>INTEGRAL EN SSR DESDE<br>UN ENFOQUE DE<br>DERECHOS)                                | 27.400.000 | <b>27.400.000</b>  | 27.400.000  | 27.400.000  | 11.000.000  | 100,0% |
| A.2.2.20     | VIDA SALUDABLE Y<br>ENFERMEDADES<br>TRANSMISIBLES  | 44.679.000 | <b>316.639.773</b> | 316.400.219 | 316.355.519 | 280.741.070 | 99,9%  |
| A.2.2.20.1   | GESTIÓN DEL RIESGO EN<br>ENFERMEDADES<br>INMUNOPREVENIBLES - PAI   | 16.500.000 | <b>16.500.000</b>  | 16.500.000  | 16.500.000  | 8.000.000   | 100,0% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                |   |             |                    |             |             |             |        |
|----------------|---|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| A.2.2.20.1.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO EN<br>ENFERMEDADES<br>INMUNOPREVENIBLES - PAI  | 16.500.000  | <b>16.500.000</b>  | 16.500.000  | 16.500.000  | 8.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.20.2     | GESTIÓN DEL RIESGO EN<br>ENFERMEDADES<br>EMERGENTES,<br>REEMERGENTES Y<br>DESATENDIDAS.   | 18.679.000  | <b>290.639.773</b> | 290.400.219 | 290.355.519 | 270.199.530 | 99,9%  |
| A.2.2.20.2.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>TUBERCULOSIS  | 3.500.000   | <b>3.141.138</b>   | 3.141.138   | 3.141.138   | 2.053.054   | 100,0% |
| A.2.2.20.2.2   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>LEPRA o HANSEN  | 2.679.000   | <b>2.679.000</b>   | 2.676.000   | 2.676.000   | 0           | 99,9%  |
| A.2.2.20.2.3   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>OTRAS ENFERMEDADES<br>EMERGENTES, RE-<br>EMERGENTES Y<br>DESATENDIDAS   | 12.500.000  | <b>39.583.081</b>  | 39.583.081  | 39.583.081  | 23.191.176  | 100,0% |
| A.2.2.20.2.4   | DPTO REG. SUBS. VIG ANT<br>- OTRAS ENFERMEDADES<br>EMERGENTES, RE-<br>EMERGENTES Y<br>DESATENDIDAS                                      | 0           | <b>117.236.554</b> | 117.000.000 | 117.000.000 | 117.000.000 | 99,8%  |
| A.2.2.20.2.5   | OTRAS ENFERMEDADES<br>EMERGENTES , RE<br>EMERGENTES Y<br>DESATENDIDAS PARA LA<br>ATENCION DE CALAMIDAD<br>PUBLICA POR EL<br>CORONAVIRUS | 0           | <b>128.000.000</b> | 128.000.000 | 127.955.300 | 127.955.300 | 100,0% |
| A.2.2.20.3     | GESTIÓN DEL RIESGO EN<br>CONDICIONES ENDEMO -<br>EPIDÉMICAS   | 9.500.000   | <b>9.500.000</b>   | 9.500.000   | 9.500.000   | 2.541.540   | 100,0% |
| A.2.2.20.3.1   | SGP.SALUD PUBLICA-<br>ENFERMEDADES<br>TRANSMITIDAS POR<br>VECTORES-ETV  | 9.500.000   | <b>9.500.000</b>   | 9.500.000   | 9.500.000   | 2.541.540   | 100,0% |
| A.2.2.21       | SALUD Y ÁMBITO LABORAL  | 6.000.000   | <b>6.000.000</b>   | 6.000.000   | 6.000.000   | 2.026.527   | 100,0% |
| A.2.2.21.1     | R.M.L.D-PROMOCIÓN DE LA<br>SALUD (SEGURIDAD Y<br>SALUD EN EL TRABAJO)   | 1.000.000   | <b>1.000.000</b>   | 1.000.000   | 1.000.000   | 1.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.21.2     | SGP.SALUD PUBLICA-<br>GESTIÓN DEL RIESGO<br>(SITUACIONES<br>PREVALENTES DE ORIGEN<br>LABORAL)   | 5.000.000   | <b>5.000.000</b>   | 5.000.000   | 5.000.000   | 1.026.527   | 100,0% |
| A.2.2.23       | GESTIÓN EN SALUD<br>PÚBLICA   | 187.000.004 | <b>266.936.562</b> | 247.998.612 | 247.998.612 | 214.942.000 | 92,9%  |
| A.2.2.23.2     | VIGILANCIA Y CONTROL EN<br>SALUD PÚBLICA  | 111.000.003 | <b>159.000.003</b> | 143.470.000 | 143.470.000 | 143.362.000 | 90,2%  |
| A.2.2.23.2.1   | R.M.L.D-GASTOS DE<br>INVERSIÓN DEL<br>LABORATORIO DE SALUD<br>PÚBLICA   | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.2.2.23.2.2   | R.M.L.D-ADQUISICION DE<br>EQUIPOS Y<br>MEJORAMIENTO DE LA<br>INFRAESTRUTURA FISICA  | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.2.2.23.2.3   | R.M.L.D-INSPECCIÓN,<br>VIGILANCIA Y CONTROL<br>SANITARIO  | 1           | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.2.2.23.2.4   | OTROS GASTOS EN<br>VIGILANCIA EN SALUD<br>PÚBLICA   | 111.000.000 | <b>133.000.000</b> | 124.850.000 | 124.850.000 | 124.742.000 | 93,9%  |
| A.2.2.23.2.4.1 | Coljugos 25%-OTROS<br>GASTOS EN VIGILANCIA EN<br>SALUD PÚBLICA  | 49.000.000  | <b>49.000.000</b>  | 40.900.000  | 40.900.000  | 40.792.000  | 83,5%  |
| A.2.2.23.2.4.2 | SGP SAL PUB - OTROS<br>GASTOS EN VIGILANCIA EN<br>SALUD PÚBLICA XX  | 59.000.000  | <b>59.000.000</b>  | 59.000.000  | 59.000.000  | 59.000.000  | 100,0% |
| A.2.2.23.2.4.3 | R.M.L.D - OTROS GASTOS<br>EN VIGILANCIA EN SALUD<br>PÚBLICA XX  | 1.000.000   | <b>23.000.000</b>  | 22.950.000  | 22.950.000  | 22.950.000  | 99,8%  |
| A.2.2.23.2.4.4 | SGP.PG.F.INV - OTROS<br>GASTOS EN VIGILANCIA EN<br>SALUD PÚBLICA XX   | 2.000.000   | <b>2.000.000</b>   | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   | 100,0% |
| A.2.2.23.2.5   | OTROS GASTOS EN<br>VIGILANCIA EN SALUD<br>PÚBLICA 23-IMPUESTO DE  | 0           | <b>26.000.000</b>  | 18.620.000  | 18.620.000  | 18.620.000  | 71,6%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|              |  |               |                      |               |               |               |          |
|--------------|--|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
|              | GAS  |               |                      |               |               |               |          |
| A.2.2.23.3   | SGP.PG.F.INV-GESTIÓN PROGRAMÁTICA DE LA SALUD PÚBLICA  | 2.000.000     | <b>2.000.000</b>     | 1.900.000     | 1.900.000     | 1.900.000     | 95,0%    |
| A.2.2.23.4   | Coluegos 25%-GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO  | 1.000.000     | <b>1.000.000</b>     | 1.000.000     | 1.000.000     | 1.000.000     | 100,0%   |
| A.2.2.23.5   | DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA LA GESTIÓN DE SALUD PÚBLICA                                     | 73.000.001    | <b>104.936.559</b>   | 101.628.612   | 101.628.612   | 68.680.000    | 96,8%    |
| A.2.2.23.5.1 | SGP.PG.F.INV-DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA LA GESTIÓN DE SALUD PÚBLICA                        | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.2.2.23.5.2 | SGP SALUD PÚBLICA - DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA LA GESTIÓN DE SALUD PÚBLICA                 | 73.000.000    | <b>73.000.000</b>    | 69.692.054    | 69.692.054    | 68.680.000    | 95,5%    |
| A.2.2.23.5.3 | SGP SALUD PÚBLICA - VIG. ANTERIOR - DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA LA GESTIÓN DE SALUD PÚBLICA | 0             | <b>31.936.558</b>    | 31.936.558    | 31.936.558    | 0             | 100,0%   |
| A.2.4        | OTROS GASTOS EN SALUD  | 5.000.000     | <b>9.000.000</b>     | 4.000.000     | 4.000.000     | 4.000.000     | 44,4%    |
| A.2.4.13     | PROMOCIÓN SOCIAL   | 3.000.000     | <b>8.000.000</b>     | 3.000.000     | 3.000.000     | 3.000.000     | 37,5%    |
| A.2.4.13.1   | R.M.L.D-POBLACIÓN VÍCTIMA DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO POR LA VIOLENCIA                          | 1.000.000     | <b>1.000.000</b>     | 1.000.000     | 1.000.000     | 1.000.000     | 100,0%   |
| A.2.4.13.2   | R.M.L.D-ENTORNO FAMILIAR, CULTURAL Y SOCIAL  | 1.000.000     | <b>6.000.000</b>     | 1.000.000     | 1.000.000     | 1.000.000     | 16,7%    |
| A.2.4.13.3   | R.M.L.D-ETNIA, DISCAPACIDAD, GÉNERO, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, PERSONAS MAYORES                     | 1.000.000     | <b>1.000.000</b>     | 1.000.000     | 1.000.000     | 1.000.000     | 100,0%   |
| A.2.4.14     | R.M.L.D-OTROS GASTOS DE SALUD EN EMERGENCIAS Y DESASTRES                                       | 1.000.000     | <b>1.000.000</b>     | 1.000.000     | 1.000.000     | 1.000.000     | 100,0%   |
| A.2.4.15     | R.M.L.D-PROGRAMAS SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO - ESE           | 1.000.000     | <b>0</b>             | 0             | 0             | 0             | #¡DIV/0! |
| A.3          | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIS)                               | 1.315.532.226 | <b>2.068.304.013</b> | 1.518.021.484 | 1.274.021.484 | 1.274.021.484 | 73,4%    |
| A.3.10       | SERVICIO DE ACUEDUCTO  | 600.000.013   | <b>804.130.987</b>   | 700.576.665   | 700.576.665   | 700.576.665   | 87,1%    |
| A.3.10.1     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-CAPTACIÓN  | 600.000.005   | <b>804.130.979</b>   | 700.576.665   | 700.576.665   | 700.576.665   | 87,1%    |
| A.3.10.2     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-ADUCCIÓN   | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.3     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-ALMACENAMIENTO   | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.4     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-TRATAMIENTO  | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.5     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-CONDUCCIÓN   | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.6     | R.M.L.D- ACUEDUCTO-MACROMEDICIÓN   | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.7     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-DISTRIBUCIÓN   | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.8     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-MICROMEDICIÓN  | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |
| A.3.10.9     | R.M.L.D-ACUEDUCTO-ÍNDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA  | 1             | <b>1</b>             | 0             | 0             | 0             | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|              |   |             |             |             |             |             |       |
|--------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| A.3.10.10    | R.M.L.D-ACUEDUCTO-<br>PREINVERSIONES,<br>ESTUDIOS   | 2           | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.10.11    | R.M.L.D-ACUEDUCTO-<br>INTERVENTORÍA   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.10.12    | ACUEDUCTO-<br>FORMULACIÓN,<br>IMPLEMENTACIÓN Y<br>ACCIONES DE<br>FORTALECIMIENTO PARA<br>LA ADMINISTRACIÓN Y<br>OPERACIÓN DE LOS<br>SERVICIOS.        | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.10.12.1  | R.M.L.D-ACUEDUCTO-<br>FORMULACIÓN,<br>IMPLEMENTACIÓN Y<br>ACCIONES DE<br>FORTALECIMIENTO PARA<br>LA ADMINISTRACIÓN Y<br>OPERACIÓN DE LOS<br>SERVICIOS | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.10.13    | ACUEDUCTO- SUBSIDIOS  | 600.000.001 | 804.130.975 | 700.576.665 | 700.576.665 | 700.576.665 | 87,1% |
| A.3.10.13.1  | SGP.PG.AYS-ACUEDUCTO-<br>SUBSIDIOS  | 600.000.000 | 704.130.974 | 624.805.207 | 624.805.207 | 624.805.207 | 88,7% |
| A.3.10.13.2  | R.M.L.D- ACUEDUCTO-<br>SUBSIDIOS  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.10.13.3  | ACUEDUCTO - SUBSIDIOS   | 0           | 100.000.000 | 75.771.458  | 75.771.458  | 75.771.458  | 75,8% |
| A.3.11       | SERVICIO DE<br>ALCANTARILLADO   | 242.532.194 | 691.173.007 | 371.985.396 | 127.985.396 | 127.985.396 | 53,8% |
| A.3.11.1     | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>RECOLECCIÓN  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.2     | ALCANTARILLADO -<br>TRANSPORTE  | 22.532.187  | 411.493.455 | 244.000.000 | 0           | 0           | 59,3% |
| A.3.11.2.1   | R.M.L.D-ALCANTARILLADO -<br>TRANSPORTE  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.2.2   | SGP.PG.AYS-<br>ALCANTARILLADO -<br>TRANSPORTE   | 22.532.186  | 211.493.454 | 166.234.991 | 0           | 0           | 78,6% |
| A.3.11.2.4   | IMPUESTO DE GAS -<br>ALCANTARILLADO -<br>TRANSPORTE   | 0           | 200.000.000 | 77.765.009  | 0           | 0           | 38,9% |
| A.3.11.3     | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>TRATAMIENTO  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.4     | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>DESCARGA   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.5     | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>PREINVERSIONES,<br>ESTUDIOS  | 2           | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.5.1   | ALCANTARILLADO -<br>TRANSPORTE ZONA<br>URBANA   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.5.1.1 | R.M.L.D-ALCANTARILLADO -<br>TRANSPORTE ZONA<br>URBANA   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.5.2   | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>PREINVERSIONES,<br>ESTUDIOS  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.6     | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>INTERVENTORÍA  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.7     | R.M.L.D-ALCANTARILLADO-<br>FORTALECIMIENTO<br>INSTITUCIONAL   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.3.11.8     | SGP.PG.AYS-<br>ALCANTARILLADO-<br>SUBSIDIOS.  | 220.000.000 | 279.679.545 | 127.985.396 | 127.985.396 | 127.985.396 | 45,8% |
| A.3.11.8.2   | ALCANTARILLADO O -<br>SUBSIDIOS   | 220.000.000 | 220.000.000 | 90.603.760  | 90.603.760  | 90.603.760  | 41,2% |
| A.3.11.8.2   | ALCANTARILLADO O -<br>SUBSIDIOS   | 0           | 59.679.545  | 37.381.636  | 37.381.636  | 37.381.636  | 62,6% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|            |  |             |                    |             |             |             |         |
|------------|--|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| A.3.12     | SERVICIO DE ASEO   | 473.000.016 | <b>573.000.016</b> | 445.459.424 | 445.459.424 | 445.459.424 | 77,7%   |
|            | R.M.L.D-ASEO- PROYECTO DE TRATAMIENTO Y APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS SOLIDOS  |             |                    |             |             |             |         |
| A.3.12.1   |  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.12.2   | R.M.L.D-ASEO- MAQUINARIA Y EQUIPOS   | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.12.3   | R.M.L.D-ASEO- DISPOSICIÓN FINAL  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.12.4   | R.M.L.D-ASEO- PREINVERSIÓN Y ESTUDIOS  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.12.5   | R.M.L.D-ASEO- INTERVENTORÍA  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.12.6   | R.M.L.D-ASEO- FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.12.7   | ASEO- SUBSIDIOS.   | 473.000.000 | <b>573.000.000</b> | 445.459.424 | 445.459.424 | 445.459.424 | 77,7%   |
| A.3.12.7.1 | SGP.PG.AYS-ASEO Y SUBSIDIOS  | 473.000.000 | <b>473.000.000</b> | 345.459.424 | 345.459.424 | 345.459.424 | 73,0%   |
| A.3.12.7.2 | SGP.PG.AYS VIG. ANT - ASEO-SUBSIDIOS   | 0           | <b>100.000.000</b> | 100.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 100,0%  |
| A.3.12.8   | 27 R.M.D.E Aporte Solidario para Estrato 1, 2, y 3 - ASEO-SUBSIDIOS.   | 10          | <b>10</b>          | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.13     | R.M.L.D-TRANSFERENCIA PDA INVERSIÓN  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.15     | R.M.L.D-PAGO PASIVOS LABORALES   | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.3.17     | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO  | 1           | 1                  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4        | DEPORTE Y RECREACIÓN   | 128.608.739 | <b>579.821.476</b> | 181.325.579 | 125.763.072 | 125.763.072 | 31,3%   |
|            | FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE                            |             |                    |             |             |             |         |
| A.4.1      |  | 64.000.020  | <b>146.770.730</b> | 125.763.072 | 125.763.072 | 125.763.072 | 85,7%   |
| A.4.1.1    | SGP.PG.DEP-FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE                 | 62.000.000  | <b>108.443.286</b> | 108.443.286 | 108.443.286 | 108.443.286 | 100,0%  |
| A.4.1.2    | SGP.PG.F.INV-FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE               | 2.000.000   | <b>0</b>           | 0           | 0           | 0           | #DIV/0! |
| A.4.1.3    | 30% DPTO IMPUESTO CIGARRILLO (DEPORTE)- FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROV               | 10          | <b>9.000.010</b>   | 9.000.010   | 9.000.010   | 9.000.010   | 100,0%  |
| A.4.1.4    | DPTAL.T MOVIL (DEPORTE)-FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE    | 10          | <b>10</b>          | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4.1.5    | DPTO TELF. MOVIL VIG ANT - FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE | 0           | <b>8.319.776</b>   | 8.319.776   | 8.319.776   | 8.319.776   | 100,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|         |  |             |             |             |             |             |         |
|---------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| A.4.1.6 | 55 DPTO IMPTO CIGARRILLO (DEPORTE) - FOMENTO, DESARROLLO Y PRÁCTICA DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE | 0           | 21.007.648  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4.2   | CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO Y/O ADECUACIÓN DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS  | 27.000.010  | 397.442.037 | 55.562.507  | 0           | 0           | 14,0%   |
| A.4.2.1 | 32 R.M.D.E DEPORTE- CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO Y/O ADECUACIÓN DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS                            | 15.000.010  | 18.397.500  | 18.397.500  | 0           | 0           | 100,0%  |
| A.4.2.2 | SGP.PG.DEP- CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO Y/O ADECUACIÓN DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS  | 12.000.000  | 11.044.537  | 5.672.389   | 0           | 0           | 51,4%   |
| A.4.2.2 | SGP.PG.DEP- CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO Y/O ADECUACIÓN DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS  | 0           | 368.000.000 | 31.492.618  | 0           | 0           | 8,6%    |
| A.4.3   | DOTACIÓN DE ESCENARIOS DEPORTIVOS E IMPLEMENTOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE   | 7.608.707   | 5.608.707   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4.3.1 | SGP.PG.DEP-DOTACIÓN DE ESCENARIOS DEPORTIVOS E IMPLEMENTOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE  | 5.608.707   | 5.608.707   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4.3.2 | SGP.PG.F.INV-DOTACIÓN DE ESCENARIOS DEPORTIVOS E IMPLEMENTOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE  | 2.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV/0 |
| A.4.4   | R.M.L.D-PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4.5   | SGP.PG.DEP-PAGO DE INSTRUCTORES CONTRATADOS PARA LA PRÁCTICA DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN   | 30.000.000  | 30.000.000  | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.4.8   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN DEPORTE Y RECREACIÓN   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.5     | CULTURA  | 397.757.570 | 629.236.290 | 470.090.381 | 448.817.243 | 345.886.220 | 74,7%   |
| A.5.1   | FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES   | 327.751.912 | 549.135.195 | 416.066.958 | 416.066.958 | 318.286.220 | 75,8%   |
| A.5.1.1 | SGP.PG.CUL-FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES  | 0           | 33.961.476  | 33.961.476  | 33.961.476  | 33.961.476  | 100,0%  |
| A.5.1.1 | SGP.PG.CUL-FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES  | 34.551.911  | 94.855.482  | 94.855.482  | 94.855.482  | 94.855.482  | 100,0%  |
| A.5.1.2 | R.M.D.E EST CUL-FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES   | 120.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 120.000.000 | 100,0%  |
| A.5.1.3 | SGP.PG.F.INV-FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES  | 2.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV/0 |
| A.5.1.4 | R.M.L.D-FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS  | 35.000.000  | 35.000.000  | 34.950.000  | 34.950.000  | 22.369.262  | 99,9%   |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|           |  |            |            |            |            |            |          |
|-----------|--|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
|           | Y CULTURALES   |            |            |            |            |            |          |
| A.5.1.5   | R.M.L.D-FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES                           | 76.200.000 | 46.200.000 | 46.200.000 | 46.200.000 | 0          | 100,0%   |
| A.5.1.6   | IMPTO GAS - FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES                       | 0          | 47.100.000 | 47.100.000 | 47.100.000 | 47.100.000 | 100,0%   |
| A.5.1.7   | Estampilla Pro Cultura Vig. Ant - FOMENTO, APOYO Y DIFUSIÓN DE EVENTOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES | 0          | 74.678.824 | 39.000.000 | 39.000.000 | 0          | 52,2%    |
| A.5.2     | R.M.L.D-FORMACIÓN, CAPACITACIÓN E INVESTIGACIÓN ARTÍSTICA Y CULTURAL   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.3     | R.M.L.D-PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.4     | R.M.L.D-PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.5     | CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA ARTÍSTICA Y CULTURAL                          | 10.000.001 | 10.000.001 | 9.255.805  | 0          | 0          | 92,6%    |
| A.5.5.1   | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN Y ADECUACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA ARTÍSTICA Y CULTURAL                                 | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.5.2   | SGP.PG.CUL-MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ARTÍSTICA Y CULTURAL  | 10.000.000 | 10.000.000 | 9.255.805  | 0          | 0          | 92,6%    |
| A.5.6     | MANTENIMIENTO, DOTACIÓN DE BIBLIOTECAS E INVERSIÓN EN SERVICIO PÚBLICO BIBLIOTECARIO                         | 32.351.033 | 42.446.470 | 17.167.618 | 5.150.285  | 0          | 40,4%    |
| A.5.6.1   | SGP.PG.CUL-DOTACIÓN DE BIBLIOTECAS   | 10.000.000 | 10.000.000 | 2.351.033  | 0          | 0          | 23,5%    |
| A.5.6.2   | MANTENIMIENTO DE BIBLIOTECAS   | 12.351.033 | 16.223.235 | 14.816.585 | 5.150.285  | 0          | 91,3%    |
| A.5.6.2.2 | SGP.PG.LD - MANTENIMIENTO DE BIBLIOTECAS   | 2.351.033  | 0          | 0          | 0          | 0          | #¡DIV/0! |
| A.5.6.2.3 | R.M.D.E EST CULTURA-MANTENIMIENTO DE BIBLIOTECAS   | 10.000.000 | 10.000.000 | 8.593.350  | 0          | 0          | 85,9%    |
| A.5.6.2.4 | Estampilla Pro Cultura Vig. Ant-MANTENIMIENTO DE BIBLIOTECAS   | 0          | 6.223.235  | 6.223.235  | 5.150.285  | 0          | 100,0%   |
| A.5.6.3   | R.M.D.E EST CULTURA-SERVICIO PÚBLICO BIBLIOTECARIO   | 10.000.000 | 10.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.6.4   | Estampilla Pro Cultura Vig. Ant-SERVICIO PÚBLICO BIBLIOTECARIO Ley 1379 de 2010 Art. 41                      | 0          | 6.223.235  | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.7     | R.M.L.D-DOTACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA ARTÍSTICA Y CULTURAL  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.8     | SGP.PG.CUL-PAGO DE INSTRUCTORES CONTRATADOS PARA LAS BANDAS MUSICALES  | 27.654.619 | 27.654.619 | 27.600.000 | 27.600.000 | 27.600.000 | 99,8%    |
| A.5.9     | R.M.L.D-EJECUCIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS ARTÍSTICOS Y CULTURALES   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.5.12    | SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR Y GESTOR CULTURAL   | 60.000.000 | 97.339.412 | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|          |  |             |             |             |           |           |       |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| A.5.12.1 | SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR Y GESTOR CULTURAL Ley 666 / 2001 Art. 38-1 (10%)  | 20.000.000  | 20.000.000  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.5.12.2 | Provisión fondo de pensiones y/o pasivo pensional Ley 863/2003 Art. 47 (20%)   | 40.000.000  | 40.000.000  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.5.12.3 | Estamp pro Cultura Vig. Ant - SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR Y GESTOR CULTURAL Ley 666 / 2001 Art. 38-1 (10%)  | 0           | 12.446.471  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.5.12.4 | Estampilla Pro Cultura Vig. Ant-Provisión fondo de pensiones y/o pasivo pensional Ley 863/2003 Art. 47 (20%)   | 0           | 24.892.941  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.5.13   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN CULTURA  | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6      | SERVICIOS PÚBLICOS DIFERENTES A ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO (SIN INCLUIR PROYECTOS DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL)  | 100.000.009 | 100.000.009 | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.1    | R.M.L.D-SUBSIDIOS PARA USUARIOS DE MENORES INGRESOS - FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO  | 2           | 2           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.2    | MANTENIMIENTO Y EXPANSIÓN DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO  | 30.000.001  | 30.000.001  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.2.1  | R.M.L.D-EXPANSIÓN DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO  | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.2.2  | 30 R.M.D.E A PU-MANTENIMIENTO DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO  | 30.000.000  | 30.000.000  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.3    | 30 R.M.D.E A PU-PAGO DE CONVENIOS O CONTRATOS DE SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA PARA EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO O PARA EL MANTENIMIENTO Y EXPANSIÓN DEL | 30.000.000  | 30.000.000  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.4    | R.M.L.D-PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.5    | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN, ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA DE SERVICIOS PÚBLICOS  | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.6    | OBRAS DE ELECTRIFICACIÓN RURAL   | 40.000.001  | 40.000.001  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.6.1  | R.M.L.D-OBRAS DE ELECTRIFICACIÓN RURAL   | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.6.2  | SGP FOR INV - OBRAS DE ELECTRIFICACIÓN RURAL XX  | 40.000.000  | 40.000.000  | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.7    | R.M.L.D-DISTRIBUCIÓN DE GAS COMBUSTIBLE  | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.8    | R.M.L.D-TELEFONÍA PÚBLICA CONMUTADA  | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.9    | R.M.L.D-TELEFONÍA LOCAL MÓVIL EN EL SECTOR RURAL   | 1           | 1           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.6.12   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN SERVICIOS PÚBLICOS   | 2           | 2           | 0           | 0         | 0         | 0,0%  |
| A.7      | VIVIENDA   | 2.000.009   | 523.792.417 | 149.755.309 | 2.674.804 | 2.674.804 | 28,6% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|         |   |             |             |             |             |             |       |
|---------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| A.7.1   | R.M.L.D-SUBSIDIOS PARA ADQUISICIÓN DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL                        | 2           | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.2   | R.M.L.D-SUBSIDIOS PARA MEJORAMIENTO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL                       | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.3   | R.M.L.D-PLANES Y PROYECTOS DE MEJORAMIENTO DE VIVIENDA Y SANEAMIENTO BÁSICO             | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.4   | PLANES Y PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA EN SITIO PROPIO                          | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.4.1 | R.M.L.D-PLANES Y PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA EN SITIO PROPIO                  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.5   | R.M.L.D-PLANES Y PROYECTOS PARA LA ADQUISICIÓN Y/O CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA             | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.5   | R.M.L.D-PLANES Y PROYECTOS PARA LA ADQUISICIÓN Y/O CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA             | 0           | 150.000.000 | 147.080.505 | 0           | 0           | 98,1% |
| A.7.6   | R.M.L.D-SUBSIDIOS PARA REUBICACIÓN DE VIVIENDAS ASENTADAS EN ZONAS ALTO RIESGO          | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.7   | PROYECTOS DE TITULACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS                                       | 2.000.001   | 7.000.001   | 2.674.804   | 2.674.804   | 2.674.804   | 38,2% |
| A.7.7.1 | SGP.PG.LD - PROYECTOS DE TITULACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS                           | 2.000.000   | 2.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.7.1 | SGP.PG.LD - PROYECTOS DE TITULACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS                           | 0           | 5.000.000   | 2.674.804   | 2.674.804   | 2.674.804   | 53,5% |
| A.7.7.2 | SGP.PG.F.INV - PROYECTOS DE TITULACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE PREDIOS                        | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.8   | PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA   | 1           | 366.792.409 | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.8.1 | R.M.L.D-PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.8.2 | IMPUESTO DE GAS - PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA                                       | 0           | 366.792.408 | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.7.11  | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN VIVIENDA  | 2           | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.8     | AGROPECUARIO  | 195.675.502 | 217.723.268 | 154.985.979 | 130.485.979 | 123.510.879 | 71,2% |
| A.8.1   | R.M.L.D-PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA   | 3           | 3           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.8.2   | R.M.L.D-MONTAJE, DOTACIÓN Y MANTENIMIENTO DE GRANJAS EXPERIMENTALES                     | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.8.3   | PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE DISTRITOS DE RIEGO Y ADECUACIÓN DE TIERRAS | 3           | 3           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |
| A.8.3.1 | R.M.L.D-PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN DE DISTRITOS DE RIEGO Y ADECUACIÓN DE TIERRAS         | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|         |  |             |             |             |             |             |         |
|---------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| A.8.3.2 | R.M.L.D-PROYECTOS DE MANTENIMIENTO DE DISTRITOS DE RIEGO Y ADECUACIÓN DE TIERRAS                                     | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.8.3.3 | R.M.L.D-OBRA DE REHABILITACIÓN, COMPLEMENTACIÓN, AMPLIACIÓN Y/O MODERNIZACIÓN DE DISTRITOS DE ADECUACIÓN DE TIERRAS  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.8.4   | R.M.L.D-PROMOCIÓN DE ALIANZAS, ASOCIACIONES U OTRAS FORMAS ASOCIATIVAS DE PRODUCTORES                                | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.8.5   | PROGRAMAS Y PROYECTOS DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL  | 7.000.000   | 41.228.421  | 24.500.000  | 0           | 0           | 59,4%   |
| A.8.5.1 | SGP.PG.LD - PROGRAMAS Y PROYECTOS DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL  | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 0           | 0           | 100,0%  |
| A.8.5.2 | SGP.PG.F.INV - PROGRAMAS Y PROYECTOS DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL   | 2.000.000   | 36.228.421  | 19.500.000  | 0           | 0           | 53,8%   |
| A.8.6   | PAGO DEL PERSONAL TÉCNICO VINCULADO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL                 | 174.675.494 | 169.494.839 | 123.485.979 | 123.485.979 | 116.510.879 | 72,9%   |
| A.8.6.1 | SGP.PG.F.INV-PAGO DEL PERSONAL TÉCNICO VINCULADO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA          | 90.675.494  | 81.723.260  | 79.598.602  | 79.598.602  | 72.623.502  | 97,4%   |
| A.8.6.2 | SGP.PG.LD - PAGO DEL PERSONAL TÉCNICO VINCULADO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL     | 14.000.000  | 14.000.000  | 6.000.000   | 6.000.000   | 6.000.000   | 42,9%   |
| A.8.6.3 | IMPUESTO DE GAS-PAGO DEL PERSONAL TÉCNICO VINCULADO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL | 70.000.000  | 6.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.8.6.3 | IMPUESTO DE GAS-PAGO DEL PERSONAL TÉCNICO VINCULADO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL | 0           | 67.771.579  | 37.887.377  | 37.887.377  | 37.887.377  | 55,9%   |
| A.8.7   | R.M.L.D-CONTRATOS CELEBRADOS CON ENTIDADES PRESTADORAS DEL SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL              | 7.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV/0 |
| A.8.8   | SGP.PG.LD - DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS PRODUCTIVOS EN EL MARCO DEL PLAN AGROPECUARIO                        | 7.000.000   | 7.000.000   | 7.000.000   | 7.000.000   | 7.000.000   | 100,0%  |
| A.8.11  | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN DESARROLLO AGROPECUARIO  | 2           | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.8.12  | R.M.L.D-PROMOCION DE PROYECTOS PRODUCTIVOS DE DESARROLLO RURAL BAJO EN CARBONO                                       | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|          |   |            |                    |             |             |             |        |
|----------|---|------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| A.9      | TRANSPORTE  | 11.100.014 | <b>441.896.066</b> | 370.229.191 | 306.549.946 | 305.949.945 | 83,8%  |
| A.9.1    | CONSTRUCCION DE VIAS  | 10.100.007 | <b>416.896.059</b> | 351.900.000 | 288.220.755 | 287.620.754 | 84,4%  |
| A.9.1.1  | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE VIAS  | 1          | <b>46.319.385</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.1.2  | SGP.PG.LD - CONSTRUCCION DE VIAS  | 0          | <b>15.551.033</b>  | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.1.3  | IMPUESTO DE GAS CONSTRUCCION DE VIAS  | 0          | <b>270.425.635</b> | 270.000.000 | 206.320.755 | 206.320.754 | 99,8%  |
| A.9.2    | R.M.L.D-MEJORAMIENTO DE VIAS  | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.3    | R.M.L.D-REHABILITACIÓN DE VIAS  | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.4    | R.M.L.D-MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS   | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.5    | IMPUESTO DE GAS-MANTENIMIENTO PERIÓDICO DE VIAS   | 1.000.000  | <b>25.000.000</b>  | 18.329.191  | 18.329.191  | 18.329.191  | 73,3%  |
| A.9.6    | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INSTALACIONES PORTUARIAS, FLUVIALES Y MARÍTIMAS                             | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.7    | R.M.L.D-MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES PORTUARIAS, FLUVIALES Y MARÍTIMAS                            | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.8    | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE TERMINALES DE TRANSPORTE Y AEROPUERTOS                                      | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.9    | R.M.L.D-MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TERMINALES DE TRANSPORTE Y AEROPUERTOS                      | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.10   | R.M.L.D-ESTUDIOS Y PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 1          | <b>22.000.001</b>  | 22.000.000  | 22.000.000  | 22.000.000  | 100,0% |
| A.9.10.1 | R.M.L.D-ESTUDIOS Y PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.10.2 | SGP.PG.LD - ESTUDIOS Y PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 0          | <b>12.000.000</b>  | 12.000.000  | 12.000.000  | 12.000.000  | 100,0% |
| A.9.10.2 | SGP.PG.LD - ESTUDIOS Y PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 0          | <b>10.000.000</b>  | 10.000.000  | 10.000.000  | 10.000.000  | 100,0% |
| A.9.11   | R.M.L.D-COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO   | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.12   | R.M.L.D-INTERVENTORIA DE PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.15   | R.M.L.D-SISTEMAS DE TRANSPORTE MASIVO   | 1          | <b>1</b>           | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.16   | PLANES DE TRÁNSITO, EDUCACIÓN, DOTACIÓN DE EQUIPOS Y SEGURIDAD VIAL                                 | 10.100.000 | <b>62.600.000</b>  | 59.900.000  | 59.900.000  | 59.300.000  | 95,7%  |
| A.9.16.1 | R.M.D.E EDUCACION VIAL- PLANES DE TRÁNSITO, EDUCACIÓN, DOTACIÓN DE EQUIPOS Y SEGURIDAD VIAL XX      | 100.000    | <b>100.000</b>     | 0           | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.9.16.2 | SGP.PG.LD - PLANES DE TRÁNSITO, EDUCACIÓN, DOTACIÓN DE EQUIPOS Y SEGURIDAD VIAL                     | 10.000.000 | <b>50.000.000</b>  | 47.400.000  | 47.400.000  | 47.400.000  | 94,8%  |
| A.9.16.2 | SGP.PG.LD - PLANES DE TRÁNSITO, EDUCACIÓN, DOTACIÓN DE EQUIPOS Y SEGURIDAD VIAL                     | 0          | <b>12.500.000</b>  | 12.500.000  | 12.500.000  | 11.900.000  | 100,0% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|          |   |            |            |            |            |            |          |
|----------|---|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| A.9.17   | R.M.L.D-<br>INFRAESTRUCTURA PARA<br>TRANSPORTE NO<br>MOTORIZADO (REDES<br>PEATONALES Y<br>CICLORUTAS)                                       | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.9.18   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT<br>DE INVERSIÓN EN<br>TRANSPORTE  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10     | AMBIENTAL   | 50.151.023 | 59.531.910 | 59.531.888 | 59.531.888 | 59.531.888 | 100,0%   |
| A.10.1   | SGP.PG.LD -<br>DESCONTAMINACIÓN DE<br>CORRIENTES O<br>DEPÓSITOS DE AGUA<br>AFECTADOS POR<br>VERTIMIENTOS                                    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.10.1.1 | SGP.PG.LD -<br>DESCONTAMINACIÓN DE<br>CORRIENTES O<br>DEPÓSITOS DE AGUA<br>AFECTADOS POR<br>VERTIMIENTOS                                    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.10.2   | DISPOSICIÓN,<br>ELIMINACIÓN Y RECICLAJE<br>DE RESIDUOS LÍQUIDOS Y<br>SÓLIDOS  | 6.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0%   |
| A.10.2.1 | SGP.PG.LD - DISPOSICIÓN,<br>ELIMINACIÓN Y RECICLAJE<br>DE RESIDUOS LÍQUIDOS Y<br>SÓLIDOS  | 5.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.10.2.2 | IMPUESTO DE GAS-<br>DISPOSICIÓN,<br>ELIMINACIÓN Y RECICLAJE<br>DE RESIDUOS LÍQUIDOS Y<br>SÓLIDOS  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0%   |
| A.10.3   | R.M.L.D-CONTROL A LAS<br>EMISIONES<br>CONTAMINANTES DEL AIRE  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.4   | R.M.L.D-MANEJO Y<br>APROVECHAMIENTO DE<br>CUENCAS Y<br>MICROCUENCAS<br>HIDROGRÁFICAS  | 24.151.000 | 24.151.000 | 24.151.000 | 24.151.000 | 24.151.000 | 100,0%   |
| A.10.5   | R.M.L.D-CONSERVACIÓN<br>DE MICROCUENCAS QUE<br>ABASTECEN EL<br>ACUEDUCTO,<br>PROTECCIÓN DE FUENTES<br>Y REFORESTACIÓN DE<br>DICHAS CUENCAS  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.6   | SGP.PG.LD - EDUCACIÓN<br>AMBIENTAL NO FORMAL  | 5.000.000  | 4.800.000  | 4.800.000  | 4.800.000  | 4.800.000  | 100,0%   |
| A.10.7   | R.M.L.D-ASISTENCIA<br>TÉCNICA EN<br>RECONVERSIÓN<br>TECNOLÓGICA   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.8   | CONSERVACIÓN,<br>PROTECCIÓN,<br>RESTAURACIÓN Y<br>APROVECHAMIENTO DE<br>RECURSOS NATURALES Y<br>DEL MEDIO AMBIENTE                          | 4.000.002  | 9.580.889  | 9.580.888  | 9.580.888  | 9.580.888  | 100,0%   |
| A.10.8.1 | R.M.L.D-CONSERVACIÓN,<br>PROTECCIÓN,<br>RESTAURACIÓN Y<br>APROVECHAMIENTO<br>SOSTENIBLE DE LOS<br>ECOSISTEMAS<br>FORESTALES                 | 1          | 6.580.888  | 6.580.888  | 6.580.888  | 6.580.888  | 100,0%   |
| A.10.8.2 | R.M.L.D-CONSERVACIÓN,<br>PROTECCIÓN,<br>RESTAURACIÓN Y<br>APROVECHAMIENTO<br>SOSTENIBLE DE<br>ECOSISTEMAS<br>DIFERENTES A LOS<br>FORESTALES | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|             |   |           |            |            |            |            |          |
|-------------|---|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|
| A.10.8.3    | SGP.PG.LD - PAGO DE SERVICIOS AMBIENTALES PARA LA CONSERVACIÓN (DISTINTOS A LOS DEL DECRETO 953 DE 2013)  | 4.000.000 | 3.000.000  | 3.000.000  | 3.000.000  | 3.000.000  | 100,0%   |
| A.10.9      | R.M.L.D-ADQUISICIÓN DE PREDIOS DE RESERVA HÍDRICA Y ZONAS DE RESERVA NATURALES  | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.10     | ADQUISICIÓN DE ÁREAS DE INTERÉS PARA ACUEDUCTOS MUNICIPALES Y PAGO DE SERVICIOS AMBIENTALES (Art. 210 Ley 1450 de 2011)                         | 9.000.001 | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.10.1   | ADQUISICIÓN DE ÁREAS DE INTERÉS PARA EL ACUEDUCTO MUNICIPAL   | 5.000.001 | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.10.1.1 | R.M.L.D-ADQUISICIÓN DE ÁREAS DE INTERÉS PARA EL ACUEDUCTO MUNICIPAL   | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.10.1.2 | 10-SGP - ADQUISICIÓN DE ÁREAS DE INTERÉS PARA EL ACUEDUCTO MUNICIPAL  | 5.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.10.10.2   | SGP.PG.LD - PAGO DE SERVICIOS AMBIENTALES   | 4.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.10.11     | SGP.PG.LD - REFORESTACIÓN Y CONTROL DE EROSIÓN  | 2.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.10.14     | R.M.L.D-MANEJO ARTIFICIAL DE CAUDALES (RECUPERACIÓN DE LA NAVEGABILIDAD DEL RÍO, HIDROLOGÍA, MANEJO DE INUNDACIONES, CANAL NAVEGABLE Y ESTIAJE) | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.15     | R.M.L.D-COMPRA DE TIERRAS PARA PROTECCIÓN DE MICROCUENCAS ASOCIADAS AL RÍO MAGDALENA  | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.16     | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN AMBIENTE  | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.17     | R.M.L.D-EJECUCIÓN DE OBRAS DE REDUCCIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES (MITIGACIÓN) EN CUENCAS HIDROGRÁFICAS   | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.18     | PROMOCION DE NEGOCIOS VERDES  | 3         | 10.000.003 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 100,0%   |
| A.10.18.1   | R.M.L.D-BIENES Y SERVICIOS SOSTENIBLES PROVENIENTES DE RECURSOS NATURALES   | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.18.2   | R.M.L.D-ECOPRODUCTOS INDUSTRIALES   | 0         | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 100,0%   |
| A.10.18.2   | R.M.L.D-ECOPRODUCTOS INDUSTRIALES   | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.18.3   | R.M.L.D-MERCADO DE CARBONO  | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.19     | CAMBIO CLIMÁTICO (ADAPTACIÓN Y MITIGACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO)  | 9         | 10.000.009 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 100,0%   |
| A.10.19.1   | SGP.PG.F.INV- FORMULACION DE PLANES DE CAMBIO CLIMÁTICO   | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.10.19.2   | SGP.PG.F.INV- FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES LOCALES PARA LA APROPIACION Y/O FORMULACION DE PROYECTOS DE  | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|             |  |            |               |               |               |               |        |
|-------------|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|             | ADAPTACION Y MITIGACION AL CAMBIO CLIMATICO  |            |               |               |               |               |        |
| A.10.19.3   | ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO   | 2          | 10.000.002    | 10.000.000    | 10.000.000    | 10.000.000    | 100,0% |
| A.10.19.3.1 | SGP.PG.F.INV-ANÁLISIS DE IMPACTO Y/O RIESGO Y/O VULNERABILIDAD A SEQUIAS, INUNDACIONES O ASCENSO DEL NIVEL DEL MAR CON ESCENARIOS DE CAMBIO CLIMÁTICO  | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.3.2 | SGP.PG.F.INV-PROYECTOS DE ADAPTACION AL CAMBIO CLIMATICO BASADO EN ECOSISTEMAS / COMUNIDADES   | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.3.3 | 23-IMPUESTO DE GAS - PROYECTOS DE ADAPTACION AL CAMBIO CLIMATICO BASADO EN ECOSISTEMAS / COMUNIDADES   | 0          | 10.000.000    | 10.000.000    | 10.000.000    | 10.000.000    | 100,0% |
| A.10.19.4   | MITIGACION AL CAMBIO CLIMÁTICO   | 5          | 5             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.4.1 | SGP.PG.F.INV-ASISTENCIA TECNICA PARA LA RECONVERSIÓN PRODUCTIVA ORIENTADA A LA REDUCCION DE EMISIONES DE GEI   | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.4.2 | SGP.PG.F.INV-IMPLEMENTACION DE PROYECTOS DE REDUCCION DE EMISIONES DE GEI POR DEFORESTACION Y DEGRADACIÓN DE BOSQUES ( ART. 76.5.2. LEY 715 DE 2001)   | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.4.3 | SGP.PG.F.INV-IMPLEMENTACION DE PROYECTOS DE REDUCCION DE EMISIONES GEI EN SECTORES EMISORES ( ART. 76.5.2. LEY 715 DE 2001)                            | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.4.4 | R.M.L.D-ACCIONES DE CONTROL DE LA DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN DE BOSQUES (ART. 75.6 LEY 715 DE 2001)   | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.10.19.4.5 | R.M.L.D-INVENTARIOS DE EMISIONES DE GASES EFECTO INVERNADERO, HUELLAS DE CARBONO Y DISEÑO E IMPLEMENTACION DE SISTEMAS DE MONITOREO, REPORTE Y VERIFIC | 1          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0,0%   |
| A.12        | PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES   | 52.779.018 | 1.281.893.673 | 1.238.926.172 | 1.211.706.938 | 1.199.768.612 | 96,6%  |
| A.12.1      | ELABORACIÓN, DESARROLLO Y ACTUALIZACIÓN DE PLANES DE EMERGENCIA Y CONTINGENCIA   | 44.779.010 | 93.779.010    | 65.499.181    | 65.499.181    | 57.499.181    | 69,8%  |
| A.12.1.1    | SGP.PG.LD - ELABORACIÓN, DESARROLLO Y ACTUALIZACIÓN DE PLANES DE EMERGENCIA Y CONTINGENCIA   | 5.000.000  | 13.000.000    | 13.000.000    | 13.000.000    | 13.000.000    | 100,0% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|            |  |           |            |            |            |            |        |
|------------|--|-----------|------------|------------|------------|------------|--------|
| A.12.1.1   | SGP.PG.LD - ELABORACIÓN, DESARROLLO Y ACTUALIZACIÓN DE PLANES DE EMERGENCIA Y CONTINGENCIA                                 | 0         | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000 | 100,0% |
| A.12.1.2   | 23-IMPUESTO DE GAS - ELABORACIÓN, DESARROLLO Y ACTUALIZACIÓN DE PLANES DE EMERGENCIA Y CONTINGENCIA                        | 0         | 20.000.000 | 20.000.000 | 20.000.000 | 12.000.000 | 100,0% |
| A.12.2     | R.M.L.D-PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA  | 3         | 11.000.003 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000 | 100,0% |
| A.12.2.1   | 23-IMPUESTO DE GAS - PREINVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA   | 0         | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000 | 100,0% |
| A.12.3     | ADECUACIÓN DE ÁREAS URBANAS Y RURALES EN ZONAS DE ALTO RIESGO  | 1.000.001 | 1.000.001  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0% |
| A.12.3.1   | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE ÁREAS URBANAS Y RURALES EN ZONAS DE ALTO RIESGO  | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%   |
| A.12.3.2   | IMPUESTO DE GAS- ADECUACIÓN DE ÁREAS URBANAS Y RURALES EN ZONAS DE ALTO RIESGO XX  | 1.000.000 | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0% |
| A.12.4     | ASENTAMIENTOS ESTABLECIDOS EN ZONAS DE ALTO RIESGO   | 2         | 2          | 0          | 0          | 0          | 0,0%   |
| A.12.4.1   | R.M.L.D-RECUPERACIÓN DE ÁREAS DESALOJADAS EN PROCESOS DE REUBICACIÓN DE ASENTAMIENTOS HUMANOS                              | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%   |
| A.12.4.2   | R.M.L.D-REUBICACIÓN DE ASENTAMIENTOS HUMANOS CLASIFICADOS EN CONDICIÓN DE ALTO RIESGO DE DESASTRE                          | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%   |
| A.12.5     | MONITOREO, EVALUACIÓN Y ZONIFICACIÓN DE RIESGO PARA FINES DE PLANIFICACIÓN   | 2.000.000 | 2.000.000  | 2.000.000  | 2.000.000  | 2.000.000  | 100,0% |
| A.12.5.1   | R.M.L.D-INSTALACIÓN Y OPERACIÓN DE SISTEMAS DE MONITOREO Y ALERTA ANTE AMENAZAS  | 1.000.000 | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0% |
| A.12.5.2   | R.M.L.D-INVERSIÓN DESTINADA AL DESARROLLO DE ESTUDIOS DE EVALUACIÓN Y ZONIFICACIÓN DE AMENAZAS PARA FINES DE PLANIFICACIÓN | 1.000.000 | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0% |
| A.12.6     | ATENCIÓN DE DESASTRES  | 2         | 20.000.002 | 18.010.000 | 5.648.768  | 5.648.768  | 90,0%  |
| A.12.6.1   | AYUDA HUMANITARIA EN SITUACIONES DECLARADAS DE DESASTRES   | 1         | 20.000.001 | 18.010.000 | 5.648.768  | 5.648.768  | 90,0%  |
| A.12.6.1.1 | SGP.PG.F.INV-AYUDA HUMANITARIA EN SITUACIONES DECLARADAS DE DESASTRES  | 1         | 20.000.001 | 18.010.000 | 5.648.768  | 5.648.768  | 90,0%  |
| A.12.6.2   | SGP.PG.F.INV-RECURSOS DEDICADOS AL PAGO ARRIENDOS O A LA PROVISIÓN DE ALBERGUES TEMPORALES                                 | 1         | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%   |
| A.12.7     | R.M.L.D-FORTALECIMIENTO DE LOS COMITÉS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES   | 1.000.000 | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 100,0% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|           |  |            |                      |               |             |             |        |
|-----------|--|------------|----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|
| A.12.8    | R.M.L.D-PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y CONTINGENCIA EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA ESTRATÉGICA  | 2.000.000  | <b>120.849.235</b>   | 108.165.159   | 108.165.159 | 108.165.159 | 89,5%  |
| A.12.8.1  | R.M.L.D PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y CONTINGENCIA EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA ESTRATÉGICA  | 2.000.000  | <b>32.000.000</b>    | 19.315.924    | 19.315.924  | 19.315.924  | 60,4%  |
| A.12.8.2  | PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y CONTINGENCIA EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA ESTRATÉGICA  | 0          | <b>88.849.235</b>    | 88.849.235    | 88.849.235  | 88.849.235  | 100,0% |
| A.12.9    | SGP.PG.F.INV-EDUCACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES CON FINES DE CAPACITACIÓN Y PREPARACIÓN.                                       | 2.000.000  | <b>26.000.000</b>    | 26.000.000    | 26.000.000  | 26.000.000  | 100,0% |
| A.12.10   | INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA FÍSICA PARA PREVENCIÓN Y REFORZAMIENTO  | 2.779.004  | <b>12.779.004</b>    | 12.499.181    | 12.499.181  | 12.499.181  | 97,8%  |
| A.12.10.1 | R.M.L.D-INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA FÍSICA PARA PREVENCIÓN Y REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL.   | 2.779.004  | <b>2.779.004</b>     | 2.499.181     | 2.499.181   | 2.499.181   | 89,9%  |
| A.12.10.2 | IMPUESTO DE GAS - INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA FÍSICA PARA PREVENCIÓN Y REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL.   | 0          | <b>10.000.000</b>    | 10.000.000    | 10.000.000  | 10.000.000  | 100,0% |
| A.12.11   | R.M.L.D-DOTACIÓN DE MAQUINAS Y EQUIPOS PARA LOS CUERPOS DE BOMBEROS OFICIALES  | 1          | <b>1</b>             | 0             | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.12.12   | CONTRATOS CELEBRADOS CON CUERPOS DE BOMBEROS PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE INCENDIOS   | 37.000.000 | <b>37.000.000</b>    | 9.000.000     | 9.000.000   | 9.000.000   | 24,3%  |
| A.12.12.1 | SGP.PG.F.INV-CONTRATOS CELEBRADOS CON CUERPOS DE BOMBEROS PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE INCENDIOS  | 2.000.000  | <b>2.000.000</b>     | 0             | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.12.12.2 | R.M.D.E BOMBERIL-CONTRATOS CELEBRADOS CON CUERPOS DE BOMBEROS PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE INCENDIOS  | 35.000.000 | <b>35.000.000</b>    | 9.000.000     | 9.000.000   | 9.000.000   | 25,7%  |
| A.12.15   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES   | 1          | <b>1</b>             | 0             | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.12.16   | ADQUISICIÓN DE BIENES E INSUMOS PARA LA ATENCIÓN DE LA POBLACIÓN AFECTADA POR DESASTRES  | 0          | <b>1.006.265.420</b> | 1.006.251.832 | 991.393.830 | 987.455.504 | 100,0% |
| A.12.16.1 | SGP.PG.F.INV-ADQUISICIÓN DE BIENES E INSUMOS PARA LA ATENCIÓN DE LA POBLACIÓN AFECTADA POR DESASTRES   | 1          | <b>1</b>             | 0             | 0           | 0           | 0,0%   |
| A.12.16.3 | R.P.D.E UMATA Vig. Anterior -APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE GESTIÓN DE RIESGO PARA LA ATENCIÓN DE CALAMIDAD PÚBLICA POR EL CORONAVIRUS (COVID-19) | 0          | <b>2.161.851</b>     | 2.161.851     | 2.161.851   | 2.161.851   | 100,0% |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|            |  |            |             |             |             |             |         |
|------------|--|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| A.12.16.4  | FONDO SEG. VIG ANT - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE GESTION DE RIESGO PARA LA ATENCIÓN DE CALAMIDAD PÚBLICA POR EL CORONAVIRUS (COVID-19) | 0          | 133.671.833 | 133.671.833 | 133.671.833 | 133.671.833 | 100,0%  |
| A.12.16.5  | ASOATLANTICO VIG ANT - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE GESTION DE RIESGO PARA LA ATENCIÓN DE CALAMIDAD PÚBLICA POR EL CORONAVIRUS          | 0          | 18.260.337  | 18.260.337  | 18.260.337  | 18.260.337  | 100,0%  |
| A.12.16.6  | FONPET VIG ANT - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE GESTION DE RIESGO PARA LA ATENCIÓN DE CALAMIDAD PÚBLICA POR EL CORONAVIRUS                | 0          | 240.033.072 | 240.019.486 | 240.019.486 | 240.019.486 | 100,0%  |
| A.12.16.7  | 13 - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE RIESGOS PARA ATENCIÓN POR EL CORONAVIRUS COVID 19   | 0          | 154.000.000 | 154.000.000 | 154.000.000 | 154.000.000 | 100,0%  |
| A.12.16.8  | 23 - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE RIESGOS PARA ATENCIÓN POR EL CORONAVIRUS COVID 19   | 0          | 289.000.000 | 289.000.000 | 282.000.000 | 282.000.000 | 100,0%  |
| A.12.16.9  | 11 - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE RIESGOS PARA ATENCIÓN POR EL CORONAVIRUS COVID 19   | 0          | 143.200.000 | 143.199.999 | 143.199.997 | 143.199.997 | 100,0%  |
| A.12.16.10 | 10 - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE RIESGOS PARA ATENCIÓN POR EL CORONAVIRUS COVID 19   | 0          | 22.000.000  | 22.000.000  | 14.142.000  | 14.142.000  | 100,0%  |
| A.12.16.11 | 89 - APOYO AL SISTEMA MUNICIPAL DE RIESGOS PARA ATENCIÓN POR EL CORONAVIRUS COVID 19   | 0          | 3.938.326   | 3.938.326   | 3.938.326   | 0           | 100,0%  |
| A.12.17    | R.M.L.D- INFRAESTRUCTURA DE DEFENSA CONTRA LAS INUNDACIONES  | 1          | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.12.18    | R.M.L.D-PLAN PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES   | 1          | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.12.19    | R.M.L.D-SISTEMAS INTEGRADOS DE INFORMACIÓN PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES   | 1          | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.12.20    | R.M.L.D-CAPACIDAD COMUNITARIAS PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES   | 2          | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.12.21    | R.M.L.D-ASEGURAMIENTO DE BIENES PÚBLICOS CONTRA DESASTRES  | 1          | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.13       | PROMOCIÓN DEL DESARROLLO   | 20.000.005 | 78.000.005  | 77.000.000  | 77.000.000  | 77.000.000  | 98,7%   |
| A.13.1     | R.M.L.D-PROMOCIÓN DE ASOCIACIONES Y ALIANZAS PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL E INDUSTRIAL   | 2.000.002  | 2           | 0           | 0           | 0           | 0,0%    |
| A.13.2     | PROMOCIÓN DE CAPACITACIÓN PARA EMPLEO  | 2.000.000  | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV/0 |
| A.13.2.1   | SGP.PG.F.INV-PROMOCIÓN DE CAPACITACIÓN PARA EMPLEO   | 2.000.000  | 0           | 0           | 0           | 0           | # DIV/0 |
| A.13.3     | R.M.L.D-FOMENTO Y APOYO A LA APROPIACIÓN DE TECNOLOGÍA EN PROCESOS EMPRESARIALES   | 2.000.000  | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   | 100,0%  |

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|             |  |             |             |             |             |             |          |
|-------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| A.13.4      | R.M.L.D-ASISTENCIA TÉCNICA EN PROCESOS DE PRODUCCIÓN, DISTRIBUCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN Y ACCESO A FUENTES DE FINANCIACIÓN | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 100,0%   |
| A.13.5      | PROMOCIÓN DEL DESARROLLO TURÍSTICO   | 9.000.001   | 1.000.001   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.5.1    | R.M.L.D-PROMOCIÓN DEL DESARROLLO TURÍSTICO   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.5.2    | IMPUESTO DE GAS - PROMOCIÓN DEL DESARROLLO TURÍSTICO   | 9.000.000   | 1.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.6      | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN, MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA   | 0           | 70.000.000  | 70.000.000  | 70.000.000  | 70.000.000  | 100,0%   |
| A.13.6      | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN, MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.7      | R.M.L.D-ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.11     | PROYECTOS INTEGRALES DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN   | 2.000.001   | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.11.1   | SGP.PG.LD - PROYECTOS INTEGRALES DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN   | 2.000.000   | 0           | 0           | 0           | 0           | #IDIV/0! |
| A.13.11.2   | 12-RP - PROYECTOS INTEGRALES DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.13.12     | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN PROMOCIÓN DEL DESARROLLO   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14        | ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL   | 453.200.056 | 548.123.617 | 304.476.451 | 278.214.001 | 248.256.461 | 55,5%    |
| A.14.1      | PROTECCIÓN INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA  | 64.000.022  | 126.149.480 | 97.322.450  | 75.600.000  | 75.600.000  | 77,1%    |
| A.14.1.5    | PROGRAMA DE ATENCION INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA  | 1           | 5.549.459   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.5.1  | R.M.L.D-PROGRAMA DE ATENCION INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.5.2  | PRIMERA INF. VIG. ANT. - PROGRAMA DE ATENCION INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA   | 0           | 5.549.458   | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.10   | INFRAESTRUCTURA Y DOTACION   | 4           | 29.000.004  | 21.722.450  | 0           | 0           | 74,9%    |
| A.14.1.10.1 | R.M.L.D- INFRAESTRUCTURA NUEVA / AMPLICACIONES   | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.10.2 | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EXISTENTE  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.10.3 | R.M.L.D-TERMINACIÓN DE OBRAS INCONCLUSAS BAJO CRITERIOS EXCEPCIONALES  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.10.4 | R.M.L.D-DOTACIONES PEDAGÓGICAS Y DE INFRAESTRUCTURA  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.10.5 | 23-IMPUESTO DE GAS - DOTACIONES PEDAGÓGICAS Y DE INFRAESTRUCTURA   | 0           | 29.000.000  | 21.722.450  | 0           | 0           | 74,9%    |
| A.14.1.11   | R.M.L.D-FORMACIÓN DE TALENTO HUMANO  | 1           | 1           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |
| A.14.1.13   | ESTRATEGIA DE ATENCION EN SALUD (MIL PRIMEROS  | 7           | 7           | 0           | 0           | 0           | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|               |  |            |            |            |            |            |          |
|---------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
|               | DIAS DE VIDA)  |            |            |            |            |            |          |
| A.14.1.13.1   | R.M.L.D-ATENCIÓN DEL PARTO INTEGRAL  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.2   | R.M.L.D-ESTRATEGIAS AMBULATORIAS, HOSPITALARIAS Y COMUNITARIAS PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DEL RECIEN NACIDO                                       | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.3   | R.M.L.D-ESTRATEGIA DE PROMOCIÓN DE LA SALUD, PREVENCIÓN DE LA ENFERMEDAD Y DESARROLLO INTEGRAL EN EL ENTORNO DE SERVICIOS DE SALUD               | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.4   | ATENCIÓN AMBULATORIA DE URGENCIAS Y HOSPITALIZACIÓN PEDIÁTRICA   | 3          | 3          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.4.1 | R.M.L.D-SALAS DE ENFERMEDAD RESPIRATORIA AGUADA - ERA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.4.2 | R.M.L.D-FORTEALECIMIENTO A LA HOSPITALIZACIÓN PEDIÁTRICA   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.4.3 | R.M.L.D-FORTEALECIMIENTO A LA RED DE FRIO PAI  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.13.6   | R.M.L.D-PROMOCIÓN DE LA PARTICIPACIÓN DE LAS PERSONAS, FAMILIAS Y COMUNIDADES EN EL DESARROLLO INTEGRAL DURANTE LOS MIL PRIMEROS DÍAS DE VIDA    | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.14     | R.M.L.D-AMBITOS CULTURALES ADECUADOS Y ACCESIBLES PARA PRIMERA INFANCIA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.1.15     | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN, AMPLIACIÓN, MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y DOTACIÓN DE ESPACIOS RECREATIVOS ACCESIBLES Y PERTINENTES PARA LA PRIMERA INFANCIA | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.2        | PROTECCIÓN INTEGRAL DE LA NIÑEZ  | 88.200.023 | 83.700.023 | 81.414.001 | 81.414.001 | 51.456.461 | 97,3%    |
| A.14.2.1      | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.2.2      | SGP.PG.F.INV- ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.2.3      | SGP.PG.LD - CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 5.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.2.4      | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 2.000.001  | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.2.4.1    | SGP.PG.F.INV-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO   | 2.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.2.4.2    | R.M.L.D-ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.3        | PROTECCIÓN INTEGRAL A LA ADOLESCENCIA  | 12.000.003 | 18.000.003 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 100,0%   |
| A.14.3.1      | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.3.2      | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.3.3      | SGP.PG.F.INV-  | 2.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
 Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
 Barranquilla - Colombia

|              |  |             |                    |            |            |            |          |
|--------------|--|-------------|--------------------|------------|------------|------------|----------|
|              | CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  |             |                    |            |            |            |          |
| A.14.3.4     | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 10.000.001  | <b>18.000.001</b>  | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 100,0%   |
| A.14.3.4.1   | SGP.PG.F.INV-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO         | 10.000.000  | <b>0</b>           | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.3.4.2   | R.M.L.D-ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN                             | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.3.4.3   | 23-IMPUESTO DE GAS - CONTRATACIÓN DEL SERVICIO                                     | 0           | <b>18.000.000</b>  | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 100,0%   |
| A.14.4       | ATENCIÓN Y APOYO AL ADULTO MAYOR   | 250.000.002 | <b>251.238.115</b> | 45.800.000 | 41.260.000 | 41.260.000 | 18,2%    |
| A.14.4.1     | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.4.2     | 13-R.M.D.E. TEDAD-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA                                    | 70.000.000  | <b>0</b>           | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.4.3     | R.M.L.D-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.4.4     | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 180.000.000 | <b>251.238.113</b> | 45.800.000 | 41.260.000 | 41.260.000 | 18,2%    |
| A.14.4.4.1   | R.M.D.E. TEDAD-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO       | 80.000.000  | <b>216.794.000</b> | 22.800.000 | 22.800.000 | 22.800.000 | 10,5%    |
| A.14.4.4.2   | 13 - R.M.D.E. TEDAD-ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN                 | 100.000.000 | <b>34.444.113</b>  | 23.000.000 | 18.460.000 | 18.460.000 | 66,8%    |
| A.14.4.5     | 23-IMPUESTO DE GAS - ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA                                 | 0           | <b>0</b>           | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.5       | ATENCIÓN Y APOYO A MADRES/PADRES CABEZA DE HOGAR                                   | 12.000.003  | <b>46.000.003</b>  | 41.000.000 | 41.000.000 | 41.000.000 | 89,1%    |
| A.14.5.1     | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.5.2     | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.5.3     | R.M.L.D-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.5.4     | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 12.000.000  | <b>46.000.000</b>  | 41.000.000 | 41.000.000 | 41.000.000 | 89,1%    |
| A.14.5.4.1   | TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO                      | 7.000.000   | <b>41.000.000</b>  | 41.000.000 | 41.000.000 | 41.000.000 | 100,0%   |
| A.14.5.4.1.1 | SGP.PG.F.INV-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO         | 2.000.000   | <b>0</b>           | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.5.4.1.2 | SGP.PG.LD - TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO          | 5.000.000   | <b>5.000.000</b>   | 5.000.000  | 5.000.000  | 5.000.000  | 100,0%   |
| A.14.5.4.1.3 | 23-IMPUESTO DE GAS - TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO | 0           | <b>36.000.000</b>  | 36.000.000 | 36.000.000 | 36.000.000 | 100,0%   |
| A.14.5.4.2   | SGP.PG.LD - ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN                         | 5.000.000   | <b>5.000.000</b>   | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.7       | PROGRAMAS DE DISCAPACIDAD ( EXLCUYENDO ACCIONES DE SALUD PÚBLICA)                  | 25.000.003  | <b>21.035.993</b>  | 20.940.000 | 20.940.000 | 20.940.000 | 99,5%    |
| A.14.7.1     | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.7.2     | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1           | <b>1</b>           | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.7.3     | R.M.L.D-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 1           | <b>3.035.991</b>   | 2.940.000  | 2.940.000  | 2.940.000  | 96,8%    |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|             |  |            |            |            |            |            |          |
|-------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| A.14.7.4    | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 25.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 100,0%   |
| A.14.7.4.1  | IMPUESTO DE GAS-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO                                      | 10.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.7.4.2  | IMPUESTO DE GAS-ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN   | 15.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 100,0%   |
| A.14.7.4.3  | 11 SGP F. INV - TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO                                      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.8      | SGP.PG.F.INV-ATENCIÓN Y APOYO A LA POBLACIÓN REINSERTADA   | 1.000.000  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.9      | SGP.PG.F.INV-ATENCIÓN Y APOYO A LOS GRUPOS INDÍGENAS   | 1.000.000  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.10     | IMPUESTO DE GAS-ATENCIÓN Y APOYO A LOS GRUPOS AFROCOLOMBIANOS  | 15.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.11     | SGP.PG.F.INV-ATENCIÓN Y APOYO AL PUEBLO ROM  | 1.000.000  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.13     | PROGRAMAS DISEÑADOS PARA LA SUPERACIÓN DE LA POBREZA EXTREMA EN EL MARCO DE LA RED UNIDOS - MAS FAMILIAS EN ACCIÓN | 13.000.000 | 28.200.000 | 28.200.000 | 28.200.000 | 28.200.000 | 100,0%   |
| A.14.13.1   | IMPUESTO DE GAS-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO                                      | 10.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 18.000.000 | 100,0%   |
| A.14.13.2   | SGP.PG.LD - ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN   | 3.000.000  | 3.000.000  | 3.000.000  | 3.000.000  | 3.000.000  | 100,0%   |
| A.14.13.3   | 11 SGP.F.I-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO   | 0          | 7.200.000  | 7.200.000  | 7.200.000  | 7.200.000  | 100,0%   |
| A.14.16     | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL                           | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.17     | ATENCIÓN Y APOYO A LA POBLACIÓN L.G.T.B.   | 5.000.003  | 3.000.003  | 1.200.000  | 1.200.000  | 1.200.000  | 40,0%    |
| A.14.17.1   | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.17.2   | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.17.3   | R.M.L.D-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.17.4   | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 5.000.000  | 3.000.000  | 1.200.000  | 1.200.000  | 1.200.000  | 40,0%    |
| A.14.17.4.1 | SGP.PG.F.INV-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO   | 2.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.17.4.2 | SGP.PG.LD - ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN   | 3.000.000  | 3.000.000  | 1.200.000  | 1.200.000  | 1.200.000  | 40,0%    |
| A.14.18     | PROTECCIÓN INTEGRAL A LA JUVENTUD  | 20.000.003 | 47.400.003 | 34.200.000 | 34.200.000 | 34.200.000 | 72,2%    |
| A.14.18.1   | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.18.2   | R.M.L.D-ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.18.3   | CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 10.000.001 | 10.000.001 | 4.800.000  | 4.800.000  | 4.800.000  | 48,0%    |
| A.14.18.3.1 | R.M.L.D-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|                 |  |            |            |            |            |            |          |
|-----------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| A.14.18.3.2     | IMPUESTO DE GAS-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO  | 10.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.18.3.4     | SGP.PG.F.INV - CONTRATACIÓN DEL SERVICIO   | 0          | 10.000.000 | 4.800.000  | 4.800.000  | 4.800.000  | 48,0%    |
| A.14.18.4       | PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO  | 10.000.000 | 37.400.000 | 29.400.000 | 29.400.000 | 29.400.000 | 78,6%    |
| A.14.18.4.1     | TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO                      | 7.000.000  | 34.400.000 | 29.400.000 | 29.400.000 | 29.400.000 | 85,5%    |
| A.14.18.4.1.1   | SGP.PG.F.INV-TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO         | 2.000.000  | 29.400.000 | 29.400.000 | 29.400.000 | 29.400.000 | 100,0%   |
| A.14.18.4.1.2   | SGP.PG.LD - TALENTO HUMANO QUE DESARROLLA FUNCIONES DE CARÁCTER OPERATIVO          | 5.000.000  | 5.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.18.4.2     | R.M.L.D-ADQUISICIÓN DE INSUMOS, SUMINISTROS Y DOTACIÓN                             | 3.000.000  | 3.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.19         | SGP.PG.F.INV-ATENCIÓN Y APOYO A LA MUJER   | 10.000.000 | 12.000.000 | 12.000.000 | 12.000.000 | 12.000.000 | 100,0%   |
| A.14.20         | ATENCIÓN Y APOYO A LAS VÍCTIMAS  | 81.200.020 | 83.700.020 | 81.414.001 | 81.414.001 | 51.456.461 | 97,3%    |
| A.14.20.1       | VÍCTIMAS (NO INCLUYE PROYECTOS PARA DESPLAZADOS)                                   | 40.000.012 | 8.500.011  | 8.500.000  | 8.500.000  | 8.500.000  | 100,0%   |
| A.14.20.1.1     | R.M.L.D-PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y GARANTÍAS DE NO REPETICIÓN                        | 3.750.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.1.1   | R.M.L.D-Protección, PROTECCIÓN Y FORTALECIMIENTO PERSONERÍA SEGÚN LEY 1448 DE 2011 | 3.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.1.2   | R.M.L.D-Prevención Temprana  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.1.3   | R.M.L.D-Prevención Urgente   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.1.4   | R.M.L.D-PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y GARANTÍAS DE NO REPETICIÓN                        | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2     | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL   | 24.500.009 | 8          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.1   | R.M.L.D-IDENTIFICACIÓN   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2.2   | R.M.L.D-REUNIFICACIÓN FAMILIAR   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2.3   | GENERACIÓN DE INGRESOS   | 23.000.005 | 4          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.3.1 | R.M.L.D-PROYECTOS O INICIATIVAS PRODUCTIVAS  | 23.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2.3.2 | R.M.L.D-FORMACIÓN PARA EL TRABAJO  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.3.3 | R.M.L.D-EMPLEABILIDAD  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.3.4 | R.M.L.D-ALIMENTACIÓN   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.3.5 | R.M.L.D-ACCIONES DE DAR INFORMACIÓN Y ORIENTACIÓN.                                 | 1          | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2.3.6 | R.M.L.D-ACOMPANIAMIENTO PSICOSOCIAL - ORIENTACIÓN PARA LA ATENCIÓN PSICOSOCIAL     | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.4   | AYUDA HUMANITARIA  | 1.000.004  | 4          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.4.1 | R.M.L.D-AYUDA HUMANITARIA INMEDIATA  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                   |  |            |            |            |            |            |          |
|-------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| A.14.20.1.2.4.2   | R.M.L.D-AYUDA HUMANITARIA DE TRANSICIÓN  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2.4.3   | R.M.L.D-ACOMPANIAMIENTO JURÍDICO   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.4.4   | R.M.L.D-ASISTENCIA FUNERARIA   | 500.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.2.4.5   | VIVIENDA   | 3          | 3          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.4.5.1 | R.M.L.D-Mejoramiento vivienda  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.4.5.2 | R.M.L.D-Construcción Vivienda  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.2.4.5.3 | R.M.L.D-Legalización de Predios  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.3       | REPARACIÓN INTEGRAL  | 3.000.002  | 2          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.3.1     | R.M.L.D-RESTITUCIÓN DE TIERRAS   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.3.2     | R.M.L.D-RESTITUCIÓN DE VIVIENDA  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.3.3     | R.M.L.D-EMPLEO   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.3.4     | R.M.L.D-REHABILITACIÓN   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.3.5     | R.M.L.D-SATISFACCIÓN O REPARACIÓN SIMBÓLICA  | 2.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.3.6     | R.M.L.D-REPARACION COLECTIVA   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.3.7     | R.M.L.D-Garantías de No Repetición   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.4       | VERDAD   | 250.001    | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.4.1     | R.M.L.D-PROTECCIÓN, PRESERVACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE LA MEMORIA HISTÓRICA            | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.1.4.2     | R.M.L.D-JUSTICIA DIFUSIÓN Y APROPIACIÓN COLECTIVA DE LA VERDAD Y LA MEMORIA        | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.1.5       | R.M.L.D-PARTICIPACIÓN EFECTIVA DE LAS VÍCTIMAS                                     | 5.000.000  | 5.000.000  | 5.000.000  | 5.000.000  | 5.000.000  | 100,0%   |
| A.14.20.1.6       | R.M.L.D-SISTEMAS DE INFORMACIÓN  | 3.500.000  | 3.500.000  | 3.500.000  | 3.500.000  | 3.500.000  | 100,0%   |
| A.14.20.2         | PROYECTOS PARA ATENDER A LA POBLACIÓN DESPLAZADA                                   | 41.200.008 | 75.200.009 | 72.914.001 | 72.914.001 | 42.956.461 | 97,0%    |
| A.14.20.2.1       | PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y GARANTÍAS DE NO REPETICION                                | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.1.1     | R.M.L.D-Protección, PROTECCIÓN Y FORTALECIMIENTO PERSONERIA SEGÚN LEY 1448 DE 2011 | 500.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.1.2     | R.M.L.D-Prevención Temprana  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.1.3     | R.M.L.D-Prevención Urgente   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2       | ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL   | 25.000.005 | 5          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.2.1     | R.M.L.D-IDENTIFICACIÓN   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.2     | R.M.L.D-REUNIFICACION FAMILIAR   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.3     | GENERACIÓN DE INGRESOS   | 18.000.005 | 5          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|                   |  |            |            |            |            |            |          |
|-------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| A.14.20.2.2.3.1   | R.M.L.D-PROYECTOS O INICIATIVAS PRODUCTIVAS                                    | 18.000.000 | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.3.2   | R.M.L.D-FORMACIÓN PARA EL TRABAJO  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.2.3.3   | R.M.L.D-EMPLEABILIDAD  | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.2.3.4   | R.M.L.D-ALIMENTACION   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.2.3.5   | R.M.L.D-ACCIONES DE DAR INFORMACIÓN Y ORIENTACIÓN.                             | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.2.3.6   | R.M.L.D-ACOMPANIAMIENTO PSICOSOCIAL - ORIENTACIÓN PARA LA ATENCIÓN PSICOSOCIAL | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.2.4     | AYUDA HUMANITARIA  | 6.500.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.1   | R.M.L.D-AYUDA HUMANITARIA INMEDIATA  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.2   | R.M.L.D-AYUDA HUMANITARIA DE TRANSICIÓN  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.3   | R.M.L.D-ACOMPANIAMIENTO JURÍDICO   | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.4   | R.M.L.D-ASISTENCIA FUNERARIA   | 2.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.5   | VIVIENDA   | 3.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.5.1 | R.M.L.D-Mejoramiento vivienda  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.5.2 | R.M.L.D-Construcción Vivienda  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.2.4.5.3 | R.M.L.D-Legalización de Predios  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.3       | REPARACIÓN INTEGRAL  | 2.000.002  | 2          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.3.1     | R.M.L.D-RESTITUCIÓN DE TIERRAS   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.3.2     | R.M.L.D-RESTITUCIÓN DE VIVIENDA  | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.3.3     | R.M.L.D-EMPLEO   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.3.4     | R.M.L.D-REHABILITACIÓN   | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.3.5     | R.M.L.D-SATISFACCIÓN O REPARACIÓN SIMBÓLICA                                    | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.3.6     | R.M.L.D-REPARACION COLECTIVA   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.3.7     | R.M.L.D-Garantías de No Repetición   | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.4       | VERDAD   | 250.001    | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.4.1     | R.M.L.D-PROTECCIÓN, PRESERVACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE LA MEMORIA HISTÓRICA        | 250.000    | 0          | 0          | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.14.20.2.4.2     | R.M.L.D-DIFUSIÓN Y APROPIACIÓN COLECTIVA DE LA VERDAD Y LA MEMORIA             | 1          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.14.20.2.5       | JUSTICIA   | 9.950.000  | 75.200.001 | 72.914.001 | 72.914.001 | 42.956.461 | 97,0%    |
| A.14.20.2.5.1     | R.M.L.D-PARTICIPACIÓN EFECTIVA DE LAS VÍCTIMAS                                 | 8.450.000  | 12.950.000 | 10.664.000 | 10.664.000 | 10.664.000 | 82,3%    |
| A.14.20.2.5.2     | R.M.L.D-SISTEMAS DE INFORMACIÓN  | 1.000.000  | 2.022.000  | 2.022.000  | 2.022.000  | 2.022.000  | 100,0%   |
| A.14.20.2.5.3     | R.M.L.D-FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  | 500.000    | 60.228.001 | 60.228.001 | 60.228.001 | 30.270.461 | 100,0%   |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|             |   |            |             |             |            |            |          |
|-------------|---|------------|-------------|-------------|------------|------------|----------|
| A.14.20.2.6 | R.M.L.D-RETORNO Y REUBICACIÓN   | 3.000.000  | 0           | 0           | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.15        | EQUIPAMIENTO  | 26.500.006 | 227.900.005 | 220.689.300 | 40.689.300 | 40.689.300 | 96,8%    |
| A.15.1      | R.M.L.D-PREINVERSIÓN DE INFRAESTRUCTURA   | 1.500.001  | 0           | 0           | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.15.2      | CONSTRUCCIÓN DE DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN   | 1          | 1           | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.2.1    | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN   | 1          | 1           | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.3      | MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN   | 10.000.001 | 42.900.001  | 40.689.300  | 40.689.300 | 40.689.300 | 94,8%    |
| A.15.3.1    | SGP.PG.F.INV- MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN   | 1          | 1           | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.3.2    | 23 . IMPUESTO DE GAS- MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN                                 | 10.000.000 | 42.900.000  | 40.689.300  | 40.689.300 | 40.689.300 | 94,8%    |
| A.15.4      | CONSTRUCCIÓN DE PLAZAS DE MERCADO, MATADEROS, CEMENTERIOS Y MOBILIARIOS DEL ESPACIO PÚBLICO                             | 10.000.001 | 180.000.001 | 180.000.000 | 0          | 0          | 100,0%   |
| A.15.4.1    | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE PLAZAS DE MERCADO, MATADEROS, CEMENTERIOS Y MOBILIARIOS DEL ESPACIO PÚBLICO                     | 1          | 1           | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.4.2    | IMPUESTO DE GAS- CONSTRUCCIÓN DE PLAZAS DE MERCADO, MATADEROS, CEMENTERIOS Y MOBILIARIOS                                | 10.000.000 | 180.000.000 | 180.000.000 | 0          | 0          | 100,0%   |
| A.15.5      | MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PLAZAS DE MERCADO, MATADEROS, CEMENTERIOS Y MOBILIAR                                    | 5.000.000  | 5.000.000   | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.5.1    | SGP.PG.LD - MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PLAZAS DE MERCADO, MATADEROS, CEMENTERIOS Y MOBILIARIOS DEL ESPACIO PÚBLICO | 5.000.000  | 5.000.000   | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.8      | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN EQUIPAMIENTO  | 1          | 1           | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.9      | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN DE ZONAS VERDES, PARQUES, PLAZAS Y PLAZOLETAS  | 1          | 1           | 0           | 0          | 0          | 0,0%     |
| A.15.10     | R.M.L.D-MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE ZONAS VERDES, PARQUES, PLAZAS Y PLAZOLETAS                                      | 1.500.001  | 0           | 0           | 0          | 0          | #iDIV/0! |
| A.16        | DESARROLLO COMUNITARIO  | 21.000.004 | 39.000.004  | 27.000.000  | 27.000.000 | 0          | 69,2%    |
| A.16.10     | CAPACIDAD INSTITUCIONAL PARA GARANTIZAR EL DERECHO A LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA   | 10.000.001 | 9.000.001   | 9.000.000   | 9.000.000  | 0          | 100,0%   |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|           |  |            |             |           |           |           |          |
|-----------|--|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| A.16.10.1 | SGP.PG.F.INV-FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL PARA LA PROMOCION DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA   | 1          | 1           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.16.10.2 | SGP.PG.F.INV-DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA   | 10.000.000 | 0           | 0         | 0         | 0         | #iDIV/0! |
| A.16.10.3 | 23-IMPUESTO DE GAS - DIFUSIÓN Y PUBLICIDAD DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA                                     | 0          | 9.000.000   | 9.000.000 | 9.000.000 | 0         | 100,0%   |
| A.16.11   | PROMOCION DE ESPACIOS PARA ACCION CIVICA Y DEMOCRÁTICA   | 2          | 9.000.002   | 9.000.000 | 9.000.000 | 0         | 100,0%   |
| A.16.11.1 | R.M.L.D-PRESUPUESTOS PARTICIPATIVOS  | 1          | 1           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.16.11.2 | R.M.L.D-INSTANCIAS O ESPACIOS DE PARTICIPACIÓN   | 1          | 1           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.16.11.3 | 23-IMPUESTO DE GAS - INSTANCIAS O ESPACIOS DE PARTICIPACIÓN  | 0          | 9.000.000   | 9000000   | 9000000   | 0         | 100,0%   |
| A.16.12   | FORTALECIMIENTO DE PROCESOS ASOCIATIVOS PARA ORGANIZACIONES COMUNITARIAS Y SOCIALES                          | 11000000   | 10.000.000  | 9000000   | 9000000   | 0         | 90,0%    |
| A.16.12.1 | SGP.PG.F.INV-CONTROL SOCIAL  | 1000000    | 1.000.000   | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.16.12.2 | SGP.PG.F.INV-CAPACIDADES ORGANIZACIONALES  | 10000000   | 0           | 0         | 0         | 0         | #iDIV/0! |
| A.16.12.3 | 23-IMPUESTO DE GAS - CAPACIDADES ORGANIZACIONALES  | 0          | 9.000.000   | 9000000   | 9000000   | 0         | 100,0%   |
| A.16.20   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN DESARROLLO COMUNITARIO   | 1          | 1           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.16.20   | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN DESARROLLO COMUNITARIO   | 0          | 11.000.000  | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17      | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  | 180000007  | 882.395.893 | 850020331 | 846280331 | 688918984 | 96,3%    |
| A.17.1    | PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA                              | 4000001    | 246.010.113 | 225925318 | 225925318 | 156478318 | 91,8%    |
| A.17.1.1  | R.M.L.D-PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA                      | 1000000    | 64.031.794  | 44267000  | 44267000  | 4000000   | 69,1%    |
| A.17.1.3  | SGP F INV-PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA                    | 2000000    | 128.478.318 | 128478318 | 128478318 | 128478318 | 100,0%   |
| A.17.1.3  | SGP F INV-PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA                    | 0          | 53.500.000  | 53180000  | 53180000  | 24000000  | 99,4%    |
| A.17.2    | PROGRAMAS DE CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA ORIENTADOS AL DESARROLLO EFICIENTE DE LAS COMPETENCIAS DE LEY | 84000001   | 544.785.775 | 532605013 | 529465013 | 441550666 | 97,8%    |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|          |   |          |                    |           |           |           |          |
|----------|---|----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| A.17.2.1 | SGP.PG.F.INV-PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA ORIENTADOS AL DESARROLLO EFICIENTE DE LAS COMPETENCIAS DE LEY | 30000000 | <b>203.575.866</b> | 203375866 | 203375866 | 160961519 | 99,9%    |
| A.17.2.3 | R.M.L.D-PROGRAMAS DE CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA ORIENTADOS AL DESARROLLO EFICIENTE DE LAS COM                      | 4000001  | <b>3.800.000</b>   | 3800000   | 3800000   | 3800000   | 100,0%   |
| A.17.2.4 | SGP.PG.LD - PROGRAMAS DE CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA ORIENTADOS AL DESARROLLO EFICIENTE DE LAS COMPETENCI           | 40000000 | <b>189.409.909</b> | 177650000 | 176850000 | 166350000 | 93,8%    |
| A.17.2.6 | IMPUESTO DE GAS-PROGRAMAS DE CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA ORIENTADOS AL DESARROLLO EFICIENTE DE LAS CO               | 10000000 | <b>148.000.000</b> | 147779147 | 145439147 | 110439147 | 99,9%    |
| A.17.3   | R.M.L.D-PAGO DE INDEMNIZACIONES ORIGINADAS EN PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO - LEY 617 DE 2000              | 1        | <b>1</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.4   | PAGO DE DÉFICIT FISCAL, DE PASIVO LABORAL Y PRESTACIONAL EN PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO                  | 2        | <b>2</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.4.1 | R.M.L.D-CAUSADO CON ANTERIORIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000   | 1        | <b>1</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.4.2 | R.M.L.D-CAUSADO DESPUÉS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2000   | 1        | <b>1</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.5   | FINANCIACIÓN DE ACUERDOS DE RESTRUCTURACIÓN DE PASIVOS  | 1000001  | <b>1</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.5.1 | R.M.L.D-PASIVOS LABORALES Y PRESTACIONALES  | 1        | <b>1</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.5.2 | SGP.PG.F.INV-PASIVOS CON ENTIDADES PÚBLICAS Y DE SEGURIDAD SOCIAL   | 1000000  | <b>0</b>           | 0         | 0         | 0         | #iDIV/0! |
| A.17.6   | SGP.PG.F.INV- ACTUALIZACIÓN DEL SISBEN  | 1000000  | <b>31.600.000</b>  | 31600000  | 31000000  | 31000000  | 100,0%   |
| A.17.7   | R.M.L.D-ESTRATIFICACIÓN SOCIOECONÓMICA  | 1        | <b>1</b>           | 0         | 0         | 0         | 0,0%     |
| A.17.8   | R.M.L.D-ACTUALIZACIÓN CATASTRAL   | 30000000 | <b>0</b>           | 0         | 0         | 0         | #iDIV/0! |
| A.17.9   | ELABORACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO  | 60000000 | <b>60.000.000</b>  | 59890000  | 59890000  | 59890000  | 99,8%    |
| A.17.9.1 | SGP.PG.F.INV- ELABORACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO  | 30000000 | <b>30.000.000</b>  | 30000000  | 30000000  | 30000000  | 100,0%   |
| A.17.9.2 | IMPUESTO DE GAS- ELABORACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO   | 30000000 | <b>30.000.000</b>  | 29890000  | 29890000  | 29890000  | 99,6%    |
| A.17.10  | SGP.PG.F.INV- ELABORACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL  | 1000000  | <b>0</b>           | 0         | 0         | 0         | #iDIV/0! |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

|            |  |           |                    |           |           |           |         |
|------------|--|-----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| A.17.13    | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT DE INVERSIÓN EN FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL  | 1         | 1                  | 0         | 0         | 0         | 0,0%    |
| A.18       | JUSTICIA Y SEGURIDAD   | 527005003 | <b>779.099.003</b> | 551506382 | 528837433 | 500180550 | 70,8%   |
| A.18.1     | SGP.PG.F.INV-PAGO DE INSPECTORES DE POLICÍA  | 250000000 | <b>183.000.000</b> | 184885339 | 184885339 | 181670332 | 101,0%  |
| A.18.2     | R.M.L.D-CONTRATACIÓN DE SERVICIOS ESPECIALES DE POLICÍA EN CONVENIO CON LA POLICÍA NACIONAL  | 1         | 1                  | 0         | 0         | 0         | 0,0%    |
| A.18.3     | SGP.PG.F.INV-PAGO DE COMISARIOS DE FAMILIA, MÉDICOS, PSICÓLOGOS Y TRABAJADORES SOCIALES DE LAS COMISARÍAS DE FAMILIA.                | 160000000 | <b>165.000.000</b> | 156334340 | 156334340 | 130982900 | 94,7%   |
| A.18.4     | FONDO DE SEGURIDAD DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES - FONSET (LEY 1421 DE 2010)  | 107005001 | <b>294.599.001</b> | 156232791 | 133563842 | 133473406 | 53,0%   |
| A.18.4.3   | R.M.D.E. C.OBRA-COMPRA DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN, MONTAJE Y OPERACIÓN DE REDES DE INTELIGENCIA                                       | 10000000  | <b>0</b>           | 0         | 0         | 0         | # DIV/0 |
| A.18.4.4   | R.M.D.E. C.OBRA-RECOMPENSAS A PERSONAS QUE COLABOREN CON LA JUSTICIA Y SEGURIDAD DE LAS MISMAS                                       | 20000000  | <b>2.000.000</b>   | 0         | 0         | 0         | 0,0%    |
| A.18.4.5   | R.M.D.E. C.OBRA-SERVICIOS PERSONALES, DOTACIÓN Y RACIONES PARA NUEVOS AGENTES Y SOLDADOS   | 20000000  | <b>0</b>           | 0         | 0         | 0         | # DIV/0 |
| A.18.4.6   | GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESERVACÓ   | 55000001  | <b>290.594.001</b> | 156232791 | 133563842 | 133473406 | 53,8%   |
| A.18.4.6.1 | R.M.D.E. C.OBRA-GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESERVACIÓN DEL ORDEN PÚBLICO.      | 50000000  | <b>188.000.000</b> | 131832791 | 109234842 | 109144406 | 70,1%   |
| A.18.4.6.2 | R.M.L.D-GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESE  | 5000000   | <b>5.000.000</b>   | 0         | 0         | 0         | 0,0%    |
| A.18.4.6.3 | R.M.D.E Fondo de Seguridad-GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESE                     | 0         | <b>65.594.000</b>  | 0         | 0         | 0         | 0,0%    |
| A.18.4.6.3 | R.M.D.E Fondo de Seguridad-GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESE                     | 1         | 1                  | 0         | 0         | 0         | 0,0%    |
| A.18.4.6.6 | SGP.PG.F.INV - GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESERVACIÓN DEL ORDEN PÚBLICO.       | 0         | <b>22.000.000</b>  | 14400000  | 14329000  | 14329000  | 65,5%   |
| A.18.4.6.7 | 23-IMPUESTO DE GAS - GASTOS DESTINADOS A GENERAR AMBIENTES QUE PROPICIEN LA SEGURIDAD CIUDADANA Y LA PRESERVACIÓN DEL ORDEN PÚBLICO. | 0         | <b>10.000.000</b>  | 10000000  | 10000000  | 10000000  | 100,0%  |

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



|            |   |         |             |          |          |          |         |
|------------|---|---------|-------------|----------|----------|----------|---------|
| A.18.4.7   | R.M.D.E Codigo de Policia-<br>DESARROLLO DEL PLAN<br>INTEGRAL DE SEGURIDAD<br>Y CONVIVENCIA<br>CIUDADANA                                    | 5000    | 5.000       | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |
| A.18.4.8   | COMPRA DE TERRENOS  | 2000000 | 2.000.000   | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |
| A.18.4.8.1 | R.M.D.E_C.OBRA-COMPRA<br>DE TERRENOS  | 1000000 | 1.000.000   | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |
| A.18.4.8.2 | IMPUESTO DE GAS-<br>COMPRA DE TERRENOS  | 1000000 | 1.000.000   | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |
| A.18.5     | IMPUESTO DE GAS - PAGO<br>DE INSPECTORES DE<br>POLICIA  | 0       | 105.000.000 | 45200058 | 45200058 | 45200058 | 43,0%   |
| A.18.6     | IMPUESTO DE GAS - PAGO<br>DE COMISARIOS DE<br>FAMILIA, MEDICOS,<br>PSICOLOGOS Y<br>TRABAJADORES SOCIALES<br>DE LAS COMISARIAS DE<br>FAMILIA | 0       | 31.500.000  | 8853854  | 8853854  | 8853854  | 28,1%   |
| A.18.7     | R.M.L.D-PAGO DE DÉFICIT<br>DE INVERSIÓN EN<br>JUSTICIA  | 1       | 1           | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |
| A.18.8     | R.M.L.D-PLAN DE ACCIÓN<br>DE DERECHOS HUMANOS<br>Y DIH  | 5000000 | 0           | 0        | 0        | 0        | # DIV/0 |
| A.18.9     | R.M.L.D-CONSTRUCCIÓN<br>DE PAZ Y CONVIVENCIA<br>FAMILIAR  | 5000000 | 0           | 0        | 0        | 0        | # DIV/0 |
| A.19       | GASTOS ESPECÍFICOS DE<br>REGALÍAS Y<br>COMPENSACIONES   | 1       | 1           | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |
| A.19.1     | R.M.L.D-INTERVENTORIA<br>TÉCNICA DE LOS<br>PROYECTOS QUE SE<br>EJECUTEN CON<br>RECURSOS DE REGALÍAS<br>Y COMPENSACIONES                     | 1       | 1           | 0        | 0        | 0        | 0,0%    |

## PRESUPUESTO DE GASTOS

### Indicador de Eficacia del Gasto Semestral (IEGS)

$$IEGS(PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}$$

### Evaluación de la Ejecución de la Eficacia del Gasto.

El presupuesto de la vigencia 2020 fue ejecutado en un 90,6% con respecto a las previsiones del presupuesto de gastos previamente aprobado (PIA) el porcentaje de eficacia sobrepaso el 0% por lo que indicamos que su ejecución sobrepaso los estándares iniciales.

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

Se observa para el 2020 se da una ejecución de los gastos de funcionamiento en un 78%, los gastos de inversión en un 91,7%, el servicio de la deuda en un 98,7%, de lo presupuestado.

El presupuesto de gastos en todos los ítems hubo una ejecución mayor al 0%

Las cuenta por pagar se debe constituir cuando el bien o servicio se ha recibido a satisfacción antes del 31 de diciembre pero no se le ha pagado al contratista o cuando en desarrollo de un contrato se han pactado anticipos y estos no han sido cancelados y una reserva presupuestal se genera cuando el compromiso es legalmente constituido pero cuyo objeto no fue cumplido dentro del año fiscal que termina y será pagada con cargo a la reserva que se constituye a más tardar el 20 de enero de la vigencia siguiente y según el **ARTÍCULO 89**. Las apropiaciones incluidas en el presupuesto general de la Nación, son autorizaciones máximas de gasto que el Congreso aprueba para ser ejecutadas o comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva.

Después del 31 de diciembre de cada año estas autorizaciones expiran y, en consecuencia, no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse, ni contraerse.

Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen.

Igualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios.

El Gobierno Nacional establecerá los requisitos y plazos que se deben observar para el cumplimiento del presente artículo (L. 38/89, art. 72; L. 179/94, art. 38; L. 225/95, art. 8º).

Las reservas presupuestales provenientes de relaciones contractuales sólo podrán constituirse con fundamento en los contratos debidamente perfeccionados. Cuando se haya adjudicado una licitación, concurso de méritos o cualquier otro proceso de selección del contratista con todos los requerimientos legales, incluida la disponibilidad presupuestal, y su perfeccionamiento se efectúe en la vigencia fiscal siguiente, se atenderá con el presupuesto de esta última vigencia, previo el cumplimiento de los procedimientos presupuestales correspondientes.

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

| INDICADORES FINANCIEROS             |   |                    |
|-------------------------------------|---|--------------------|
| INDICADORES DE LIQUIDEZ             | FORMULA   | APLICACIÓN FORMULA |
| Razón corriente                     | $\text{Activo corriente} / \text{Pasivo corriente} * 100$ | 3,36               |
| Capital de Trabajo                  | $\text{Activo corriente} - \text{pasivo corriente}$       | 15.091.495.121,75  |
| INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO        |   |                    |
| Nivel de Endeudamiento.             | $(\text{Pasivo total} / \text{Activo total}) * 100$       | 42,25              |
| Concentración Endeudamiento a C.P.E | $(\text{Pasivo corriente} / \text{Pasivo total}) * 100$   | 15,02              |

## 4.6 INDICADORES FINANCIEROS

### Razón Corriente:

Interpretación: Para el año 2020 La Alcaldía Municipal de ampo dela cruz, la razón corriente fue de 3,36 es decir que por cada peso de obligación vigente la entidad contaba con 3,36 pesos para respaldarla y cancelarla a corto plazo. Revela la capacidad de la entidad para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar. Y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios,

Esta razón corriente no evidencia suficiente razonabilidad dado que los activos por cuentas por cobrar y deudores no representan las características cualitativas de la información financiera.

### Capital de Trabajo:

La entidad cuenta con un saldo positivo de \$ 15.091.495.121,75 para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de cometido estatal. Dado el poco tiempo en el que se desarrolla la auditoria a este indicador habría que hacerle un análisis más exhaustivo, ya que se debería cotejar con los recursos ingresados a caja y los contratos que aún se encuentran por ejecutar a la vigencia 2020,

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

Esta razón corriente no evidencia suficiente razonabilidad dado que los activos por cuentas por cobrar y deudores no representan las características cualitativas de la información financiera.

#### **Observación N° 6 (Administrativa)**

**Condición:** No Se observó una razonabilidad en la cifra de los indicadores financiero, debido a la incertidumbre contable en los rubros de los estados financieros de cuentas por cobrar y pagar que inciden directamente en su cálculo.

**Criterio:** Régimen de contabilidad pública resolución 354 del 2007, Control interno contable

**Causa:** Falta de aplicabilidad de las Normas

**Efecto:** información que carece de representación fiel.

La entidad acepta las observaciones

#### **Hallazgo N° 6 (Administrativa)**

**Condición:** No Se observó una razonabilidad en la cifra de los indicadores financiero, debido a la incertidumbre contable en los rubros de los estados financieros de cuentas por cobrar y pagar que inciden directamente en su cálculo.

**Criterio:** Régimen de contabilidad pública resolución 354 del 2007, Control interno contable

**Causa:** Falta de aplicabilidad de las Normas

**Efecto:** información que carece de representación fiel.

#### **CUADRO TIPIFICACION DE HALLAZGOS**

| TIPO DE HALLAZGO        | CANTIDAD | VALOR | VALOR (en letras) | Observación |
|-------------------------|----------|-------|-------------------|-------------|
| 1. ADMINISTRATIVOS      | 6        |       |                   |             |
| 2. DISCIPLINARIOS       |          |       |                   |             |
| 3. PENALES              |          |       |                   |             |
| 4. FISCALES             |          |       |                   |             |
| Obra Publica            |          |       |                   |             |
| Prestación de Servicios |          |       |                   |             |
| Suministros             |          |       |                   |             |
| Consultoría y Otros     |          |       |                   |             |
| TOTAL                   | 6        |       |                   |             |

#### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

#### 4.8 RESPUESTA DE ENTIDAD:

---



**ALCALDIA  
MUNICIPAL  
DE LURUACO**



**Luruaco Mejor  
Para Todos**

Versión 01  
11/Feb/2021

NIT:890103003-4

Luruaco, 10 de mayo de 2021

Señores:  
**Contraloría Departamental del Atlántico**  
**Atn. Dr Jairo Alberto Faniño V**  
**Contralor Departamental.**

**Asunto:** Descargo Informe Preliminar Auditoria a la Razonabilidad De Los Estados Financieros, Presupuestal Y Evaluacion De Control Interno Contable Vigencia 2020. Memorando No. 06 de 01 de marzo de 2021.

Cordial saludo,

En atención a informe de referencia, recibido mediante correo electrónico en fecha 05 de mayo, hora 7:54 PM, radicado el día 06 de mayo de 2021, en el cual nos concede el término de (3) días hábiles para la presentación de descargos, es preciso informarle, que en reunión sostenida con el equipo financiero y de control interno, se concluyó, que si bien es cierto, desde la vigencia 2020 se han adelantado una serie de acciones en pro de subsanar ciertas debilidades detectadas, sobretodo con relación a las actividades de índole financiero, aun persisten algunas, a bien identificadas por su equipo auditor.

Por lo cual, esta Administración, en aras de fortalecer el proceso financiero y contable de la entidad, ACEPTA, los hallazgos administrativos relacionados en informe preliminar y en consecuencia, **NO** se presentan descargos a los mismos.

En este sentido, trabajaremos en la formulación de un Plan de Mejoramiento que elimine las causas que dieron origen a las observaciones encontradas, establezca controles y fortalezca de esta manera, efectivamente la gestión financiera de la Alcaldía de Luruaco.

Agradeciendo de antemano su labor auditora,

Cordialmente,

  
**MARLY GUTIERREZ PÉREZ**  
Alcaldesa de Luruaco.

---

#### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - [participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co)  
[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462  
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia