

AUDITORIA No. 01

TASA BOMBERIL

	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	Elemento:	AUDITORIA INTERNA
	SISTEMA DE CONTROL INTERNO SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION	Componente:	EVALUACION INDEPENDIENTE
		Elemento:	AUDITORIA INTERNA
		Formato:	Designación de Encargo
		No.:	C.I-P.01-F.03

FECHA:	DIA	23	MES	02	AÑO	2015	
--------	-----	----	-----	----	-----	------	--

PARA: YOLANDA PARRA VILLALOBOS

DE: RAFAEL JAVIER CANTILLO PEDROZO

TIPO DE ENCARGO

AUDITORIA

☒

SEGUIMIENTO

☐

INFORME

☐

LABOR GENERAL

DESCRIPCION DEL ENCARGO

EN CUMPLIMIENTO AL PLAN GENERAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2015, SE LE DELEGA EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA SOBRE LA VERIFICACIÓN EN EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD EN LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DEL FONDO ACUERDO 039 DE 1996 EN LO PERTINENTE A BOMBEROS VOLUNTARIOS CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2014, PARA LO CUAL DEBE DILIGENCIAR LOS FORMATOS ESTABLECIDOS POR LA ENTIDAD.



RAFAEL JAVIER CANTILLO P.
JEFE OFICINA ASESORA CONTROL INTERNO



YOLANDA PARRA VILLALOBOS
FUNCIONARIO DESIGNADO

O.A.C.I. 0114- - - -
Barrancabermeja, 13 MAR 2015

Doctor
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Bomberos Voluntarios.
Alcaldía Municipal

BOMBEROS VOLUNTARIOS BARRANCABERMEJA	
CORRESPONDENCIA RECIBIDA	
DEPENDENCIA:	Secretaría
FECHA: 14 MAR 2015	HORA: 10:07
RECIBIDO POR:	P. Burgos
RADICADO No.:	E-10 703

Asunto: Citación para el día **Miércoles 18 de Marzo de 2015 a las 2.00 PM** a la apertura de la Auditoría Interna denominada "VERIFICACION EN EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD DE LA TRANSFERENCIA A BOMBEROS VOLUNTARIOS DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA.

Cordial Saludo:

La Oficina de Control Interno en cumplimiento a la 87 de 1993 y del Modelo Estándar de Control Interno establecido en el Decreto 1599 de 2005, el cual determina la auditoría como herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno donde se identifican debilidades y fortalezas que se detectan en los procesos.

De acuerdo a lo anterior me permito informarle que esta oficina realizará auditoría interna a Bomberos Voluntarios por tal motivo se convoca en la **Oficina de Control Interno** de acuerdo a la fecha señalada en el Asunto.

Agradezco su asistencia a este llamado.

Atentamente,



RAFAEL CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo
PROYECTO: YPV

O.A.C.I. 0135 - - - <1

Barrancabermeja, 24 MAR 2015

BOMBEROS VOLUNTARIOS BARRANCABERMEJA	
CORRESPONDENCIA RECIBIDA	
DEPENDENCIA:	<i>Secretaría</i>
FECHA:	24 MAR 2015
HORA:	<i>10:00</i>
RECIBIDO POR:	<i>Sebastián</i>
RADICADO No:	5--1077

Doctor
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Bomberos Voluntarios.
Alcaldía Municipal

Asunto: Visita para iniciar la Auditoria de Bomberos Voluntarios

Cordial Saludo:

Con el fin revisar el cumplimiento del Acuerdo Municipal No.020 de 2011 el cual modifico los acuerdos No. 039 de 1996 y 024 de 2008 se asignó como auditora a la funcionaria **YOLANDA PARRA VILLALOBOS** quien visitará sus oficinas a partir del día **Miércoles 25 de Marzo a las 8 A.M.**



Agradezco disponer del personal para atender los requerimientos de la auditora.

Atentamente,

RAFAEL CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo

PROYECTO: YPV

Yolanda Parra Villalobos

ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA						
PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS						
Código: 100.3 - RE-06		Fecha: 27-05-14		Versión: 00		Página: 1 de 1
FECHA DE INICIO: 18/03/2015 FECHA DE FINALIZACIÓN 10/07/2015 AUDITORIA No. 01						
OBJETIVO DE LA AUDITORIA	Verificar al cumplimiento del Acuerdo 039 de 1996 - vigencia 2014.					
ALCANCE DE LA AUDITORIA	Verificar al cumplimiento de la ejecución de los recursos durante la- vigencia del 2014.					
CRITERIOS DE LA AUDITORIA (Normas Aplicables)	ACUERDOS MUNICIPALES 039 ,020 y 028					
AUDITOR LIDER	RAFAEL CANTILLO PEDROZO					
AUDITORES ACOMPAÑANTES	YOLANDA PARRA VILLALOBOS					
OTROS NOTIFICADOS						
AGENDA DE AUDITORIA						
PROCESO / ACTIVIDAD	AUDITADO	AUDITOR	FECHA	HORA INICIO	HORA FINAL	LUGAR
Reunión de Apertura	X	X	18/03/2015	3:pm	4PM	Control Interno
Revisión de documentos para auditar		X	25/03/2015	07:00 A.M..	06:00 p.m.	Control Interno
Entrevista o encuesta a Servidores Públicos encargados del proceso.	X	X	NO	NO	NO	
Reunión de enlace	X	X				
Elaboración del Informe Preliminar		X	12/05/2015	08:30 a.m	11:50 a.m.	Control Interno
Reunión de cierre	X	X				
Respuesta desvirtuando observaciones	X		15/05/2015			oficio
Elaboración Informe Final		X	11/06/2015			oficio
Elaboración y Suscripción Plan de Mejoramiento	X		25/06/2015			oficio
RECURSOS NECESARIOS						
Equipos de computo, sistemas de información, papelería y útiles de oficina.						
OBSERVACIONES - Requisitos de confidencialidad						
1.						
2.						
3.						
FECHA DE ENTREGA DEL PLAN: 2 7 2015						
Aprobado el (dd/mm/aaa): 18/02/2015						
Elaboró			Aprobó			
						
Auditor			Jefe Oficina de Control Interno			

ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ACTA DE APERTURA

FECHA: Barrancabermeja, HORA: 3.00 p.m.
LUGAR: Oficina Asesora de Control Interno

ASISTENTES: **AUDITADOS:**
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS- Comandante Representante Legal.
AUDITOR:
YOLANDA PARRA VILLALOBOS
RAFAEL JAVIER CANTILLO PEDROZO, Jefe Oficina Asesora de Control Interno

ORDEN DEL DIA:

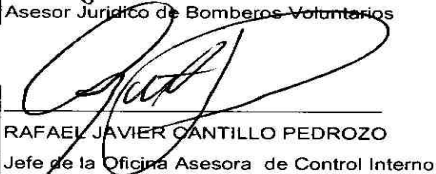
- 1, Dar a conocer el Objetivo de la Auditoria
- 2, Presentacion del Auditor
- 3, Compromiso de los Auditados

DESARROLLO:

La Oficina Asesora de Control Interno da a conocer a los Auditados el objetivo de la auditoria interna, cuyo propósito es "Verificar el cumplimiento de la Normatividad de las Transferencias a Bomberos Voluntarios Segun Acuerdos Municipales 039 de 1996,020 de de 2011 y 028 de 2013 Ejecutados durante la vigencia 2014, , Así mismo se presenta la auditora :YOLANDA PARRA VILLALOBOS y RAFAEL JAVIER CANTILLO PEDROZO como Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno y el auditado : LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS acompañado de la Contadora CECILIA GAMARRA CASTRO como revisora fiscal y el Doctor JOSE ANTONIO PEREZ como Asesor Juridico quienes suministrarán la información requerida por la auditora.


LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Comandante-Representante Legal
Auditado


JOSE ANTONIO PEREZ
Asesor Juridico de Bomberos Voluntarios


RAFAEL JAVIER CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno


CECILIA GAMARRA CASTRO
Revisor Fiscal
Contadora-Bomberos Voluntarios


YOLANDA PARRA VILLALOBOS
Auditora



O.A.C.I. 0159- - -
Barrancabermeja, 10 ABR 2015

Doctor
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Bomberos Voluntarios.
Alcaldía Municipal

BOMBEROS VOLUNTARIOS BARRANCABERMEJA CORRESPONDENCIA RECIBIDA	
DEPENDENCIA:	Secretaría
FECHA:	13 ABR 2015
HORA:	17:19
RECIBIDO POR:	Juanes
RADICADO No:	10913

Asunto: Documentación de la ejecución de los recursos TRANSFERENCIA A BOMBEROS VOLUNTARIOS DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA .vigencia 2014-. Acuerdo 039 de 1996 modificado por el Acuerdo 020 de 2011.

Cordial Saludo:

Con el fin de tener respaldo documental en la realización de la auditoria señalada en el asunto muy respetuosamente se requiere la siguiente información:

- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Gastos Personales. ✓
- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Honorarios. ✓
- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Adecuación e instalaciones Locativas. ✓
- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Capacitación. ✓
- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Inversión en Equipos Medico de Primeros Auxilios. ✓
- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Mantenimiento y Reparación de Vehículos. ✓
- Todos los gastos cancelados del rubro denominado Repuestos Materiales y Suministros. ✓
- Igualmente copia de las conciliaciones bancarias. ✓

Esta documentación debe ser escaneada para remitirla en medio magnético a la Oficina de Control Interno y enviada al correo Institucional de la auditora yolanda.parra@barrancabermeja.gov.co a más tardar el día **Viernes 17 de Abril de 2015**.

Agradezco su pronta gestión,

Atentamente,

RAFAEL CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo
PROYECTO: YPV

O.A.C.I. 0201 - - - -1

Barrancabermeja, 12 MAY 2015

Doctor
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Bomberos Voluntarios
Barrancabermeja

BOMBEROS VOLUNTARIOS BARRANCABERMEJA	
CORRESPONDENCIA RECIBIDA	
DEPENDENCIA:	<i>Secretaria</i>
FECHA:	13 MAYO 2015
HORA:	11:39
RECIBIDO POR:	<i>J. J. J.</i>
RADICADO:	111133

Asunto: Remisión Del Informe Preliminar de la Auditoria al cumplimiento de la normatividad de las Transferencias a Bomberos por parte de La Administración Municipal de Barrancabermeja vigencia 2014, según Acuerdos Municipales 039 de 1996, 020 de 2011 y 028 de 2013.

Cordial Saludo:


De manera atenta remito a su Despacho el informe Preliminar del resultado de la auditoria señalada en el asunto, con el fin de revisarlo y pronunciarse por escrito.

Esta información deberá ser enviada a más tardar el día **miércoles 20 de mayo de 2015** con el fin de evaluarla y determinar si es necesario elaborar Plan de Mejoramiento.

Agradezco su valiosa colaboración y gestión al respecto.

Atentamente,


RAFAEL CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo.
Proy: YPV - Un (1) Folio.

ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
Código: 100.3 - RE-05	Fecha: 12-06-14	Versión: 00	Página: 1 de 1
INFORME PRELIMINAR			
FECHA DEL INFORME	06/05/2015	AUDITORIA No.	01
PROCESO	Verificar el cumplimiento de la normatividad de las transferencias a Bomberos Voluntarios según Acuerdos Municipales 039 de 21996, 020 de 2011 y 028 de 2013.		
DOCUMENTOS DE REFERENCIA	Acuerdos Municipales: 039/96,020/11 y 028/13.		
NOMBRE DE LOS AUDITADOS		NOMBRE DE LOS AUDITORES	
Lider / Gestión / Equipo de Mejoramiento		Lider: RAFAEL CANTILLO PEDROZO	
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS		Auditora: YOLANDA PARRA VILLALOBOS	
No.	FORTALEZAS		
1	Disposicion de la documentacion requerida.		
2	Interes de los auditados durante el proceso de revision y analisis de la informacion.		
PRESUNTOS HALLAZGOS ENCONTRADOS			
1	Incumplimiento de los procedimientos establecidos en las Leyes de Contratacion y Decretos Reglamentarios de conformidad al Acuerdo 039 de 1996 en su articulo tres (3) que dice "Para los gastos de los recursos transferidos del fondo, se utilizarán los procedimientos establecidos en las Leyes de contratación administrativa y Decretos reglamentarios".		
2	Incumplimiento en la Definicion del concepto del gasto de Personales según Disposiciones Generales de Presupuesto establecidas Acuerdo Anual del Presupuesto Municipal.		
3	En los viaticos no se evidencia su reglamentacion para determinar sus cuantias.		
4	Se observa en las conciliaciones el cobro de gravámenes a los movimientos financieros estando exentos según estatuto tributario articulo 879.		
NO CONFORMIDADES		REQUISITO	
1			
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES			
1	Los gasto ejecutados con recursos del fondo deben ser motivados a traves de Actos Administrativos.		
2	Aplicación de la ley de Contratación de acuerdo a las cuantias de los gastos.		
CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA			
1	Cumplir en con la aplicación del Acuerdo Municipal 039 de 1996 con relacion a la ejecucion del gasto.		
FIRMA DEL AUDITOR	FIRMA DEL AUDITOR	FIRMA JEFE OFICINA ASESORA CONTROL INTERNO	
			



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



BVB-4593/15

Barrancabermeja, 15 de Mayo de 2015

Doctor

RAFAEL CANTILLO PEDROZO

Jefe de Control Interno

Municipio de Barrancabermeja

E. S. D.

CONTROL INTERNO
BARRANCABERMEJA

Fecha: 19 MAY 2015

Recibido: [Firma]

No. Radicación: 0405 - - - -

Hora: P. 25 AM

REFERENCIA: OFICIO O.A.C.I 0201-1 DEL 12 DE MAYO DE 2015 -
INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA ACUERDO 039 DE 1996, 020 DE 2008
DE 2011 Y 028 DE 2013 - VIGENCIA 2014.

Atento saludo,

Sea prístino recordar la naturaleza jurídica del CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA, que nos es otra, que una Institución de carácter privado, sin ánimo de lucro, que si bien es cierto prestamos un servicio público esencial a cargo del Estado, es aún más cierto que ello de por si no nos hace servidores públicos, nuestra Institución cuenta con personería jurídica, según Resolución 0012 del 27 de enero 1969, emanada de la Gobernación de Santander, además de estar reconocida como tal por la Dirección Nacional de Bomberos de Colombia, para estas calendas se rige por la Ley 1575 de 2012 y la Resolución 0661 de 2014, entre otras, normas que determinan con claridad absoluta las competencias que la Ley nos otorgó para poder operar en la gestión integral del riesgo contra incendios, los preparativos y atención de rescates en todas sus modalidades, incidentes con materiales peligros, etc., a lo que debemos de agregar que cualquier siniestro que ocurra para nosotros es una contingencia difícil de cuantificar o presupuestar antes de que ocurra el evento, pero que debemos de estar preparados, como primer respondiente que somos en Barrancabermeja.

Este preámbulo inusual lo hacemos como único fin de prestar su atención en el sentido de que si bien es cierto los Acuerdos municipales 039, 024 y 020 condicionaron su ejecución de los recursos al procedimiento de Ley 80 de 1993, es aún más cierto que ello aplica única y exclusivamente para entidades de derecho público y que posiblemente se dio ese yerro interpretativo por la mistura entre entidades públicas y privadas, involucró al INPEC y a la POLICIA

~~Calle 52 No. 10-12 Barrio Colombia - Telefax: 602 03 62 - Oficina: 602 07 49 - Información: 602 07 48~~



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



NACIONAL, sin tener en cuenta la naturaleza jurídica de nuestra Institución, la asimilaron a una entidad de derecho público, y peor aún, distribuyo los recursos, el 40 % para funcionamiento y el 60% para :

"(...) será Única y exclusivamente de la consecución de inmuebles y recursos destinados para la adquisición, remodelación, preparación, mantenimiento, conservación, operación y renovación de los muebles e inmuebles y demás ELEMENTOS DE FUNCIONAMIENTO afectado al servicio público prestados..., en sus programas y planes de tendientes a garantizar la seguridad ciudadana" (admirativa versal fuera de texto).

En términos apodícticos, debemos de colegir que esa redacción de la norma es ambigua porque no permite diferenciar lo que quiso decir el Legislador referente a inversión y funcionamiento, lo que los puede inducir y posiblemente los indujo a error en la imputación o asiento contable que debe de hacerse a esos rubros o esos gastos.

Ahora, frente a la aplicación de la ley 80, en una entidad de nuestra naturaleza jurídica, ello en si nos genera un cuello de botella puesto que ese recurso para poderse ejecutar no permite el manejo de contingencia al que ya hicimos referencia, porque siendo nosotros una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro, nuestra contratación se rige por el derecho privado, llámese Código Civil y Código de Comercio, lo que justifica tanto la ambigüedad de la imputación del gasto como el procedimiento para ejecutarlo, tesis que si no es de su recibo se hace necesario el que debamos acudir al señor alcalde, por ser de su iniciativa, a modificar los Acuerdos 039, 024 y 020, según el caso, en lo que respecta al componente CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA, advirtiendo y dejando en claro que las inversiones que hemos hecho o que hicimos están representadas en bienes y servicios, son verificables como en efecto lo fueron, que nuestra actuación está exenta de dolo y que no se avizora detrimento patrimonial alguno de los recursos que se nos transfirieron.

Asimilar una entidad como la nuestra, a una entidad de derecho público, vuelve más dispendioso la ejecución del recurso, ese procedimiento debe de ser los más expedito posible, funcional, para cumplir los cometidos del Estado, además el estar presididos de la buena fe, de lo que ha caracterizado nuestras actuaciones en toda la existencia de la Institución.

Respecto a rubro viáticos, debemos manifestarle Dr. RAFAEL CANTILLO que si están reglamentados en debida forma, solo que para nosotros y posiblemente es un error en ese acápite de viáticos, están inmersos los gastos de viajes cuyo comportamiento difieren, significación con ello, que hacia el futuro esa nomenclatura en que está elaborado nuestro presupuesto sea afín con la que la Administración Municipal adopto.

~~Calle 52 No. 10-12 Barrio Colombia - Telefax: 602 03 62 - Oficina: 602 07 49 - Información: 602 07 48~~



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



Referente a las conciliaciones de cobros de gravámenes diferimos del informe preliminar si se tiene que el Estatuto Tributario no cobija esa exención a favor, precisamente por ser nosotros una entidad de derecho privado, la que solo aplica a entidades de derecho público.

Todo el relato que antecede conlleva a concluir que lo que se presenta aquí son situaciones de interpretación normativa, de formalidades, que no afectan la parte sustancial y acorde a lo que las jurisprudencia y la doctrina ha afirmado, que los sustancial prima sobre lo formal, así las cosas, salvo criterio contrario pensamos que no hemos trasgredido las normas, de no ser de su recibo haremos las correcciones que sean necesarias de acuerdo a las recomendaciones que su Despacho se digne hacer.

Referente a las cuantías, se infiere del informe preliminar, que es necesario remitirnos para su aplicación a la Ley 1150 de 2007, lo que hace más complejo la ejecución del recurso, consideramos entonces necesario remitirnos al Decreto 777 de 1992, su artículo 1 y 2; en virtud de la Ley 1575 de 2012 y su reglamentación, dado que el servicio que prestamos no la puede ofertar otra entidad, llámese persona natural o jurídica, es más, ni siquiera se puede contratar con otra entidad igual a la nuestra porque la Ley no permite que en una misma Jurisdicción operen dos (2) Cuerpos de Bomberos, por lo tanto aquí debe de aplicarse en todas su extensión el artículo 355 de la Constitución Política de Colombia y en ella sin lugar a dudas encajamos perfectamente, e inclusive, tenemos todos los criterios objetivos de idoneidad, obsérvese Dr. CANTILLO que el proceso de trasferencias de esos recursos del Fondo exige que medie un contrato o un convenio de asociación, preferible este último, porque con servicios hemos venido aportando a ese Fondo dado que el recurso no es suficiente para atender el servicio en el Municipio de Barrancabermeja, iteramos, que sigue existiendo el yerro jurídico y que nuestra contratación ha de regirse por el derecho privado y que bajo las contingencias que se manejan la contratación debe ser expédita puesto que la implementación de lo que exige la Ley 80 aparentemente es sencilla, pero en realidad es compleja cuando una Entidad como la nuestra la asimilan a una entidad de derecho público, hasta el punto que se nos endilga el incumplimiento a la definición del concepto del gasto de personales según disposición general de presupuesto establecidas en el acuerdo anual del presupuesto municipal, lo que no tiene razón de ser.

Para aclarar este tema o ilustrar al Despacho, nos permitimos en cinco (05) folios útiles adjuntar el concepto emitido por la División Jurídica de la Contraloría General de la República por consulta elevada por el señor alcalde de Manizales.

Calle 52 No. 10-12 Barrio Colombia - Telefax: 602 03 62 - Oficina: 602 07 49 - Información: 602 07 48



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER


Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



Con respecto al acuerdo 028 de 2013 no tenemos conocimiento

En los anteriores términos dejamos contestado el oficio de la referencia y a su vez en forma respetuosa le solicitamos reconsiderar los presuntos hallazgos encontrados y como resultado de ello declarar que tales hallazgos son infundados.

Con consideración y aprecio,


Tte. **LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS**
Comandante y representante legal
Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja.



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



RESOLUCION No 004

POLITICAS DE GASTOS DE VIAJE Y VIATICOS

1. OBJETO : Definir las normas para cubrir los Gastos de Viaje y viáticos del personal vinculado a BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA.
2. ALCANCE: Aplica al personal con vínculo contractual y Extracontractual con Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja, para lo cual se establecen las siguientes Categorías:
3. Tabla de Categorías

CATEGORIA	CARGOS CONTEMPLADOS
A	Comandante, Sub comandante, Tesorero, asesores jurídico, contable y Revisor fiscal.
B	Comandantes de Guardia y oficiales
C	Conductor y sub oficiales
D	Auxiliares de servicio, auxiliares médicos, estafetas, bomberos , auxiliares contables y secretarias.

4. GASTOS DE VIAJE Y VIATICOS

Todo funcionario de Bomberos Voluntarios que viaje a capacitaciones o para asuntos de la Institución, tiene derecho a los gastos de cada noche que pase fuera de su sede ordinaria de trabajo, según la categoría que le corresponde.

- a. Los gastos de viaje y viáticos se entregaran de acuerdo a la tabla de categorías
- b. Cuando se trate de ciudades dentro del departamento de Santander se entregaran los viáticos según la distancia terrestre de la siguiente manera:

CONCEPTO	CATEGORIAS			
	A	B	C	D
Viáticos 1 a 3 horas	\$250.000	\$200.000	\$150.000	\$120.000
Viáticos 4 a 6 horas	\$350.000	\$300.000	\$200.000	\$220.000

Calle 52 No. 10-12 Barrio Colombia - Telefax: 602 03 62 - Oficina: 602 07 49 - Información: 602 07 48



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



- c. Se entregaran para gastos de viaje y viáticos a la ciudad de Bogotá o Medellín de acuerdo a la tabla de categoría

CONCEPTO	CATEGORIAS			
	A	B	C	D
Bogotá o Medellín	\$1.400.000	\$1.200.000	\$1.000.000	\$800.000


- d. Se entregaran gastos de viaje y viáticos a las ciudades de Cali, Costa atlántica y costa pacífica de acuerdo a la tabla de categoría

CONCEPTO	CATEGORIAS			
	A	B	C	D
Cali o Costa	\$1.500.000	\$1.300.000	\$1.000.000	\$900.000

- e. Todos los gastos de viaje y viáticos están contemplados de uno a tres días si son viajes aéreos o terrestres; si la institución compra los tickets aéreos se descontará el 10% según la categoría.
- f. Los valores entregados incluye, alimentación, alojamiento, transportes y gastos de desplazamiento en la ciudad a la cual se dirija.
- g. Para su reconocimiento deberá entregar certificado de la capacitación o diligencia realizada. En el término de 5 días hábiles de la culminación del evento.

Esta Resolución se emite a los 15 días del mes de Julio de 2014, en Barrancabermeja

Atentamente,


Tte. Luis Alexander Díaz Arias
Representante Legal - Comandante



CERTIFICACIÓN PERSONERÍA JURÍDICA BOMBEROS	Código: MI-SYC-RG-03	Fecha de aprobación 13-03-2014	Versión 0	Pág. 1 de 2
--	----------------------	--------------------------------	-----------	-------------

LA SECRETARIA DEL INTERIOR DEL DEPARTAMENTO Y
PRESIDENTE DELEGACION DEPARTAMENTAL DE BOMBEROS

CERTIFICA:

Que por Resolución No. 0012 del 27 de Enero de 1969, el Gobernador del Departamento de Santander, concedió Personería Jurídica a la entidad denominada: **BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA**, con domicilio en el municipio que lleva su nombre.

NATURALEZA JURIDICA: Entidad cívica sin ánimo de lucro, de utilidad común, integrada por personas naturales.

DOMICILIO : Municipio de Barrancabermeja

OBJETO JURIDICO:

El Cuerpo de bomberos Voluntarios de Barrancabermeja tiene las siguientes funciones:

Atender oportunamente las emergencias relacionadas con incendios, explosiones primeras respuestas de urgencias médicas y calamidades conexas; presentar su informe oficial a las autoridades correspondientes; desarrollar campañas públicas y programas de prevención de incendios y otras calamidades conexas; servir de organismo asesor del Municipio, corregimiento y veredas en seguridad contra incendios y calamidades conexas, siendo la actuación eminentemente colaborar con las autoridades en el control de las medidas obligatorias de seguridad contra incendio y desarrollar supervisión y control en los demás casos en que se figure delegación; apoyar a los Comités Locales de Prevención y Atención de Desastres en asuntos bomberiles cuando estos lo requieran; ejecutar los planes y programas que sean adoptados por los órganos del Sistema Nacional de Bomberos de Colombia;

REPRESENTACION LEGAL :

El Representante Legal es el mismo Comandante y será elegido por el Consejo de Oficiales, sus funciones son:

1. Ejercer el mando activo de la Institución.
2. Representar jurídicamente a la institución
3. Vigilar el estricto cumplimiento de los estatutos y reglamentos, manteniendo siempre la disciplina.
4. Representar a la Institución en los actos administrativos y sociales.
5. Sancionar de acuerdo con los Estatutos y reglamentos aquellas faltas violatorias de los mismos.
6. Realizar los contratos que fuesen necesarios para el desarrollo del Cuerpo de Bomberos.
7. Representar al cuerpo de bomberos con facultades para transigir, desistir, delegar y sustituir.



CERTIFICACIÓN PERSONERÍA JURIDICA BOMBEROS	Código: MI-SYC-RG-03	Fecha de aprobación 13-03-2014	Versión: 0	Pág. 2 de 2
--	----------------------	--------------------------------	------------	-------------

8. Ordenar ejercicios, revistas o entrenamientos cada vez que lo considere necesario.
9. Ordenador de gastos de la institución (compra de máquinas
10. Encargado de hacer los estudios para compra de máquinas y equipos a fin de la Institución.
11. Informar oportunamente al Consejo de oficiales sobre todas las medidas y disposiciones que en virtud de sus atribuciones hubiere tomado durante todo el tiempo transcurrido desde la reunión anterior.
12. Rendir informe mensual sobre su gestión al consejo de oficiales.
13. Presentar los informes que le solicite el Consejo de oficiales
14. Estar dispuesto y en disponibilidad de atender emergencias.
15. Participar activamente en la capacitación del personal.
16. Nombrar sus inmediatos colaboradores.
17. Ordenar ejercicios revistas o entrenamientos cada vez que lo considere necesario.
18. Las demás que corresponda a la naturaleza de su cargo y las que le sean asignadas por el consejo de oficiales.

SEGÚN LA RESOLUCION No. 011104 DEL 26 DE JUNIO DE 2.014, Y EL ARTICULO 23 DE LA LEY 1575 DE 2012, SE NOMBRA COMO COMANDANTE Y REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD DENOMINADA CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA AL SEÑOR LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS, c.c. 5.594.164, POR EL TERMINO DE DOS (2) AÑOS

Que a la fecha se encuentra vigente en el ejercicio del cargo el señor LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS.

REVISOR FISCAL:

SEGÚN LA RESOLUCION No. 011104 DEL 26 DE JUNIO DE 2.014, Y LOS ESTATUTOS DE LA INSTITUCION, SE NOMBRA COMO REVISOR FISCAL DE LA ENTIDAD DENOMINADA CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA A CECILIA ISABEL GAMARRA CASTRO c.c. 21.949.896 Tarjeta profesional 96575-T POR EL TERMINO DE DOS (2) AÑOS, vigente en el cargo

Se expide en Bucaramanga, a : - 9 JUL 2014


YANETH MOJICA ARANGO
Secretaria del Interior Departamento.

digitó: Fanny León.

Proyectó: MIGUEL DARIO GOMEZ PRADA
Dirección Gestión del Riesgo

Revisó: Leilyn Yazmin Gómez
Asesora Despacho Gobernador- Abogada



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



BVB-4571/15

Barrancabermeja, 17 de Abril de 2015

Doctor

RAFAEL CANTILLO PEDROZO

Jefe de la oficina Asesora de Control Interno Administrativo
Barrancabermeja

CONTROL INTERNO
BARRANCABERMEJA

Fecha: **17 ABR 2015**

Recibido: *[Signature]*

No. Radicación: **0325 - - - -**

Hora: **4:10 PM**

Asunto : Documentación de la ejecución de los recursos TRANSFERENCIA A BOMBEROS VOLUNTARIOS BARRANCABERMEJA Vigencia 2014- Acuerdo 039 de 1996 modificado por el acuerdo 020 de 2011

Por medio de la presente damos respuesta al Oficio O.A.C.I. 0159 de Abril 10 de 2015 radicada en nuestras oficinas el 13 de Abril de 2015 No 10913, adjuntando un (01) CD con toda la información requerida

Cordialmente,

BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA
"PATRIA Y CIVISMO"

[Signature]
Tte. LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Comandante y representante legal
Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja.

Anexo: Un (01) CD

Elaboró: R.F. Cecilia I Gamarra

[Signature]

Calle 52 No. 10-12 Barrio Colombia - Telefax: 602 03 62 - Oficina: 602 07 49 - Información: 602 07 48

CONCILIACION BANCARIA
BANCO DE BOGOTA
CUENTA CORRIENTE No 168098069
MARZO DE 2014

SALDO ANTERIOR		\$	390.180,44
CONSIGNACIONES		\$	36.566.666,00
ALCALDIA	\$ 36.566.666,00		
CHEQUES GIRADOS		\$	10.979.252,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$	46.286,00
GME	\$ 46.286,00		
SALDO EN LIBROS		\$	25.931.308,44
SALDO EXTRACTO		\$	25.931.308,44

**GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO INVERSION REPUESTOS
MATERIALES Y SUMINISTROS**

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
06/02/2014	MONOLLANTAS LA 36	1.560.000
29/07/2014	AUDIOMAX	3.848.000
29/08/2014	HUGO MAYA CASTILLA	92.800
29/08/2014	HUGO MAYA CASTILLA	388.600
29/08/2014	HUGO MAYA CASTILLA	475.600
17/09/2014	JHOAN ALBERTO CHAVEZ	540.600
17/09/2014	JHOAN ALBERTO CHAVEZ	540.600
17/09/2014	YOLIMA OCAMPO	1.662.000
24/10/2014	JHOAN ALBERTO CHAVEZ	2.400.000
23/10/2014	JAIRO ANDRES YATE TELLEZ	6.336.000
08/11/2014	KATERINE KLEBER QUINTANA	2.110.000
11/11/2014	EDWIN FERNANDO PATIÑO CHACON	5.104.000
16/12/2014	COEXITO S.A.S	356.500
17/12/2014	NOHELIA GARCIA GARCIA	625.036
17/12/2014	COEXITO S.A.S	328.100
26/11/2014	JHOAN ALBERTO CHAVEZ	3.750.000
24/11/2014	COEXITO S.A.S	692.801
28/11/2014	COEXITO S.A.S	692.801
	TOTAL	31.503.438

GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS		
FECHA	PROVEEDOR	VALOR
31/10/2014	EDWIN FERNANDO PATIÑO	34.800.000
15/01/2014	COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL S.A	365.371
15/01/2014	COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL S.A	531.065
15/01/2014	COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL S.A	377.162
16/01/2014	TALLERES EUROPA	3.550.000
30/01/2014	JAIRÓ JESUS SIERRA SANCHEZ	3.690.000
23/02/2014	ALPECORP	19.500.000
26/02/2014	ALPECORP	20.000.000
29/07/2014	DIESEL DEL FONCE	5.326.720
27/08/2014	YOLIMA OCAMPO	911.000
06/12/2014	OMAR GARCIA	170.000
17/09/2014	OMAR GARCIA	410.000
13/08/2014	JAIRÓ JESUS SIERRA SANCHEZ	2.702.800
30/09/2014	CENTRAL MOTOR AMERICA SAS	236.407
30/09/2014	MIGUEL A LOPEZ M	800.000
15/10/2014	NOE GAMEZ	589.000
15/10/2014	OMAR GARCIA	515.000
14/10/2014	OMAR GARCIA	160.000
14/10/2014	OMAR GARCIA	110.000
22/10/2014	OLGA CAROLINA MEJIA SIERRA	130.000
23/10/2014	RUBEN J MEJIA	320.200
04/01/2014	NOE GAMEZ	100.000
01/11/2014	OMAR GARCIA	35.000
01/11/2014	NOE GAMEZ	8.000
04/11/2014	NOE GAMEZ	28.000
04/11/2014	NOE GAMEZ	47.000
04/11/2014	NOE GAMEZ	3.000
04/11/2014	NOE GAMEZ	16.000
06/11/2014	NOE GAMEZ	91.000
06/11/2014	NOE GAMEZ	413.000
05/11/2014	NOE GAMEZ	199.500
05/11/2014	OMAR GARCIA	230.000
09/11/2014	OMAR GARCIA	290.000
29/01/2014	OMAR GARCIA	30.000
03/11/2014	OMAR GARCIA	45.000
04/11/2014	OMAR GARCIA	40.000
10/11/2014	PEDRO JULIO AVENDAÑO	340.000
11/11/2014	FRENOS Y SERVICIOS TORCOROMA	335.800
01/11/2014	OMAR GARCIA	15.000
14/11/2014	WILLIAN GUTIERREZ ALVAREZ	318.000
20/11/2014	WILLIAN GUTIERREZ ALVAREZ	584.000
21/11/2014	WILLIAN GUTIERREZ ALVAREZ	498.000
14/10/2014	DIESEL DEL FONCE	16.936.000
02/12/2014	OMAR GARCIA	50.000
04/12/2014	COMPAÑIA AUTOMOTRIZ DIESEL S.A	478.305
TOTAL		116.366.623

**GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO INVERSION EN EQUIPOS MEDICO DE
PRIMEROS AUXILIOS**

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
26/02/2014	RIOELECTROMEDICA	13.786.756
11/10/2014	IMPORCLINICOS LTDA	2.275.106
17/10/2014	IMPORCLINICOS LTDA	1.211.958
25/10/2014	IMPORCLINICOS LTDA	2.259.738
26/11/2014	DIESEL DEL FONCE	33.600.000
18/12/2014	IMPORCLINICOS LTDA	2.001.708
TOTAL		55.135.266

25

GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO CAPACITACION		
FECHA	PROVEEDOR	VALOR
09/04/2014	PROSERCOM	10.000.000
26/09/2014	CUERPO DE BOMBEROS VOLUN TARIOS LA UNION VALLE	4.104.700
30/09/2014	JUAN DAVID GUTIERREZ	22.720.380
TOTAL		36.825.080

**GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO ADECUACION E INSTALACIONES
LOCATIVAS**

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
30/07/2014	WILMAN VALLE CHAVEZ	1 350.000
30/07/2014	ESPERANZA MONSALVE ORTIZ	611.808
14/08/2014	ROQUE SARMIENTO	7 195.000
15/08/2014	PEDRO JULIO AVENDAÑO	260.000
26/08/014	JAVIER MONCADA	380.000
09/09/2014	FERRETERIA ARDILA Y SANTOS	2 589.400
10/09/2014	NORBERTO AMADO LEON	4 300.000
19/09/2014	FERRETERIA ARDILA Y SANTOS	422.200
18/12/2014	NUBIA LOPEZ ARDILA	162.900
TOTAL		17.271.308

GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO HONORARIOS

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
30/01/2014	MAGDALENA MARTINEZ GALVIS	2.500.000
28/04/2014	JOSE ANTONIO PEREZ	4.800.000
27/02/2014	HORACIO QUIJANO BRAVO	400.000
25/03/2014	HORACIO QUIJANO BRAVO	400.000
16/06/2014	LUIS IGNACIO MUÑOZ DIAZ	1.200.000
20/06/2014	JOSE ANTONIO GOMEZ RABELO	3.000.000
28/06/2014	CESAR AUGUSTO URUEÑA	400.000
29/07/2014	JOSE ANTONIO PEREZ	4.800.000
29/07/2014	MAGDALENA MARTINEZ GALVIS	2.500.000
30/07/2014	CECILIA ISABEL GAMARRA CASTRO	2.500.000
01/08/2014	CESAR AUGUSTO URUEÑA	400.000
25/08/2014	MAGDALENA MARTINEZ GALVIS	2.500.000
26/08/2014	JOSE ANTONIO PEREZ	4.800.000
30/08/2014	CECILIA ISABEL GAMARRA CASTRO	2.500.000
31/08/2014	CESAR AUGUSTO URUEÑA	400.000
30/09/2014	CESAR AUGUSTO URUEÑA	400.000
21/11/2014	MAGDALENA MARTINEZ GALVIS	2.500.000
27/11/2014	JOSE ANTONIO PEREZ	4.800.000
29/11/2014	CESAR AUGUSTO URUEÑA	400.000
30/11/2014	CECILIA ISABEL GAMARRA CASTRO	2.500.000
TOTAL		43.700.000

GASTOS CANCELADOS DEL RUBRO DEDOMINADO GASTOS DE PERSONAL

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
17/06/2014	INDUSTRIA DE CALZADO JOVICAL	5.908.984
22/09/2014	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR	468.260
22/09/2014	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR	472.740
01/10/2014	YESITH PAEZ MARTINEZ	650.000
07/11/2014	INDUSTRIA DE CALZADO JOVICAL	3.160.620
11/11/2014	ASOADMINISTRAR S.A	28.800.000
01/12/2014	MADOCO XXI	11.570.000
17/12/2014	COMPRA Y VENTA DE DOTACIONES COLOMBIA	8.800.000
18/12/2014	MADOCO XXI	1.040.000
26/12/2014	DOTACIONES J.R	1.800.000
TOTAL		62.670.604

El Concepto Trámite de
Gasto Personal es

Gto
de
Funcionamiento

Servicio
Personal

Gastos
Generales

OACI 0236 - - - -

Barrancabermeja 11 JUN 2015

Doctor
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Comandante y Representante Legal
Bomberos Voluntarios
Barrancabermeja

BOMBEROS VOLUNTARIOS BARRANCABERMEJA	
CORRESPONDENCIA RECIBIDA	
DEPENDENCIA:	<i>Secretaria</i>
FECHA:	12 JUN. 2015
HORA:	<i>10:12</i>
RECIBIDO POR:	<i>Quintero</i>
RADICADO No:	# 11362

Asunto: Remisión de Informe Final y Plan de Mejoramiento.

La Oficina de Control Interno en la programación del Plan Anual de Auditorias, realizo revisión al cumplimiento de los Acuerdos Municipales números 039 de 1996, 024 de 2008 y 028 de 2013 que respaldan el Fondo de Apoyo a Bomberos Voluntarios.

La información Financiera que se verificó fue la siguiente:

- Los gastos realizados con el rubro de Gastos Personales
- Los gastos realizados con el rubro de Honorarios
- Los gastos realizados con el rubro Adecuación e Instalaciones Locativas
- Los gastos realizados con el rubro capacitación.
- Los gastos realizados con el rubro Inversión en Equipos Medico de primeros Auxilios.
- Los gastos realizados con el rubro Mantenimiento y Reparación de Vehículos.
- Los gastos realizados con el rubro Repuestos, Materiales y Suministro.
- Copia de Conciliaciones Bancarias.

Se reviso la documentación escaneada y se identificaron cuatro (4) Presuntos hallazgos a los cuales dio respuesta por parte de Bomberos Voluntarios así:

1.- Incumplimiento de los procedimientos sobre contratación dados en el acuerdo Municipal 039 de 1996 artículo tercero (3) dice "Para los gastos de los recursos transferidos del fondo se utilizaran los procedimientos establecidos en las leyes de contratación.

Bomberos expresa al respecto que por ser una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro la contratación se rige por el derecho privado, llámese código civil y código de comercio, lo que justifica tanto la ambigüedad de la imputación del gasto como el procedimiento para ejecutarlo, tesis que si no es de su recibo se hace necesario el que debamos acudir al señor alcalde, por ser de su iniciativa, a modificar los Acuerdos

Municipales 039,024 y 028, según el caso, en lo que respecta al componente CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA, advirtiendo y dejando en claro que las inversiones que hemos hecho o que hicimos están representadas en bienes y servicios, son verificables como en efecto lo fueron, que nuestras actuaciones está exenta de dolo y que no se avizora detrimento patrimonial alguno de los recursos que se nos transfirieron.

Las consideraciones dada por Bomberos requieren de modificaciones ante el Honorable concejo Municipal lo que implica que a la fecha se declara en Firme el Hallazgo.

2.- Incumplimiento a las definiciones dadas por la hacienda pública en la ejecución del concepto de gastos personales.

Bomberos responde que si bien es cierto que los Acuerdos condicionaron su ejecución de los recursos la asimilaron a una entidad de derecho público y peor aun, distribuyo los recursos, el 40% para funcionamiento y el 60% para:

“Será Única y exclusivamente de la consecución de inmuebles y recursos destinados para la adquisición, remodelación, preparación, mantenimiento, conservación, operación y renovación de los muebles e inmuebles y demás Elementos de Funcionamiento afectado al servicio público prestados..., en sus programas y planes de tendientes a garantizar la seguridad ciudadana”.

En términos apodícticos, debemos colegir que esa redacción de la norma es ambigua porque no permite diferenciar lo que quiso decir el legislador referente a Inversión y Funcionamiento, lo que lo puede inducir y posiblemente los indujo a error en la imputación o asiento contable que debe de hacerse a esos rubros o esos gastos.

De acuerdo a lo expuesto por los auditados se concluye que no se tienen claro el concepto de los gastos ratificando el hallazgo.

3.-En los viáticos no se evidencia su reglamentación para determinar sus cuantías

Bombero dice al respecto el rubro Viáticos, debemos manifestarle que si están reglamentados en debida forma, solo que para nosotros y posiblemente es un error en ese acápite de viáticos, están inmersos los gastos de viajes cuyo comportamiento difieren, significación con ello, que hacia el futuro esa nomenclatura en que está elaborado nuestro presupuesto sea afín con la que la Administración Municipal adoptó.

Al anexar el acto administrativo Resolución 004 del 2014 se desvirtúa el presunto hallazgo.

HOJA No.03

4.- Se observa en las conciliaciones el cobro de gravámenes a los movimientos financieros estando exentos según estatuto tributario artículo 879.

Bomberos expresa lo siguiente en las conciliaciones reflejan el cobro de gravámenes diferimos del informe preliminar si se tiene que el Estatuto no cobija esa exención a favor, precisamente por ser nosotros una entidad de derecho privado, la que solo aplica a entidades de derecho público.

Todo el relato que antecede conlleva a concluir que lo que se presenta aquí son situaciones de interpretación normativa, de formalidades, que no afectan la parte sustancial y acorde a lo que la jurisprudencia y la doctrina ha afirmado, que lo sustancial prima sobre lo formal, así las cosas, salvo criterio contrario pensamos que no hemos trasgredido las normas, de no ser de su recibo haremos las correcciones que sean necesarias de acuerdo a las recomendaciones que su despacho se digne hacer.

Los recursos transferidos son dineros públicos y por tal motivo el hallazgo queda en firme.



Por lo anterior se debe elaborar el plan de mejoramiento por los tres hallazgos que requieren de acciones para el cumplimiento del marco legal dado a su institución.

Atentamente,



RAFAEL CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo.
Proy: YPV

28

ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
INFORME FINAL			
Código: 100.3 - RE-	Fecha: 02-12-08	Versión: 00	Página: 1 de 1
FECHA DEL INFORME		09/08/2012	AUDITORIA No. 01
auditoria	Verificar el cumplimiento de la normatividad de las transferencias a Bomberos Voluntarios según Acuerdos Municipales 039 de 21996, 020 de 2011 y 028 de 2013.		
DOCUMENTOS DE REFERENCIA	Acuerdos Municipales: 039/96,020/11 y 028/13.		
NOMBRE DE LOS AUDITADOS		NOMBRE DE LOS AUDITORES	
LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS		Lider: Rafael Cantillo Pedrozo	
		Auditora: YOLANDA PARRA VILLALOBOS	
No.	FORTALEZAS		
1	Disposicion de la documentacion requerida.		
2	Interes de los auditados durante el proceso de revision y analisis de la informacion.		
No.	HALLAZGOS ENCONTRADOS		
	NO CONFORMIDADES	REQUISITO	
1	Incumplimiento de los procedimientos sobre contratacion dados en el acuerdo Municipal 039 de 1996 articulo tercero(3) dice"Para los gastos de los recursos transferidos del fondo se utilizaran los procedimientos establecidos en las leyes de contratacion.	EN FIRME	
2	Incumplimiento a la definiciones dadas por la hacienda publica en la ejecucion del concepto de gastos personales.	EN FIRME	
3	Se observa en las conciliaciones el cobro de gravámenes a los movimientos financieros estando exentos según estatuto tributario articulo 879	EN FIRME	
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES			
1	Los gastos ejecutados con recursos del fondo deben ser motivados a través de Actos Administrativos.		
2	Aplicación de la ley de Contratación de acuerdo a las cuantías de los gastos.		
CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA			
1	Revisar el Acuerdo Municipal 039 de 1996 con relacion a la ejecucion del gasto.		
FIRMA DEL AUDITOR		FIRMA DEL AUDITOR ACOMPAÑANTE	FIRMA JEFE OFICINA ASESORA CONTROL INTERNO
			

✓

Formato No. 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO
Informe presentado a la Oficina Asesora de Control Interno

Entidad: **BOMBEROS VOLUNTARIOS**
Representante Legal: **LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS**
NIT: _____
Período Informado : **VIGENCIA 2014**
Fecha de suscripción **16 de Junio de 2015**

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta
1	Incumplimiento de los procedimientos sobre contratación dados en el acuerdo Municipal 039 de 1996 artículo tercero(3) dice"Para los gastos de los recursos transferidos del fondo se utilizarán los procedimientos establecidos en las leyes de contratación								
2	Incumplimiento a la definiciones dadas por la hacienda pública en la ejecución del concepto de gastos personales.								
3	Se observa en las conciliaciones el cobro de gravámenes a los movimientos financieros estando exentos según estatuto tributario artículo 879								

LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Comandante y Representante Legal

ROGER SANABRIA MEJIA SERRANO
Secretario de Gobierno

RAFAEL CANTILLO PEDROZO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo.



BOMBEROS VOLUNTARIOS

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

Personería Jurídica Resolución No. 0012 Enero 27 de 1969



BVB-4655/15

Barrancabermeja, 25 de Junio del 2015

Doctor

RAFAEL CANTILLO PEDROZO

Jefe de la Oficina Asesora

CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Barrancabermeja - Santander

Cordial Saludo,

Respetado Doctor Cantillo,

Por medio de la presente le estamos haciendo llegar Formato N°1 de **INFORMACION SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO** vigencia 2014 del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja.

Cordialmente,

BOMBEROS VOLUNTARIOS DE BARRANCABERMEJA

"PATRIA Y CIVISMO"


Tte. LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS

Comandante y representante legal

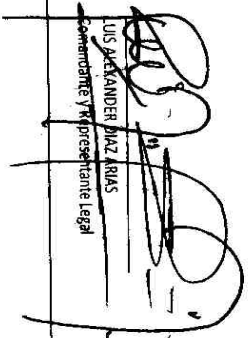
Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Barrancabermeja.

Elaboró: Yurbenis Pacheco M.

Formato No. 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO
Informe presentado a la Oficina Asesora de Control Interno

Entidad: **BOMBEROS VOLUNTARIOS**
Representante Legal: **LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS**
NIT: **890.201.990-9**
Período Informado: **VIGENCIA 2014**
Fecha de suscripción: **16 de Junio de 2015**

Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha Inicio Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas
1	Incumplimiento de los procedimientos sobre contratación dados en el acuerdo Municipal 039 de 1996 artículo tercero(3) día Para los gastos de los recursos transferidos del fondo se utilizarán los procedimientos establecidos en las leyes de contratación.	Gestionar ante la secretaría de gobierno municipal la modificación del acuerdo 024 ya que nuestra naturaleza es de carácter privado, por lo tanto nuestra contratación se da por el derecho privado.	Presentar el proyecto para modificación del acuerdo municipal.	Verificar que el acuerdo este emanado en el derecho privado	Proyecto de acuerdo presentado oportunamente.	100%	24-Jul-15	25-Jul-16	52
2	Incumplimiento a la definición dada por la Hacienda pública en la ejecución del concepto de gastos personales.	Verificar que en el acuerdo municipal modificado, quede enunciado el artículo que las concepciones de gastos de personal son los definidos en las disposiciones generales de los presupuestos.	Aplicar las definiciones aprobadas en el nuevo acuerdo.	Aplicar las definiciones acordadas en el nuevo acuerdo.	Verificar el cumplimiento de estos conceptos del gasto.	100%	24-Jul-15	25-Jul-16	52
3	Se observa en las conciliaciones el cobro de gravámenes a los movimientos financieros estando en su lugar según estatuto tributario artículo 879	Con la modificación del acuerdo que somos de derecho privado.	Cumplimiento de la norma que somos de derecho privado.	Verificar que en el acuerdo modificado especifique el tipo de entidad.	Acuerdo municipal aprobado.	100%	24-Jul-15	25-Jul-16	52


LUIS ALEXANDER DIAZ ARIAS
Representante Legal


JOSE ANTONIO PEREZ
Abogado


ROGER SAVABRIA MEJIA SERRANO
Secretario de Gobierno


RAFAEL CANTILLO PEDREROS
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Administrativo.