

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL COBRO DE LAS ESTAMPILLA
(ACUERDO MUNICIPAL 017 DE 2019)
DIRECCION ADMINISTRATIVA - TESORERIA

METROLÍNEA S.A.

Bucaramanga, Julio de 2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL COBRO DE LAS ESTAMPILLA
(ACUERDO MUNICIPAL 017 DE 2019)
DIRECCION ADMINISTRATIVA - TESORERIA

EQUIPO AUDITOR

DAVID RIVERA ARDILA – Jefe de la Oficina de Control Interno (Líder)
CONSUELO INES MURILLO CASTILLO – P.U.I. Control Interno

Bucaramanga, Julio de 2022

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL	4
1.1. OBJETIVOS ESPECIFICOS:	4
2. ALCANCE	4
3. MARCO LEGAL.....	4
4. METODOLOGIA	5
5. DESARROLLO DE LA AUDITORIA	5
5.1. Determinación de la Muestra de Auditoria	6
6. RESULTADO DE LA AUDITORIA	6
6.1 Marco legal que rige el impuesto Estampilla pro bienestar del adulto mayor.....	6
7. DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACION OBJETO DE EVALUACION.....	9
7.1 Relación de Contratos.....	9
7.2 Relación de Contratos suscritos Metrolínea S.A. y CLOBIBGA.....	13
7.3 Descuentos Estampillas Pro Bienestar del Adulto Mayor y Pro cultura.....	14
8. PAGOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE ESTAMPILLAS.....	22
8.1 Pago Estampillas Pro Cultura de Enero a Abril de 2021.....	22
8.2 Pago Estampillas Pro Bienestar del Adulto Mayor de Enero a Abril de 2021	22
9. FORMATO APROBACION DE ESTAMPILLAS.....	23
10. RECOMENDACIONES	23

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar Seguimiento al cobro de las Estampillas según el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019.

1.1. OBJETIVOS ESPECIFICOS:

- Verificar el pago oportuno por concepto de estampillas al Municipio de Bucaramanga.
- Verificar el cumplimiento a las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento ante la Contraloría Municipal de Bucaramanga como resultado de la Auditoria Gubernamental Modalidad Especial No. 066 vigencia 2019 PGA 2020 a la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor
- Verificar el cumplimiento de los compromisos plasmados en el informe de Auditoria Interna al Cobro de las Estampillas Pro Adulto Mayor en la vigencia 2021

2. ALCANCE

Verificar el cumplimiento del Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 Periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de la vigencia 2022

3. MARCO LEGAL

Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".

Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".

Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 "Por medio del cual se actualiza el régimen de las estampillas municipales previstas en el acuerdo municipal 044 de 2008 ante las modificaciones introducidas, por leyes que entraron en vigencia con posterioridad a su expedición.

Procedimiento de Contratación Directa 32-28.2.2.P1 Numeral 4.8 Elaboración, Suscripción Perfeccionamiento y Legalización del Contrato.

Procedimiento de Contratación Privada 32-28.3.1.P1 Numeral 4.11 Elaborar Contrato, Firmar y Subir al SECOP.

Procedimiento de Contratación Publica 32-28.4.1.P1 Numeral 4.16 Elaborar Contrato, Firmar y Subir al SECOP.

4. METODOLOGIA

La metodología implica la verificación y análisis de documentos a través de pruebas selectivas y entrevistas con los servidores públicos del subproceso auditado.

Fase 1. Programación Anual del Asesor Control Interno: Que mediante comité de Coordinación de Control Interno No. 01 con fecha 27/01/2022, fue llevado el plan de auditoria anual para la vigencia 2022, por el asesor de control Interno, el cual fue aprobado por unanimidad por los integrantes del mismo.

Fase 2. Planeación de la Auditoría: Elaboración y presentación del Plan de Auditoria Interna para realizar Auditoria de Seguimiento al cobro de las Estampillas según el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019.

Fase 3. Ejecución de la Auditoría: Apertura de Auditoria, Reunión de Inicio, Solicitud de Información, Determinación de la Muestra de Auditoría, Papeles de Trabajo, Diseño de las pruebas de Auditoría, Desarrollo de Observaciones y Reunión de Cierre.

Fase 4 Comunicación de Resultados: Informe Preliminar (inicial), Informe Definitivo (final), Planes de Mejoramiento y Seguimiento por parte del asesor de control interno.

5. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Con el objetivo de dar cumplimiento al programa de trabajo de la Oficina de Control Interno donde fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el mes de Enero de la presente vigencia, se citó a reunión de Apertura para la ejecución de la Auditoria de Seguimiento al cobro de las Estampillas según el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 se realizó la reunión de instalación la cual consta en el acta No. 01, se contó con la participación virtual de los señores: Claudia Patricia Burgos, Director Administrativo -E, Olga Lucia Maldonado Saavedra, Tesorera, David Rivera Ardila, Jefe de la Oficina de Control Interno como Auditor Líder y Consuelo Inés Murillo Castillo P.U.I. Oficina de Control Interno como Auditor.

Para ello, la Oficina de Control Interno procedió a solicitar a la Tesorera la información correspondiente al recaudo generado por el impuesto de estampilla pro bienestar del adulto mayor causado en el periodo mencionado, el auxiliar contable, igualmente, registro de las consignaciones realizadas por Metrolínea S.A. por concepto de recaudo de las estampillas en el mismo periodo.

Posterior a la auditoria se genero el informe preliminar el día 28 de junio, fecha en la que se notifica a través del software de NEOGESTION a la Tesorera mediante radicado 1291, dejando como fecha de respuesta el día 30 de junio de 2022 para presentar las réplicas a las que considere necesario. Con fecha 06 de julio, al no presentar replica a las observaciones realizadas, se deja el presente informe como definitivo.

5.1. Determinación de la Muestra de Auditoria

Teniendo en cuenta los contratos suscritos en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de la vigencia 2022, se relacionan en total 107, suscritos por Contratación Directa y Privada los cuales corresponden a Prestación de servicios, Prestación de servicios Profesionales, Contratos de Obra, y Seguros.

Para el desarrollo de la presente Auditoria se trabajó teniendo en cuenta la relación entregada por el Responsable del proceso de Contratación la cual consta de 107 contratos suscritos en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de la vigencia 2021. A la totalidad de los contratos auditados se les verificó el cumplimiento del cobro de las Estampillas según el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019.

6. RESULTADO DE LA AUDITORIA

La Auditoría se orientó a la Verificación del cumplimiento del Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019; Verificar el pago oportuno por concepto de estampillas al Municipio de Bucaramanga; Verificar el cumplimiento a las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento ante la Contraloría Municipal de Bucaramanga como resultado de la Auditoria Gubernamental Modalidad Especial No. 066 vigencia 2019 PGA 2020 a la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor; Verificar el cumplimiento de los compromisos plasmados en el informe de Auditoria Interna al Cobro de las Estampillas Pro Adulto Mayor en la vigencia 2021; durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de la vigencia 2022, así como la eficiencia, eficacia, la confiabilidad, de igual forma los eventuales riesgos que se presentan.

6.1 Marco legal que rige el impuesto Estampilla pro bienestar del adulto mayor:

Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 "Por medio del cual se actualiza el régimen de las estampillas municipales previstas en el acuerdo municipal 044 de 2008 ante las modificaciones introducidas, por leyes que entraron en vigencia con posterioridad a su expedición". El Art. 1 de esta Norma establece lo siguiente:

ESTAMPILLA PARA EL BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR

Artículo 1. "Autorización Legal. Adoptar en el Municipio de Bucaramanga fa Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor autorizada por la ley 687 de 2001, modificada por la ley 1276 de 2009, 1315 de 2009 y 1655 de 2013 y 1850 de 2017"

Artículo 3. "Sujeto Activo. El sujeto activo de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor es el Municipio de Bucaramanga a quien corresponde, la administración, control, recaudo, determinación, liquidación, discusión, devolución y cobro de la misma"

Artículo 4. "Sujeto Pasivo: Son sujetos pasivos de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor, todas las personas naturales o jurídicas; consorcio o unión temporal sociedades de hecho y aquellas en quienes se realice el hecho generador en el Municipio de Bucaramanga."

Artículo 5. Hecho Generador. Constituyen hechos generadores de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor en el Municipio de Bucaramanga:

a, La suscripción de contratos y convenios y sus adiciones con el Municipio de Bucaramanga, **todas las Entidades descentralizadas del Municipio**, la Contraloría de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga. (...)

Parágrafo. No constituye hecho generador.

a. "**La suscripción de convenios celebrados entre el Municipio de Bucaramanga y las entidades Descentralizadas del Municipio**, la Contraloría de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga. (...)

Artículo 7. Exigibilidad del Pago: El pago de La Estampilla para el Bienestar del adulto mayor será exigible así:

a. "Para los contratos y adiciones suscritas con el Municipio de Bucaramanga, **todas las entidades descentralizadas del Municipio**, la Contraloría, Personería y el Concejo Municipal, será posterior a su causación a través del mecanismo de retención en cada pago que se presente durante la ejecución del contrato hasta su liquidación"(...)

Artículo 8. Bases Gravables. Las bases gravables de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor en el Municipio de Bucaramanga serán:

a. "**El valor de contrato y de la respectiva adición, si la hubiere, suscrito con el Municipio de Bucaramanga y/o todas las entidades descentralizadas del Municipio**, la Contraloría; de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga." (...)

Parágrafo Segundo. Base gravable especial.

"En atención al señalamiento expreso contenido en el artículo 46 de la ley 1607 de 2012, y artículo 182 de la ley 1819 de 2016, los contratos suscritos para la prestación de **servicios integrales de aseo y cafetería, de vigilancia, autorizados por la Superintendencia de Vigilancia Privada, de servicios temporales prestados por empresas autorizadas por el Ministerio del Trabajo y en los prestados por las cooperativas y pre cooperativas de trabajo asociado en cuanto a mano de obra se refiere, vigiladas por la Superintendencia de Economía Solidaria o quien haga 'sus veces**, a las cuales se les haya expedido resolución de registro por parte del Ministerio del Trabajo, de los regímenes de trabajo asociado, compensaciones y seguridad social, como también a los prestados por los sindicatos con personería jurídica vigente en desarrollo de contratos sindicales debidamente depositados ante el Ministerio de Trabajo, la tarifa prevista se aplicará a la parte correspondiente al AIU (Administración, Imprevistos y Utilidad), que no podrá ser inferior al diez por ciento (10%) del valor del contrato, atendiendo lo señalado en el artículo 462-1 del Estatuto Tributario Nacional." (...)

Artículo 9. Tarifa: "Los sujetos pasivos de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor en el Municipio de Bucaramanga pagarán el **DOS PUNTO CERO (2.0%)** del valor de la base gravable determinada". (...)

ESTAMPILLA PRO CULTURA

Artículo 15. Autorización Legal: Adoptar en el Municipio de Bucaramanga, la Estampilla Pro – Cultura autorizada por el artículo 38 de la ley 397 de 1997 y la Ley 666 de Julio 30 de 2001.

Artículo 16. Sujeto Activo: El Sujeto Activo de la Estampilla Pro cultura es el Municipio de Bucaramanga.

Artículo 17. Administración y Control. Corresponde al Municipio de Bucaramanga la administración y control, recaudo, determinación, liquidación, discusión, devolución y cobro de la misma.

Artículo 18. Sujeto Pasivo: El sujeto pasivo de la Estampilla pro Cultura á toda persona natural ó jurídica consorcio o unión temporal, sociedades de hecho y aquellas en quienes se realice el hecho generador.

Artículo 19. Hecho Generador: Constituye el hecho generador de la Estampilla Pro-Cultura en el Municipio de Bucaramanga:

a. "La suscripción de contratos y convenios y sus adiciones con el Municipio de Bucaramanga, todas las Entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría, de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga cuyo valor sea o exceda de **quince (15) Salarios mininos legales mensuales vigentes**". (...)

Parágrafo. No Constituye Hecho Generador.

a. "La suscripción de convenios celebrados entre el Municipio de Bucaramanga y las entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga". (...)

Artículo 21. Exigibilidad del pago: "El pago de La Estampilla Pro-Cultura será exigible así:

a. Para los contratos y adiciones suscritas con Municipio de Bucaramanga, **todas las entidades descentralizadas del Municipio**, la Contraloría, Personería y el Concejo Municipal, será posterior a su causación Llaves del mecanismo de retención en cada pago, que se presente durante la ejecución del contrato hasta su liquidación". (...)

Parágrafo. No constituye hecho generador.

a. "La suscripción de convenios celebrados entre el Municipio de Bucaramanga y las entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga". (...)

Artículo 22. Base Gravable: "Las bases gravables de la Estampilla Pro-Cultura serán:

a. "El valor de Contrato y de la respectiva adición, si la hubiere, suscrito con el Municipio de Bucaramanga, todas las entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría, de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga cuyo **valor sea o exceda de quince (15) salarios mínimos legales mensuales vigentes**". (...)

Parágrafo segundo. Base gravable especial. "En atención al señalamiento expreso contenido en el artículo 46 de la ley 1607 de 2012, y artículo 182 de la ley 1819 de 2016, los contratos suscritos para la prestación irle servicios integrales de aseo y cafetería, Ida vigilancia, autorizados por la Superintendencia de Vigilancia Privada, de servicios temporales prestados por empresas autorizadas por el Ministerio del Trabajo y en los prestados por las cooperativas y pre cooperativas de trabajo asociado en: cuanto a mano de obra se refiere, vigiladas por la Superintendencia de Economía Solidaria o quien haga sus veces, a las cuales se les haya expedido resolución de registro por parte del Ministerio del Trabajo, de los regímenes de trabajo asociado, compensaciones y seguridad social, como también a los prestados por los sindicatos con personería jurídica vigente en desarrollo de contratos sindicales debidamente depositados ante el Ministerio de Trabajo, la tarifa prevista se aplicará a la parte correspondiente al AIU (Administración, Imprevistos y Utilidad), que 'no podrá ser inferior al diez por ciento (10%) del valor del contrato, atendiendo lo señalado en el artículo 462-1 del Estatuto Tributario Nacional". (...)

Artículo 23. Tarifa: "Los sujetos pasivos de la Estampilla Pro-Cultura en el Municipio de Bucaramanga pagarán el **dos por ciento (2.0%) del valor de la base gravable determinada**". (...)

Artículo 24. Transferencia y Destinación de la Estampilla: "Los recursos producidos por la Estampilla, se transferirán mensualmente al Instituto Municipal de Cultura quien la destina Conforme lo señala ja ley '666 de 2001 y demás normas que la modifiquen".(...)

Artículo 27. Obligaciones del agente retenedor.

a." Efectuar la Retención: Están obligados a efectuar la retención o percepción del tributo los agentes de retención gire en sus operaciones se causen las Estampillas Municipales".

b. "Declarar y pagar lo retenido. Las Personas o Entidades obligadas a hacer la retención, deberán **presentar declaración mensual de las retenciones** que debieron efectuar durante el respectivo periodo y pagar los valores retenidos en los lugares y dentro de los plazos que para el efecto señale la Secretaria de Hacienda Municipal". (...)

7. DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACION OBJETO DE EVALUACION

7.1 Relación de Contratos.

En el siguiente cuadro se observa la relación de los contratos suscritos durante periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de la vigencia 2022.

Tabla No. 1 Contratos Suscritos del 01 de Enero al 31 de Mayo de la vigencia 2022

No. CTO	CONTRATISTA	VALOR INICIAL	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACION
001-2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	\$ 16,800,000	2022/01/06	2022/07/05
002-2022	VELASQUEZ Y ABOGADOS ASOCIADOS S.A.S	\$ 90,440,000	2022/01/06	2022/09/05
003-2022	BLANCA PAOLA MEDINA RAMIREZ	\$ 37,800,000	2022/01/06	2022/10/05
004-2022	KAREN VIVIANA AMÉZQUITA CHAVARRO	\$ 24,000,000	2022/01/07	2022/07/06
005-2022	CESAR AUGUSTO ARIAS JEREZ	\$ 56,000,000	2022/01/12	2022/09/11
006-2022	JAVIER AUGUSTO JEREZ LEON	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
007-2022	JULIETH ANDREA CONTRERAS VEGA	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
008-2022	FERNANDO SUAREZ BAUTISTA	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
009-2022	MAGDA YESMID RODRIGUEZ LEON	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
010-2022	ERNESTO MEJIA BARAJAS	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
011-2022	GUSTAVO ALEXANDER DE LA ROSA BELEÑO	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
012-2022	EDUARDO SANTOS TARAZONA	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
013-2022	JONATHAN ALEXIS SILVA SERRANO	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
014-2022	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	\$ 16,800,000	2022/01/11	2022/07/10
015-2022	JORGE ANDRES CAMARON FLOREZ	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
016-2022	JAIME ALEXANDER MANTILLA SANCHEZ	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
017-2022	PAOLA XIMENA FERREIRA BLANCO	\$ 10,980,000	2022/01/11	2022/07/10
018-2022	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	\$ 18,000,000	2022/01/12	2022/07/11
019-2022	CARMEN ROSA ORDUZ JAIMES	\$ 13,368,000	2022/01/12	2022/07/11
020-2022	HEIDY ROCIO ARENAS MENESES	\$ 10,455,000	2022/01/12	2022/07/11
021-2022	JAVIER MAURICIO ARIAS GALVIS	\$ 34,132,020	2022/01/13	2022/07/12
022-2022	LEYDI JOHANA ARDILA SUAREZ	\$ 11,188,800	2022/01/24	2022/07/23
023-2022	SERVI TECH SOLUTIONS SAS (R.L VIVIANA MARCELA RODRIGUEZ)	\$ 11,250,000	2022/01/25	2022/02/24
024-2022	SAMUEL ARDILA RUEDA	\$ 24,720,000	2022/01/18	2022/07/17
025-2022	JEZER EULICES PEREZ GELVIS	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
026-2022	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
027-2022	JOSE LUIS GARCIA PATIÑO	\$ 16,470,000	2022/01/17	2022/07/16
028-2022	OSCAR EDUARDO GOMEZ GOMEZ	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
029-2022	CARLOS ANDRES CARRIZALES HERNANDEZ	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
030-2022	LUIS CARLOS RODRIGUEZ MAYORGA	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
031-2022	VICTOR ECHEVERRI CARREÑO	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
032-2022	GERSON FABIAN GUERRERO VILLAMIZAR	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
033-2022	CARLOS JULIAN GÓMEZ FLÓREZ	\$ 10,770,000	2022/01/17	2022/07/16
034-2022	JOSE ALEXANDER MEDINA SILVA	\$ 9,600,000	2022/01/19	2022/07/18
035-2022	EDWIN OSVALDO NUÑEZ GUTIERREZ	\$ 18,000,000	2022/01/20	2022/07/19
036-2022	ESTILO INGENIERIA S.A	\$ 21,782,640	2022/01/24	2022/12/31
037-2022	MARIA EUGENIA ALBA CASTELLANOS	\$ 80,896,200	2022/01/26	2022/07/25
038-2022	DUVAN ARLEY JAIMES TARAZONA	\$ 9,600,000	2022/01/24	2022/07/23
039-2022	ELIDE NOHEMI VILLAMIZAR	\$ 9,600,000	2022/01/24	2022/07/23
040-2022	SANTIAGO GARCIA LIZARAZO	\$ 9,600,000	2022/01/28	2022/07/27
041-2022	TULIA INES GOMEZ PARRA	\$ 10,770,000	2022/01/24	2022/07/23

042-2022	VILLEGAS Y VILLEGAS IVEGAS SAS	\$ 217,112,560	2022/01/25	2022/12/31
043-2022	STEFANINI SYSMAN SAS	\$ 19,873,000	2022/02/01	2022/12/31
044-2022	CONSULTORIA DE COLOMBIA SAS	\$ 32,850,000	2022/01/27	2022/12/26
045-2022	VETERAMBIENTALES SAS	\$ 102,190,000	2022/02/02	2022/12/31
046-2022	EDGAR MAURICIO GARCIA SANCHEZ	\$ 16,560,000	2022/01/28	2022/07/27
047-2022	MARIA ALEJANDRA GOMEZ PLATA	\$ 14,982,000	2022/01/28	2022/07/27
048-2022	UBICAR SEGUROS LTDA	N/A	2022/02/01	2022/12/31
049-2022	JUAN ESTEBAN BONZA RAMIREZ	\$ 9,600,000	2022/01/28	2022/07/27
050-2022	JAIME ANDRES MARTINEZ BLANCO	\$ 9,600,000	2022/01/28	2022/07/27
051-2022	ANLLY PAOLA MADARIAGA RODRIGUEZ	\$ 15,000,000	2022/01/31	2022/06/30
052-2022	PROFESIONALES EN GRUPOS ELECTROGENOS S.A.S	\$ 79,004,100	2022/01/31	2022/12/31
053-2022	INGENIERIA Y SERVICIOS SIMES SAS	\$ 27,460,000	2022/02/01	2022/12/31
054-2022	IP TOTAL SOFTWARE S.A	\$ 24,712,727	2022/02/01	2022/12/31
055-2022	IP TOTAL SOFTWARE S.A	\$ 16,910,909	2022/02/01	2022/12/31
056-2022	ISL S.A	\$ 21,420,000	2022/02/01	2022/12/31
057-2022	JOHAN DAVID TELLEZ MATEUS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
058-2022	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
059-2022	YULY TATIANA OCASIONES OSPINA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
060-2022	SONIA AMPARO PEREZ ESTEBAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
061-2022	DIEGO ARMANDO SANDOVAL GUALDRON	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
062-2022	OSCAR DAVID PEREZ MARTINEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
063-2022	RAY DARY CALVETE RIVEROS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
064-2022	YERALDIN ASCANIO GALVAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
065-2022	JHON SEBASTIAN MENESES GELVEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
066-2022	EDINSON JULIAN RUEDA DUARTE	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
067-2022	JUAN ANDRES RESTREPO GAMBOA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
068-2022	DANIEL RAMIREZ ROMAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
069-2022	ANDREY FELIPE OVIEDO VARGAS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
070-2022	JEFFERSON JAHIR HERNANDEZ BAEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
071-2022	JUAN PABLO GUTIERREZ CARO	\$ 11,000,000	2022/02/01	2022/06/30
072-2022	BRAYAN EDUARDO ARCHILA CARREÑO	\$ 11,000,000	2022/02/01	2022/06/30
073-2022	JUAN JOSE OSMA PINTO	\$ 16,000,000	2022/02/01	2022/06/30
074-2022	CELSIA COLOMBIA S.A E.S.P	\$ 77,900,995	2022/02/03	2022/07/02
075-2022	RAYSA KARINA DIAZ CIFUENTES	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
076-2022	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	\$ 11,000,000	2022/02/01	2022/06/30
077-2022	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	\$ 9,000,000	2022/02/01	2022/06/30
078-2022	LENY MARCELA PEREZ ALMEIDA	\$ 9,000,000	2022/02/01	2022/06/30
079-2022	LAURA FERNANDA SANABRIA FAJARDO	\$ 9,000,000	2022/02/01	2022/06/30
080-2022	MARIA JOSE VELASCO ARIAS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
081-2022	MARIO FERNANDO SANDOVAL LONDOÑO	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
082-2022	MARIA ALEJANDRA MONROY ORTEGA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
083-2022	CIUDAD MOVIL COLOMBIA SAS	\$ 67,174,500	2022/02/01	2022/06/30
084-2022	PLC SYSTEM SAS	\$ 177,845,780	2022/02/01	2022/06/30
085-2022	PEDRO ANTONIO BOHORQUEZ ORTEGA	\$ 22,053,275	2022/02/01	2022/12/31
086-2022	LEIDER FERNEY TAMI RAMIREZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
087-2022	BRAYAN GUTIERREZ MOLINA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
088-2022	ANGIE PAOLA TORRES MURCIA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
089-2022	OSCAR ANDRES GOMEZ LUNA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
090-2022	CARLOS ARTURO CARREÑO MANTILLA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
091-2022	JENNIFER LUCIA VILLAREAL GONZALEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30

092-2022	JACQUELINE NUÑEZ ARIZA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
093-2022	GERSON HUMBERTO CAMARGO ESTUPIÑAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
094-2022	JOSE MIGUEL DIAZ SANDOVAL	\$ 33,000,000	2022/01/31	2022/07/31
095-2022	GITYT SAS	\$ 69,407,250	2022/02/10	2022/03/26
096-2022	JADI VALENTINA CARREÑO TORRES	\$ 10,000,000	2022/02/01	2022/06/30
097-2022	CHRISTIAN SNEIDER PEÑA ALBARRACIN	\$ 8,000,000	2022/01/31	2022/06/30
098-2022	BLANCA MARY ARAQUE LATORRE	\$ 12,000,000	2022/02/01	2022/05/31
099-2022	ELSA MILENA ARENAS MENESES	\$ 12,500,000	2022/01/31	2022/06/30
100-2022	AMELIA MARIA FARFAN MARTINEZ	\$ 25,000,000	2022/02/08	2022/07/07
101-2022	INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.S	\$ 191,763,599	2022/02/03	2022/12/31
102-2022	LUIS CARLOS ANGARITA SANTOS	\$ 189,019,573	2022/02/15	2022/05/16
103-2022	PC SYSTEM S.A.S	\$ 10,500,000	2022/02/02	2022/03/01
104-2022	EME INGENIERIA	\$ 39,046,280	2022/02/25	2022/12/30
M-IP-001-2022 (105-2022)	COSEQUIN LTDA	\$ 1,055,033,806	2022/02/16	2022/11/15
M-IP-002-2022 (106-2022)	TEMPORAL ACTIVA SAS	\$ 563,458,236	2022/03/16	2022/12/30
M-IP-004-2022 (107-2022)	L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS (R.L JOSE EDISON LOZADA QUINTERO)	\$ 50,614,196	2022/04/01	2022/12/31
M-IP-003-2022 (108-2022)	LA PREVISORA S.A COMPAÑÍA DE SEGUROS	\$ 882,634,411	2022/04/29	

Fuente: Profesional Especializado Gestión Técnica -E-

Es de gran importancia mencionar que Metrolínea S.A. firmo **el Convenio Interadministrativo No. 00230 de fecha 28 de Mayo de 2019** con el Área Metropolitana de Bucaramanga, Dirección de Tránsito de Bucaramanga, Secretaría de Infraestructura de Bucaramanga quien actuó en nombre y representación del Municipio de Bucaramanga. **Objeto del Convenio:** "Aunar esfuerzos para la Implementación y puesta en marcha de un Sistema Piloto de Bicicletas Públicas para el Municipio de Bucaramanga" de conformidad con señalad en los diseños, Estudios Previos, presupuesto y demás documentos que hacen parte integral del presente convenio.

Para la vigencia de 2022 con el fin de dar continuidad al proyecto SBP CLOBIBGA se firmó el Modificadorio No. 6 Adición en Valor, Prórroga del Plazo al Convenio Interadministrativo No. 00230 de 2019 por el término de 11 meses hasta el 31 de diciembre de 2022

Teniendo en cuenta lo anterior los contratos suscritos entre **METROLÍNEA S.A. Y CLOBIBGA** no generan obligaciones tributarias referente a Estampillas según lo siguiente:

- **Artículo 5. Hecho Generador. Constituyen hechos generadores de la Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor en el Municipio de Bucaramanga:**

a, La suscripción de contratos y convenios y sus adiciones con el Municipio de Bucaramanga, todas las Entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga. (...)

Parágrafo. No constituye hecho generador.

a. **"La suscripción de convenios celebrados entre el Municipio de Bucaramanga y las entidades Descentralizadas del Municipio, la Contraloría de Bucaramanga, Personería 'de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga. (...)**

➤ **Artículo 21. Exigibilidad del pago:** *"El pago de La Estampilla Pro-Cultura será exigible así:*

a. Para los contratos y adiciones suscritas con Municipio de Bucaramanga, todas las entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría, Personería y el Concejo Municipal, será posterior a su causación Llaves del mecanismo de retención en cada pago, que se presente durante la ejecución del contrato hasta su liquidación". (...)

Parágrafo. No constituye hecho generador.

a. **"La suscripción de convenios celebrados entre el Municipio de Bucaramanga y las entidades descentralizadas del Municipio, la Contraloría de Bucaramanga, Personería de Bucaramanga y el Concejo Municipal de Bucaramanga". (...)**

7.2 Relación de Contratos suscritos Metrolínea S.A. y CLOBIBGA

En el siguiente cuadro se observan los contratos suscritos entre Metrolínea S.A. y CLOBIBGA en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de la presente vigencia a los cuales no se les realizó el descuento según el Acuerdo Municipal 017 de 2019 Artículos 5 y 21 Parágrafo a. Se concluye que se da cumplimiento a lo establecido en el correspondiente Acuerdo Municipal.

Tabla No. 2 Contratos Suscritos entre Metrolínea S.A. y CLOBIBGA

No. CTO	CONTRATISTA	VALOR INICIAL	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACION
057-2022	JOHAN DAVID TELLEZ MATEUS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
058-2022	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
059-2022	YULY TATIANA OCASIONES OSPINA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
060-2022	SONIA AMPARO PEREZ ESTEBAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
061-2022	DIEGO ARMANDO SANDOVAL GUALDRON	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
062-2022	OSCAR DAVID PEREZ MARTINEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
063-2022	RAY DARY CALVETE RIVEROS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
064-2022	YERALDIN ASCANIO GALVAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
065-2022	JHON SEBASTIAN MENESES GELVEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
066-2022	EDINSON JULIAN RUEDA DUARTE	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
067-2022	JUAN ANDRES RESTREPO GAMBOA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
068-2022	DANIEL RAMIREZ ROMAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
069-2022	ANDREY FELIPE OVIEDO VARGAS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
070-2022	JEFFERSON JAHIR HERNANDEZ BAEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
071-2022	JUAN PABLO GUTIERREZ CARO	\$ 11,000,000	2022/02/01	2022/06/30
072-2022	BRAYAN EDUARDO ARCHILA CARREÑO	\$ 11,000,000	2022/02/01	2022/06/30
073-2022	JUAN JOSE OSMA PINTO	\$ 16,000,000	2022/02/01	2022/06/30
074-2022	CELSIA COLOMBIA S.A E.S.P	\$ 77,900,995	2022/02/03	2022/07/02

075-2022	RAYSA KARINA DIAZ CIFUENTES	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
076-2022	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	\$ 11,000,000	2022/02/01	2022/06/30
077-2022	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	\$ 9,000,000	2022/02/01	2022/06/30
078-2022	LENY MARCELA PEREZ ALMEIDA	\$ 9,000,000	2022/02/01	2022/06/30
079-2022	LAURA FERNANDA SANABRIA FAJARDO	\$ 9,000,000	2022/02/01	2022/06/30
080-2022	MARIA JOSE VELASCO ARIAS	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
081-2022	MARIO FERNANDO SANDOVAL LONDOÑO	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
082-2022	MARIA ALEJANDRA MONROY ORTEGA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
083-2022	CIUDAD MOVIL COLOMBIA SAS	\$ 67,174,500	2022/02/01	2022/06/30
084-2022	PLC SYSTEM SAS	\$ 177,845,780	2022/02/01	2022/06/30
086-2022	LEIDER FERNEY TAMI RAMIREZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
087-2022	BRAYAN GUTIERREZ MOLINA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
088-2022	ANGIE PAOLA TORRES MURCIA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
089-2022	OSCAR ANDRES GOMEZ LUNA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
090-2022	CARLOS ARTURO CARREÑO MANTILLA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
091-2022	JENNIFER LUCIA VILLAREAL GONZALEZ	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
092-2022	JACQUELINE NUÑEZ ARIZA	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
093-2022	GERSON HUMBERTO CAMARGO ESTUPIÑAN	\$ 7,750,000	2022/02/01	2022/06/30
096-2022	JADI VALENTINA CARREÑO TORRES	\$ 10,000,000	2022/02/01	2022/06/30

Fuente: Abogada Contratista Paola Medina Ramírez

7.3 Descuentos Estampillas Pro Bienestar del Adulto Mayor y Pro cultura.

La siguiente es la información extraída de los datos suministrados por la Tesorería, correspondientes descuentos efectuados por concepto del impuesto Estampilla pro bienestar Adulto Mayor y Pro Cultura de los contratos suscritos en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2021.

Tabla No. 3 Descuentos Estampillas Pro Bienestar del Adulto Mayor y Pro cultura.

No. CTO	CONTRATISTA	VALOR TOTAL	CUENTA DE COBRO	VALOR BASE ESTAMPILLAS	CUENTA POR PAGAR	VALOR A PAGAR	ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	ESTAMPILLA PROCULTURA => A 15MILL
001-2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	\$ 16,800,000	ACTA 01	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
			ACTA 02	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
			ACTA 03	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
			ACTA 04	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
002-2022	VELASQUEZ Y ABOGADOS ASOCIADOS S.A.S	\$ 90,440,000	ACTA 01	7,916,667	8,253,125	\$ 7,936,525	158,300	158,300
			ACTA 02	9,500,000	11,034,250	\$ 10,654,250	190,000	190,000
			ACTA 03	9,500,000	11,034,250	\$ 10,654,250	190,000	190,000
			ACTA 04	9,500,000	11,034,250	\$ 10,654,250	190,000	190,000

003-2022	BLANCA PAOLA MEDINA RAMIREZ	\$ 37,800,000	ACTA 01	3,500,000	3,489,500	\$ 3,349,500	70,000	70,000
			ACTA 02	4,200,000	4,187,400	\$ 4,019,400	84,000	84,000
			ACTA 03	4,200,000	4,187,400	\$ 4,019,400	84,000	84,000
			ACTA 04	4,200,000	4,187,400	\$ 4,019,400	84,000	84,000
004-2022	KAREN VIVIANA AMÉZQUITA CHAVARRO	\$ 24,000,000	ACTA 01	3,200,000	3,190,400	\$ 3,062,400	64,000	64,000
			ACTA 02	4,000,000	3,988,000	\$ 3,828,000	80,000	80,000
			ACTA 03	4,000,000	3,988,000	\$ 3,828,000	80,000	80,000
			ACTA 04	4,000,000	3,988,000	\$ 3,828,000	80,000	80,000
005-2022	CESAR AUGUSTO ARIAS JEREZ	\$ 56,000,000	ACTA 01	4,199,994	4,187,394	\$ 4,019,394	84,000	84,000
			ACTA 02	7,000,000	6,979,000	\$ 6,699,000	140,000	140,000
			ACTA 03	7,000,000	6,979,000	\$ 6,699,000	140,000	140,000
006-2022	JAVIER AUGUSTO JEREZ LEON	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
007-2022	JULIETH ANDREA CONTRERAS VEGA	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
008-2022	FERNANDO SUAREZ BAUTISTA	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
009-2022	MAGDA YESMID RODRIGUEZ LEON	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
010-2022	ERNESTO MEJIA BARAJAS	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
011-2022	GUSTAVO ALEXANDER	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,179,740	24,400	0

	DE LA ROSA BELEÑO		ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
012-2022	EDUARDO SANTOS TARAZONA	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
013-2022	JONATHAN ALEXIS SILVA SERRANO	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
014-2022	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	\$ 16,800,000	ACTA 01	1,866,667	1,861,067	\$ 1,786,467	37,300	37,300
			ACTA 02	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
			ACTA 03	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
			ACTA 04	2,800,000	2,791,600	\$ 2,679,600	56,000	56,000
015-2022	JORGE ANDRES CAMARON FLOREZ	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
016-2022	JAIME ALEXANDER MANTILLA SANCHEZ	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,248,399	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
017-2022	PAOLA XIMENA FERREIRA BLANCO	\$ 10,980,000	ACTA 01	1,220,000	1,216,340	\$ 1,191,940	24,400	0
			ACTA 02	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 03	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
			ACTA 04	1,830,000	1,824,510	\$ 1,787,910	36,600	0
018-2022	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	\$ 18,000,000	ACTA 01	1,900,000	1,894,300	\$ 1,818,300	38,000	38,000
			ACTA 02	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
			ACTA 03	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
			ACTA 04	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
019-2022	CARMEN ROSA ORDUZ	\$ 16,944,932	ACTA 01	1,437,419	1,433,107	\$ 1,404,407	28,700	N/A

	JAIMES		ACTA 02	2,433,866	2,426,564	\$ 2,300,464	48,700	77,400
			ACTA 03	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
			ACTA 04	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
020-2022	HEIDY ROCIO ARENAS MENESES	\$ 10,455,000	ACTA 01	1,124,193	1,120,820	\$ 1,098,320	22,500	0
			ACTA 02	1,742,500	1,737,272	\$ 1,702,372	34,900	0
			ACTA 03	1,742,500	1,737,272	\$ 1,702,372	34,900	0
			ACTA 04	1,742,500	1,737,272	\$ 1,702,372	34,900	0
021-2022	JAVIER MAURICIO ARIAS GALVIS	\$ 34,132,020	ACTA 01	9,101,872	8,980,674	\$ 8,616,674	182,000	182,000
			ACTA 02	9,101,872	8,980,674	\$ 8,616,674	182,000	182,000
			ACTA 03	5,688,670	5,599,783	\$ 5,372,183	113,800	113,800
			ACTA 04	5,688,670	5,599,783	\$ 5,372,183	113,800	113,800
022-2022	LEYDI JOHANA ARDILA SUAREZ	\$ 11,188,800	ACTA 01	435,120	433,815	\$ 425,115	8,700	0
			ACTA 02	1,864,800	1,859,206	\$ 1,821,906	37,300	0
			ACTA 03	1,864,800	1,859,206	\$ 1,821,906	37,300	0
			ACTA 04	1,864,800	1,859,206	\$ 1,821,906	37,300	0
023-2022	SERVI TECH SOLUTIONS SAS	\$ 11,250,000	ACTA 01	11,250,000	10,755,000	\$ 10,305,000	225,000	225,000
024-2022	SAMUEL ARDILA RUEDA	\$ 24,720,000	ACTA 01	1,785,300	1,779,944	\$ 1,708,544	35,700	35,700
			ACTA 02	4,120,000	4,107,640	\$ 3,942,840	82,400	82,400
			ACTA 03	4,120,000	4,107,640	\$ 3,942,840	82,400	82,400
			ACTA 04	4,120,000	4,107,640	\$ 3,942,840	82,400	82,400
025-2022	JEZER EULICES PEREZ GELVIS	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	830,128	\$ 813,328	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,778,845	\$ 1,742,945	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,778,845	\$ 1,742,945	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,778,845	\$ 1,742,945	35,900	0
026-2022	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
027-2022	JOSE LUIS GARCIA PATIÑO	\$ 16,470,000	ACTA 01	1,281,000	1,277,157	\$ 1,225,957	25,600	25,600
			ACTA 02	2,745,000	2,736,765	\$ 2,626,965	54,900	54,900
			ACTA 03	2,745,000	2,736,765	\$ 2,626,965	54,900	54,900
028-2022	OSCAR EDUARDO	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0

	GOMEZ GOMEZ		ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
029-2022	CARLOS ANDRES CARRIZALES HERNANDEZ	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
030-2022	LUIS CARLOS RODRIGUEZ MAYORGA	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
031-2022	VICTOR ECHEVERRI CARREÑO	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
032-2022	GERSON FABIAN GUERRERO VILLAMIZAR	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
033-2022	CARLOS JULIAN GÓMEZ FLÓREZ	\$ 10,770,000	ACTA 01	837,667	835,154	\$ 818,354	16,800	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
034-2022	JOSE ALEXANDER MEDINA SILVA	\$ 9,600,000	ACTA 01	640,000	638,080	\$ 625,280	12,800	0
			ACTA 02	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 04	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
035-2022	EDWIN OSVALDO NUÑEZ GUTIERREZ	\$ 18,000,000	ACTA 01	1,100,000	1,096,700	\$ 1,052,700	22,000	22,000
			ACTA 02	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
			ACTA 03	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000

			ACTA 04	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
036-2022	ESTILO INGENIERIA S.A	\$ 21,782,640	ACTA 01	1,496,000	1,769,768	\$ 1,709,968	29,900	29,900
			ACTA 02	1,496,000	1,769,768	\$ 1,709,968	29,900	29,900
			ACTA 03	1,496,000	1,769,768	\$ 1,709,968	29,900	29,900
			ACTA 04	1,496,000	1,769,768	\$ 1,709,968	29,900	29,900
037-2022	MARIA EUGENIA ALBA CASTELLANOS	\$ 80,896,200	ACTA 01	11,330,000	13,159,795	\$ 12,706,595	226,600	226,600
			ACTA 02	11,330,000	13,159,795	\$ 12,706,595	226,600	226,600
			ACTA 03	11,330,000	13,159,795	\$ 12,706,595	226,600	226,600
038-2022	DUVAN ARLEY JAIMES TARAZONA	\$ 9,600,000	ACTA 01	373,333	372,213	\$ 364,713	7,500	0
			ACTA 02	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 04	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
039-2022	ELIDE NOHEMI VILLAMIZAR	\$ 9,600,000	ACTA 01	373,333	372,213	\$ 364,713	7,500	0
			ACTA 02	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 04	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
040-2022	SANTIAGO GARCIA LIZARAZO	\$ 9,600,000	ACTA 01	1,760,000	1,754,720	\$ 1,719,520	35,200	0
			ACTA 02					
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 04	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
041-2022	TULIA INES GOMEZ PARRA	\$ 10,770,000	ACTA 01	418,833	417,576	\$ 409,176	8,400	0
			ACTA 02	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 03	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
			ACTA 04	1,795,000	1,789,615	\$ 1,753,715	35,900	0
042-2022	VILLEGAS Y VILLEGAS IVEGAS SAS	\$ 217,112,560	ACTA 01	15,735,505	16,412,134	\$ 15,782,734	314,700	314,700
			ACTA 02	16,873,265	17,602,042	\$ 16,927,042	337,500	337,500
			ACTA 03	16,873,265	17,602,042	\$ 16,927,042	337,500	337,500
044-2022	CONSULTORIA DE COLOMBIA SAS	\$ 32,850,000	ACTA 01	10,950,000	10,468,200	\$ 10,030,200	219,000	219,000
045-2022	VETERAMBIENTALES SAS	\$ 102,190,000	ACTA 01	7,806,723	8,690,834	\$ 8,378,634	156,100	156,100
			ACTA 02	7,806,723	8,690,834	\$ 8,378,634	156,100	156,100
			ACTA 03	7,806,723	8,690,834	\$ 8,378,634	156,100	156,100

046-2022	EDGAR MAURICIO GARCIA SANCHEZ	\$ 16,560,000	ACTA 01	3,036,000	3,026,892	\$ 2,905,492	60,700	60,700
			ACTA 02					
			ACTA 03	2,576,000	2,568,272	\$ 2,465,272	51,500	51,500
			ACTA 04	2,576,000	2,568,272	\$ 2,465,272	51,500	51,500
047-2022	MARIA ALEJANDRA GOMEZ PLATA	\$ 14,982,000	ACTA 01	2,746,700	2,738,460	\$ 2,683,560	54,900	0
			ACTA 02	2,497,000	2,489,509	\$ 2,439,609	49,900	0
			ACTA 03	2,497,000	2,489,509	\$ 2,439,609	49,900	0
			ACTA 04	2,497,000	2,489,509	\$ 2,439,609	49,900	0
049-2022	JUAN ESTEBAN BONZA RAMIREZ	\$ 9,600,000	ACTA 01	1,760,000	1,754,720	\$ 1,719,520	35,200	0
			ACTA 02					
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 04	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
050-2022	JAIME ANDRES MARTINEZ BLANCO	\$ 9,600,000	ACTA 01	1,760,000	1,754,720	\$ 1,719,520	35,200	0
			ACTA 02					
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 04	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
051-2022	ANLLY PAOLA MADARIAGA RODRIGUEZ	\$ 15,000,000	ACTA 01	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
			ACTA 02	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
			ACTA 03	3,000,000	2,991,000	\$ 2,871,000	60,000	60,000
052-2022	PROFESIONALES EN GRUPOS ELECTROGENOS S.A.S	\$ 79,004,100	ACTA 01	11,975,320	12,498,923	\$ 12,019,923	239,500	239,500
053-2022	INGENIERIA Y SERVICIOS SIMES SAS	\$ 27,460,000	ACTA 01	3,480,672	3,630,954	\$ 3,491,754	69,600	69,600
			ACTA 02	10,168,068	10,602,564	\$ 10,195,764	203,400	203,400
085-2022	PEDRO ANTONIO BOHORQUEZ ORTEGA	\$ 22,053,275	ACTA 01		4,798,313	\$ 4,626,913	85,700	85,700
094-2022	JOSE MIGUEL DIAZ SANDOVAL	\$ 33,000,000	ACTA 01	5,500,000	5,483,500	\$ 5,263,500	110,000	110,000
			ACTA 02	5,500,000	5,483,500	\$ 5,263,500	110,000	110,000
			ACTA 03	5,500,000	5,483,500	\$ 5,263,500	110,000	110,000
095-2022	GITYT SAS	\$ 69,407,250	ACTA 01	17,497,626	18,246,874	\$ 17,546,874	350,000	350,000

			ACTA 02	17,497,626	18,246,874	\$ 17,546,874	350,000	350,000
097-2022	CHRISTIAN SNEIDER PEÑA ALBARRACIN	\$ 8,000,000	ACTA 01	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 02	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
			ACTA 03	1,600,000	1,595,200	\$ 1,563,200	32,000	0
098-2022	BLANCA MARY ARAQUE LATORRE	\$ 12,000,000	ACTA 01	3,000,000	2,991,000	\$ 2,931,000	60,000	0
			ACTA 02	3,000,000	2,991,000	\$ 2,931,000	60,000	0
			ACTA 03	3,000,000	2,991,000	\$ 2,931,000	60,000	0
099-2022	ELSA MILENA ARENAS MENESES	\$ 12,500,000	ACTA 01	2,500,000	2,492,500	\$ 2,442,500	50,000	0
			ACTA 02	2,500,000	2,492,500	\$ 2,442,500	50,000	0
			ACTA 03	2,500,000	2,492,500	\$ 2,442,500	50,000	0
100-2022	AMELIA MARIA FARFAN MARTINEZ	\$ 25,000,000	ACTA 01	3,221,289	3,731,863	\$ 3,603,063	64,400	64,400
			ACTA 02	4,201,681	4,867,647	\$ 4,699,647	84,000	84,000
			ACTA 03	4,201,681	4,867,647	\$ 4,699,647	84,000	84,000
101-2022	INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.S	\$ 191,763,599	ACTA 01			-\$ 2,852,000	1,426,000	1,426,000
102-2022	LUIS CARLOS ANGARITA SANTOS	\$ 189,019,573	ACTA 01	62,544,969	57,866,606	\$ 55,364,806	1,250,900	1,250,900
			ACTA 02	84,843,270	78,496,994	\$ 75,103,194	1,696,900	1,696,900
103-2022	PC SYSTEM S.A.S	\$ 10,500,000	ACTA 01	8,823,530	10,027,942	\$ 9,851,442	176,500	0
104-2022	EME INGENIERIA	\$ 39,046,280	ACTA 01	6,120,000	6,393,870	\$ 6,149,070	122,400	122,400
M-IP-001-2022 (105-2022)	COSEQUIN LTDA	#####	ACTA 01	5,752,011	58,284,975	\$ 58,054,975	115,000	115,000
			ACTA 02	11,504,022	116,569,950	\$ 116,109,750	230,100	230,100
M-IP-002-2022 (106-2022)	TEMPORAL ACTIVA SAS	\$ 563,458,236	ACTA 01	2,650,196	29,513,754	\$ 29,407,754	53,000	53,000
			ACTA 02	5,280,000	59,027,512	\$ 58,815,512	106,000	106,000
M-IP-004-2022 (107-2022)	L&Q REVISORES FISCALES AUDITORES EXTERNOS SAS	\$ 50,614,196	ACTA 01	4,725,882	4,926,732	\$ 4,737,732	94,500	94,500

Fuente: Profesional Universitario I Tesorera

La Oficina de Control Interno como resultado de evaluación de la información suministrada y realizada la comprobación documental se constató a través de transferencias referidos en la Tabla No. 3 concluye que la entidad cumple a cabalidad con normado.

8. PAGOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE ESTAMPILLAS

Evaluada y verificada la información suministrada se cotejó mediante las siguientes transacciones que la entidad realizó los respectivos pagos a favor del Municipio de Bucaramanga por concepto de descuentos de Estampillas Pro Bienestar de Adulto Mayor y Pro Cultura, cumpliendo a cabalidad con lo establecido en el Acuerdo Municipal No. 017 de 2019.

En los siguientes cuadros se observan los pagos realizados:

8.1 Pago Estampillas Pro Cultura de Enero a Mayo de 2022

PAGO ESTAMPILLAS PRO CULTURA DE ENERO A MAYO DE 2022 ACUERDO 017 DEL 18 DEL JUNIO DE 2019		
Tabla No. 4 Pagos Realizados Al Municipio De Bucaramanga		
MES DE DESCUENTO	FECHA DE LA TRANSFERENCIAS	VALOR CANCELADO SEGÚN TRANSFERENCIAS
Mes de Enero de 2022	16/02/2022	5,793,300
Mes de Enero de 2022	18/03/2022	3,794,900
Mes de Febrero de 2022	20/04/2022	1,749,500
Mes de Marzo de 2022	20/04/2022	344,200
Mes de Abril de 2022	20/05/2022	3,427,500
Mes de Mayo de 2022	21/06/2022	345,100
	21/06/2022	8,046,400
TOTAL		23,500,900.00

8.2 Pago Estampillas Pro Bienestar del Adulto Mayor de Enero a Abril de 2021

PAGO ESTAMPILLAS PRO BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR DE ENERO A MAYO DE 2022 ACUERDO 017 DEL 18 DEL JUNIO DE 2019		
Tabla No. 5 Pagos realizados al Municipio de Bucaramanga		
CONCEPTO	FECHA DE LA TRANSFERENCIA	VALOR CANCELADO SEGÚN TRANSFERENCIAS
Descuento del Mes de Enero de 2022	16/02/2022	5,282,200.00
Descuento del Mes de mes de Febrero de 2022	18/03/2022	4,370,200.00
Descuento del Mes de mes de Marzo de 2022	20/04/2022	344,200.00
Descuento del Mes de mes de Marzo de 2022	20/04/2022	2,425,100.00
Descuento del Mes de mes de Abril de 2022	20/05/2022	3,998,500.00
Descuento del Mes de mes de Mayo de 2022	21/06/2022	8,553,400.00
Descuento del Mes de mes de Mayo de 2022	21/06/2022	345,100.00
TOTAL		25,318,700.00

9. FORMATO APROBACION DE ESTAMPILLAS

En la Auditoria realizada por Control Interno en la vigencia anterior al cobro de las Estampillas según el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 se hizo una observación por no anexarse el registro de Aprobación de Estampillas, documento que debe ser diligenciado según los Procedimientos de las diferentes modalidades de Contratación. Incumpliendo con lo establecido en el "**PROCEDIMIENTO CONTRATACIÓN DIRECTA 32-28.2.2. P1, 4.8. ELABORACION, SUSCRIPCIÓN PERFECCIONAMIENTO Y LEGALIZACIÓN DEL CONTRATO.....La oficina Asesora Jurídica debe coordinar la elaboración del Contrato, (para cada clase de contrato se debe hacer un formato diferente), revisarlo y pasarlo al responsable de la Unidad Gestora para firmas del Gerente y del Contratista; una vez firmado, el Responsable de la Unidad Gestora debe solicitar al Profesional Especializado de Presupuesto el Registro Presupuestal y Gestionar con el contratista los documentos necesarios para su ejecución y legalización (pólizas, estampillas, afiliaciones y etc.). Una vez recibida toda la documentación por parte del contratista y el Registro Presupuestal, el responsable de la Unidad Gestora deberá remitirla a la Oficina Jurídica para la aprobación de las garantías si a ello hay lugar (32-28.2.4.F0) y la tesorería para que proceda a la aprobación de las estampillas 64-28.2.1.F9.**".

La respuesta en ese entonces por arte de la tesorera se orientó a que se está trabajando en la actualización del procedimiento interno de la entidad, para omitir el formato de Legalización de Estampillas y que no constituya este una condición para el inicio de la ejecución en los contratos; en el seguimiento de la presente auditoria se verifico que estos procedimientos aún no han sido actualizados y por tanto le asiste la obligación de diligenciar el formato de Registro y Aprobación de estampillas 64-28.2.1.F9 establecido en dichos procedimientos.

10. RECOMENDACIONES

Hasta tanto no sean modificados los procedimientos de las diferentes modalidades de contratación, es exigible el cumplimiento de diligenciar los formatos correspondientes, de lo contrario se expone en una próxima auditoria a un hallazgo con presunta connotación disciplinaria por ser un requerimiento repetitivo.

Este informe será dado a conocer a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control interno, a través de correo electrónico institucional, igualmente será publicado en la página web de la entidad.



DAVID RIVERA ARDILA

Jefe Oficina de Control Interno (Líder)



CONSUELO INES MURILLO CASTILLO

P.U.I. Control Interno