

# INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2023



**CONTRALORÍA**  
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

***“POR UN CONTROL  
FISCAL EFECTIVO  
Y TRANSPARENTE”***

**EDILBERTO MENDOZA GOEZ**

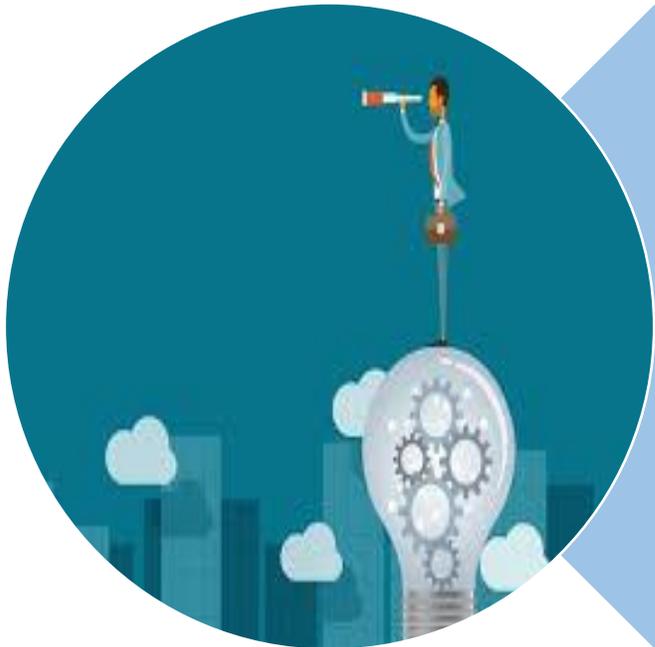
*Contralor Departamental de Bolívar*

## MISIÓN



Ejercer la vigilancia a la gestión fiscal de los sujetos de control, en observancia a los principios de origen constitucional, legal y administrativos aplicables, a través de un talento humano competente, con participación de la ciudadanía, optimizando las tecnologías de la información y comunicaciones, que conlleve a la defensa y protección del patrimonio público.

## VISIÓN



En el 2025 la Contraloría Departamental de Bolívar, será reconocida por su transparencia y efectividad en la vigilancia de los recursos públicos de las entidades que controla, aplicando sistemas y principios de control fiscal, al servicio de la ciudadanía y la protección del medio ambiente.

## PROCESOS MISIONALES QUE ADELANTA LA ENTIDAD

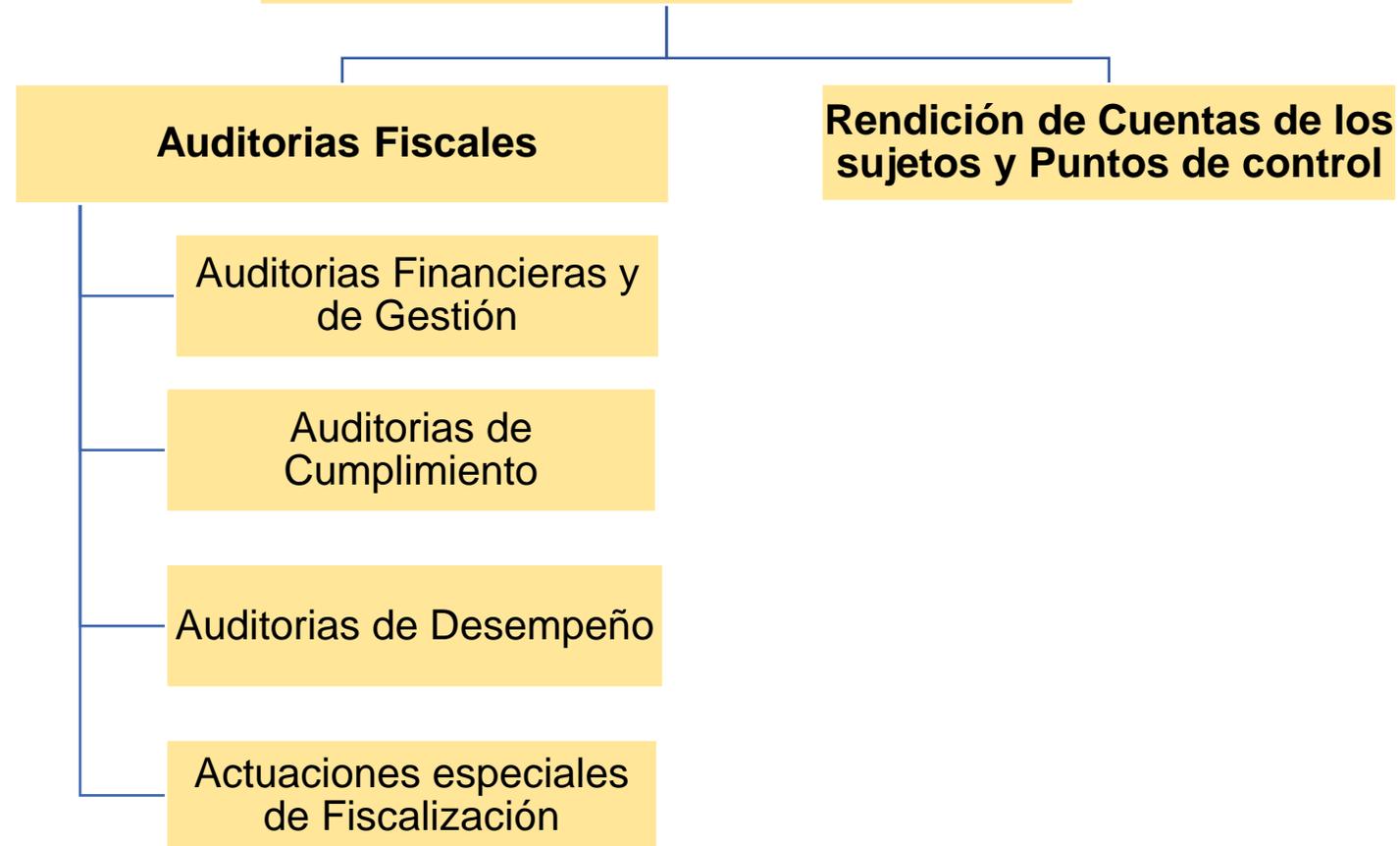
La Contraloría Departamental de Bolívar, en cumplimiento del deber constitucional, legal y de su objeto misional, vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, determinando el cumplimiento de los principios de la función pública en la gestión fiscal de los mismos, a través de seis (6) procesos.



Nota: Es importante resaltar que además de los procesos misionales el contenido de la presente Rendición de Cuentas, incluye información de los procesos de Gestión Jurídica, Presupuesto y Tesorería.

# 1. PROCESO AUDITOR

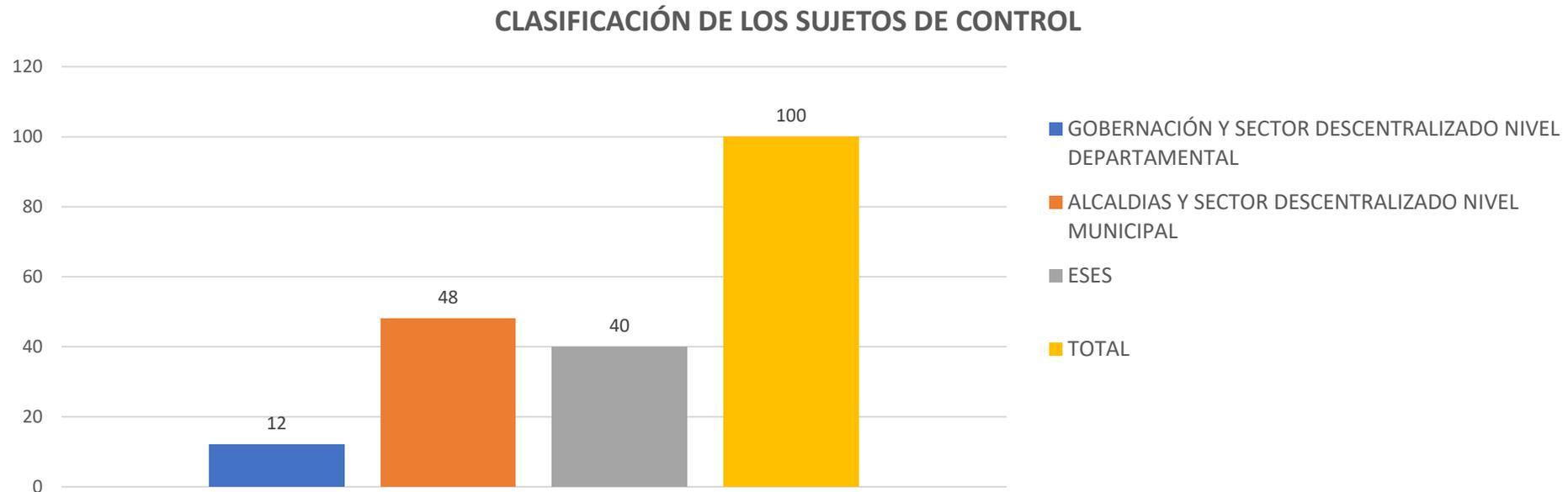
# 1. PROCESO AUDITOR



## 1.1. SUJETOS DE CONTROL

Para la fecha la Contraloría Departamental de Bolívar, conforme a la Resolución interna N° 0062 del 2021, cuenta con **100 de sujetos de control**

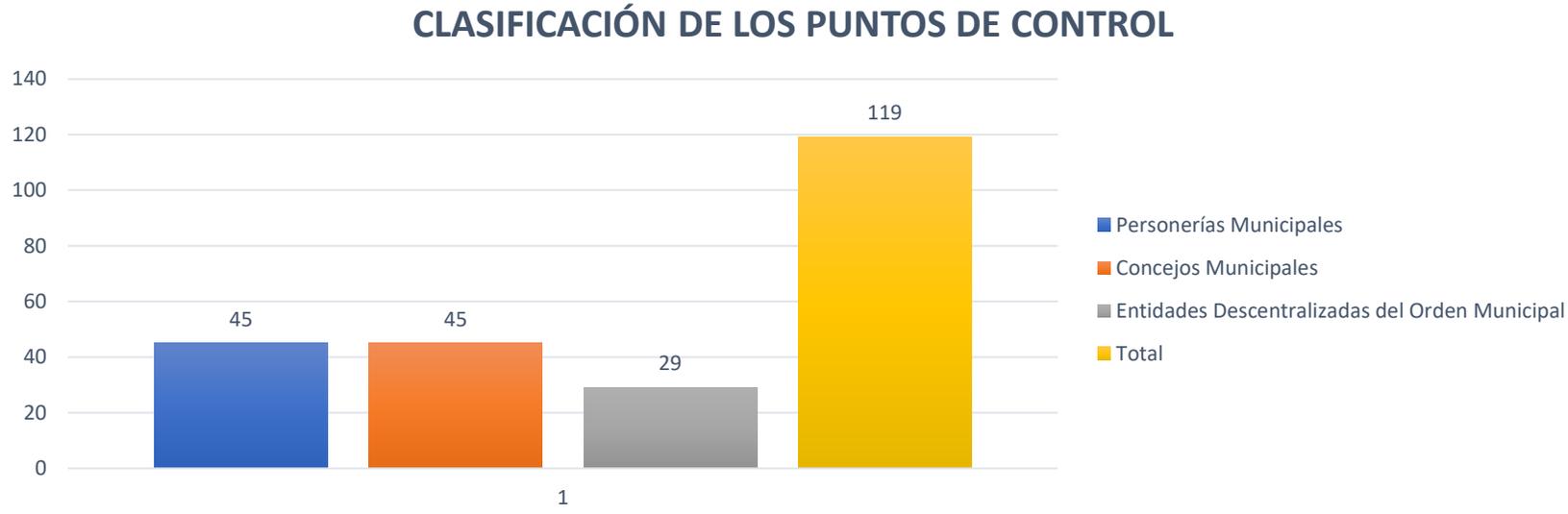
Los 100 de **sujetos de control** se clasifican así:



## 1.2. PUNTOS DE CONTROL

Para la fecha la Contraloría Departamental de Bolívar, conforme a la Resolución interna N° 0062 del 2021, cuenta con **119 puntos de control**:

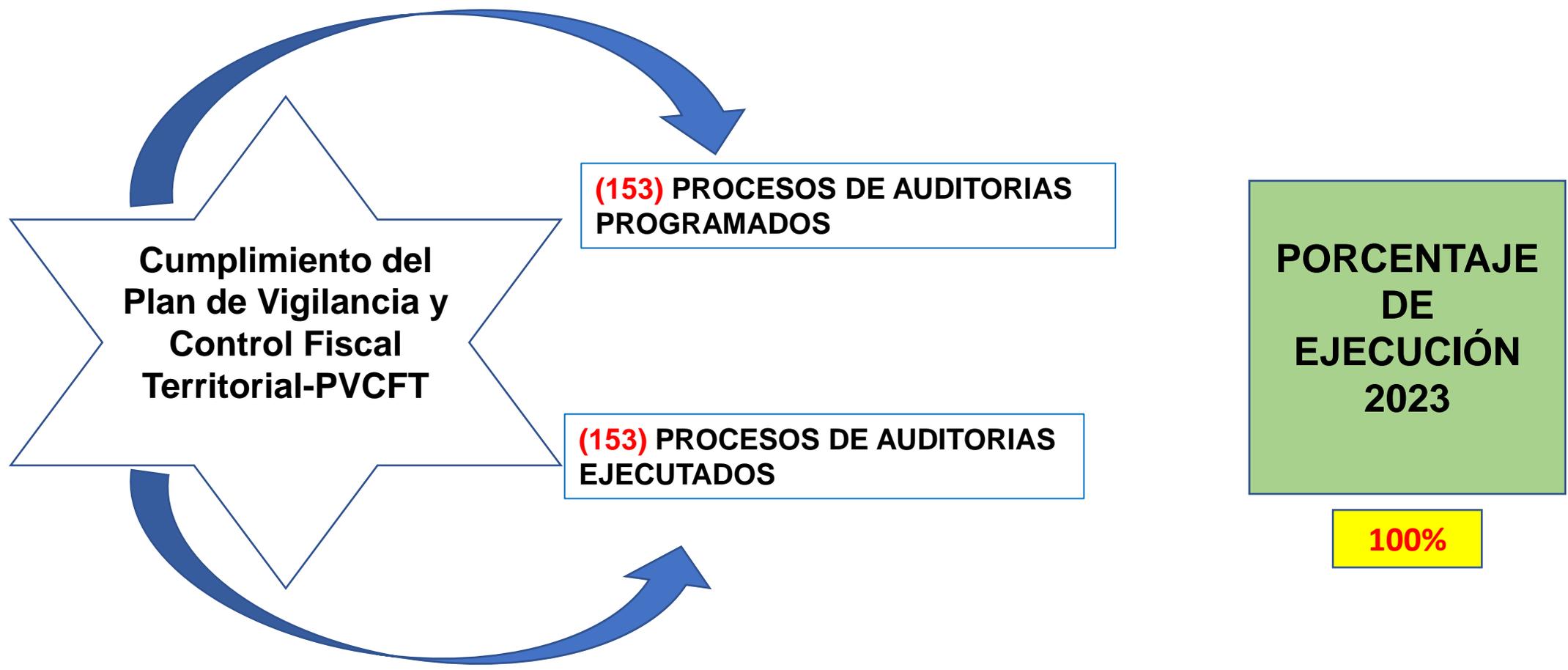
Los 119 de **puntos de control** se clasifican así:



### 1.3. CLASIFICACIÓN DE LOS PROCESOS AUDITORES 2023

- **Auditorias de Cumplimiento**
- **Auditoria Especial Financiera**
- **Actuaciones Especiales de Fiscalización**
- **Auditorias Especiales de Fiscalización**

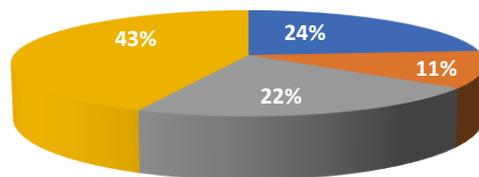
## 1.4 CUMPLIMIENTO DE LA PROGRAMACIÓN PROCESOS AUDITORES (2023)



## 1.5 CUMPLIMIENTO DETALLADO PROCESOSO AUDITORES (2023)

PROCESOS AUDITORES 2023

- Auditorias de Cumplimiento
- Auditorias Especial Financieras
- Actuaciones Especiales de Fiscalización
- Auditoria Especial de Fiscalización Revision y Fenecimiento de la Cuenta



PROCESOS AUDITORES VIGENCIA 2023

<b>Auditorias de Cumplimiento</b>	<b>36</b>	<b>24%</b>
<b>Auditorias Especial Financiera</b>	<b>18</b>	<b>11%</b>
<b>Actuaciones Especiales de Fiscalización</b>	<b>33</b>	<b>22%</b>
<b>Auditorias Especiales de Fiscalización</b>	<b>66</b>	<b>43%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>153</b>	<b>100%</b>

## 1.6. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR Y ATENCIÓN DE DENUNCIAS (2023)

**1042 HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS**

**149 HALLAZGOS CON  
PRESUNTA  
INCIDENCIA  
DISCIPLINARIA**

Procesos Administrativos  
Sancionatorios (PAS): **142**

**43 HALLAZGOS CON  
PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL**



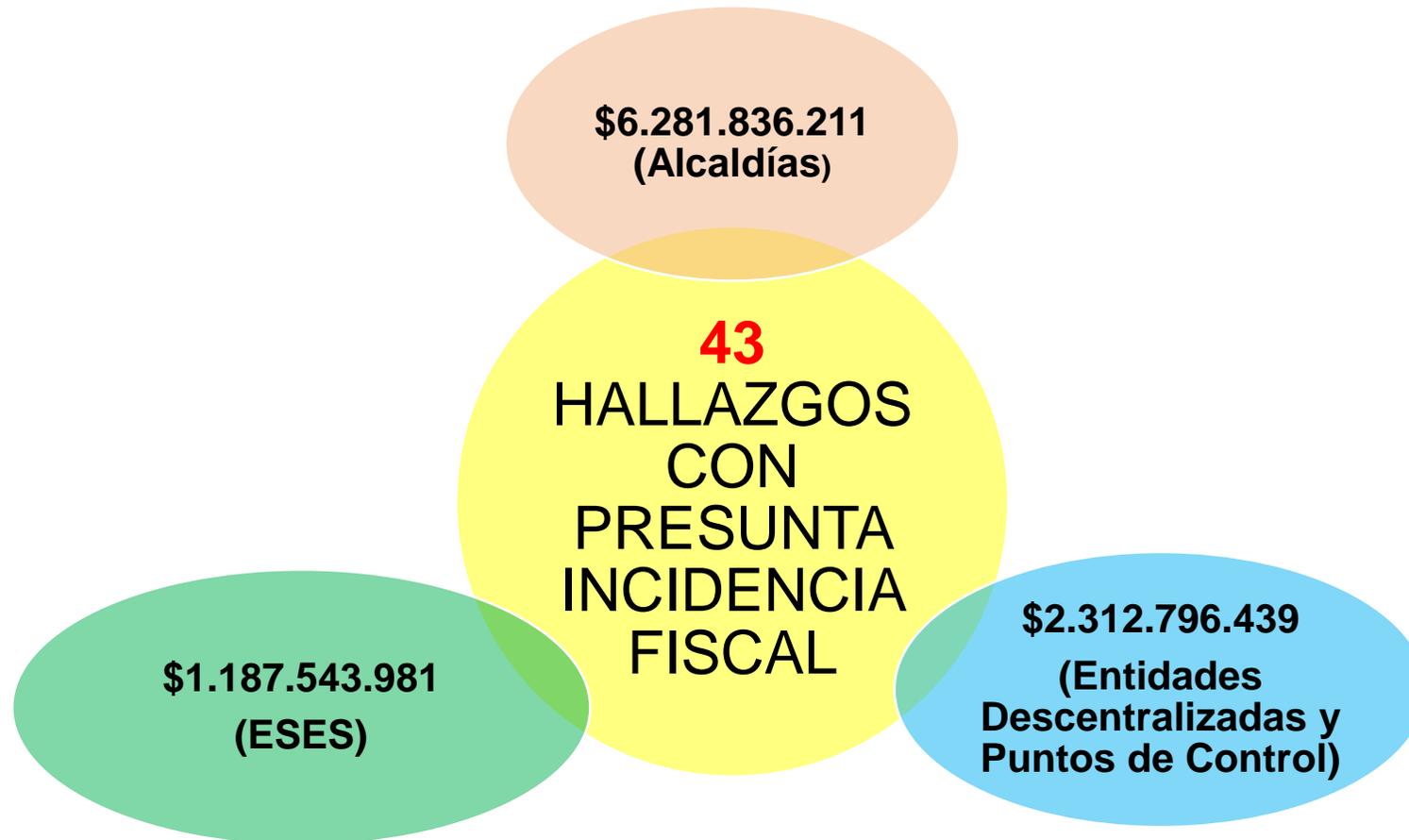
**\$ 9.781.656.628**

**6 HALLAZGOS CON  
PRESUNTA  
INCIDENCIA PENAL**

Indagaciones  
Preliminares (IP): **14**



## 1.7. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR Y ATENCIÓN DE DENUNCIAS (2023)



## 1.8. COMPARATIVO HALLAZGOS FISCALES EN EL PROCESO AUDITOR Y ATENCIÓN DE DENUCIAS (2021-2022-2023)





## 1.9. CAUSAS DE HALLAZGOS DE AUDITORIA FISCAL

### PRINCIPALES CAUSAS DE LOS HALLAZGOS IDENTIFICADOS

Irregularidades en la ejecución de contratos

Pérdida o mal manejo de recursos

Contrataciones antieconómicas

Pago de Intereses moratorio por el no pago de obligaciones parafiscales

## 1.10. PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS (2023)

### RESOLUCIÓN INTERNA No. 054 DEL 17 DE FEBRERO DE 2023

Es un deber legal y ético de todo funcionario o persona de informar y responder por la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes recursos públicos asignados y por los resultados en el cumplimiento del mandato que le ha sido conferido.

Se entiende por informar y responder, la obligación que tiene todo funcionario público y/o particular de comunicar a la Contraloría Departamental de Bolívar, la gestión fiscal desarrollada con los recursos públicos y asumir la responsabilidad que de ella se derive.

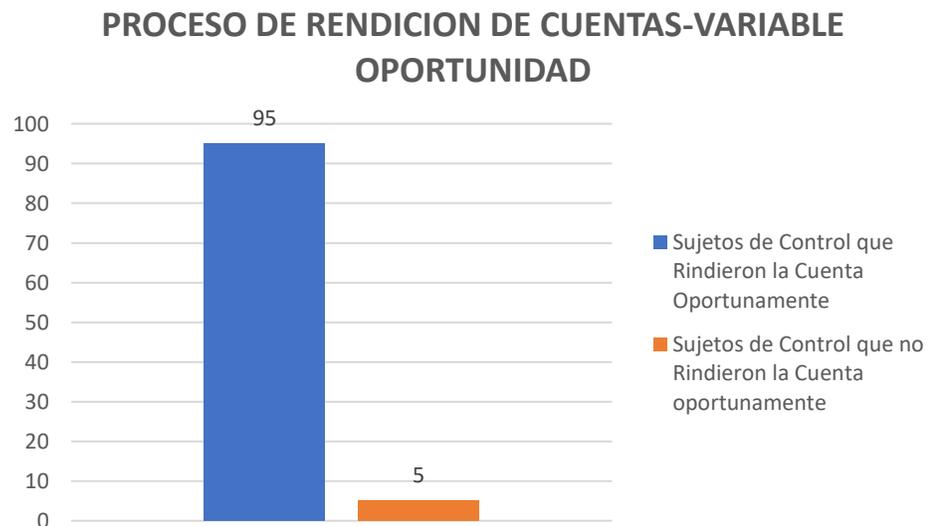
## 1.11. PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS (2023)

Se lideró en conjunto con un grupo de Profesionales del área, la reformulación y/o ajuste de la resolución que reglamenta la rendición de la cuenta por parte de los entes sujetos de control, así como de los formatos anexos a la misma.

El proceso de rendición de la cuenta se prorrogó hasta el día 5 de abril de 2023. Para la orientación a los sujetos de control, se desarrollaron dos (2) capacitaciones a los servidores de los entes objeto de vigilancia por parte de esta contraloría, sobre la adecuada rendición de cuentas, adelantándose una presencial dirigida a las Alcaldías Municipales y Empresas Sociales del Estado y la otra a los demás entes descentralizados del orden departamental y municipal.

## 1.12. RESULTADOS DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS SUJETOS DE CONTROL (2023)

De los 100 sujetos que deben rendir cuentas a la Contraloría Departamental de Bolívar, en la evaluación de la variable **oportunidad** de la rendición se presentaron los siguientes resultados



PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS	
Sujetos de Control que Rindieron la Cuenta Oportunamente	95
Sujetos de Control que no Rindieron Cuenta de forma oportuna	5

### 1.13. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL (2023)



**\$10.092.230.766**  
**En beneficios**  
**del Control**  
**Fiscal**

### 1.13. COMPARATIVO BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL (2021-2022-2023)



## 2. PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL

## 2. RESPONSABILIDAD FISCAL

Fallos Con Responsabilidad Fiscal

Fallos Sin Responsabilidad Fiscal

Archivo de Procesos de Responsabilidad Fiscal

## 2.1 GESTIONES DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL ( 2023)

**Procesos ordinarios  
de Responsabilidad  
Fiscal**

**Aperturados: 52**  
**Tramitados: 181**

**Indagaciones  
preliminares**

**Aperturados: 53**  
**Tramitadas: 77**

**Procesos  
Archivados por no  
merito**

**44**

**Procesos con auto de  
cesación de la acción  
fiscal por resarcimiento**

**8**

**Total Resarcimiento**  
**\$ 54.663.989**

**Autos de Imputación  
Proferidos**

**16**





## 2.2. CAUSAS DE APERTURAS DE PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL (2023)

### PRINCIPALES CAUSAS PARA APERTURAR PROCESOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL

Irregularidades en la ejecución de contratos

Perdida o mal manejo de recursos

Contrataciones antieconómicas

Pago de Intereses moratorio por el no pago de obligaciones parafiscales



## 2.3. FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL PROFERIDOS (2023)



# CUANTÍA

**\$ 5.358.419.986 MILLONES**



## 2.4. FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL PROFERIDOS (2023)



## 2.5. COMPARATIVO FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL PROFERIDOS (2021-2022-2023)



## 2.6. FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL ENVIADOS AL ÁREA DE JURISDICCIÓN COACTIVA (2023)

Fallos enviados área de  
Jurisdicción Coactiva

12



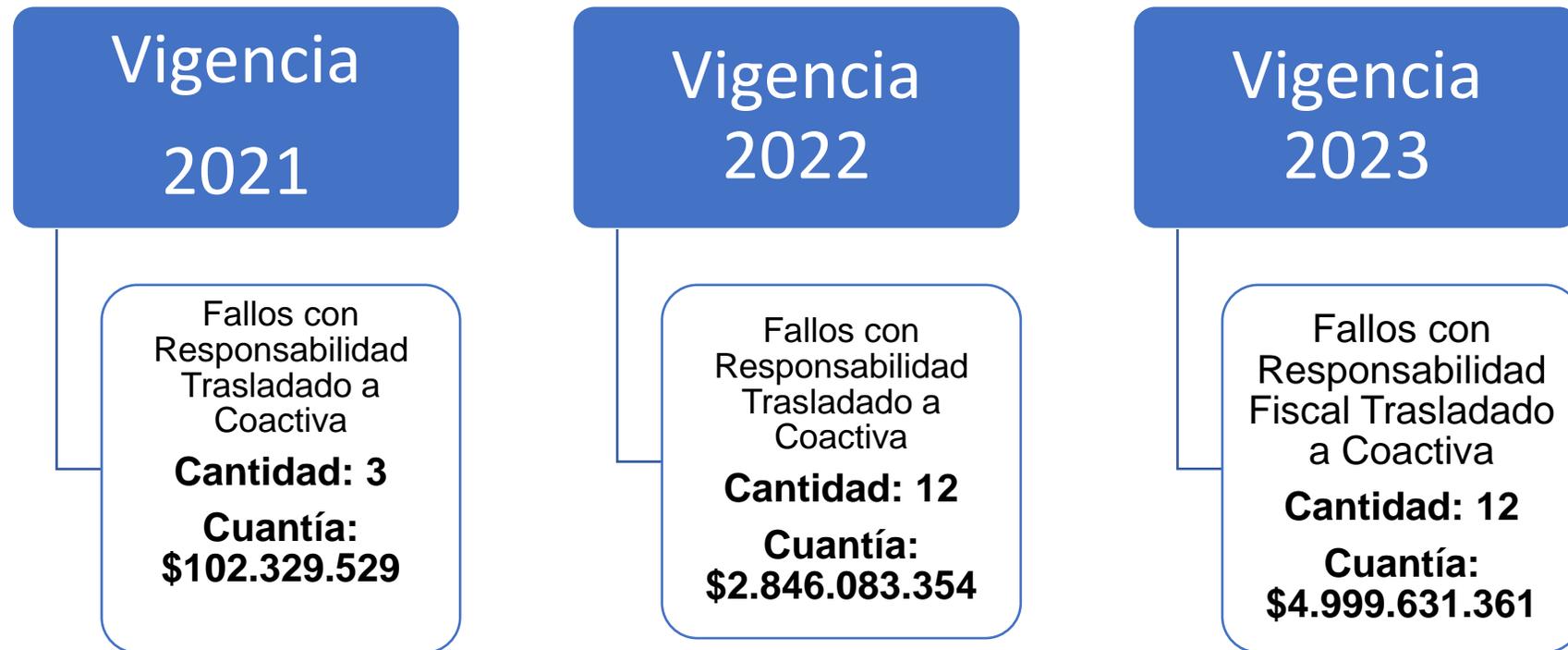
Cuantía de los Fallos  
enviados área de  
Jurisdicción Coactiva

\$ 4.999.631.361





## 2.7. COMPARATIVO FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL TRASLADADOS A COACTIVA (2021-2022-2023)



# 3. PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO

### **3. PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO**

**Multas de Procesos  
Administrativos Sancionatorios**

**Archivo de Procesos  
Administrativos  
Sancionatorio**

### 3.1. GESTIONES DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO (2023)

**Procesos  
Administrativos  
Sancionatorios**

**Aperturados: 237**

**Tramitados: 331**

**Multas**

**66**

**Multas trasladadas a  
Jurisdicción Coactiva**

**33**

**Cuantía multas trasladadas  
a Jurisdicción Coactiva**

**\$292.935.433**





### 3.3. COMPARATIVO MULTAS TRASLADADAS A COACTIVA (2021-2022-2023)



# 4. PROCESO DE ATENCIÓN DE DENUNCIAS

## 4. PROCESO ATENCIÓN DE DENUNCIAS

Recepción de Denuncias

Tramite de Denuncias



## 4.1. GESTIONES DEL PROCESO ATENCIÓN DE DENUNCIAS (2023)

Denuncias recibidas

92

Denuncias concluidas con respuestas de fondo

45

Denuncias trasladadas a otras entidades por competencia y concluidas

20

Denuncias en trámite

13

Traslado de hallazgos  
Disciplinarios: 25  
Penales: 2  
Sancionatorios: 12

Traslado de hallazgos Fiscales al Área de Responsabilidad Fiscal

8

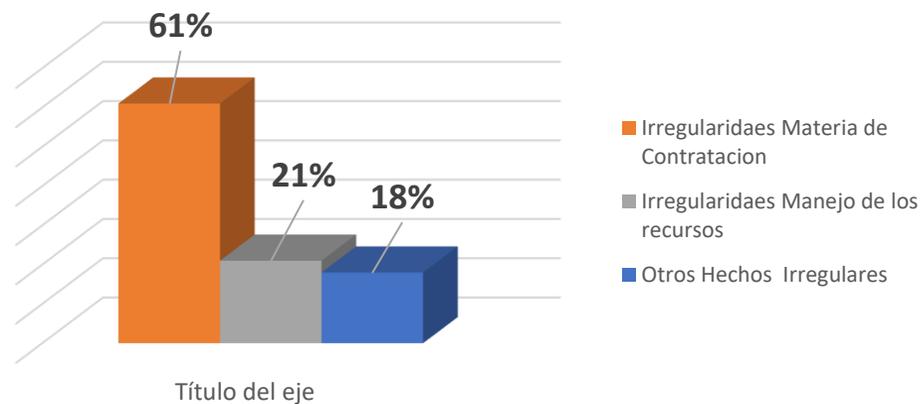
**\$ 5.004.587.747**

Trasladados como hallazgos fiscales al área de Responsabilidad Fiscal.



## 4.2. PRINCIPALES HECHOS DENUNCIADOS

Clasificación porcentual de los Hechos denunciados



PRINCIPALES HECHOS DENUNCIADOS	%
<b>Irregularidades Materia de Contratación</b>	<b>61%</b>
<b>Irregularidades Manejo de los recursos</b>	<b>21%</b>
<b>Otros Hechos Irregulares</b>	<b>18%</b>

### 4.3. COMPARATIVO HALLAZGOS FISCALES EN LA ATENCIÓN DE DENUNCIAS (2021-2022-2023)



# 5. PROCESO DE FORTALECIMIENTO A LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA



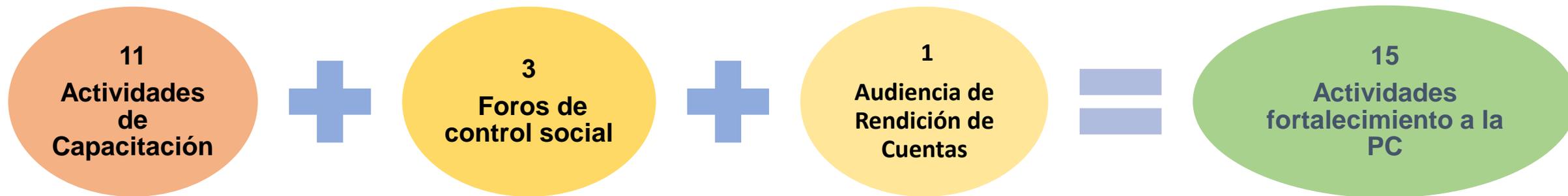
## 5. PROCESO FORTALECIMIENTO A LA PARTICIPACIÓN CIUDADANÍA

**Capacitaciones a los sujetos,  
Veedurías y Ciudadanía**

**Foros de Control Social**

**Audiencias de  
Rendición de Cuentas**

## 5.1 PROCESO FORTALECIMIENTO A LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA (2023)



## 5.2 CAPACITACIONES REALIZADAS (2023)

**ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN:** Se desarrollaron once (11) actividades de capacitación en temas ( Veedurías Ciudadanas, control social, mecanismos de participación Ciudadana y Rendición de cuentas)

**Población Objetivo:**  
Ciudadanía bolivarenses,  
Estudiantes  
Universitarios y  
Funcionarios del  
Departamento

**Personas  
Capacitadas:**  
274 personas  
capacitadas



### 5.3. FOROS DE CONTROL SOCIAL (2023)



**Lugar: Talaigua nuevo**

**Temas:** Contratación celebrada por la entidad para la ejecución o el mejoramiento de obras públicas, vigencias 2022 y 2023.



**Lugar: Clemencia**

**Temas:** Contratación celebrada por la entidad para la ejecución o el mejoramiento de obras públicas, vigencias 2022 y 2023.



**Lugar: Cantagallo**

**Temas:** Contratación celebrada por la entidad para la ejecución o el mejoramiento de obras públicas, vigencias 2022 y 2023.



# 6. PROCESO DE JURISDICCIÓN COATIVA



## 6. PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA

**Avocar conocimiento de los  
títulos recibidos**

**Mandamientos de  
pagos**

**Aplicar Medidas  
cautelares**



## 6.1. GESTIONES DEL PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA (2023)

**Títulos recibidos**

**47**

**Procesos  
avocados**

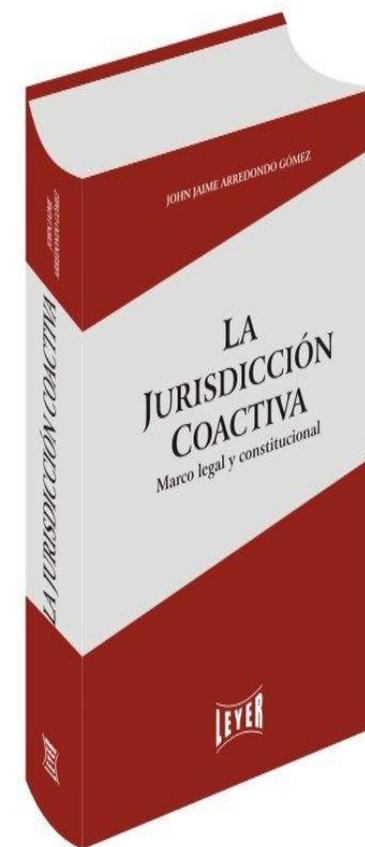
**53**

**Mandamientos de  
Pagos Realizados**

**52**

**Medidas  
cautelares**

**47**



## 6.2. RECAUDO DEL PERIODO (2023)

**Recaudo área  
de Jurisdicción  
Coactiva**

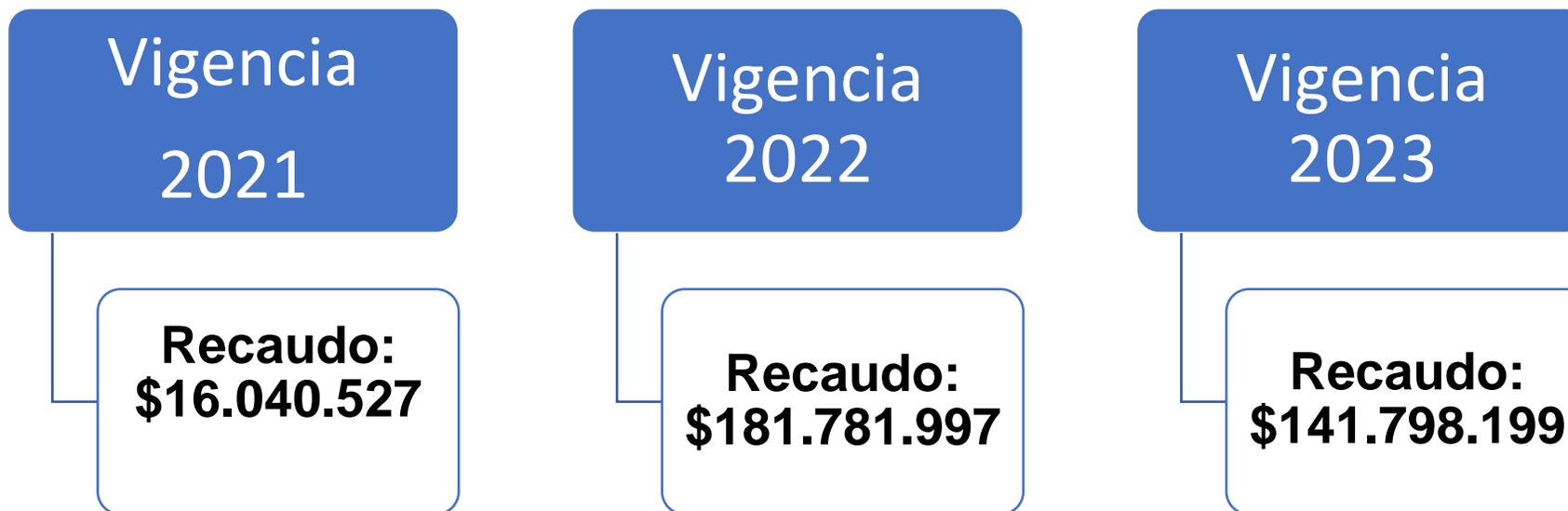


**\$141.798.199**



**Cobro**  
Coactivo

### 6.3. COMPARATIVO GESTIÓN DEL RECAUDO (2021-2022-2023)



# 7. PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA



## 7. PROCESO GESTIÓN JURIDICA

**Tramites de Urgencias  
Manifiestas y Calamidades  
Publicas**

**Consultas de Procesos  
Responsabilidad Fiscal**

**Revocatorias**

## 7.1. GESTIONES DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA (2023)

**Solicitudes de Urgencias  
Manifiestas Atendidas**

**3**

**Calamidades Publicas  
Atendidas**

**15**



**Conceptos de  
legalidad  
desfavorables**

**6**

## 7.2. COMPARATIVO URGENCIAS MANIFIESTAS Y CALAMIDADES PUBLICAS (2021-2022-2023)



### 7.3. GESTIONES DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA (2023)

**Consultas procesos de  
Responsabilidad Fiscal**

**69**

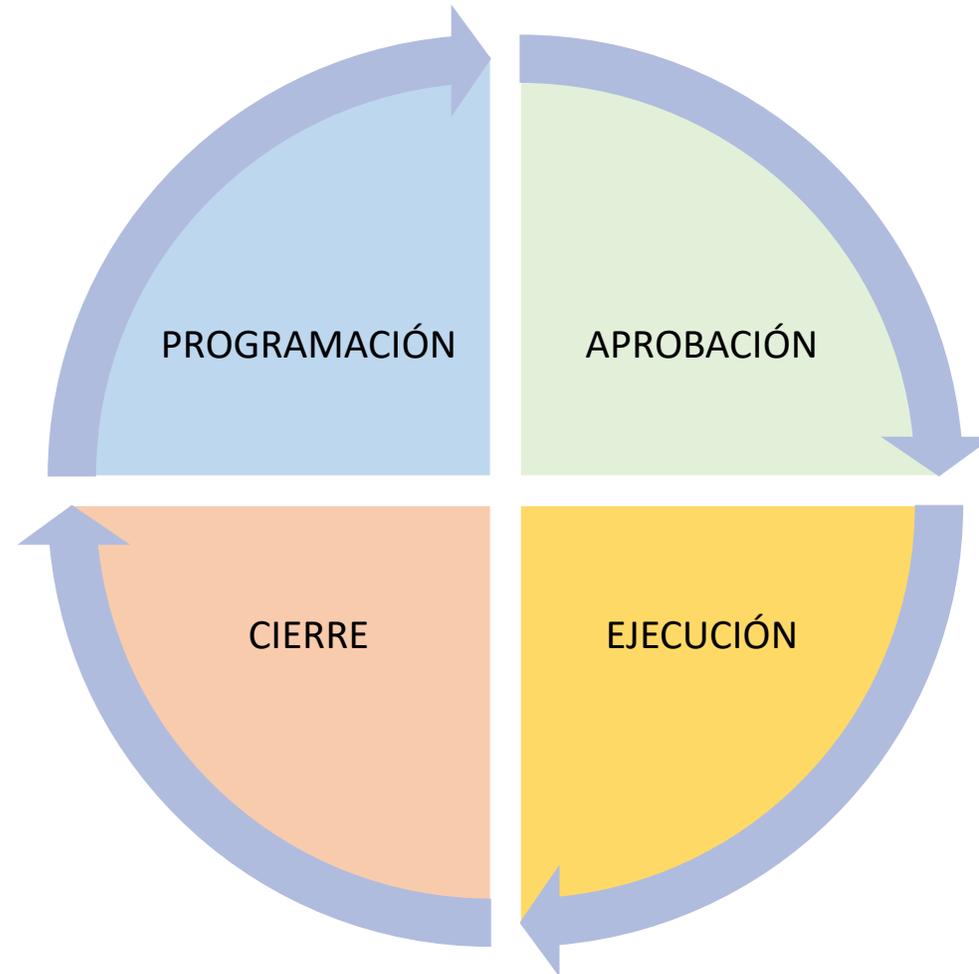
**Revocatorias de autos de  
archivo realizadas**

**11**



# 8. PROCESO DE PRESUPUESTO Y TESORERIA

## 8.1. GESTIÓN DEL PRESUPUESTO



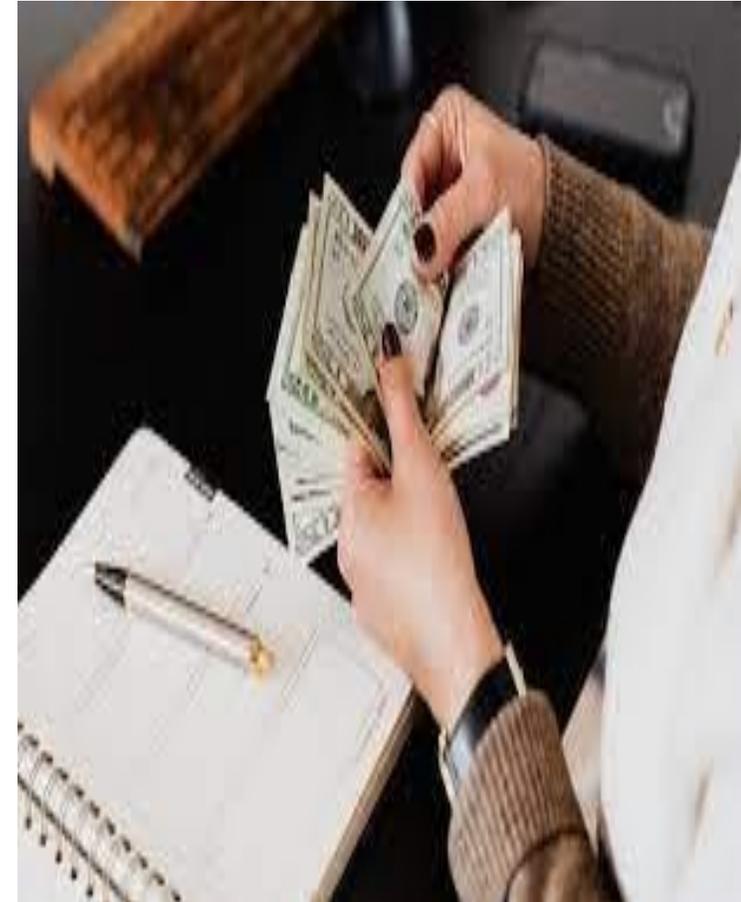
## 8.1.1. GESTIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (2023)



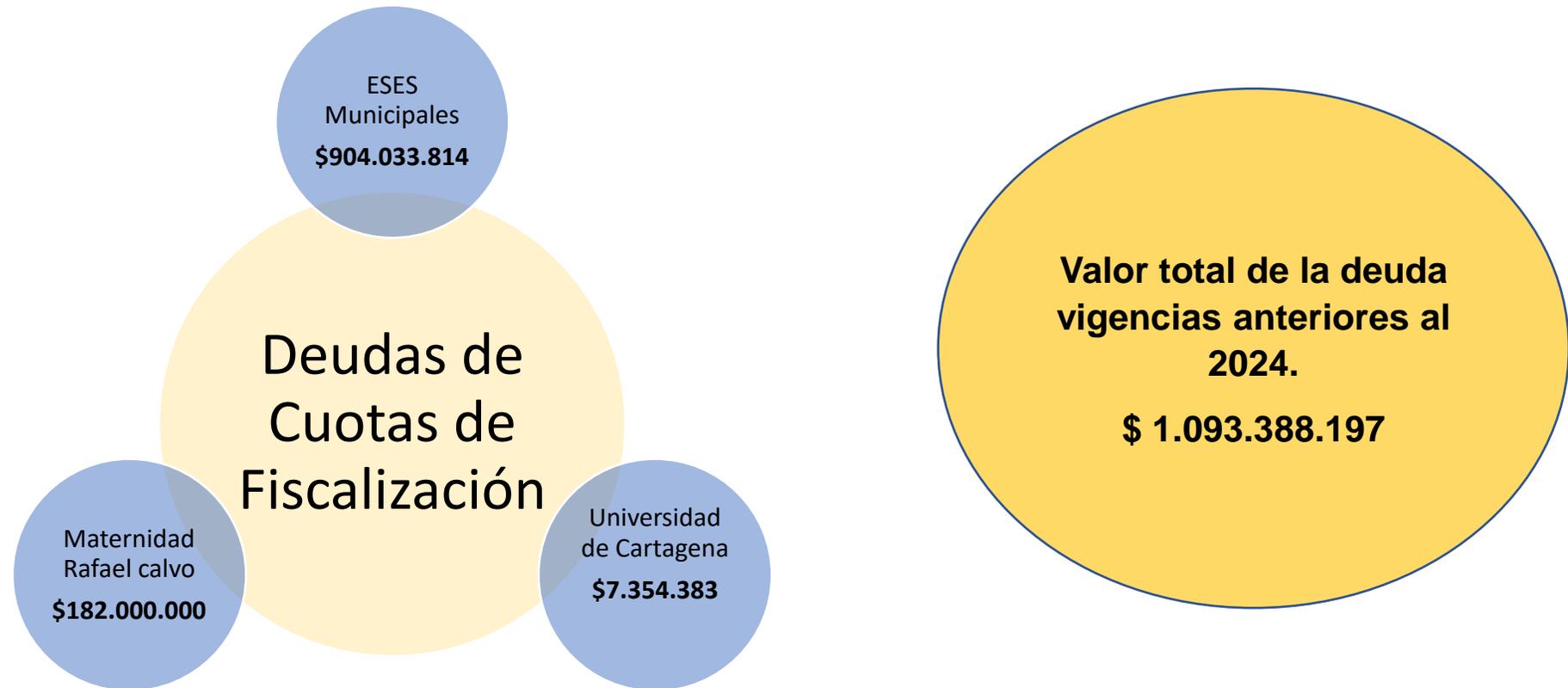
**Porcentaje Ejecutado**  
**97.88%**

## 8.2. TESORERIA (2023)

Categoría	Valor Presupuestado de Ingresos	Recaudos	Porcentaje de Recaudo
Gobernación de Bolívar	\$7.595.634.107	\$7.595.634.107	100%
Universidad de Cartagena	\$534.625.000	\$534.625.000	100%
Otras Entidades Descentralizadas	\$109.000.000	\$104.000.000	95%
Hospital Universitario	\$238.513.989	\$238.513.989	100%
Clínica Maternidad Rafael Calvo	\$72.000.000	\$72.000.000	100%
ESES del Departamento	\$700.000.000	\$526.100.000	95%
<b>TOTALES</b>	<b>\$9,249,773,096</b>	<b>\$9,070,873,096</b>	<b>98.3%</b>



## 8.2.1. DEUDAS CUOTAS DE FISCALIZACIÓN VIGENCIAS ANTERIORES



# 9. CERTIFICACIÓN ANUAL DE LAS CONTRALORÍAS TERRITORIALES

## 9.1. CERTIFICACIÓN ANUAL DE GESTIÓN

La auditoría general de la república, en cumplimiento del mandado constitucional consagrada en el acta legislativo 04 de 2019, que reforma el régimen de control fiscal en Colombia, y en el decreto Ley 403 de 2020 que desarrolla las normas para su implementación expidió la resolución orgánica No. 010 de 2021, mediante la cual adopto el procedimiento, la metodología y los parámetros para la certificación anual de gestión y las evaluaciones parciales trimestrales y anuales de las Contralorías territoriales.

En los informes elaborados por la Auditoría General de Republica-AGR, se presentan los resultados de las evaluaciones trimestrales y anuales, de la medición realizada de los indicadores de gestión de cada contraloría Territorial.

De acuerdo a la metodología establecida por la AGR, se definió que el valor crítico de certificación o punto de corte del índice de desempeño integral, que debía obtener cada contraloría en la vigencia 2023 es de mínimo de **70 puntos**.

## 9.2. RESULTADO DEL ÍNDICE DE DESEMPEÑO INTEGRAL DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR VIGENCIA 2023

**Valor Critico de Certificación o Punto de Corte para la vigencia 2023**

**70%**



**Índice de Desempeño Integral - 2023**

**80.6%**

**El Informe recomienda Certificar la Gestión de la Contraloría Departamental de Bolívar**

