

OFICINA DE CONTROL INTERNO

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

METROLÍNEA S.A.

Bucaramanga, Diciembre de 2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME 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, Diciembre de 2022

**TABLA DE CONTENIDO**

1. OBJETIVO GENERAL .....	4
1.1. Objetivos Específicos: .....	4
2. ALCANCE .....	4
3. MARCO LEGAL .....	4
4. METODOLOGIA .....	4
5. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO .....	5
5.1 Determinación de la Muestra del Seguimiento .....	5
6. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO .....	5
6.1 Marco Legal que rige el Impuesto de las Estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor y Pro Cultura: .....	6
7. DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACION OBJETO DE EVALUACION .....	9
7.1 Relación de Contratos. ....	9
7.2 Descuentos de Estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor y Pro cultura. ....	13
8. PAGOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE ESTAMPILLAS: .....	16
8.1 Pago Estampillas Pro - Cultura de Julio a Noviembre de 2022 .....	16
8.2 Pago Estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor de Julio a Noviembre de 2022 .....	17
8.3 Planes de Mejoramiento: .....	17

## **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 Específicos:**

- 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 realizada en el primer semestre de la vigencia 2022

## **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.

## **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 del Seguimiento: Elaboración y presentación del Seguimiento al cobro de las Estampillas según el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019.

**Fase 3.** Ejecución del Seguimiento: Solicitud de Información, Determinación y ejecución de la Muestra, Papeles de Trabajo, Desarrollo de Observaciones y Reunión de Cierre.

**Fase 4** Comunicación de Resultados: Informe de Seguimiento

## **5. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO**

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, la Oficina de Control Interno procedió a solicitar mediante correo electrónico a la Tesorera la información correspondiente al recaudo generado por el impuesto de estampilla pro Bienestar del Adulto Mayor causado en el periodo comprendido del 01 de Julio al 30 de Noviembre de 2022, el auxiliar contable, igualmente, registro de las consignaciones realizadas por Metrolínea S.A. por concepto de recaudo de las estampillas en el mismo periodo.

### **5.1 Determinación de la Muestra del Seguimiento**

Teniendo en cuenta los contratos suscritos en el periodo comprendido del 01 de Junio al 30 de Noviembre de la vigencia 2022, se relacionan en total de 90, suscritos por Contratación Directa y Privada los cuales corresponden a Prestación de servicios, Prestación de servicios Profesionales y Contratos de Obra.

Para el desarrollo del presente seguimiento se trabajó teniendo en cuenta la relación entregada por el Responsable del proceso de Contratación la cual consta de 90 contratos suscritos en el periodo comprendido del 01 de Julio al 30 de Noviembre de la vigencia 2022. 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 DEL SEGUIMIENTO**

El seguimiento se orientó al Cotejo del cumplimiento del Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 así:

- Verificar el pago oportuno por concepto de estampillas al Municipio de Bucaramanga.
- Verificar el cumplimiento a las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento suscrito con 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 realizada en el primer semestre de la vigencia 2022

## **6.1 Marco Legal que rige el Impuesto de las Estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor y Pro Cultura:**

**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 quanta 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 Junio al 30 de Noviembre de la vigencia 2022.

Tabla No. 1 Contratos Suscritos.

No. CTO	FECHA CTO	CONTRATISTA	VALOR INICIAL	FECHA DE INICIO
<a href="#">M-D-111-2022</a>	7/07/2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	\$ 16,146,667	2022/07/08
<a href="#">M-D-112-2022</a>	2022/07/08	ELSA MILENA ARENAS MENESES	\$ 17,000,000	2022/07/11
<a href="#">M-D-113-2022</a>	2022/07/12	JULIETH ANDREA CONTRERAS VEGA	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-114-2022</a>	2022/07/12	JORGE ANDRES CAMARON FLOREZ	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-115-2022</a>	2022/07/12	JAVIER AUGUSTO JEREZ LEON	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-116-2022</a>	2022/07/12	GUSTAVO ALEXANDER DE LA ROSA BELEÑO	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-117-2022</a>	2022/07/12	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	\$ 15,372,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-118-2022</a>	2022/07/13	EDUARDO TARAZONA SANTOS	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-119-2022</a>	2022/07/13	JONATHAN ALEXIS SILVA SERRANO	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-120-2022</a>	2022/07/13	ERNESTO MEJIA BARAJAS	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-121-2022</a>	2022/07/13	FERNANDO SUAREZ BAUTISTA	\$ 10,052,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-122-2022</a>	2022/07/13	JORGE OMAR CRUZ VEGA	\$ 8,960,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-123-2022</a>	2022/07/13	JESUS GABRIEL BARON ARENAS	\$ 8,960,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-124-2022</a>	2022/07/13	YERALDIN ASCANIO GALVAN	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-125-2022</a>	2022/07/13	JHON SEBASTIAN MENESES GELVEZ	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-126-2022</a>	2022/07/13	OSCAR ANDRES GOMEZ LUNA	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-127-2022</a>	2022/07/13	OSCAR ANDRES GOMEZ LUNA	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-128-2022</a>	2022/07/13	ANGIE PAOLA TORRES MURCIA	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-129-2022</a>	2022/07/13	OSCAR DAVID PEREZ MARTINEZ	\$ 8,266,666	2022/07/14

<a href="#">M-D-130-2022</a>	2022/07/14	LEIDER FERNEY TAMI RAMIREZ	\$ 8,266,666	2022/07/15
<a href="#">M-D-131-2022</a>	2022/07/13	GERSON HUMBERTO CAMARGO ESTUPIÑAN	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-132-2022</a>	2022/07/13	JUAN ANDRES RESTREPO GAMBOA	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-133-2022</a>	2022/07/13	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-134-2022</a>	2022/07/13	PLC SYSTEM SAS	\$ 189,702,165	2022/07/14
<a href="#">M-D-135-2022</a>	2022/07/13	JADI VALENTINA CARREÑO TORRES	\$ 10,600,000	2022/07/14
<a href="#">M-D-136-2022</a>	2022/07/13	EDINSON JULIAN RUEDA DUARTE	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-137-2022</a>	2022/07/13	SONIA AMPARO PEREZ ESTEBAN	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-138-2022</a>	2022/07/13	JOHAN DAVID TELLEZ MATEUS	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-139-2022</a>	2022/07/13	LINA CONSUELO NAVAS CAMACHO	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-140-2022</a>	2022/07/13	JEFFERSON JAHIR HERNANDEZ BAEZ	\$ 8,266,666	2022/07/14
<a href="#">M-D-141-2022</a>	2022/07/14	CAROLINA DIAZ FORERO	\$ 8,266,666	2022/07/15
<a href="#">M-D-142-2022</a>	2022/07/14	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	\$ 16,600,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-143-2022</a>	2022/07/14	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	\$ 9,540,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-144-2022</a>	2022/07/14	LENY MARCELA PEREZ ALMEIDA	\$ 9,540,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-145-2022</a>	2022/07/14	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	\$ 11,660,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-146-2022</a>	2022/07/14	JUAN PABLO GUTIERREZ CARO	\$ 11,660,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-147-2022</a>	2022/07/14	HENRY JOHANNY ESTUPIÑAN BARAJAS	\$ 11,660,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-148-2022</a>	2022/07/14	JUAN JOSE OSMA PINTO	\$ 16,960,000	2022/07/15
<a href="#">M-D-149-2022</a>	2022/07/14	ALVARO DIEGO MARCEL CHAVES DELGADO	\$ 8,266,666	2022/07/15
<a href="#">M-D-150-2022</a>	2022/07/14	IVAN DANILO PRADA BELTRAN	\$ 8,266,666	2022/07/15
<a href="#">M-D-151-2022</a>	2022/07/14	JAVIER MAURICIO ARIAS GALVIS	\$ 31,666,929	2022/07/15
<a href="#">M-D-152-2022</a>	2022/07/15	YULIETH KATHERINE CACERES RIVERO	\$ 8,266,666	2022/07/16
<a href="#">M-D-153-2022</a>	2022/07/15	BRANDON BRUCE MONTERO GAONA	\$ 8,266,666	2022/07/18

<a href="#">M-D-154-2022</a>	2022/07/15	CIUDAD MOVIL COLOMBIA SAS	\$ 42,933,333	2022/07/18
<a href="#">M-D-155-2022</a>	2022/07/15	LUIS MIGUEL DELGADO VELANDIA	\$ 8,266,666	2022/07/18
<a href="#">M-D-156-2022</a>	2022/07/18	LISSETH VANESSA HERNANDEZ VILLAMIZAR	\$ 8,266,666	2022/07/19
<a href="#">M-D-157-2022</a>	2022/07/15	CELSIA COLOMBIA S.A. E.S.P	\$ 83,094,203	2022/07/25
<a href="#">M-D-158-2022</a>	2022/07/15	CARMEN ROSA ORDUZ JAIMES	\$ 16,200,000	2022/07/18
<a href="#">M-D-159-2022</a>	2022/07/15	HEIDY ROCIO ARENAS MENESES	\$ 9,409,500	2022/07/18
<a href="#">M-D-159-1-2022</a>	2022/07/25	JOSE LUIS GARCIA PATIÑO	\$ 13,725,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-160-2022</a>	2022/07/25	VICTOR ECHEVERRI CARREÑO	\$ 8,975,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-161-2022</a>	2022/07/25	LUIS CARLOS RODRIGUEZ MAYORGA	\$ 8,975,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-162-2022</a>	2022/07/25	GERSON FABIAN GUERRERO VILLAMIZAR	\$ 8,975,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-163-2022</a>	2022/07/25	OSCAR EDUARDO GOMEZ GOMEZ	\$ 8,975,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-164-2022</a>	2022/07/25	CARLOS ANDRES CARRIZALES HERNANDEZ	\$ 8,975,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-165-2022</a>	2022/07/25	CARLOS JULIAN GOMEZ FLOREZ	\$ 8,975,000	2022/07/26
<a href="#">M-D-166-2022</a>	2022/07/26	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	\$ 13,725,000	2022/07/27
<a href="#">M-D-167-2022</a>	2022/07/28	LEYDI JOHANA ARDILA SUAREZ	\$ 9,000,000	2022/07/29
<a href="#">M-D-168-2022</a>	2022/07/28	JOSE ALEXANDER MEDINA SILVA	\$ 8,975,000	2022/07/29
<a href="#">M-D-169-2022</a>	2022/07/29	AMELIA MARIA FARFAN MARTINEZ	\$ 25,499,999	2022/08/01
<a href="#">M-D-170-2022</a>	2022/07/29	EDWIN OSVALDO NUÑEZ GUTIERREZ	\$ 15,300,000	2022/08/01
<a href="#">M-D-171-2022</a>	2022/07/29	TULIA INES GOMEZ PARRA	\$ 8,556,167	2022/08/01
<a href="#">M-D-172-2022</a>	2022/08/02	SAMUEL ARDILA RUEDA	\$ 17,266,666	2022/08/03
<a href="#">M-D-173-2022</a>	2022/08/03	LAURA MARCELA RANGEL CORREA	\$ 7,233,333	2022/08/05
<a href="#">M-D-174-2022</a>	2022/08/03	DANIEL FELIPE PALACIO GARCIA	\$ 7,233,333	2022/08/05
<a href="#">M-D-175-2022</a>	2022/08/03	EMERSON ALEXIS ORTEGA PEDRAZA	\$ 7,233,333	2022/08/05
<a href="#">M-D-176-2022</a>	2022/08/08	JASBLEY SOLANYI CASTRO PEREZ	\$ 7,150,000	2022/08/09

<a href="#">177-2022 (M-IP-006-2022)</a>	18/18/2022	UNION TEMPORAL GRUPO VID 2022	\$ 973,397,017	2022/08/29
<a href="#">M-D-178-2022</a>	2022/08/23	ALEICER CARREÑO RIOS	\$ 3,000,000	2022/08/24
<a href="#">M-D-179-2022</a>	2022/08/24	FOTO EXPRESS IMAGEN S.A.S	\$ 25,470,000	2022/08/26
<a href="#">M-D-180-2022</a>	2022/08/26	IVAN DARIO ZABALA TORRES	\$ 5,941,666	2022/08/29
<a href="#">M-D-181-2022</a>	2022/08/31	JAIME ANDRES MARTINEZ BLANCO	\$ 5,941,666	2022/09/02
<a href="#">M-D-182-2022</a>	2022/09/01	CIUDAD MOVIL COLOMBIA SAS	\$ 21,400,000	2022/09/02
<a href="#">M-D-183-2022</a>	2022/09/07	VELASQUEZ Y ABOGADOS ASOCIADOS S.A.S	\$ 37,306,500	2022/09/08
<a href="#">M-D-184-2022</a>	2022/09/14	CESAR AUGUSTO ARIAS JEREZ	\$ 22,167,000	2022/09/16
<a href="#">M-D-185-2022</a>	2022/10/05	LUIS CARLOS SANDOVAL ROMERO	\$ 20,000,000	2022/10/06
<a href="#">M-D-186-2022</a>	2022/10/13	ESI DE COLOMBIA SAS (R.L ORLANDO SARMIENTO CRISTANCHO)	\$ 48,294,881	2022/10/19
<a href="#">M-D-187-2022</a>	14/10/2022	LEIDY XIOMARA TOLOZA CASTRO	\$ 3,410,000	2022/10/18
<a href="#">M-D-188-2022</a>	14/10/2022	SANTIAGO GARCÍA LIZARAZO	\$ 3,410,000	2022/10/18
<a href="#">M-D-189-2022</a>	14/10/2022	JOSE ANDRES MANRIQUE TAMI	\$ 3,410,000	2022/10/18
<a href="#">M-D-190-2022</a>	19/10/2022	MARIA CAMILA PINILLA GONZALEZ	\$ 3,000,000	2022/10/20
<a href="#">M-D-191-2022</a>	20/10/2022	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER (COMFENALCO)	\$ 7,488,400	2022/10/20
<a href="#">M-D-192-2022</a>	21/10/2022	SINERGIA LTDA (R.L JOSE MEDARDO PRIETO SUAREZ)	\$ 32,130,000	2022/10/24
<a href="#">M-D-193-2022</a>	02/11/2022	VALID SUCURSAL COLOMBIA (R.L DELIO GERMAN MARTINEZ GONZALEZ)	\$ 198,254,000	2022/11/08
<a href="#">M-D-194-2022</a>	15/11/2022	YESENIA REY RUEDA	\$ 2,400,000	2022/11/16
<a href="#">M-D-195-2022</a>	15/11/2022	CAMILO ALFONSO OSORIO JAIMES	\$ 2,400,000	2022/11/16
<a href="#">M-D-196-2022</a>	15/11/2022	JUANSEBASTIAN GALLARDO MORENO	\$ 3,600,000	2022/11/16
<a href="#">M-D-197-2022</a>	21/11/2022	SERVI TECH SOLUTIONS SAS (R.L ANA LUCIA ROJAS CORTEZ)	\$ 41,585,620	2022/11/23
<a href="#">M-D-198-2022</a>	23/11/2022	JOHN ALEXANDER URIBE BADILLO	\$ 2,273,666	2022/11/24
<a href="#">M-D-199-2022</a>	24/11/2022	FELYAN JAVIER TRESPALACIOS ROMAN	\$ 1,973,333	2022/11/25

Fuente: Profesional Universitario II Contratación.

## 7.2 Descuentos de Estampillas para el 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 julio al 30 de Noviembre de 2022.

Tabla No. 2 Descuentos Estampillas Bienestar del Adulto Mayor y Pro cultura.

FECHA	EGRESO No.	DETALLE		VALOR DEL CONTRATO	PRO-CULTURA	BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR
31-ago-22	2022000920	O.P No. 2022000689-FRA FE 2507, CTO COMPRAVENTA 110 DE 2022	VALID SOLUCOES E SERVICOS DE SEGURANCA EM MEIOS DE PAGAMENTO	68,893,050	1,157,900	1,157,900
10-ago-22	2022000858	O.P No. 2022000758-CTA 01 DEL CPS 111 DE 2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	16,646,667	42,900	42,900
09-sep-22	2022000973	O.P No. 2022000845-CTA 02 DEL CPS 111 DE 2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	16,646,667	5,600	56,000
07-oct-22	2022001080	O.P No. 2022000910-CTA 03 DEL CPS 111 DE 2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	16,646,667	5,600	56,000
09-nov-22	2022001217	O.P No. 2022001049-CTA 04 DEL CPS 111 DE 2022	GLADYS MARCELA PEÑA ARENAS	16,646,667	5,600	56,000
10-ago-22	2022000852	O.P No. 2022000709-CTA 01 DEL CPS 117 DE 2022	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	15,372,000	31,100	31,100
08-sep-22	2022000970	O.P No. 2022000808-CTA 02 DEL CPS 117 DE 2022	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	15,372,000	54,900	54,900
07-oct-22	2022001094	O.P No. 2022000886-CTA 03 DEL CPS 117 DE 2022	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	15,372,000	5,400	54,900
04-nov-22	2022001207	O.P No. 2022000989-CTA 04 DEL CPS 117 DE 2022	JOSE GIOVANNY MEZA SANTOS	15,372,000	54,900	54,900
12-ago-22	2022000872	O.P No. 2022000742-CTA 01 DEL CPS 124 DE 2022	YERALDIN ASCANIO GALVAN	8,266,666	N/A	17,600
13-sep-22	2022000992	O.P No. 2022000835-, CPS 124 ACTA	YERALDIN ASCANIO GALVAN	8,266,666	N/A	31,000
06-oct-22	2022001054	O.P No. 2022000917-CTA 03 DEL CPS 124 DE 2022	YERALDIN ASCANIO GALVAN	8,266,666	N/A	31,000
04-nov-22	2022001179	O.P No. 2022000999-CTA 04 DEL CPS 124 DE 2022	YERALDIN ASCANIO GALVAN	8,266,666	N/A	31,000
15-ago-22	2022000893	O.P No. 2022000748-CTA 01 DEL CPS 133 DE 2022	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	8,266,666	N/A	17,600
07-sep-22	2022000952	O.P No. 2022000816-CTA 02 DEL CPS 133 DE 2022	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	8,266,666	N/A	31,000
13-oct-22	2022001119	O.P No. 2022000930-CTA 03 DEL CPS 133 DE 2022	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	8,266,666	N/A	31,000

18-nov-22	2022001246	O.P No. 2022001063-CTA 04 DEL CPS 133 DE 2022	NELSON ANDRES VILLAMIZAR MONSALVE	8,266,666	N/A	31,000
09-ago-22	2022000841	O.P No. 2022000711-CTA 01 DEL CPS 142 DE 2022	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	16,600,000	32,000	32,000
13-sep-22	2022000986	O.P No. 2022000833-, CPS 142 ACTA 02 DE 2022	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	16,600,000	60,000	60,000
14-oct-22	2022001128	O.P No. 2022000965-CTA 03 DEL CPS 142 DE 2022	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	16,600,000	60,000	60,000
09-nov-22	2022001226	O.P No. 2022001029-CTA 04 DEL CPS 142 DE 2022	CARLOS ANDRES VARGAS CELY	16,600,000	60,000	60,000
12-ago-22	2022000877	O.P No. 2022000702-CTA 01 DEL CPS 143 DE 2022	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	9,540,000	N/A	19,200
05-sep-22	2022000934	O.P No. 2022000794-CTA 02 DEL CPS 143 DE 2022	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	9,540,000	N/A	36,000
06-oct-22	2022001060	O.P No. 2022000924-CTA 03 DEL CPS 143 DE 2022	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	9,540,000	N/A	36,000
04-nov-22	2022001182	O.P No. 2022001008-CTA 04 DEL CPS 143 DE 2022	YURYSBEL HERNANDEZ HERNANDEZ	9,540,000	N/A	36,000
12-ago-22	2022000879	O.P No. 2022000699-CTA 01 DEL CPS 145 DE 2022	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	11,660,000	N/A	23,500
05-sep-22	2022000932	O.P No. 2022000799-CTA 02 DEL CPS 145 DE 2022	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	11,660,000	N/A	44,000
06-oct-22	2022001059	O.P No. 2022000895-CTA 03 DEL CPS 145 DE 2022	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	11,660,000	N/A	44,000
04-nov-22	2022001184	O.P No. 2022001009-CTA 04 DEL CPS 145 DE 2022	DIEGO FERNANDO RUEDA ROJAS	11,660,000	N/A	44,000
15-ago-22	2022000889	O.P No. 2022000755-CTA 01 DEL CPS 148 DE 2022	JUAN JOSE OSMA PINTO	16,960,000	34,100	34,100
13-sep-22	2022000993	O.P No. 2022000832-, CPS 148 ACTA 02, DE 2022	JUAN JOSE OSMA PINTO	16,960,000	64,000	64,000
13-oct-22	2022001109	O.P No. 2022000947-, CPS 148 ACTA 03, DE 2022	JUAN JOSE OSMA PINTO	16,960,000	64,000	64,000
18-nov-22	2022001248	O.P No. 2022001068-CTA 04 DEL CPS 148 DE 2022	JUAN JOSE OSMA PINTO	16,960,000	64,000	64,000
19-oct-22	2022001136	O.P No. 2022000959-FRA FM-1244, CTO 154 ACTA 03 DE 2022	CIUDAD MOVIL COLOMBIA SAS	42,933,333	135,300	135,300
18-nov-22	2022001244	O.P No. 2022001064-FRA FM-1294, CTO 154 ACTA 04 DE 2022	CIUDAD MOVIL COLOMBIA SAS	42,933,333	182,400	182,400
08-sep-22	2022000956	O.P No. 2022000802-CTA 01 DEL CPS 159 DE 2022 DE 2022	JOSE LUIS GARCIA PATIÑO	9,409,500	N/A	64,100
07-oct-22	2022001090	O.P No. 2022000908-CTA 03 CPS 159 DE 2022	JOSE LUIS GARCIA PATIÑO	9,409,500	N/A	54,900
04-nov-22	2022001210	O.P No. 2022001005-CTA 04 CPS 159 DAE 2022	JOSE LUIS GARCIA PATIÑO	9,409,500	N/A	54,900

09-ago-22	2022000835	O.P No. 2022000700-CTA 01 DEL CPS 166 DE 2022	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	13,725,000	N/A	7,300
13-sep-22	2022000997	O.P No. 2022000809-CTA 02 DEL CPS 166 DE 2022	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	13,725,000	N/A	54,900
07-oct-22	2022001084	O.P No. 2022000906-CTA 03 DEL CPS 166 DE 2022	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	13,725,000	N/A	54,900
04-nov-22	2022001191	O.P No. 2022000995-CTA 04 DEL CPS 166 DE 2022	MARLON ANDREY VILLAMIZAR LIZCANO	13,725,000	N/A	54,900
13-sep-22	2022000984	O.P No. 2022000838-, CPS 167 ACTA 01 Y 02 DE 2022	LEYDI JOHANNA ARDILA SUAREZ	9,000,000	N/A	38400
13-oct-22	2022001102	O.P No. 2022000950-CTA 03, CPS 167 , DE 2022	LEYDI JOHANNA ARDILA SUAREZ	9,000,000	N/A	36000
04-nov-22	2022001176	O.P No. 2022001006-CTA 04, CPS 167 , DE 2022	LEYDI JOHANNA ARDILA SUAREZ	9,000,000	N/A	36000
28-sep-22	2022001031	O.P No. 2022000869-FRA A-14, CPS 169 DE 2022	AMELIA MARIA FARFAN MARTINEZ	25,499,999	100,000	100,000
26-oct-22	2022001158	O.P No. 2022000973-FRA A-15, CPS 169 ACTA 02DE 2022	AMELIA MARIA FARFAN MARTINEZ	25,499,999	10,000	100,000
10-nov-22	2022001232	O.P No. 2022001032-FRA A-16, CPS 169 ACTA 03, PER 1 AL 31 DE OCT	AMELIA MARIA FARFAN MARTINEZ	25,499,999	100,000	100,000
13-sep-22	2022000998	O.P No. 2022000782-CTA 01 DEL CPS 170 DE 2022,	EDWIN OSWALDO NUÑEZ GUTIERREZ	15,300,000	60,000	60,000
07-oct-22	2022001083	O.P No. 2022000925-CTA 02 DEL CPS 170 DE 2022	EDWIN OSWALDO NUÑEZ GUTIERREZ	15,300,000	60,000	60,000
09-nov-22	2022001228	O.P No. 2022001017-CTA 03 DEL CPS 170 DE 2022, PER 1 AL 31 DE O	EDWIN OSWALDO NUÑEZ GUTIERREZ	15,300,000	60,000	60,000
13-sep-22	2022000996	O.P No. 2022000843-CTA 01, CPS 172 ACTA 0102DE 2022	SAMUEL ARDILA RUEDA	17,266,666	65300	65300
07-oct-22	2022001071	O.P No. 2022000843-CTA02, CPS 172 ACTA 02 02DE 2022	SAMUEL ARDILA RUEDA	17,266,666	70000	70000
04-nov-22	2022001206	O.P No. 2022001012-CTA 03, CPS 172 ACTA 02 02DE 2022	SAMUEL ARDILA RUEDA	17,266,666	70000	70000
30-nov-22	2022001283	O.P No. 2022001086-FRA FEGV-1, CTO OBRA 177 DE 2022	UNION TEMPORAL GRUPO VID 2022	973,397,017	11,842,100	11,842,100
13-oct-22	2022001120	O.P No. 2022000929-CTA 01, CPS 181 02DE 2022	JAIME ANDRES MARTINEZ BLANCO	5,941,666	N/A	30,000
04-nov-22	2022001194	O.P No. 2022001020-CTA 02, CPS 181 02DE 2022	JAIME ANDRES MARTINEZ BLANCO	5,941,666	N/A	31,000

Fuente: Profesional Universitario I Tesorera

Es importante mencionar que de acuerdo a lo previsto en el Plan de Desarrollo Municipal 2022-2023 el Municipio de Bucaramanga requiere dar cumplimiento a la meta producto denominada "**Formular e implementar un programa que permita reducir el déficit operacional del SITM**" se provee la destinación de recursos destinados a implementar estrategias de

fortalecimiento al Sistema Integrado de Transporte Masivo Metrolínea, incluyendo entre otras la meta de la implementación de estrategias integradas de complementariedad multimodalidad enfocada en el **Fortalecimiento del Sistema de Bicicletas Publicas**, inclusión de buses baja o cero emisiones e infraestructura sostenible requerida de acuerdo a las condiciones de operación del sistema.

Metrolínea será el encargado de la administración y operación del sistema, asumiendo todos los procesos que se requieran para cumplir satisfactoriamente con estas tareas; con el fin de dar cumplimiento con lo indicado en el Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023 mediante Resolución No. R-7017-2022 (8 de Julio de 2022) emanada de la Secretaria de Hacienda del Municipio de Bucaramanga se ordena realizar transferencia al ente gestor Metrolínea S.A. por la suma de \$ 805.000.000 Mcte. Los cuáles serán destinados a la financiación del proyecto de inversión denominado "**Fortalecimiento del Sistema de Bicicletas Publicas SBP CLOBI en el Municipio de Bucaramanga**".

Dando cumplimiento a la Resolución No. R-7017-2022, Metrolínea S.A. desde el mes de Julio de la presente vigencia asumió mediante Contrato de Prestación de Servicios el fortalecimiento del Sistema de Bicicletas Publicas. La Oficina de Control Interno como resultado de evaluación de la información suministrada; y realizada la comprobación documental se constató que la entidad cumple a cabalidad con normado en el Acuerdo Municipal No. 017 del 18 de Junio de 2019 Art 7,8,9 y Art. 19,22,23 respectivamente.

## **8. PAGOS EFECTUADOS POR CONCEPTO DE ESTAMPILLAS:**

Evaluada y verificada la información suministrada se confirmó que mediante las siguientes transacciones la entidad realizo los respectivos pagos a favor del Municipio de Bucaramanga por concepto de descuentos de Estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor y Pro Cultura, cumpliendo a cabalidad con lo establecido en el Acuerdo Municipal No. 017 de 2019 Art. 27 En los siguientes cuadros se observan los las transferencias realizadas:

### **8.1 Pago Estampillas Pro - Cultura de Julio a Noviembre de 2022**

<b>ESTAMPILLAS PRO - CULTURA DE JUNIO A NOVIEMBRE DE 2022 Acuerdo Municipal No. 017 de 2019</b>			
<b>FECHA</b>	<b>No. EGRESO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
13-jul-22	2022000706	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	5,647,900.0
12-ago-22	2022000887	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	19,518,200.0
31-ago-22	2022000920	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	1,157,900.0
19-sep-22	2022001018	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	6,262,240.0
14-oct-22	2022001125	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	613,800.0
18-nov-22	2022001249	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	7,927,200.0
<b>TOTAL CANCELADO DEL PERIODO</b>			<b>41,127,240.0</b>



Fuente: Profesional Universitario I Tesorera

### 8.2 Pago Estampillas para el Bienestar del Adulto Mayor de Julio a Noviembre de 2022

<b>ESTAMPILLAS BIENESTAR ADULTO MAYOR JUNIO A NOVIEMBRE DE 2022</b>			
<b>Acuerdo Municipal No. 017 de 2019</b>			
<b>FECHA</b>	<b>No. EGRESO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
13-jul-22	2022000706	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	5,647,900.0
12-ago-22	2022000887	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	19,518,200.0
31-ago-22	2022000920	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	1,157,900.0
19-sep-22	2022001018	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	6,262,240.0
14-oct-22	2022001125	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	6,193,800.0
18-nov-22	2022001249	Pago Estampillas al Municipio de Bucaramanga	7,927,200.0
<b>TOTAL CANCELADO DEL PERIODO</b>			<b>46,707,240.0</b>

Fuente: Profesional Universitario I Tesorera

### 8.3 Planes de Mejoramiento:

- Se Verifico el cabal cumplimiento de las acciones correctivas plasmadas en el Plan de Mejoramiento suscrito con 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.
- Se Verifico el cumplimiento de los compromisos plasmados en el informe de Auditoria Interna al Cobro de las Estampillas Pro Adulto Mayor realizada en el primer semestre de la vigencia 2022

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



**CONSUELO INES MURILLO CASTILLO**  
P.U.I. Control Interno