

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 1 DE 10

CONTRALORIA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORTE A NOVIEMBRE 30 DE 2021

NOTA No. 1 – NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO SOCIAL.

La Contraloría Municipal de Valledupar es un Organismo Fiscal de Control, creado por el Concejo Municipal de Valledupar mediante acuerdo No. 05 de noviembre de 1965. Es una entidad de carácter técnico, con autonomía administrativa y presupuestal y de acuerdo con la Constitución Política de Colombia, nos corresponde ejercer el Control Fiscal, el cual es una función pública que vigila la gestión fiscal de la Administración Municipal y a los particulares o entidades que manejen fondos públicos, dicho control se ejerce de manera posterior y selectiva.

La Ley 142 de 1993 señala que el control es posterior porque vigila las actividades, operaciones y procesos ejecutados por los sujetos de control y los resultados obtenidos por los mismos. Por control selectivo, se entiende la selección mediante un proceso técnico de una muestra representativa de recursos, cuentas, operaciones o actividades para obtener conclusiones sobre el universo respectivo en el desarrollo del Control Fiscal.

Es importante anotar que la vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el ejercicio de un control financiero, de gestión y resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad y valoración de costos ambientales.

NOTA No. 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y NORMAS CONTABLES

La Contraloría Municipal de Valledupar para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, como ente público está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. Así mismo se aplican las Normas y Procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

La entidad pública utiliza criterios y normas de valuación de activos y pasivos en particular las relacionadas con la constitución de provisiones y causación de depreciaciones.

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable, se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los Estados Contables dentro del Marco Conceptual de la Contabilidad Pública, al nivel de los documentos fuentes.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 2 DE 10

PRESENTACIÓN

Los Estados Contables adjuntos reflejan la situación financiera de la Contraloría Municipal de Valledupar, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

UNIDAD DE MEDIDA

La moneda utilizada por la Contraloría Municipal de Valledupar para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el Peso Colombiano.

PERIODO CONTABLE

La Contraloría Municipal de Valledupar, al final de cada ejercicio social y de manera mensual, realiza corte de sus cuentas, prepara y difunde Estados Contables de propósito general.

CAUSACIÓN

El Sistema Contable es de Causación, las cuentas se registran cuando son recibidas y por lo tanto, la contabilidad registra todo hecho económico reconociéndolo en el periodo en el que sucede.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades, Planta y Equipos se contabilizan al valor histórico, la depreciación es calculada sobre los costos históricos, utilizando para ello el método de línea recta, con base en la vida útil estimada para los mismos.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la vida útil del activo, se capitalizan e incrementan su valor histórico.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, sobre la base de la vida útil probable de los activos así: 30 años para las Edificaciones, 30 años para la Maquinaria y Equipos, 10 años para Muebles, Enseres y Equipos de Oficina, 10 años para Equipos de Transporte, Tracción y Elevación y 5 años para Equipos de Comunicación y Computación.

VALUACIÓN

La Contraloría Municipal de Valledupar, registra los hechos económicos al valor histórico y cuando es pertinente, se ajustan por el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

En los Estados Contables y sus Notas, se revelan de manera integral los hechos económicos que el periodo terminado a Noviembre 30 de 2021, afectaron la situación financiera de la Contraloría Municipal de Valledupar, sus resultados y flujos de efectivos, como también los cambios en la posición financiera y el patrimonio. No existen hechos de tal naturaleza no revelados que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 3 DE 10

NOTA No. 3 – Efectivo y Equivalente a Efectivo

A 30 de Noviembre de 2021, el saldo de este Grupo se encuentra conformado por la constitución del Fondo de Caja Menor y los Depósitos encontrados en la Cuenta Corriente del Banco BBVA No. 93806062-1.

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	305.705.896,66
CAJAS	2.600.000,00
Caja Menor	2.600.000,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	303.105.896,66
Cuenta Corriente BBVA No. 93806062-1	303.105.896,66
TOTALES	305.705.896,66

NOTA No. 4 – Cuentas por Cobrar

A 30 de Noviembre de 2021, el saldo de este Grupo se encuentra conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
CUENTAS POR COBRAR	127.260.933,00
OTRAS TRANSFERENCIAS	126.074.408,00
Cuota Auditaje Sujetos Vigilados	126.074.408,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.216.525,00
Pago Por Cuentas por Tercero	1.216.525,00
TOTALES	127.260.933,00

Las **Cuotas de Auditaje Sujetos Vigilados** son Cuentas por Cobrar registradas al Municipio de Valledupar, respecto de las Cuotas de Auditaje correspondientes a los Sujetos Vigilados por la Contraloría Municipal de Valledupar y los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
CUOTAS AUDITAJE SUJETOS VIGILADOS	126.074.408,00
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE VALLEDUPAR – EMDUPAR S.A. E.S.P.	115.036.402,00
TERMINAL DE TRANSPORTES DE VALLEDUPAR S.A.	11.038.006,00
TOTALES	126.074.408,00

El saldo de la cuenta **Pago por Cuenta de Terceros en la suma de \$1.186.525,00**, se encuentra conformada de la siguiente manera:

1. Un embargo por la suma de **\$1.126.493**, realizado directamente a la cuenta corriente de la Contraloría Municipal de Valledupar por la Secretaria de Hacienda del Departamento del Magdalena, en ocasión a una multa de transito impuesta a la camioneta de propiedad del ente de control y que en su momento se encontraba a cargo del Contralor de turno Dr. Omar Contreras Socarras.
2. Retención en la Fuente por concepto de IVA por valor de **\$59.062**, no descontada en el primero de dos pagos a realizar a INTEGRASOFT S.A.S., empresa prestadora de los

iControl Fiscal Veraz y Oportuno!

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 4 DE 10

servicios profesionales del Software Contable y Presupuestal de la Contraloría Municipal de Valledupar y la cual será descontada en el segundo pago y final.

- Retención en la Fuente por concepto de Renta por valor de **\$970**, no descontada en el quinto pago a realizar a BAMOS LTDA., según contrato de suministro de combustible No. 025-2021 y la cual será descontada en el siguiente pago.
- Mayor valor pagado por la suma de **\$30.000** en compensación de las vacaciones de la funcionaria Mayte Melisa Sequeda Pimienta.

NOTA No. 5 – Propiedades, Planta y Equipos

Las Propiedades, Planta y Equipos con corte a 30 de Noviembre de 2021 se encuentran conformadas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	702.506.862,99
TERRENOS	187.579.858,00
Urbanos	187.579.858,00
EDIFICACIONES	584.729.212,00
Edificios y Casas	475.564.320,00
Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación	109.164.892,00
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	94.475.722,00
Muebles y Enseres	73.831.878,00
Equipo y Maquina de Oficina	20.643.844,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	108.179.048,99
Equipo de Comunicación	814.678,99
Equipo de Computación	49.030.717,00
Equipo de Comunicación y Comunicación de Uso Permanente	17.339.253,00
Otros Equipos de Comunicación y Computación	40.994.400,00
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	87.879.885,00
Terrestre	87.879.885,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA (CR)	(360.336.863,00)
TOTALES	702.506.862,99

NOTA No. 6 – Otros Activos – Gastos Pagados por Anticipado

Los Otros Activos lo conforman los Gastos Pagados por Anticipado, correspondientes al saldo por amortizar de las Pólizas de Seguros contra todo riesgo adquiridas en 2021 y cuyas vigencias iniciaron en marzo de 2021 y finalizan en marzo de 2022.

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.154.899,00
Pólizas de Seguros Todo Riesgo, de Manejo y de Vehículo Vig 2021-2022	2.154.899,00
TOTALES	2.154.899,00

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 5 DE 10

NOTA No. 7 – Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar con corte a 30 de Noviembre de 2021 están conformadas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
CUENTAS POR PAGAR	42.509.796,45
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	0,00
Recursos a Favor de Terceros	1.544.614,45
Descuentos de Nomina	29.674.724,00
Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	7.669.058,00
Otras Cuentas Por Pagar	3.621.400,00
TOTALES	42.509.796,45

➤ **Recursos a Favor de Terceros** está compuesto de la siguiente manera:

- La suma de \$ **1.283.464,45**, corresponde a una consignación realizada a la cuenta corriente BBVA de la Contraloría Municipal de Valledupar en el mes de mayo de 2018 y que en su momento y a fecha de hoy se encuentra sin identificar.
- La suma de \$ **261.150,00** corresponde al reintegro por mayor valor cancelado en la vigencia 2020, en la adquisición de del Seguro Obligatorio contra Accidentes de Tránsito – SOAT de la Camioneta de propiedad de la Contraloría Municipal de Valledupar y el cual será transferido a las arcas del Municipio de Valledupar por corresponder a la vigencia 2020.

➤ **Descuentos de Nómina:** Registra un saldo por la suma de \$**29.674.724,00** y hace referencia a las diferentes deducciones realizadas a los funcionarios en la nómina correspondiente al mes de Noviembre de 2021, tales como Seguridad Social, Aportes Sindicales, Aportes a Cooperativas y Libranzas, tal y como se detallan a continuación :

• Descuento por Aportes a Fondos Pensionales	\$	4.204.775,00
• Descuento por Aportes a Seg. Social en Salud		3.454.221,00
• Descuentos por Aportes Sindicales		217.839,00
• Descuentos por Cuota Aportes a Cooperativas		3.710.857,00
• Descuentos por Libranzas al Fondo de Empleados C.M.V.		15.497.756,00
• Descuentos por Libranzas		<u>2.589.276,00</u>
		\$ 29.674.724,00

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 6 DE 10

- **Retención en la Fuente:** Saldo por la suma de **\$7.669.058,00** el cual corresponde a las retenciones aplicadas durante el mes de Noviembre de 2021, por los conceptos que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7.669.058,00
Honorarios	220.000,00
Compras	1.394,00
Rentas de Trabajo	7.288.000,00
Rete IVA	159.664,00
TOTALES	7.669.058,00

- **Otras Cuentas por Pagar:** Saldo por la suma de **\$3.621.400,00** el cual corresponde a los Aportes Parafiscales a cargo de la entidad correspondientes a la nómina del mes de Noviembre de 2021, por los conceptos que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.621.400,00
Aportes a Institutos Técnicos (MINEDU)	724.600,00
Aportes a Escuela de Admón. Pública – ESAP	362.600,00
Aportes al ICBF	2.171.600,00
Aportes al SENA	362.600,00
TOTALES	3.621.400,00

NOTA No. 8 – Beneficios a los Empleados

Las Obligaciones Laborales con corte a 30 de Noviembre de 2021 comprenden los saldos por pagar a nuestros empleados de la planta global de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	208.109.311,00
NÓMINA POR PAGAR	0,00
CESANTIAS	66.051.095,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.926.143,00
VACACIONES	18.844.768,00
PRIMA DE VACACIONES	34.270.317,00
PRIMA DE SERVICIOS	30.058.973,00
PRIMA DE NAVIDAD	(3.801.528,00)
BONIFICACION POR RECREACION	2.988.586,00
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	33.672.155,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	364.800,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES (EMPLEADOR)	8.686.009,00
APORTES A SEG SOCIAL EN SALUD (EMPLEADOR)	6.152.193,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.895.800,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00
CESANTÍAS RETROACTIVAS	0,00
TOTALES	208.109.311,00

iControl Fiscal Veraz y Oportuno!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 7 DE 10

La Cuenta Prima de Navidad a corte 30 de noviembre registra un saldo débito, debido a que la misma fue pagada en el mes de noviembre, por consiguiente no se ha causado la parte correspondiente al mes de diciembre.

NOTA No. 9 – Patrimonio

El Capital Fiscal a corte 30 de Noviembre de 2021 comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
HACIENDA PÚBLICA	887.039.484,20
CAPITAL FISCAL	(48.135.413,35)
Capital Fiscal	(48.135.413,35)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	669.060.239,81
Utilidades o Excedentes Acumulados	669.060.239,81
RESULTADOS DEL EJERCICIO	266.114.657,74
Utilidad o Excedente del Ejercicio	266.114.657,74
TOTALES	887.039.484,20

NOTA No. 10 – Ingresos Fiscales

Los Ingresos a corte 30 de Noviembre de 2021 comprenden:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.010.957.997,00
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.010.957.997,00
Cuotas de Fiscalización y Auditaje - Municipio de Valledupar	1.732.967.057,00
Cuota Auditaje Sujetos Vigilados	277.990.940,00
Hospital Eduardo Arredondo Daza	138.953.550,00
Empresa de Servicios Públicos de Valledupar – EMDUPAR S.A. E.S.P.	115.036.402,00
Terminal de Transportes de Valledupar S.A.	11.038.006,00
Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Valledupar - INDUPAL	7.948.114,00
Sistema Integrado de Transportes de Valledupar - SIVA	2.865.955,00
Comercializadora Mercabastos	1.566.457,00
Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana - FONVISOCIAL	582.456,00
TOTALES	2.010.957.997,00

NOTA No. 11 – Gastos de Administración y Operación

Los Gastos de Administración a corte 30 de Noviembre de 2021 comprenden:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
SUELDOS Y SALARIOS	696.361.990,00
SUELDOS DE PERSONAL	633.606.677,00
GASTOS DE REPRESENTACION	55.590.205,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	4.403.648,00
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	2.761.460,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	201.115.907,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	32.127.100,00
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	68.281.630,00
COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4.155.200,00

iControl Fiscal Veraz y Oportuno!

Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 8 DE 10

COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS REGÍMEN DE PRIMA MEDIA	65.426.057,00
COTIZACIONES ENTIDADES ADM/DORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	31.125.920,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	40.157.400,00
APORTES AL ICBF	24.095.500,00
APORTES AL SENA	4.024.100,00
APORTES ESAP	4.015.900,00
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALE E INSTITUTOS TECNICOS	8.021.900,00
PRESTACIONES SOCIALES	418.396.645,00
VACACIONES	36.951.110,00
CESANTIAS	67.072.925,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	8.048.763,00
PRIMA DE VACACIONES	34.772.923,00
PRIMA DE NAVIDAD	77.041.964,00
PRIMA DE SERVICIO	68.990.097,00
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3.478.703,00
OTRAS PRIMAS (Prima de Antigüedad)	100.986.418,00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES (Bonificación x Servicios Prestados)	21.053.742,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	44.542.778,00
CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	9.120.000,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0,00
CONTRATO DE PERSONAL TEMPORAL	11.700.000,00
GASTOS DE VIAJE	0,00
VIATICOS	23.722.778,00
GENERALES	300.704.525,26
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.359.300,00
MANTENIMIENTO	1.365.000,00
SERVICIOS PÚBLICOS	4.635.110,26
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0,00
GASTOS DE VIAJE (Tiquetes Aéreos)	4.531.727,00
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	829.760,00
SEGUROS GENERALES	6.921.375,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.591.900,00
HONORARIOS	274.566.104,00
OTROS GASTOS GENERALES	1.904.249,00
TOTALES	1.700.929.260,26

NOTA No. 12 – Gastos No Operacionales

Los Otros Gastos No Operacionales a corte 30 de Noviembre de 2021 registran los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	A NOV 30 DE 2021
DEPRECIACION DE PLANTA Y EQUIPOS	40.529.940,00
Edificaciones	17.866.728,00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	5.344.504,00
Equipo de Comunicación y Computación	9.263.045,00
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	8.055.663,00
OTROS GASTOS	3.035.209,00
Otros Gastos Financieros	3.034.157,00
Impuestos Asumidos	1.052,00
TOTALES	43.565.149,00

iControl Fiscal Veraz y Oportuno!

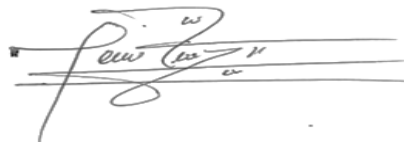
Calle 14 No. 6-44 Piso 3 / Valledupar – Cesar - Teléfonos 5801842 – Telefax: 5803280
E_mail: despacho@contraloriavalledupar.gov.co WEB: www.contraloriavalledupar.gov.co

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 9 DE 10

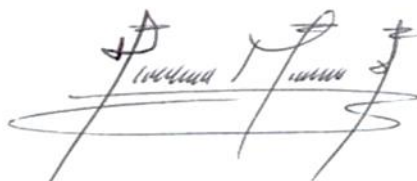
Los Estados Contables de la Entidad han sido preparados de acuerdo a la Normatividad establecida en Colombia, a través de la Contaduría General de la Nación, para establecer las cifras y resultados, estas fueron tomadas de la información contable registrada en el Programa Contable SIIGO OFICIAL, a través de éste, se filtró todo lo requerido.



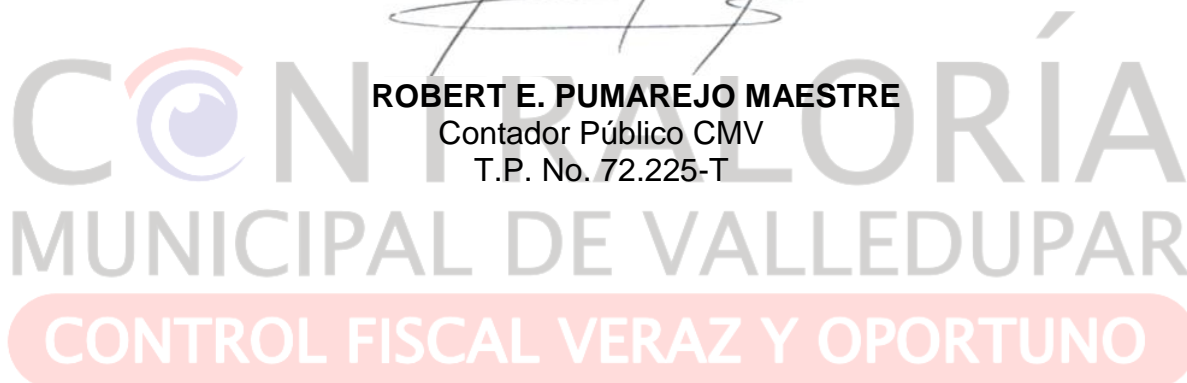
MARY FLOR THERAN PUELLO
Contralora Municipal de Valledupar



FABIAN L. MENDOZA RANGEL
Jefe Oficina Admtiva y Financiera



ROBERT E. PUMAREJO MAESTRE
Contador Público CMV
T.P. No. 72.225-T


CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO

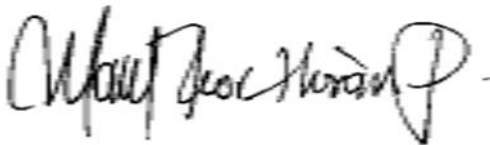
 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR CONTROL FISCAL VERAZ Y OPORTUNO Nit:892.300.310-2</p>	OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSION: 3.0
		VIGENCIA:24/11/16
		PÁGINA 10 DE 10

LA CONTRALORA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR, JEFE OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y CONTADOR - CONTRATISTA DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR

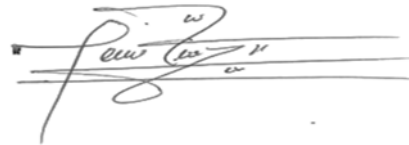
CERTIFICAN:

1. Que los saldos de los Estados Contables de la Contraloría Municipal de Valledupar correspondiente al Periodo Contable **Enero 1° a Noviembre 30 de 2021**, fueron tomados fielmente de los Libros de Contabilidad, los cuales fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Contraloría Municipal de Valledupar.
2. Que la Contabilidad se registró conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, modificado por la Resolución 113 del 1° de abril de 2016, y la Resolución 425 del 23 de diciembre de 2019.
3. Que se han verificado las cifras contenidas en los Estados Contables y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el estado de resultados, durante el periodo contable comprendido entre **Enero 1° a Noviembre 30 de 2021**.
4. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Contraloría Municipal de Valledupar durante el periodo contable comprendido entre **Enero 1° a Noviembre 30 de 2021**.
5. Se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Contables libres de errores significativos durante el periodo contable comprendido entre **Enero 1° a Noviembre 30 de 2021**.

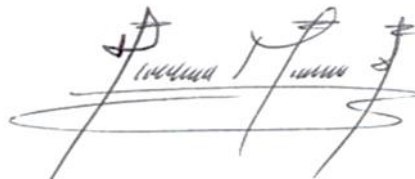
La presente Certificación se firma a los 30 días del mes de Diciembre de 2021.



MARY FLOR THERAN PUELLO
Contralora Municipal de Valledupar



FABIAN LEONARDO MENDOZA RANGEL
Jefe Oficina Admtiva y Financiera



ROBERT E. PUMAREJO MAESTRE
Contador Público CMV
T.P. No. 72.225-T

iControl Fiscal Veraz y Oportuno!