



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20171500141843



04-09-2017

Bogotá D.C., 04-09-2017

PARA: Doctor Fernando González Rodríguez. Subdirector Administrativo y Financiero

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión Financiera

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrera al proceso Gestión Financiera – Ejecución Presupuestal con corte a julio 31 de 2017.

Producto de la auditoría efectuada, anexo envío el informe que contiene algunas observaciones sobre las cuales le solicitamos describir en el cuadro "RESUMEN DE OBSERVACIONES" las acciones, responsables y fechas de cumplimiento tendientes a subsanarlas.

En un término máximo de diez (10) días calendario, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, le solicito enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexos: Catorce (14) folios

Proyectó: Luis Orlando Chinome

Elaboró: Luis Orlando Chinome

Revisó: Juan Carlos Reatiga Madrid

Fecha de elaboración: septiembre 4 de 2017

Número de radicado que responde: 20171500141843

Tipo de respuesta

Total ( ) Parcial ( )

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA  
CON CORTE A JULIO 31 DE 2017**

|  |  |
|--|--|
| <b>Dependencia y/o Grupo auditado:</b><br><br>GRUPO DE PRESUPUESTO, GRUPO DE CUENTAS POR PAGAR, GRUPO DE PAGADURIA Y UNIDADES EJECUTORAS | <b>Dependencia Jerárquica:</b><br><br>SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA |
| <b>Responsable del Proceso:</b><br>FERNANDO GONZALEZ RODRIGUEZ<br>DIRECTORES Y JEFES DE UNIDADES EJECUTORAS                              | <b>Auditoría realizada por:</b><br><br>LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA            |
| <b>Motivo de la auditoría:</b> PLAN DE GESTIÓN VIGENCIA 2017   |  |
| <b>Inicio de la auditoría:</b> 08-08-2017  | <b>Terminación de la auditoría:</b> 31-08-2017                                 |

**Introducción.**

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de Acción correspondiente a la vigencia 2017, practicó auditoría al Grupo de Presupuesto, Grupo de Pagaduría y Unidades Ejecutoras a la ejecución presupuestal con corte a julio 31 de 2017.

La planeación de la auditoría se efectuó teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por esta Oficina para tal fin.

Es importante resaltar que la auditoría se desarrolló con base en los reportes del aplicativo SIIF Nación de la ejecución presupuestal vigencia 2017, reservas presupuestales constituidas a Diciembre 31 de 2016 y Cuentas por Pagar constituidas a Diciembre 31 de 2016. Además de los reportes de reservas presupuestales y cuentas por pagar suministrados por los Grupos de Presupuesto y Pagaduría.

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo tanto del Grupo de Presupuesto como de las Unidades Ejecutoras y por ende del Ministerio de Transporte, para que se lleve a cabo una eficiente y oportuna ejecución del presupuesto asignado a la entidad en la presente vigencia.



### **1. Objetivos de la auditoría.**

- Evaluar la gestión en la ejecución presupuestal tanto de la presente vigencia, de las reservas presupuestales y cuentas por pagar por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Transporte a 31 de julio de 2017.
- Determinar si el proceso de afectación presupuestal cumple con los siguientes aspectos:
  - Compromisos
  - Registros Presupuestales
  - Obligaciones
  - Pagos
  - Ejecución de Reservas Presupuestales

### **2. Alcance.**

- Verificación del Proceso de Presupuesto y la ejecución Presupuestal tanto de la vigencia actual a Julio 31 de 2017 como de la reserva presupuestal y cuentas por pagar constituidas a Diciembre 31 de 2016.

### **3. Metodología.**

- Se consultaron los reportes de ejecución presupuestal, ejecución de la reserva presupuestal y ejecución de cuentas por pagar del aplicativo SIIF Nación con corte a 31 de julio de 2017 para determinar su porcentaje de ejecución, así como también se consulta el reporte de estadísticas de radicados en el aplicativo ORFEO a los integrantes de los grupos.

### **4. Análisis de la información:**

#### **VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PRESUPUESTO Y ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A JULIO 31 DE 2017**

##### **Proceso de Gestión Financiera – Grupo de Presupuesto**

En cuanto al proceso de presupuesto, se tomaron y revisaron unas muestras de: Compromisos, Obligaciones y Órdenes de Pago, evidenciando que presentan un debido proceso, se encuentran en orden y debidamente soportadas.

## Análisis de Ejecución Presupuestal de la vigencia con corte a 31 de Julio de 2017

### a) Gastos de Personal:

El rubro presenta una apropiación de \$32.783.907.912,00 de los cuales se han comprometido \$18.671.938.495.00, para una ejecución total del 56.95%. Un total de obligaciones de \$18.359.506.968.00 para una ejecución del 56% y unos pagos de \$18.359.506.968.00 para una ejecución 98.33%. Se observa que su ejecución es óptima, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%.

### b) Gastos Generales:

De los \$23.198.758.950.00 apropiados se han comprometido \$18.362.467.247.65, equivalentes a un total de ejecución del 79.15%. El total de obligaciones es de \$9.397.990.208.37, para una ejecución del 40.51% y unos pagos de \$9.397.990.208.37 para una ejecución de 51.18%.

En este sentido, la ejecución frente a las obligaciones es baja, ya que está por debajo del 58% esperado a la fecha de corte de la auditoria, es decir a 31 de julio de 2017.

En el siguiente cuadro se pueden observar los rubros que tienen una ejecución bajo o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

| CÓDIGO   | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|----------|---|------------------------------|-------------------------------|
| A2035020 | Otras Valorizaciones  | 0.00%                        | 0.00%                         |
| A204125  | Otras compras de equipos                                    | 0.35%                        | 0.35%                         |
| A204415  | Papelería útiles de escritorio y oficina                    | 22.98%                       | 17.65%                        |
| A20442   | Dotación  | 0.00%                        | 0.00%                         |
| A204423  | Otros materiales y suministros                              | 24.94%                       | 15.88%                        |
| A204512  | Mantenimiento de otros bienes                               | 10.05%                       | 10.05%                        |
| A20468   | Otros comunicaciones y transporte                           | 4.91%                        | 4.91%                         |
| A20473   | Edición de libros revistas escritos y trabajos topográficos | 0.00%                        | 0.00%                         |
| A20452   | Mantenimiento de bienes muebles, Equipos y Enseres          | 0.00%                        | 0.00%                         |
| A204221  | Comisiones Bancarias  | 8.33%                        | 8.33%                         |



c) Transferencias:

El rubro presenta una apropiación de \$11.917.701.901.00 de los cuales se han comprometido \$4.358.298.740.39, para una ejecución total del 36.57%. Un total de obligaciones de \$4.287.851.687.59 para una ejecución del 35.98% y unos pagos de \$4.287.851.687.59 para una ejecución 98.33%. Se observa que su ejecución es baja frente a los compromisos y las obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

En el siguiente cuadro se pueden observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

| CÓDIGO | CONCEPTO   | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|--------|--|------------------------------|-------------------------------|
| A3211  | Cuota Auditorio Contranal                        | 0.32%                        | 0.32%                         |
| A32111 | Convenio Policía Nacional División de Carreteras | 0.00%                        | 0.00%                         |
| A35110 | Mesadas Pensionales a cargo de la Entidad        | 48.21%                       | 47.05%                        |
| A3513  | Aportes Previsión Pensiones Vejez jubilados      | 37.55%                       | 32.18%                        |
| A35180 | Cuotas Partes pensionales a cargo de la entidad  | 8.68%                        | 6.20%                         |
| A3611  | Conciliaciones                                   | 12.61%                       | 12.61%                        |
| A36112 | Sentencias                                       | 23.65%                       | 23.65%                        |

d) Inversión General:

El rubro presenta una apropiación de \$171.365.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$76.040.535.496.72, para una ejecución del 44.37%. Un total de obligaciones de \$64.152.318.766.89 para una ejecución del 37.44% y unos pagos de \$53.602.080.807.89 para una ejecución 70.49%. Se observa que su ejecución es baja frente a las obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

| CÓDIGO               | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|----------------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| C240606002           | Control de Tráfico Fluvial Nacional   | 9.24%                        | 4.70%                         |
| C249906001Rec.11     | Adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del Ministerio de Transporte a nivel central y regional. | 0.00%                        | 0.00%                         |
| C249906001Rec.10     | Adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del Ministerio de Transporte a nivel central y regional. | 48.51%                       | 20.14%                        |
| C249906005           | Adquisición de bienes e insumos para control del tránsito y transporte terrestre  | 41.13%                       | 19.75%                        |
| C249906008           | Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. región nacional  | 43.04%                       | 38.95%                        |
| C2499060012          | Apoyo desarrollo de programas y proyectos sistemas inteligentes de transporte nacional  | 49.88%                       | 37.23%                        |
| C2499060013<br>Rec11 | Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional   | 0.00%                        | 0.00%                         |
| C2499060017          | Mejoramiento, adecuación, construcción y mantenimiento de las sedes del ministerio de transporte nacional.  | 37.05%                       | 24.06%                        |

e) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

El rubro presenta una apropiación de \$9.810.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$3.568.872.536.00, para una ejecución del 36.38%. Un total de obligaciones de \$655.187.799.00 para una ejecución del 6.68% y unos pagos de \$654.224.299.00 para una ejecución 18.33%. Se observa que su ejecución es baja frente a las obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.





| CÓDIGO                | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|-----------------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| C249906009<br>Rec.10  | Asistencia técnica para el apoyo del fortalecimiento de política, implementación de estrategias y proyectos, en el marco de la política nacional de transporte urbano.  | 0.00%                        | 0.00%                         |
| C249906009<br>Rec.11  | Asistencia técnica para el apoyo del fortalecimiento de política, implementación de estrategias y proyectos, en el marco de la política nacional de transporte urbano.  | 0.00%                        | 0.00%                         |
| C249906009<br>Rec. 14 | Asistencia técnica para el apoyo en el fortalecimiento de política, la implementación de estrategias para su desarrollo y el seguimiento y apoyo a las estrategias y proyectos, en el marco de la política nacional de transporte urbano. | 99.14%                       | 18.20%                        |

f) Plan Vial Departamental Nacional:

El rubro presenta una apropiación de \$4.000.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$1.402.258.151.00, para una ejecución del 35.06%. Un total de obligaciones de \$930.649.150.00 para una ejecución del 23.27% y unos pagos de \$930.649.150.00 para una ejecución 66.37%. Se observa que su ejecución es baja frente a los compromisos y obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

| CÓDIGO                | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|-----------------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| C2499060014<br>Rec.10 | Asistencia al ministerio de transporte en la consolidación de la estrategia para que los departamentos gestionen eficiente Nacional | 46.74%                       | 31.02%                        |
| C2499060014<br>Rec.11 | Asistencia al ministerio de transporte en la consolidación de la estrategia para que los departamentos gestionen eficiente Nacional | 0.00%                        | 0.00%                         |

g) Fondo de Subsidio Sobretasa a la Gasolina:

El rubro presenta una apropiación de \$16.600.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$4.150.000.000.00, para una ejecución del 25.00% Un total de obligaciones de \$0.00 para una ejecución del 0.00% y unos pagos de \$0.00 para una ejecución 0.00%. Se observa que su ejecución es baja frente a los compromisos y obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

| CÓDIGO     | CONCEPTO   | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| C240206001 | Construcción mejoramiento rehabilitación y mantenimiento de la red vial- fondo de subsidio de la sobretasa a la gasolina. ley 488 de 199 | 25.00%                       | 0.00%                         |

h) Administración General del RUNT

El rubro presenta una apropiación de \$4.500.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$2.671.639.072.00, para una ejecución del 59.37%. Un total de obligaciones de \$1.260.762.578.00 para una ejecución del 28.02% y unos pagos de \$1.260.762.578.00 para una ejecución 47.19%. Se observa que su ejecución es baja frente a las obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que tiene una ejecución baja o que no han iniciado ejecución con respecto de las obligaciones.







| CÓDIGO     | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| C249906007 | Administración gerencial del RUNT en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional | 59.37%                       | 28.02%                        |

i) Apoyo a la implementación de la política nacional de seguridad vial.

El rubro presenta una apropiación de \$200.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$199.050.200.00, para una ejecución del 99.53%. Un total de obligaciones de \$138.030.178.00 para una ejecución del 69.02% y unos pagos de \$138.030.178.00 para una ejecución 69.34%. Se observa que su ejecución es óptima frente a los compromisos y baja frente a las obligaciones.

En el siguiente cuadro se describe el rubro ejecutado.

| CÓDIGO     | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| C249906003 | Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración, gestión e implementación de políticas, programas y proyectos para la seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor, terrestre férreo y acuático. nacional | 99.53%                       | 69.02%                        |

j) Apoyo a la implementación de la política nacional logística.

El rubro presenta una apropiación de \$3.000.000.000.00 de los cuales se han comprometido \$1.728.667.300.00, para una ejecución del 57.62%. Un total de obligaciones de \$551.540.355.00 para una ejecución del 18.38% y unos pagos de \$551.540.355.00 para una ejecución 31.91%. Se observa que su ejecución es óptima frente a los compromisos y baja frente a las obligaciones, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que presenta una baja ejecución:

| CÓDIGO     | CONCEPTO  | % de ejecución - compromisos | % de ejecución - obligaciones |
|------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| C240706001 | Apoyo a la implementación de la política logística nacional | 57.62%                       | 18.38%                        |

### Resumen ejecución presupuestal de la vigencia

| MINISTERIO DE TRANSPORTE<br>OFICINA DE CONTROL INTERNO<br>EJECUCION VIGENCIA PRESUPUESTAL<br>A JULIO 31 DE 2017 |                                   |                                  |                                    |                   |                            |                             |         |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|
| CONCEPTO  | APROPRIACION<br>VIGENTE DEP.GSTO. | TOTAL<br>COMPROMISO<br>DEP.GSTOS | TOTAL<br>OBLIGACIONES<br>DEP.GSTOS | PAGOS             | % EJECUCION<br>COMPROMISOS | % EJECUCION<br>OBLIGACIONES | % PAGOS |
| GASTOS DE PERSONAL  | 32.783.907.912,00                 | 18.671.938.495,00                | 18.359.506.968,00                  | 18.359.506.968,00 | 56,95                      | 56,00                       | 98,33   |
| GASTOS GENERALES  | 23.198.758.950,00                 | 18.362.467.247,65                | 9.397.990.208,37                   | 9.397.990.208,37  | 79,15                      | 40,51                       | 51,18   |
| TRANSFERENCIAS  | 11.917.701.901,00                 | 4.358.298.740,59                 | 4.287.851.687,59                   | 4.287.851.687,59  | 36,57                      | 35,98                       | 98,38   |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO  | 67.900.368.763,00                 | 41.392.704.483,24                | 32.045.348.863,96                  | 32.045.348.863,96 | 60,96                      | 47,19                       | 77,42   |
| INVERSION   |                                   |                                  |                                    |                   |                            |                             |         |
| NIVEL CENTRAL   | 171.365.000.000,00                | 76.040.535.496,72                | 64.152.318.766,89                  | 53.602.080.807,89 | 44,37                      | 37,44                       | 70,49   |
| SITM  | 9.810.000.000,00                  | 3.568.872.536,00                 | 655.187.799,00                     | 654.224.299,00    | 36,38                      | 6,68                        | 18,33   |
| SOBRETASA GASOLINA  | 16.600.000.000,00                 | 4.150.000.000,00                 | -                                  | -                 | 25,00                      | -                           | -       |
| PLAN VIAL DEPARTAMENTAL   | 4.000.000.000,00                  | 1.402.258.151,00                 | 930.649.150,00                     | 930.649.150,00    | 35,06                      | 23,27                       | 66,37   |
| RUNT  | 4.500.000.000,00                  | 2.671.639.072,00                 | 1.260.762.578,00                   | 1.260.762.578,00  | 59,37                      | 28,02                       | 47,19   |
| POLITICA NAL DE SEGURIDAD   | 200.000.000,00                    | 199.050.200,00                   | 138.030.178,00                     | 138.030.178,00    | 99,53                      | 69,02                       | 69,34   |
| POLITICA NAL LOGISTICA  | 3.000.000.000,00                  | 1.778.667.300,00                 | 551.540.355,00                     | 551.540.355,00    | 57,62                      | 18,38                       | 31,91   |
| TOTAL INVERSION   | 209.475.000.000,00                | 89.761.022.755,72                | 67.688.488.826,89                  | 57.137.287.367,89 | 42,85                      | 32,31                       | 63,65   |
| TOTAL PRESUPUESTO   | 277.375.368.763,00                | 131.153.727.238,96               | 99.733.837.690,85                  | 89.182.636.231,85 | 47,28                      | 35,96                       | 68,00   |



Teniendo en cuenta las aclaraciones planteadas por la Subdirección Administrativa y Financiera respecto a las observaciones del informe en borrador sobre la baja ejecución presupuestal en algunos rubros de funcionamiento e inversión de la presente vigencia, lo cual argumentan corresponder a una adicción efectuada por el ministerio de Hacienda y Crédito Público el día 21 de julio de 2017, es importante recomendar que por el principio de anualidad del presupuesto estos recursos deben ser ejecutados con oportunidad y no al final de la vigencia, evitando así la constitución de un alto rezago presupuestal. Por tal razón es necesario conocer el plan de acción propuesto tanto por la Subdirección Financiera como por las unidades ejecutoras; y así mismo desde nuestra competencia hacer seguimiento permanente a dicho plan.

### **Análisis de Ejecución de la Reserva Presupuestal con corte a 31 de julio de 2017.**

#### **a) Gastos Personales:**

El monto de este rubro al cierre de la vigencia 2016 por concepto de reservas presupuestales, ascendió a la suma de \$ 9.076.097.00 y su ejecución al cierre del periodo auditado es del 100.00% y de pagos del 100.00%, por lo que se evidencia una ejecución óptima.

#### **b) Gastos Generales:**

El monto de este rubro al cierre de la vigencia 2016 por concepto de reservas presupuestales ascendió a la suma de \$ 2.062.313.182.56 y cuya ejecución al cierre del periodo auditado está en un 78.13% y de pagos 94.78%, por lo que se evidencia una ejecución óptima. Sin embargo en el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una baja ejecución o que no han iniciado la misma:

| CODIGO | CONCEPTO                          | % de ejecución |
|--------|-----------------------------------|----------------|
| A20441 | Combustibles y Lubricantes        | 22.29%         |
| A20451 | Mantenimiento de bienes inmuebles | 0.00%          |

En el rubro de Combustibles y lubricantes se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$16.341.537.00, y tan solo se han pagado \$3.642.106.00.

En el rubro de Mantenimiento de Bienes inmuebles se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$5.692.022.00, los cuales no se han cancelado.

c) Inversión General:

En Inversión se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$1.997.489.725.51 y se han efectuado pagos por un valor de \$1.799.156.873.32 por lo que la ejecución de este rubro es del 90.07% y de pagos del 100% frente a los compromisos.

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una baja ejecución o que no han iniciado la misma:

| CODIGO              | CONCEPTO   | % de ejecución |
|---------------------|--|----------------|
| C2136001            | Adquisición de bienes e insumos para control del tránsito y transporte terrestre                               | 0.00%          |
| C52060015<br>Rec.11 | Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional región nacional. | 30.64%         |

En el rubro C2136001, se constituyeron reservas por un valor de \$9.500.000.00, sin embargo a la fecha de corte de la auditoria no se evidencia pagos a este rubro

En el rubro (C52060015) se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$60.631.663.00 y a la fecha de corte de la auditoria se evidencian pagos a este rubro por un valor de \$18.575.236.67 para una ejecución del 30.64%

d) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM :

El programa constituyó reservas presupuestales por un valor de \$1.723.291.072.47, presentado una ejecución a la fecha de corte del 62.54% y de pagos del 100%.

En el siguiente cuadro se puede observar la ejecución del rubro.

| CÓDIGO             | CONCEPTO  | % de ejecución |
|--------------------|---|----------------|
| C5206042<br>Rec.14 | Asistencia técnica para el apoyo en el fortalecimiento de la política, la implementación de estrategias para su desarrollo y el seguimiento y apoyo a las estrategias y proyectos, en el marco de la política nacional de transporte urbano | 62.54%         |



e) Inversión Plan Vial Regional Nación

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$518.271.392.00 de los cuales se han cancelado \$224.635.541.00 evidenciándose una ejecución de tan sólo el 43.34%

Como se muestra en el siguiente cuadro, el programa presenta una ejecución a la fecha de corte del 43.34% y de pagos del 100%.

| CÓDIGO    | CONCEPTO  | % de ejecución |
|-----------|---|----------------|
| C52060021 | Asistencia al ministerio de transporte en la consolidación de la estrategia para que los departamentos gestionen eficiente nacional | 43.34%         |

f) Administración RUNT

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$993.160.548.00, de los cuales se han cancelado \$310.364.480.00, evidenciándose una ejecución de tan sólo el 31.25%

Como se muestra en el siguiente cuadro, el programa presenta una ejecución a la fecha de corte del 31.25% y de pagos en el 100,00%.

| CÓDIGO              | CONCEPTO  | % de ejecución |
|---------------------|---|----------------|
| C52060013<br>Rec.16 | Administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional | 31.25%         |

g) Apoyo a la implementación de la Política Nacional de Seguridad Vial.

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor \$1.453.557.476.00, de los cuales se han cancelado \$869.619.707.00, por lo que su ejecución se encuentra en 70.12% y unos pagos del 85.32%. Lo anterior se evidencian en el siguiente cuadro.



| CÓDIGO              | CONCEPTO  | % de ejecución |
|---------------------|---|----------------|
| C41060029<br>REC.14 | Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración, gestión e implementación de políticas, programas y proyectos para la seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor, terrestre férreo y acuático. nacional | 70.12%         |

h) Apoyo a la implementación de la Política Nacional logística Nacional.

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor \$167.747.225, de los cuales se han cancelado \$134.928.187.00, por lo que su ejecución se encuentra en el 80.44. % y unos pagos del 100%. Lo anterior se evidencian en el siguiente cuadro.

| CÓDIGO              | CONCEPTO  | % de ejecución |
|---------------------|---|----------------|
| C41060030<br>REC.14 | Apoyo a la implementación de la Política Logística Nacional | 80.44%         |

**Resumen ejecución presupuestal reserva a julio 31 de 2017**

| <b>MINISTERIO DE TRANSPORTE<br/>OFICINA DE CONTROL INTERNO<br/>EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL<br/>A JULIO 31 DE 2017</b> |   |   |                            |                        |                |
|--|---|---|----------------------------|------------------------|----------------|
| <b>CONCEPTO</b>  | <b>TOTAL<br/>COMPROMISO<br/>DEP.GSTOS</b> | <b>TOTAL<br/>OBLIGACIONES<br/>DEP.GSTOS</b> | <b>PAGOS<br/>DEP.GSTOS</b> | <b>%<br/>EJECUCION</b> | <b>% PAGOS</b> |
| GASTOS DE PERSONAL   | 9.076.097,00                              | 9.076.097,00                                | 9.076.097,00               | 100,00                 | 100,00         |
| GASTOS GENERALES   | 2.062.313.182,56                          | 1.611.184.874,43                            | 1.527.088.354,23           | 78,13                  | 94,78          |
| TRANSFERENCIAS   |   |   |                            | -                      | -              |
| <b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>  | <b>2.071.389.279,56</b>                   | <b>1.620.260.971,43</b>                     | <b>1.536.164.451,23</b>    | <b>78,22</b>           | <b>94,81</b>   |
| <b>INVERSION</b>   |   |   |                            |                        |                |
| NIVEL CENTRAL  | 1.997.489.725,51                          | 1.799.156.873,32                            | 1.799.156.873,32           | 90,07                  | 100,00         |
| SITM   | 1.723.291.072,47                          | 1.077.747.417,47                            | 1.077.747.417,47           | 62,54                  | 100,00         |
| SOBRETASA GASOLINA   | -   | -   | -                          | -                      | -              |
| PLAN VIAL DEPARTAMENTAL  | 518.271.392,00                            | 224.635.541,00                              | 224.635.541,00             | 43,34                  | 100,00         |
| RUNT   | 993.160.548,00                            | 310.364.480,00                              | 310.364.480,00             | 31,25                  | 100,00         |
| POLITICA NAL DE SEGURIDAD  | 1.453.557.476,60                          | 1.019.259.707,00                            | 869.619.707,00             | 70,12                  | 85,32          |
| POLITICA NAL LOGISTICA   | 167.747.225,00                            | 134.928.187,00                              | 134.928.187,00             | 80,44                  | 100,00         |
| <b>TOTAL INVERSION</b>   | <b>6.853.517.439,58</b>                   | <b>4.566.092.205,79</b>                     | <b>4.416.452.205,79</b>    | <b>66,62</b>           | <b>96,72</b>   |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO</b>   | <b>8.924.906.719,14</b>                   | <b>6.186.353.177,22</b>                     | <b>5.952.616.657,02</b>    | <b>69,32</b>           | <b>96,22</b>   |

**Análisis de Ejecución de las Cuentas por Pagar con corte a 31 de julio de 2017**
**a) Gastos Personales**

El monto de este rubro, al cierre de la vigencia 2016 por concepto de cuentas por pagar, asciende a la suma de \$ 49.348.563.00, cuya ejecución al cierre del periodo auditado está en un 100%.

b) Gastos Generales

El monto de este rubro, al cierre de la vigencia 2016 por concepto de cuentas por pagar, asciende a la suma de \$ 1.048.833.594.01, cuya ejecución al cierre del periodo auditado está en un 100.00%.

c) Inversión General.

El monto de este rubro, al cierre de la vigencia 2016 por concepto de cuentas por pagar, asciende a la suma de \$ 37.614.964.460.43, cuya ejecución al cierre del periodo auditado está en un 99.78%.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que no se ha ejecutado el 100%.

| CODIGO    | CONCEPTO  | % de ejecución |
|-----------|---|----------------|
| C52060020 | Programas de promoción para el reposición y renovación del parque automotor de carga nacional región nacional.- Pagos Pasivos Exigibles Vigencias Expiradas | 99.78          |

d) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM :

El programa constituyó cuentas por pagar por un valor de \$243.953.656.00, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100.00% y de pagos del 100%. Lo anterior evidencia una ejecución óptima para el cierre del periodo auditado.

e) Inversión Sobretasa a la gasolina :

El programa constituyó cuentas por pagar por un valor de \$2.362.500.000.00, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100.00% y de pagos del 100%. Se evidencia una ejecución óptima para el cierre del periodo auditado.







f) Inversión Plan Vial Regional Nación

Para el programa se constituyeron cuentas por pagar por un valor de \$2.728.758.132.83, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100.00% y de pagos del 100%. Se evidencia una ejecución óptima para el cierre del periodo auditado.

g) Administración RUNT

Para el programa se constituyeron cuentas por pagar por un valor de \$7.333.333.00, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100.00% y de pagos del 100%. Lo anterior evidencia una ejecución óptima para el cierre del periodo auditado.

h) Apoyo a la implementación de la Política Nacional de Seguridad Vial.

Para el programa se constituyeron cuentas por pagar por un valor \$1.076.874.967.00, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100.00% y de pagos del 100%. Lo anterior da cuenta de una ejecución óptima para el cierre del periodo auditado.

i) Apoyo a la implementación de la Política Nacional logística Nacional.

Para el programa se constituyeron cuentas por pagar por un valor \$525.935.512.00, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100.00% y de pagos del 100%. Se evidencia una ejecución óptima para el cierre del periodo auditado.

**Resumen ejecución cuentas por pagar:**

| <b>MINISTERIO DE TRANSPORTE<br/>OFICINA DE CONTROL INTERNO<br/>EJECUCION CUENTAS POR PAGAR<br/>A JULIO 31 DE 2017</b> |                                    |                                       |  |                    |        |
|---|------------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------|--------|
| CONCEPTO  | TOTAL<br>OBLIGACIONES<br>DEP.GSTOS | TOTAL<br>ORDENES DE PAGO<br>DEP.GSTOS | OBLIGACIONES<br>POR ORDENAR<br>DEP.GSTOS | PAGOS<br>DEP.GSTOS | %PAGOS |
| GASTOS DE PERSONAL  | 49.348.563,00                      | 49.348.563,00                         | -  | 49.348.563,00      | 100,00 |
| GASTOS GENERALES  | 1.048.833.594,01                   | 1.048.833.594,01                      | -  | 1.048.833.594,01   | 100,00 |
| TRANSFERENCIAS  |                                    |                                       |  |                    | -      |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO  | 1.098.182.157,01                   | 1.098.182.157,01                      | -  | 1.098.182.157,01   | 100,00 |
| INVERSION   |                                    |                                       |  |                    |        |
| NIVEL CENTRAL   | 37.614.964.460,43                  | 37.530.964.460,43                     | 84.000.000,00                            | 37.530.964.460,43  | 99,78  |
| SITM  | 243.953.656,00                     | 243.953.656,00                        | -  | 243.953.656,00     | 100,00 |
| SOBRETASA GASOLINA  | 2.362.500.000,00                   | 2.362.500.000,00                      | -  | 2.362.500.000,00   | 100,00 |
| PLAN VIAL DEPARTAMENTAL   | 2.728.758.132,83                   | 2.728.758.132,83                      | -  | 2.728.758.132,83   | 100,00 |
| RUNT  | 7.333.333,00                       | 7.333.333,00                          | -  | 7.333.333,00       | 100,00 |
| POLITICA NAL DE SEGURIDAD   | 1.076.874.967,00                   | 1.076.874.967,00                      | -  | 1.076.874.967,00   | 100,00 |
| POLITICA NAL LOGISTICA  | 525.935.512,00                     | 525.935.512,00                        | -  | 525.935.512,00     | 100,00 |
| TOTAL INVERSION   | 44.560.320.061,26                  | 44.476.320.061,26                     | 84.000.000,00                            | 44.476.320.061,26  | 99,81  |
| TOTAL PRESUPUESTO   | 45.658.502.218,27                  | 45.574.502.218,27                     | 84.000.000,00                            | 45.574.502.218,27  | 99,82  |

**Recomendación:**

Las unidades ejecutoras deben acelerar la ejecución de los proyectos a su cargo, tanto frente a los compromisos como a las obligaciones, y a su vez dar estricto cumplimiento a sus cronogramas, para que la ejecución presupuestal tanto de la actual vigencia, reservas presupuestales y cuentas por pagar, se ejecuten normalmente dentro del transcurso del año. Lo anterior evita que se ejecuten en los últimos meses, generando recortes presupuestales por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, además de hallazgos por parte de la Contraloría General de la República, y que podría contribuir al no fenecimiento de la cuenta.



## MAPA DE RIESGOS

Considerando el Mapa de Riesgos Financieros publicado en DARUMA, la Oficina de Control Interno evidencia que los grupos de Presupuesto y Pagaduría vienen implementando todos los controles establecidos para mitigar los siguientes riesgos:

- GFI/R11 Expedir un certificado de disponibilidad presupuestal para un fin diferente al que está definido presupuestal.

Los controles establecidos para este riesgo son: revisión previa a la solicitud de la expedición del certificado de disponibilidad presupuestal por parte del funcionario designado; revisión del rubro presupuestal, que el objeto del gasto concuerde con la ficha técnica y que estén solicitados por el funcionario competente; devolución de la solicitud del certificado con memorando si no cumple con los requisitos establecidos.

La Oficina de Control Interno evidencia que el responsable del cumplimiento de estos controles es el coordinador del Grupo de presupuesto, que su periodicidad está dada por la cantidad de solicitudes tramitadas ante la oficina. El control que se realiza es automático a través del aplicativo SIIF Nación, lo que evita que se giren recursos sin la apropiación asignada.

- GFI/R12 Que un gasto se configure como un hecho cumplido.

Los controles establecidos para este riesgo son: revisión diaria previa del acto administrativo que llegue, es decir que el funcionario encargado revisa todos los requisitos legales para el compromiso, cuenta bancaria, que coincida el beneficiario con la certificación bancaria, rubro presupuestal sea el que está contenida en el C.D.P. que se expidió para ese acto administrativo, que el valor no sea superior al del CDP, que el objeto del gasto contenido en el acto administrativo sea coherente con el objeto del certificado de disponibilidad presupuestal; en caso de tener alguna inconsistencia o es un hecho cumplido, se realiza la devolución para que se tramite como una vigencia expirada por parte de la unidad ejecutora; en caso de incumplimiento, se regresa el acto administrativo para su modificación por parte de la unidad ejecutora y éste va firmado por el coordinador del grupo de presupuesto.

Esta oficina evidencia que el responsable del control es el Coordinador de Presupuesto y su periodicidad depende de la medida en que se solicite expedición de los registros presupuestales. El control es de tipo manual y verifica que todos los ítems estén conformes al C.D.P. expedido inicialmente. En caso de devolución se

remite mediante memorando a las unidades ejecutoras la solicitud de dichos registros presupuestales. Este control se encuentra documentado en el S.G.C.

- GFI/R5 Realizar pagos extemporáneos.

Los controles establecidos para este riesgo son: el Grupo Central de cuentas prioriza los pagos que están próximos a vencer y de los cuales se deben pagar oportunamente dichas obligaciones; programación de los pagos que se van a realizar con presupuesto, conforme a las directrices del comité de P.A.C. el cual es conformado por el Subdirector Administrativo y Financiero, Grupo central de cuentas, Grupo de pagaduría, y unidades ejecutoras (dicho comité sesiona mensualmente de acuerdo a la programación establecida a inicio de año); generar los pagos en el menor tiempo posible después del vencimiento, para disminuir los intereses moratorios.

El responsable del control es el Coordinador del Grupo de Cuentas por Pagar. Se da prioridad a aquellas cuentas que se deben cancelar dentro de un término, por ejemplo: servicio públicos, sentencias, aportes parafiscales y viáticos cuando son de carácter urgente. El tipo de control es manual y se realiza a través de una base de datos en Excel con, una periodicidad diaria por los funcionarios que están autorizados para tal efecto. Como evidencia del control se verifica la base de datos y los informes que trimestralmente se envían a la Subdirección Financiera por parte del Coordinador del grupo.

Respecto a la programación de pagos, esta oficina evidenció que el responsable del control es el comité P.A.C. integrado por los ordenadores del gasto y la Subdirección Administrativa y Financiera. La periodicidad de reunión del comité es mensual y su convocatoria se hace a través de correos electrónicos enviados por la Coordinadora de Pagaduría. El procedimiento está documentado en el aplicativo del Sistema de Gestión de Calidad, DARUMA. Este control es de tipo automático y se evidencia en el SIIF Nación.



### CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo de Presupuesto y se encontraron 91 radicados sin descargar, así:

| NOMBRE FUNCIONARIO            | RADICADOS<br>PENDIENTES | AÑO<br>2017 | AÑO<br>2015 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| Castañeda Leon Gloria Marlen  | 11                      | 10          | 1           |
| Diaz Gómez Amanda             | 34                      | 34          |             |
| Martínez Dancel María Noralba | 46                      | 45          | 1           |
| Hernandez Vargas Jaime        | 8                       | 8           |             |
| Rodriguez Aponte Lilia Inés   | 2                       | 2           |             |
| <b>TOTALES</b>                | <b>101</b>              | <b>99</b>   | <b>2</b>    |

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene ciento un (101) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales 99 corresponden a la presente vigencia, dos (2) a la vigencia 2016.

### **Estado de radicados Grupo de Pagaduría**

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo de Pagaduría y se encontraron 342 radicados sin descargar, así:

| NOMBRE FUNCIONARIO           | RADICADOS<br>PENDIENTES | AÑO<br>2017 | AÑO<br>2016 | AÑO<br>2015 | AÑO<br>2013 | AÑO<br>2012 | AÑO<br>2011 |
|------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Wilson Efrén Garzón Medellín | 3                       | 3           |             |             |             |             |             |
| Chacón Gonzalez José Alberto | 5                       | 5           |             |             |             |             |             |
| Félix Antonio Gil Trujillo   | 12                      | 12          |             |             |             |             |             |
| Guerrero Espinosa Mauricio   | 3                       | 3           |             |             |             |             |             |

|                                |            |           |           |           |  |  |  |
|--------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|--|--|--|
| Luis Eduardo González Viasuz   | 4          | 4         |           |           |  |  |  |
| Claudia Aned Gonzalez Méndez   | 37         | 15        | 13        | 9         |  |  |  |
| Rocío Virginia Portillo Flórez | 5          | 5         |           |           |  |  |  |
| Fernando Rippe Bayona          | 1          | 1         |           |           |  |  |  |
| María del Pilar Sáenz          | 5          |           |           | 5         |  |  |  |
| Quintero Diaz Fernel           | 9          | 9         |           |           |  |  |  |
| Myriam Rosa Sarmiento Palacios | 35         | 32        | 3         |           |  |  |  |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>119</b> | <b>89</b> | <b>16</b> | <b>14</b> |  |  |  |

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene ciento diez y nueve (119) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales 89 radicados corresponden a la presente vigencia, Dieciséis (16) a la vigencia 2016, catorce (14) vigencia 2017.

#### Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales suscritas mediante radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.

Atentamente,



**LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA**  
 Profesional Universitario.  
 Oficina de Control Interno.



## Cuadro Resumen de observaciones

| Observaciones  | Recomendaciones  | Dependencia Responsable                  | Acciones | Responsable | Fecha de cumplimiento |
|--|--|--|----------|-------------|-----------------------|
| <p>Ejecución Presupuesto actual vigencia</p> <p>A2035020 Otras Valorizaciones 0.00%</p> <p>A204125 Otras compras de equipos 0.35%</p> <p>A204415 Papelería, útiles de escritorio y oficina.22.98%</p> <p>A204423 Otros materiales y suministros 24.94%</p> <p>A20452 Mantenimiento e bienes inmuebles, Equipos y enseres 0.00%</p> <p>A204512 Mantenimiento de otros bienes.10.05%</p> <p>A20468 Otras comunicaciones y transporte 4.91%</p> <p>A204221 Comisiones bancarias 8.33%</p> <p>C2499060017 Mejoramiento, Adecuación, Construcción y Mantenimiento de las sedes del Ministerio de Transporte Nacional 37.05%</p> <p>Ejecución Reserva Presupuestal:</p> <p>A20441 Combustible y Lubricantes 22.29%</p> <p>A20451 Mantenim. de bienes inmuebles 0.00%</p> | <p>Las unidades ejecutoras deben acelerar la ejecución de los proyectos a su cargo, tanto frente a los compromisos como a las obligaciones, y a su vez dar estricto cumplimiento a sus cronogramas, para que la ejecución presupuestal tanto de la actual vigencia, reservas presupuestales y cuentas por pagar, se ejecuten normalmente dentro del transcurso del año. Lo anterior evita que se ejecuten en los últimos meses, generando recortes presupuestales por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, además de hallazgos por parte de la Contraloría General de la República, y que podría contribuir al no fenecimiento de la cuenta</p> | Subdirección Administrativa y financiera |          |             |                       |

| Observaciones   | Recomendaciones  | Dependencia Responsable                                       | Acciones | Responsable | Fecha de cumplimiento |
|---|--|---|----------|-------------|-----------------------|
| <p>SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL</p> <p>Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene ciento un (101) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales 99 corresponden a la presente vigencia, dos (2) a la vigencia 2016.</p> | <p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales, suscritas mediante radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.</p> | Subdirección Administrativa y financiera Grupo de Presupuesto |          |             |                       |



| Observaciones   | Recomendaciones  | Dependencia Responsable  | Acciones | Responsable | Fecha de cumplimiento |
|---|--|--|----------|-------------|-----------------------|
| <p><b>SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL</b></p> <p>Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene ciento diez y nueve (119) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales 89 radicados corresponden a la presente vigencia, Dieciséis (16) a la vigencia 2016, catorce (14) vigencia 2017.</p> | <p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales, suscritas mediante radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.</p> | <p>Subdirección Administrativa y financiera Grupo de Pagaduría</p> |          |             |                       |



## ANEXO 1

## ANALISIS EJECUCION PRESUPUESTAL NIVEL CENTRAL VIGENCIA A JULIO 31 DE 2017

| CODIGO   | CONCEPTO  | REC | APROPACION<br>VIGENTE DEP.GSTO. | TOTAL CDP<br>DEP.GSTOS | APROPACION<br>DISPONIBLE DEP.GSTO. | TOTAL<br>COMPROMISO DEP.GSTOS | TOTAL<br>OBLIGACIONES<br>DEP.GSTOS | PAGOS<br>DEP.GSTOS | % EJECUCION<br>COMPROMISOS | % EJECUCION<br>OBLIGACIONES | % PAGOS |
|----------|---|-----|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|
| A2035020 | OTRAS VALORIZACIONES                                  | 10  | 20 000 000,00                   | 20 000 000,00          | 0                                  | 0                             | 0                                  | 0                  | 0,00                       | 0,00                        | 0,00    |
| A204325  | OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS                              | 10  | 200 000 000,00                  | 64 000 000,00          | 136 000 000,00                     | 704 236,00                    | 705 236,00                         | 706 236,00         | 0,35                       | 0,35                        | 100,00  |
| A204415  | PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA             | 10  | 849 200 000,00                  | 150 000 000,00         | 499 200 000,00                     | 549 106 497,45                | 114 614 589,70                     | 114 614 589,70     | 22,98                      | 17,65                       | 76,83   |
| A204423  | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS                        | 10  | 120 232 749,01                  | 67 049 582,00          | 61 183 167,01                      | 31 581 582,00                 | 20 367 582,00                      | 20 367 582,00      | 24,94                      | 15,88                       | 63,68   |
| A20452   | MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y<br>ENSERES | 10  | 30 000 000,00                   | 8 727 165,00           | 21 272 835,00                      | 0                             | 0                                  | 0                  | 0,00                       | 0,00                        | 0,00    |
| A204512  | MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES                         | 10  | 30 000 000,00                   | 8 016 000,00           | 21 984 000,00                      | 3 016 000,00                  | 3 016 000,00                       | 3 016 000,00       | 10,05                      | 10,05                       | 100,00  |
| A20468   | OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                     | 10  | 22 000 000,00                   | 2 079 600,00           | 19 920 400,00                      | 1 079 600,00                  | 1 079 600,00                       | 1 079 600,00       | 4,91                       | 4,91                        | 100,00  |
| A204221  | COMISIONES BANCARIAS                                  | 10  | 1 200 000,00                    | 200 000,00             | 1 000 000,00                       | 100 000,00                    | 100 000,00                         | 100 000,00         | 8,33                       | 8,33                        | 100,00  |
|          | TOTAL GASTOS GENERALES                                |     | 1 081 232 749,01                | 329 072 547,00         | 761 160 422,01                     | 106 670 319,45                | 139 884 007,70                     | 139 884 007,70     | 17,21                      | 12,94                       | 75,18   |

## ANEXO 1

## ANALISIS EJECUCION PRESUPUESTAL NIVEL CENTRAL VIGENCIA A JULIO 31 DE 2017

| CODIGO      | CONCEPTO  | REC | APROPACION<br>VIGENTE DEP.GSTO. | TOTAL CDP<br>DEP.GSTOS | APROPACION<br>DISPONIBLE DEP.GSTO. | TOTAL<br>COMPROMISO DEP.GSTOS | TOTAL<br>OBLIGACIONES<br>DEP.GSTOS | PAGOS<br>DEP.GSTOS | % EJECUCION<br>COMPROMISOS | % EJECUCION<br>OBLIGACIONES | % PAGOS |
|-------------|---|-----|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|
| C2499060017 | MEJORAMIENTO, ADECUACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y<br>MANTENIMIENTO DE LAS SEDES DEL MINISTERIO DE<br>TRANSPORTE NACIONAL | 10  | 500 000 000,00                  | 500 000 000,00         | 0                                  | 185 233 231,91                | 120 307 878,54                     | 120 307 878,54     | 37,05                      | 24,06                       | 64,95   |
|             | TOTAL INVERSION   |     | 500 000 000,00                  | 500 000 000,00         | 0,00                               | 185 233 231,91                | 120 307 878,54                     | 120 307 878,54     | 37,05                      | 24,06                       | 64,95   |

S. D. R.

## ANEXO 2

### ANALISIS EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL A JULIO 31 DE 2017

| CODIGO | CONCEPTO                          | REC. | TOTAL<br>COMPROMISO<br>DEP.GSTOS | TOTAL<br>OBLIGACIONES<br>DEP.GSTOS | COMPROMISO POR<br>OBLIGAR<br>DEP.GSTOS | PAGOS<br>DEP.GSTOS | % EJECUCION | % PAGOS |
|--------|-----------------------------------|------|----------------------------------|------------------------------------|--|--------------------|-------------|---------|
| A20441 | COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES         | 10   | 18.341.537,00                    | 3.642.106,00                       | 12.699.431,00                          | 3.642.106,00       | 22,29       | 100,00  |
| A20451 | MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES | 10   | 5.692.022,00                     | 0                                  | 5.692.022,00                           | 0                  | 0,00        | 0,00    |
|        | TOTAL GASTOS GENERALES            |      | 22.033.559,00                    | 3.642.106,00                       | 18.391.453,00                          | 3.642.106,00       | 16,53       | 100,00  |