



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20171500048143



30-03-2017

Bogotá D.C., 30-03-2017

PARA: Dr. FERNANDO GONZALEZ RODRIGUEZ – Subdirector Administrativo y Financiero

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión Financiera Grupos de Presupuesto y Pagaduría.

En cumplimiento al plan de gestión de esta oficina, presento informe de la auditoría realizada por los funcionarios Elsa Estupiñán Duarte y Luis Orlando Chinome Barrea al proceso Gestión Financiera- Cierre Presupuestal Vigencia 2016.

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 del Despacho del Ministro 20163000041133 del 9 de marzo de 2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexos: Informe de Auditoría – Trece (13) Folios

Copias: Dra. Gloria Marlen Castañeda León – Coordinadora Grupo de Presupuesto
Dra. Claudia Aned Gonzalez Mendez – Coordinadora Grupo de Pagaduría

Proyectó: Luis Orlando Chinome y Elsa Estupiñán Duarte

Elaboró: Luis Orlando Chinome

Revisó: Juan Carlos Realigá

Fecha de elaboración: 30/03/2017

Número de radicado que responde: 20171500048143

Tipo de respuesta

Total () Parcial ()



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2016

Dependencia y/o Grupo auditado: GRUPOS DE PRESUPUESTO Y DE PAGADURIA	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso: Dr. Fernando Gonzalez Rodriguez – Subdirector Administrativo y Financiero Dra. Gloria Marlen Castañeda Leon – Coordinadora Grupo de Presupuesto Dra. Claudia Aned Gonzalez Mendez – Coordinadora Grupo de Pagaduría	Auditoría realizada por: Luis Orlando Chinome Barrera – Elsa Estupiñan Duarte Profesionales Universitarios Grupo Auditoría, Gestión y Control Interno Sectorial
Motivo de la auditoría: PLAN DE GESTIÓN VIGENCIA 2017	
Inicio de la auditoría 02-28-2017	Terminación de la auditoría 30-03-2017

Introducción.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de Gestión correspondiente a la vigencia 2017, practicó auditoría con corte a diciembre 31 de 2016 al proceso de Gestión Financiera en los Grupos de Presupuesto y de Pagaduría.

La auditoría se desarrolló con base en los reportes de ejecución presupuestal, de reservas presupuestales y de cuentas por pagar consultados del aplicativo SIIF Nación, por considerarse ésta como la información financiera oficial de la entidad Decreto 1068 de Mayo 26 de 2015.

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo tanto del Grupo de Presupuesto como del Grupo de Pagaduría 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. Objetivo de la auditoría.

Evaluar la gestión en la ejecución presupuestal por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Transporte al cierre de la vigencia 2016, así como verificar la correcta constitución tanto de la reserva presupuestal como la de cuentas por pagar para la vigencia 2017.

Determinar si el proceso de afectación presupuestal cumplió con los siguientes aspectos:

- Afectación de compromisos
- Cumplimiento de la cadena presupuestal en sus registros presupuestales
- Afectación de las obligaciones
- Cumplimiento de pagos conforme a la programación del PAC
- Ejecución de reservas presupuestales
- Ejecución de las cuentas por pagar

2. Alcance.

- Verificación de la ejecución presupuestal de la vigencia por cada Unidad Ejecutora.
- Verificación de la ejecución de la reserva presupuestal constituida en 2015 y ejecutada en el 2016 por dependencia.
- Verificación de soportes de la constitución de la reserva presupuestal vigencia 2016 para su ejecución en la vigencia 2017.
- Verificación de soportes a las cuentas por pagar para la vigencia 2017 y oportunidad en su cumplimiento.
- Verificación de controles de Mapa de Riesgos de los grupos.
- Estado de radicados del aplicativo de correspondencia ORFEO de los integrantes de los grupos.

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 diciembre de 2016 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.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

4. Análisis de la información

VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PRESUPUESTO Y ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

Proceso de Gestión Financiera – Grupo de Presupuesto.

En cuanto al proceso de Gestión Financiera – Grupo de Presupuesto, se tomaron y revisaron reportes del aplicativo SIIF Nación de: Compromisos, Obligaciones, Órdenes de Pago, Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, evidenciando que presentan un debido proceso y que se encuentran en orden y debidamente soportados.

Análisis de Ejecución Presupuestal al cierre de la vigencia 2016:

a) Gastos de Personal:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$32.895.420.375.00 y un total de compromisos de \$32.139.411.912.00 para una ejecución total de 97.70% y unos pagos del 99.82%.

Resaltamos el comportamiento de los siguientes rubros que no tuvieron la ejecución esperada, así:

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A10114	Incapacidad y licencias de maternidad	23.67%
A101521	Prima de dirección	19.69%
A10512	Otros aportes a entidades del sector publico	55.63%

b) Gastos Generales:

De los \$19.145.593.111.76 de apropiación se comprometieron \$18.910.584.860.30 equivalentes a un total de ejecución del 98.77% con un porcentaje de pagos equivalente al 82.98%.

Se Resalta el comportamiento de los siguientes rubros que no tuvieron la ejecución esperada, o no tuvieron ejecución, así:



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A204512	Mantenimiento de otros bienes	63.75%
A20468	Otros comunicaciones y transporte	10.56%
A20483	Gas natural	36.87%
A20414	Gastos Judiciales	32.36%
A204221	Comisiones bancarias	0.00%

c) Transferencias:

Al cierre de la vigencia este rubro reflejó una apropiación de \$ 13.356.893.381.24 y unos compromisos por un valor de \$8.403.588.891.61 El porcentaje total de ejecución fueron del 62.92% y 100% de pagos.

Los siguientes rubros mostraron una baja ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A3513	Aportes previsión pensiones vejez jubilados	68.64%
A3518	Cuotas partes pensionales	8.49%
A3611	Sentencias y conciliaciones	5.44%

d) Inversión General:

Este rubro termina con una apropiación de \$173.850.121.226.00 unos compromisos por un valor de \$173.686.256.735.35. Su ejecución total fue del 99.91% y su ejecución de pagos fue del 77.14% observándose un incremento importante en su ejecución durante el último trimestre.

e) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

La apropiación al cierre de la vigencia fue de \$9.110.000.000.00 y sus compromisos ascendieron a la suma de \$8.940.125.588.94 por lo que su ejecución fue de 98.14% y respecto a sus pagos fue del 77.96%.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

f) Plan Vial Departamental Nacional:

Este programa termina al cierre de la vigencia con una apropiación de \$4.500.000.00.00, unos compromisos de \$4.486.040.835.16, por lo tanto su ejecución fue del 99.69% y una ejecución en sus pagos del 27.62%.

g) Fondo de Subsidio Sobretasa a la Gasolina:

Al cierre de la vigencia, el programa termina con una apropiación de \$18.900.000.00, unos compromisos de \$18.900.0000.00, por lo que su ejecución fue del 100%, y una ejecución en sus pagos del 87.50%.

h) Administración General del RUNT

Este programa al cierre de la vigencia contó con una apropiación de \$4.300.000.000.00, unos compromisos de \$4.298.720.000.00, por lo que su ejecución fue del 99.97% y una ejecución en sus pagos del 76.73%.

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

Este programa al cierre de la vigencia contó con una apropiación de \$7.091.294.639.00, unos compromisos de \$7.059.097.193.00, por lo que su ejecución fue del 99.55% y una ejecución en sus pagos del 64.15%.

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

Este programa al cierre de la vigencia contó con una apropiación de \$3.539.142.038.00, unos compromisos de \$3.451.901.134.00, por lo que su ejecución fue del 97.53% y una ejecución en sus pagos del 74.76%.

Al cierre de la vigencia se presentaron diferencias entre la apropiación al inicio y cierre de la misma. Dichas diferencias corresponde a modificaciones que se tramitaron en el transcurso de la vigencia, a través de memorandos internos y de resoluciones suscritas por la entidad y aprobadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público así:

RADICADO N.	FECHA	VALOR
20163410033723	25-02-2016	14.000.000.
20163200045383	15-03-2016	39.592.515.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

20163220049463	28-03-2016	11.000.000.
20163260084683	16-05-2016	4.000.000.
20163200091843	09-06-2016	196.000.000.
20163200097163	16-06-2016	150.000.000.
20163200112243	07-07-2016	608.505.000
20163460115063	19-07-2016	15.000.000.
20163200121173	29-07-2016	58.700.000.
20163220134683	20-08-2016	80.000.000.
20163460149053	14-09-2016	130.000.000.
20163200153583	22-09-2016	132.300.000.
20163460239893	19-10-2016	7.000.000.
20163250245813	28-10-2016	59.508.643.
20163200241743	14-11-2016	369.000.000.
20163200253783	14-11-2016	75.311.080.
20163410277263	12-12-2016	164.500.000.
20163200285793	20-12-2016	127.969.864.
20163410285233	10-12-2016	350.000.
20163260286633	15-12-2016	183.612.736.
TOTAL		2.426.044.838.
N. RESOLUCIONES	FECHA	VALOR
0952	11-03-2016	3.330.676
1442	18-04-2016	4.500.000
1966	18-05-2016	4.000.000
1968	04-05-2016	25.972.918
4246	13-10-2016	54.247.888
4328	20-10-2016	443.000.000
5139	30-11-2016	8.705.859.
5140	30-11-2016	1.075.500.000
5728	27-12-2016	2.115.549.726
5594	22-12-2016	2.115.549.726
TOTAL		4.775.932.293

Observación

Como se puede observar, el total de las modificaciones presupuestales corresponden al 2,51% del total de la apropiación al cierre, lo cual es significativo, ya que evidencia una



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

distribución poco ajustada a las necesidades reales en los rubros presupuestales que constituyen el presupuesto de la entidad.

Recomendación:

Propender por que la distribución de las asignaciones presupuestales en los diferentes rubros, al inicio de la vigencia, se ajuste a una adecuada planeación de las necesidades de la entidad en cada una de las unidades ejecutoras, toda vez que hacer muchas modificaciones presupuestales ha sido motivo de hallazgos por parte de la Contraloría General de la Nación.

Análisis de Ejecución de la Reserva Presupuestal con corte 31 de diciembre de 2016

La reserva presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2015 y ejecutada durante la vigencia de 2016 no fue óptima, toda vez que su ejecución fué del 76.62% y sus pagos fueron del 100%. El comportamiento de ejecución de cada uno de los rubros presupuestales es el siguiente:

a) Servicios Personales Indirectos Honorarios:

Por concepto de este rubro no se constituyó reserva presupuestal.

b) Gastos Generales:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$ 807.111.538.96 y un total de obligaciones de \$739.847.111.52. El porcentaje total de ejecución fue del 91.67% y 100.00% de pagos.

c) Inversión General.

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$696.951.219.06 y un total de obligaciones de \$611.223.880.74. El porcentaje total de ejecución fue del 87.70% y 100.00% de pagos.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

d) Plan Vial Departamental Nacional:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$536.084.208.00 y un total de obligaciones de \$535.854.787.00. El porcentaje total de ejecución fue del 99.96% y 100.00% de pagos.

e) Administración General del RUNT.

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$802.743.332.33 y un total de obligaciones de \$58.743.332.33. El porcentaje total de ejecución fue del 7.32% y 100% de pagos.

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

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$265.218.304.00 y un total de obligaciones de \$265.218.304.00. El porcentaje total de ejecución fue del 100% y de pagos del 100%.

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

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$42.403.544.00 y un total de obligaciones de \$42.403.542.00. El porcentaje total de ejecución fue del 100% y de pagos del 100%.

h) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$686.934.458.75 y un total de obligaciones de \$686.934.458.75. El porcentaje total de ejecución fue del 100% y de pagos del 100%.

Se evidencio que la ejecución de la reserva Presupuestal del año 2015 fue del 76%, el 24% restante no fue ejecutado debido a que en algunos contratos que se liquidaron quedaron saldos a favor del Ministerio y fueron remitidas al área las actas correspondientes para su cancelación, además se suscribió un acta No. 01 del 29 de diciembre de 2016, de cancelación parcial, suscrita por la Secretaria General y la Coordinadora grupo de Presupuesto, la cual a su vez fue notificada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante radicado No. 20163260543361 de diciembre 29 de 2016 .



Análisis de Ejecución de las Cuentas por Pagar con corte 31 de diciembre de 2016

Las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2015 y ejecutadas durante la vigencia de 2016 fue óptima, toda vez que su ejecución fue del 99.96%. El siguiente fue el comportamiento de ejecución de cada uno de los rubros.

a) Servicios Personales Indirectos:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$41.253.307.00 y un total de pagos de \$41.253.307.00. El porcentaje total de ejecución fue del 100% y de pagos del 100%.

b) Gastos Generales:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$785.389.370.91 y un total de pagos de \$785.389.370.91. El porcentaje total de ejecución fue del 100% y de pagos del 100%.

c) Transferencias :

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$102.863.089.83 y un total de pagos de \$102.863.089.83. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

d) Inversión General.

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$1.914.259.351.18 y un total de pagos de \$1.910.759.351.18. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 99.82%. No se ejecutó el 100% debido a que la obligación N. 849915 de diciembre 29 de 2015 a favor de la señora Patricia Andrea Zabala Torres por concepto de vigencia expirada fue devuelta por parte del grupo de Cuentas por Pagar mediante memorando con radicado No. 20163310021243 de septiembre 2 de 2016 al grupo de chatarrización por motivo de cuenta bancaria inválida.

e) Sistema Integrado de Transporte masivo SITM:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$1.352.533.939.42 y un total de pagos de \$1.352.533.939.42. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.



f) Plan Vial Departamental Nacional:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$3.214.532.476.00 y un total de pagos de \$3.214.532.476.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

g) Administración General del RUNT:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$987.152.795.67 y un total de pagos de \$987.152.795.67. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

h) Apoyo a la implementación de la política nacional de seguridad vial

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$695.009.611.00 y un total de pagos de \$695.009.611.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

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

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$248.174.419.98 y un total de pagos de \$248.174.419.98. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

Constitución de la reserva presupuestal para la vigencia 2017

A través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF –Nación, se definió con corte a 31 de diciembre de 2016 las reservas presupuestales y cuentas por pagar de cada una de las secciones del Presupuesto General de la Nación. (Artículo 33 de la ley 1687 de Diciembre 11 de 2013)

DESCRIPCION PRESUPUESTAL	SALDO RESERVA
FUNCIONAMIENTO	
A-1-0-2-12 Honorarios	9.076.097.00
A-2-0-4-4-1 Combustibles y lubricantes	17.710.997.00
A-2-0-4-4-2 Dotación	67.062.198.64
A-2-0-4-4-23 Otros materiales y suministros	50.000.000.00
A-2-0-4-5-1 Mantenimiento de bienes inmuebles	5.692.022.00
A-2-0-4-5-6 Mantenimiento de equipo de navegación	9.307.332.00
A-2-0-4-5-8 Servicio de aseo	289.050.768.91



MinTransporte
Ministerio de Transporte

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

A-2-0-4-5-10 Servicio de seguridad y vigilancia I	44.408.543.33
A-2-0-4-6-2 Correo	109.444.375.00
A-2-0-4-6-7 Transporte	199.697.061.00
A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones	44.486.627.23
A-2-0-4-11-1 Viáticos y gastos de viaje al exterior	49.128.315.00
A-2-0-4-11-1 Viáticos y gastos de viaje al interior	722.667.738.00
A-2-0-4-44-1 Otros Gastos por adquisición de servicios	70.724.700.00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	2.179.281.585.09
INVERSION	
123-600. mejoramiento , adecuación, construcción y mantenimiento de las sedes del ministerio de transporte nacional	307.349.672.01
213-600-1 Adquisición de bienes e insumos para control del tránsito y transporte terrestre.	9.500.000.40
213-600-2 Diseño e implementación del centro inteligente de control de tránsito y transporte infraestructura vial nacional	134.999.999.70
223-600-1 Adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del ministerio de transporte a nivel central y regional.	354.993.116.40
410-600-25 Implementación de un sistema de recolección de datos para el transporte terrestre automotor.	555.793.333.00
410-600-28 Estudios para el desarrollo de políticas en infraestructura de los modos de transporte a cargo de la dirección de infraestructura. región nacional	178.214.730.00
410-600-33 Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial. Nacional.	6.333.333.00
410-601-1 Apoyo desarrollo de programas y proyectos sistemas inteligentes de transporte nacional	8.000.000.00
520-600-15 Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. región nacional	73.331.663.00
520-600-23 Apoyo al sector transporte en la definición de políticas, planes, programas y proyectos. nacional	223.534.400.00
670-905-1 Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional	166.192.811.00
TOTAL INVERSION NIVEL CENTRAL	2.018.243.058.51
S.I.T.M.	1.726.597.072.47
520-604-2 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.	1.726.597.072.47
PLAN VIAL REGIONAL P.V.R	
520-600-11 Recurso 11 Asistencia al ministerio de transporte en la consolidación de la estrategia para que los departamentos gestionen en eficiente nacional	518.271.392.00



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

INVERSION -PVR	518.271.392.00
ADMINISTRACION GERENCIAL DEL RUNT	
520-600-13 Administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional	993.160.548.00
TOTAL ADMINISTRACION RUNT	993.160.548.00
POLITICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	
410-600-29 Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración gestión e implementación de políticas programas y proyectos para seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor terrestre férreo y acuático nacional	1.453.558.868.60
TOTAL POLITICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	1.453.558.868.60
POLITICA NACIONAL LOGISTICA	
410-600-30 Apoyo a la implementación de la política logística nacional.	345.436.422.00
TOTAL POLITICA NACIONAL LOGISTICA	345.436.422.00
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL INVERSION	7.055.267.361.58
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL MINISTERIO DE TRANSPORTE	9.234.548.946.67

Observación:

Verificados los reportes tomados del aplicativo SIIF Nación, la reserva presupuestal constituida para la vigencia 2016 asciende a la suma de \$ 2.179.281.585.00 por funcionamiento, que equivale al 3.33% del presupuesto de la Entidad, y por inversión asciende a la suma de \$ 7.055.267.361.58, que equivale al 3.19% del presupuesto de la misma, no ajustándose la primera a los parámetros establecidos por la ley del presupuesto Nacional (Ley 1687 de Diciembre 11 de 2013).

Recomendación

Propender para que la reserva constituida en la vigencia 2016 se ejecute de manera oportuna y programada en coordinación con las unidades ejecutoras, ya que si no se han ejecutado a 31 de diciembre de 2017, expirarán sin excepción. De conformidad con el decreto 1068 de mayo 6 de 2015 en su artículo 2.8.7.3.2.



MinTransporte
Ministerio de Transporte

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PAGADURÍA Y
CONSTITUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

Constitución cuentas por pagar para la vigencia 2017

Para la constitución de las cuentas por pagar al cierre de la vigencia, al igual que con la reserva presupuestal, se toman los reportes oficiales del aplicativo SIIF Nación conforme a los artículos 33 y 34 de la ley de presupuesto (ley 1687 de diciembre 11 de 2013). Estas se calculan por la diferencia entre las obligaciones y los pagos.

Después de haber revisados dichos reportes, las cuentas por pagar para tramitarse en la presente vigencia, quedaron constituidas de la siguiente manera:

DESCRIPCION PRESUPUESTAL	Suma de Valor Actual
FUNCIONAMIENTO	
GASTOS DE PERSONAL	
A-1-0-1-5-2 Bonificación por servicios prestados	3.323.312.00
A-1-0-1-5-5 Bonificación Especial de Recreación	1.334.652.00
A-1-0-1-5-1-4 Prima de Servicios	3.672.431.00
A-1-0-1-5-1-5 Prima de Vacaciones	10.878.094.00
A-1-0-1-5-1-6 Prima de Navidad	3.384.503.00
A-1-0-1-9-3 Indemnización de Vacaciones	15.582.239.00
A-1-0-1-2-12 Honorarios	11.173.332.00
TOTAL GASTOS PERSONALES NÚMERO DE OBLIGACIONES 6	49.348.563.00
GASTOS GENERALES	
A-2-0-4-1-25 Otras compras de equipos	36.936.220.00
A-2-0-4-2-10 Otros enseres y equipos de oficina	43.917.265.00
A-2-0-4-4-1 Combustible y lubricantes	16.345.057.00
A-2-0-4-4-2 Dotación	15.590.400.00
A-2-0-4-4-15 Papelería útiles de escritorio y oficina	225.393.746.12
A-2-0-4-5-6 Mantenimiento Equipo de navegación y transporte	19.661.118.00
A-2-0-4-5-8 Servicio de aseo	178.600.579.38
A-2-0-4-5-10 Servicio de seguridad y vigilancia	220.095.644.77
A-2-0-4-6-2 Correo	62.025.493.00
A-2-0-4-6-7 Transporte	2.490.350.00
A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones	6.230.829.13
A-2-0-4-8-7 Otros servicios Públicos	57.160.639.88
A-2-0-4-9-13 Otros seguros	34.719.273.00
A-2-0-4-10-2 Arrendamientos bienes inmuebles	17.924.687.73



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

A-2-0-4-11-2 Viáticos y gastos de viaje al interior	41.449.085.00
A-2-0-4-21-4 Servicios de bienestar social	4.200.001.00
TOTAL GASTOS GENERALES NÚMERO DE OBLIGACIONES 109	1.048.833.594.01
INVERSIÓN	
C-123-600-1 Mejoramiento, adecuación, construcción y mantenimiento de las sedes del Ministerio de Transporte Nacional.	392.738.537.30
C-213-600-1 Adquisición de Bienes e Insumos para control del tránsito y transporte terrestre.	1.800.000.00
C-213-600-2 Diseño e implementación del centro inteligente de control de tránsito y transporte infraestructura vial nacional.	1.800.999.998.70
C-223-600-2 Actualización divulgación y socialización de las políticas, planes, programas y proyectos generados por el sector transporte a nivel nacional	1.941.569.00
C-223-600-1 Adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del ministerio de transporte a nivel central y regional.	2.127.291.277.43
C-410-600-28 Estudios para el desarrollo de políticas en infraestructura de los modos de transporte a cargo de la dirección de infraestructura. región nacional	432.282.085.00
C-410-600-31 Investigación y estudio para la determinación de estructuras tarifarias en los modos de transporte y servicios conexos nacional.	214.940.000.00
C-410-600-33 Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial. Nacional.	285.908.658.00
C-410-600-11 Apoyo desarrollo de programas y proyectos sistemas inteligentes de transporte nacional.	276.138.667.00
C-510-600-3 Capacitación y asistencia técnica a funcionarios del Ministerio de Transporte.	107.363.628.00
C-520-600-15 Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. Región nacional.	27.876.383.858.00
C-520-600-18 Apoyo para la implementación del programa de servicios al ciudadano nacional.	112.552.046.00
C-520-600-20 Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. Región nacional - pagos pasivos exigibles vigencia expirada.	993.500.000.00
C-520-600-22 Implementación y mejoramiento del sistema integrado de gestión del Ministerio de Transporte Nacional.	143.955.304.00
C-520-600-23 Apoyo al sector transporte en la definición de políticas, planes, programas y proyecto nacional.	391.810.766.00
C-520-600-24 Divulgación y socialización de la información generada por el sector transporte a nivel nacional.	403.180.051.00
C-520-606-1 Control de tráfico fluvial nacional.	1.221.013.334.00
C-670-905-1 Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional	251.046.776.00
TOTAL GESTIÓN GENERAL NÚMERO DE CUENTAS 137	37.691.964.460.43
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO SIMT	
C-520-604-2 Asistencia técnica para el apoyo en el fortalecimiento de política, la	

**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA**

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.	243.953.656.00
TOTAL S.I.T.M. TOTAL NÚMERO DE CUENTAS 14	243.953.656.00
SOBRETASA A LA GASOLINA	
C-630-600-3 Construcción mejoramiento rehabilitación y mantenimiento de la red vial- fondo de subsidio de la sobretasa a la gasolina. ley 488 de 1998	2.362.500.000.00
TOTAL SOBRETASA A LA GASOLINA NÚMERO DE CUENTAS 1	2.362.500.000.00
RUNT	
C-520-600-13 Administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional	7.333.333.00
TOTAL RUNT NÚMERO DE CUENTAS 2	7.333.333.00
PLAN VIAL REGIONAL	
C-520-600-21 Asistencia al ministerio de transporte en la consolidación de la estrategia para que los departamentos gestionen eficientemente nacional	2.728.758.132.83
TOTAL PLANVIAL REGIONAL NÚMERO DE CUENTAS 12	2.728.758.132.83
POLÍTICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	
C-410-600-29 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.	1.076.874.967.00
TOTAL POLITICA NACIONAL LOGÍSTICA Y NÚMERO DE CUENTAS 20	1.076.874.967.00
POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA	
C-410-600-30 Apoyo a la implementación de la política logística nacional.	525.935.512.00
TOTAL POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA NÚMERO DE CUENTAS 7	525.935.512.00
TOTAL INVERSION	44.637.320.061.26
TOTAL CUENTAS POR PAGAR MINISTERIO NÚMERO DE CUENTAS 304	45.735.502.218.27

Recomendación

Procurar que la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 diciembre de 2016, se termine de ejecutar de manera oportuna, ya que si no se han ejecutado a 31 de diciembre de 2017, expirarán sin excepción. De conformidad con el decreto 1086 de mayo 26 de 2015 en su artículo 2.8.1.7.3.2.



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

La Oficina de Control Interno pudo establecer que en el Grupo de Central de Cuentas reposan 29 cuentas por pagar, las cuales no se han tramitado ante el Grupo de Pagaduría por falta del paz y salvo, y cuya presentación es obligatoria de conformidad con los memorandos No. 20161330282783 de diciembre 21 de 2016 y memorando No. 20151330093233 de Junio 5 de 2015, como se muestra en el siguiente cuadro:

Numero Obligación	Fecha	Beneficiario	Valor
79716	Dic. 31 de 2016	Datexco Compani S.A.	18.708.160.00
903716	Dic. 31 de 2016	Organización Terpel S.A:	1.565.789.00
903916	Dic. 31 de 2016	Organización Terpel S.A:	5.698.594.00
887116	Dic. 31 de 2016	Unión Temporal Aseo Servicial.	14.916.595.00
888216	Dic. 31 de 2016	Polanco de Hernandez Rosa	46.602.84
888416	Dic. 31 de 2016	Polanco de Hernandez Rosa	76.752.56
889116	Dic. 31 de 2016	Servicios Postales Nacionales S.A.	469.868.00
889216	Dic. 31 de 2016	Servicios Postales Nacionales S.A.	61.555.625.00
891716	Dic. 31 de 2016	Universidad Nacional de Colombia	276.138.667.00
891916	Dic. 31 de 2016	Universidad Nacional de Colombia	140.000.000.00
894116	Dic. 31 de 2016	Corp. de Ciencia y Tec. Para el Des. De la Ind. Naval y Fluvial.	132.101.333.00
896916	Dic. 31 de 2016	Consorcio TPD-Moviconsul.	20.496.475.00

**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA**

897416	Dic. 31 de 2016	CAFAM	5.200.000.00
897216	Dic. 31 de 2016	Ingenieros Civiles en Tráfico, Transporte y Vías ICOVIAS. S.A.S.	61.733.896.00
897516	Dic. 31 de 2016	Unión Temporal Eminser-Soloaseo	2.642.734.53
900016	Dic. 31 de 2016	Makro Supermayoristas SAS.	43.917.265.00
900516	Dic. 31 de 2016	Corporación Cámara Nacional de Transporte	16.200.000.00
35916	Dic. 31 de 2016	Universidad de San Buenaventura	86.480.800.00
35116	Dic. 31 de 2016	Marketmedios Comunicaciones	28.190.552.00
35316	Dic. 31 de 2016	Educación Innovación y Producción	49.880.000.00
35416	Dic. 31 de 2016	Universidad de San Buenaventura	70.000.000.00
878116	Dic. 31 de 2016	Cinempresa com SAS.	2.088.000.00
904016	Dic. 31 de 2016	Álvarez Rincon Janeth	1.750.000.00
904916	Dic. 31 de 2016	Sanchez Rojas Carlos Felipe	4.980.000.00
905216	Dic. 31 de 2016	Refrigeración LCGA Ltda.	1.531.664.00
908416	Dic. 31 de 2016	Rodriguez Rincon Sonia Janeth	3.500.000.00
899716	Dic. 31 de 2016	Gonzalez Patiño Edgar Ricardo	8.500.000.00
898916	Dic. 31 de 2016	Pacheco Vega Consultores Ltda.	20.000.000.00
906716	Dic. 31 de 2016	Quest S.A.S	15.590.400.00
TOTAL			1.093.959.772.93



Observaciones

- A pesar de la gestión realizada por el Grupo de Central de Cuentas, evidenciada en los correos solicitando el cumplimiento del envío de paz y salvo a los responsables de dicha información, se observa que el valor total pendiente de gestionarse asciende a la suma de (\$1.093.959.772.93), el cual es relevante para el cumplimiento de la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2016.

Recomendación

- Por conducto del Subdirector Administrativo y Financiero, se debe reiterar de manera urgente a los supervisores de estas cuentas el envío inmediato de este documento toda vez que esta situación está generando retraso en su pago.

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.

El responsable del control está en cabeza del coordinador de presupuesto. Su periodicidad se da en la medida que soliciten expedición de los C.D.P. es un control de tipo automático a través del aplicativo SIIF.

De acuerdo con información suministrada por la coordinadora del grupo de presupuesto determinaron en el área que los CDP que se expidan por concepto del rubro de inversión deben tramitarse con el visto bueno de la oficina de planeación.

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

El responsable del control está en cabeza del coordinador de presupuesto. Su periodicidad se da en la medida que solicite expedición de los registros presupuestales. El control del



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

riesgo que se realiza es de tipo manual el cual verifica todos los ítems para que estén conformes al C.D.P. expedido inicialmente.

- GFI/R5 Realizar pagos extemporáneos.

El responsable del control es el coordinador del grupo de cuentas por pagar. Se priorizan aquellas cuentas que se debe cancelar dentro de un término como es el caso de: 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 verificó la base de datos y los informes que trimestralmente se envían a la Subdirección Financiera por parte del coordinador del grupo.

Igualmente para este riesgo se crea el comité P.A.C. integrado por los ordenadores del gasto y la Subdirección Administrativa y Financiera, la periodicidad 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 sistema de gestión de calidad DARUMA. El tipo de control es automático y se evidencia en el SIIF Nación.

- GFI/R6 Realizar pagos a beneficiarios diferentes.

El responsable del control corresponde al coordinador del grupo de presupuesto y está dado por la parametrización en SIIF del tercero. Su periodicidad se realiza en la medida en que se crean los terceros en el aplicativo. El control es de tipo automático y está documentado en el manual de SIIF.

Cumplimiento del sistema de gestión documental

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante de los grupos de Presupuesto y Pagaduría, dando como resultado las siguientes estadísticas:



Estado de radicados Grupo de Presupuesto

NOMBRE FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2014
Castañeda León Gloria Marlen	104	34	70		
Amando Díaz	9	4	3	1	1
Jaime Hernández Vargas	337	337			
Bibiana Marcela Palacios Gamba	2	2			
María Noralba Martínez D.	27	26	1		
Lilia Inés Rodríguez A.	2	2			
TOTALES	481	405	74	1	1

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene cuatrocientos ochenta y un (481) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales cuatrocientos cinco (405) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; setenta y cuatro (74) correspondientes al año 2016, los cuales se deben descargar lo antes posible toda vez que hay radicados que datan de febrero de 2016 de igual manera el mismo procedimiento para el radicado del año 2015 y el radicado del 2014.

Recomendación:

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

Estado de radicados Grupo de Pagaduría

NOMBRE FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016	AÑO 2015	AÑO 2014	AÑO 2012	AÑO 2011
Chacón Gonzalez Jose Alberto	14	10	4				
Wilson Efrén Garzón Medellín	94	5	89				
Félix Antonio Gil Trujillo	28	24	4				
Juan Felipe Martínez Ochoa	2		1	1			
Luis Eduardo González Viasuz	11	5			1	3	2
Claudia Aned Gonzalez Méndez	35	11	15	9			
Diana Maria Loaiza Aguirre	1		1				
Rocío Virginia Portillo Flórez	13	12	1				



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

Fernando Rippe Bayona	7	6	1				
Maria del Pilar Sáenz	5				5		
Myriam Rosa Sarmiento Palacios	77	16	43	13	5		
TOTALES	291	93	159	23	11	3	2

Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene doscientos noventa y uno (291) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales noventa y tres (93) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; ciento cincuenta y nueve (159) son del año 2016, veinte tres (23) correspondientes al 2015, once (11) a la vigencia de 2014, tres (3) de la vigencia 2012 y dos (2) de la vigencia 2011. Los radicados de los años 2011, 2012, 2014 y 2015 deben ser prioritarios y depurados a la mayor brevedad. Es importante la actualización de los funcionarios de la dependencia toda vez que aún hay funcionarios que ya no laboran en ese grupo.

Recomendación:

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a la directriz Ministerial, dada a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.

Atentamente,

LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Profesional Universitario
Oficina de Control Interno

ELSA ESTUPIÑÁN DUARTE
Profesional Universitario
Oficina de Control Interno



MinTransporte
Ministerio de Transporte

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO Como se puede observar, el total de las modificaciones presupuestales corresponden al 2,51% del total de la apropiación al cierre, lo cual es significativo, ya que evidencia una distribución poco ajustada a las necesidades reales en los rubros presupuestales que constituyen el presupuesto de la entidad.	Propender por que la distribución de las asignaciones presupuestales en los diferentes rubros, al inicio de la vigencia, se ajuste a una adecuada planeación de las necesidades de la entidad en cada una de las unidades ejecutoras, toda vez que hacer muchas modificaciones presupuestales ha sido motivo de hallazgos por parte de la Contraloría General de la Nación.	Grupo de Presupuesto			
CONSTITUCION RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2016 La Entidad constituye un reserva presupuestal para la vigencia 2017 por un valor de \$ 9.234.548.946.67. La discriminación de esta reserva por concepto presupuestal fue el siguiente: Gastos Generales \$ 2.179.281.585.09 Total funcionamiento \$ 2.179.281.585.09 Inversión Gestión Gral. \$ 2.018.243.058.51 S.I.T.M. \$ 1.726.597.072.47	Propender para que la reserva constituida en la vigencia 2016 se ejecute de manera oportuna y programada en coordinación con las unidades ejecutoras, ya que si no se han ejecutado a 31 de diciembre de 2017, expirarán sin excepción. De conformidad con el decreto 1068 de mayo 6 de 2015 en su artículo 2.8.7.3.2.	Grupo de Presupuesto			



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURIA

<p>Inversión Plan Vial \$ 518.271.392.00</p> <p>R.U.N.T. \$ 993.160.548.00</p> <p>Política Nat. Seguridad \$ 1.453.558.868.00</p> <p>Política Nat. Logística \$ 345.436.422.00</p> <p>Total Inversión \$ 7.055.267.361.58</p> <p>Total Reserva \$ 9.234.548.946.67</p>					
<p>Verificados los reportes tomados del aplicativo SIIF Nación, la reserva presupuestal constituida para la vigencia 2016 asciende a la suma de \$ 2.179.281.585.00 por funcionamiento, que equivale al 3.33% del presupuesto de la Entidad, y por inversión asciende a la suma de \$ 7.055.267.361.58, que equivale al 3.19% del presupuesto de la misma, no ajustándose la primera a los parámetros establecidos por la ley del presupuesto Nacional (Ley 1687 de Diciembre 11 de 2013).</p>					
<p>SISTEMA ORFEO</p> <p>Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene cuatrocientos ochenta y un (481) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales cuatrocientos cinco (405) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; setenta y cuatro (74) correspondientes al año 2016, los cuales se deben descargar lo antes posible toda vez que hay radicados que datan de febrero de 2016 de igual manera el mismo procedimiento para el radicado del año 2015 y el radicado del 2014.</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales, dadas a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.</p>	<p>Grupo de presupuesto</p>			



MinTransporte
Ministerio de Transporte

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento																																	
<p>CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2017</p> <p>La Entidad constituye unas cuentas por pagar al para la vigencia 2017 por un valor de \$ 45.735.502.218.27. discriminados en los siguientes conceptos presupuestales:</p> <table><tr><td>Gasto de Personal.</td><td>\$</td><td>49.348.563.00</td></tr><tr><td>Gastos Generales</td><td>\$</td><td>1.048.833.594.01</td></tr><tr><td>Total funcionamiento</td><td>\$</td><td>1.098.182.157.01</td></tr><tr><td>Inversión Gestión Gral.</td><td>\$</td><td>37.691.964.460.00</td></tr><tr><td>Inversión SITM</td><td>\$</td><td>243.953.656.00</td></tr><tr><td>Inversión Plan Vial</td><td>\$</td><td>2.728.758.132.83</td></tr><tr><td>RUNT</td><td>\$</td><td>7.333.333.00</td></tr><tr><td>Política Nal. Seguridad</td><td>\$</td><td>1.076.874.967.00</td></tr><tr><td>Política Nal. Logística</td><td>\$</td><td>525.935.512.00</td></tr><tr><td>Total Inversión</td><td>\$</td><td>44.637.320.061.26</td></tr><tr><td>Total Cuentas x pagar</td><td>\$</td><td>45.735.502.218.27</td></tr></table>	Gasto de Personal.	\$	49.348.563.00	Gastos Generales	\$	1.048.833.594.01	Total funcionamiento	\$	1.098.182.157.01	Inversión Gestión Gral.	\$	37.691.964.460.00	Inversión SITM	\$	243.953.656.00	Inversión Plan Vial	\$	2.728.758.132.83	RUNT	\$	7.333.333.00	Política Nal. Seguridad	\$	1.076.874.967.00	Política Nal. Logística	\$	525.935.512.00	Total Inversión	\$	44.637.320.061.26	Total Cuentas x pagar	\$	45.735.502.218.27	<p>Procurar que la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 diciembre de 2016, se termine de ejecutar de manera oportuna, ya que si no se han ejecutado a 31 de diciembre de 2017, expirarán sin excepción. De conformidad con el decreto 1086 de mayo 26 de 2015 en su artículo 2.8.1.7.3.2.</p>	<p>Grupo de Pagaduría</p>			
Gasto de Personal.	\$	49.348.563.00																																				
Gastos Generales	\$	1.048.833.594.01																																				
Total funcionamiento	\$	1.098.182.157.01																																				
Inversión Gestión Gral.	\$	37.691.964.460.00																																				
Inversión SITM	\$	243.953.656.00																																				
Inversión Plan Vial	\$	2.728.758.132.83																																				
RUNT	\$	7.333.333.00																																				
Política Nal. Seguridad	\$	1.076.874.967.00																																				
Política Nal. Logística	\$	525.935.512.00																																				
Total Inversión	\$	44.637.320.061.26																																				
Total Cuentas x pagar	\$	45.735.502.218.27																																				



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGADURÍA

<p>CUENTAS PENDIENTES DE TRAMITAR AL GRUPO DE PAGADURÍA</p> <p>A pesar de la gestión realizada por el Grupo de Central de Cuentas, evidenciada en los correos solicitando el cumplimiento del envío de paz y salvo a los responsables de dicha información, se observa que el valor total pendiente de gestionarse asciende a la suma de (\$1.093.959.772.93), el cual es relevante para el cumplimiento de la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2016</p>	<p>Por conducto del Subdirector Administrativo y Financiero, se debe reiterar de manera urgente a los supervisores de estas cuentas el envío inmediato de este documento toda vez que esta situación está generando retraso en su pago.</p>	<p>Cuentas por Pagar</p>			
<p>SISTEMA ORFEO</p> <p>Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene doscientos noventa y uno (291) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales noventa y tres (93) son del año 2017, encontrándose en proceso de trámite; ciento cincuenta y nueve (159) son del año 2016, veinte tres (23) correspondientes al 2015, once (11) a la vigencia de 2014, tres (3) de la vigencia 2012 y dos (2) de la vigencia 2011. Los radicados de los años 2011, 2012, 2014 y 2015 deben ser prioritarios y depurados a la mayor brevedad. Es importante la actualización de los funcionarios de la dependencia toda vez que aún hay funcionarios que ya no laboran en ese grupo</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a la directriz Ministerial, dada a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.</p>	<p>Grupo de Pagaduría</p>			