



MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20181500051623



05-04-2018

Bagotá D.C., 05-04-2018

PARA: Doctor Fernanda González Rodríguez, Subdirectar Administrativo y Financiera

DE: Jefe Oficina de Control Interna

ASUNTO: Informe de Auditoría Prceso Gestión Financiera

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por el funcionario Luis Orlanda Chiname Barrera al prcesa Gestión Financiera – ejecución Presupuestal can carte a diciembre 31 de 2017.

Producto de la auditoría efectuada, anexa envía el infarme 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, contadas a partir de la fecha de reciba de este infarme, le solicito enviar su respuesta y el cuadra debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexas: Doce (12) folios

Proyectó: Luis Orlanda Chiname

Elaboró: Luis Orlanda Chiname

Revisó: Juan Carlos Reatiga Madrid

Fecha de elaboración: 06/04/2018

Número de radicado que responde: 20181500051623

Tipo de respuesta

Total ( ) Parcial ( )



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

OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA  
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017

Dependencia y/a Grupa auditada: GRUPOS DE PRESUPUESTO Y DE PAGADURÍA	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso:  Dr. Fernando Gonzalez Rodriguez – Subdirector Administrativo y Financiero Dra. Glaria Marlen Castañeda Leon – Coordinadora Grupo de Presupuesto Dra. Claudia Aned Gonzalez Mendez – Coordinadora Grupo de Pagaduría	Auditoría realizada por:  Luis Orlando Chiname Profesional Grupo Auditoría, Gestión y Control Interno Sectorial
Motivo de la auditoría: PLAN DE ACCION VIGENCIA 2018	
Inicio de la auditoría 02-23-2018	Terminación de la auditoría 30-03-2018

**Intraducción.**

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de Gestión-correspondiente a la vigencia 2018, practicó auditoría con corte a diciembre 31 de 2017 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 numeral 2.9.1.1.6).

La Oficina de Control Interna espero 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. Objetiva 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 2017, así como verificar la correcta constitución tanto de la reserva presupuestal como la de cuentas por pagar para la vigencia 2018.

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.
- Constitución de reservas presupuestales.
- Constitución de 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 2016 y ejecutada en el 2017 por dependencia.
- Verificación de soportes de la constitución de la reserva presupuestal vigencia 2017 para su ejecución en la vigencia 2018.
- Verificación de soportes a las cuentas por pagar para la vigencia 2018 y oportunidad en su cumplimiento.
- Verificación de controles de Mapa de Riesgos de los grupos.
- Estado de radicadas del aplicativo de correspondencia ORFEO de las 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 2017 para determinar su porcentaje de ejecución, así como también se consulta el reporte de estadísticas de radicadas en el aplicativo ORFEO a los integrantes de las grupos.



#### 4. Análisis de la información

### VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PRESUPUESTO Y ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

#### 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 Cuentos 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 2017:

##### a) Gastos de Personal:

Al cierre de la vigencia este rubro termino con una apropiación vigente de \$35.114.907.912.00, un total de compromisos de \$34.147.651.148.01, un total de obligaciones de \$34.142.551.148.01 y unos pagos de \$34.072.453.341 poro uno ejecución frente a las compromisos de 97.25%, frente o las obligaciones de 97.23% y de pogo de 99.78%

Resaltamos el comportamiento de algunos rubros que na tuvieron lo ejecución esperado, frente o las obligaciones así:

<u>CODIGO</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>% de ejecución</u>
A10114	Incapacidad y licencias de maternidad	45.11%
A102100	Otras servicios personales indirectas	37.22%
A10512	Otros aportes a entidades del sector publica	20.06%

##### b) Gastos Generales:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con uno apropiación vigente de \$23.198.758.950.00., un total de compromisos de \$22.834.380.358.03, un total de obligaciones de \$21.949.345.360.17 y unos pagos de \$20.438.163.314.15 para una ejecución frente a los compramisos de 98.43%, frente o las obligaciones de 94.61% y de pago de 89.51%



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

Se resalta el compartamiento de los siguientes rubras que no tuvieron la ejecución esperada frente a las obligaciones, o no tuvieron ejecución, así:

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A204125	Otras compres de equipas	44.40%
A20412	Equipa de recreación y deporte	0.00%
A20442	Datación	25.29%
A20452	Mantenimiento de bienes inmuebles	0.00%
A20468	Otras comunicaciones y transporte	10.94%
A20473	Edición de libras, revistas, escritos y trabajos	0.00%
A204221	Comisiones bancarias	9.85%

#### c) Transferencias:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$11.917.701.901.00., un total de compromisos de \$10.096.355.356.94, un total de obligaciones de \$10.096.355.356.94 y unos pagos de 9.374.895.052.18 para una ejecución frente a los compromisos de 84.72%, frente a las obligaciones de 84.72% y de pago de 92.85%

Se resalta el comportamiento de los siguientes rubros que no tuvieron la ejecución esperada frente a las obligaciones.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A3513	Apartes previsión pensiones vejez jubilados	63.47%
A35180	Cuotas partes pensionales	8.68%
A36111	Conciliaciones	15.50%

#### d) Inversión Gestión General:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$195.631.972.644.00., un total de compromisos de \$193.947.314.311.33, un total de obligaciones de \$187.729.614.383.50 y unos pagos de \$162.057.520.068.78 para una ejecución frente a los compromisos de 99.14%, frente a las obligaciones de 95.96% y de pago de 83.56%

Se resalta el comportamiento de los siguientes rubros que no tuvieron la ejecución esperada frente a las obligaciones, o no tuvieron ejecución, así:



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

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C2499060013	Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional.	10.63%

e) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$9.810.000.000.00, un total de compromisos de \$6.660.168.357.45, un total de obligaciones de \$4.872.830.391.45 y unos pagos de \$3.457.699.133.45 para una ejecución frente a los compromisos de 67.89%, frente a las obligaciones de 49.67% y de pago de 51.92%

f) Plan Vial Departamental Nacional:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$4.000.000.000.00, un total de compromisos de \$3.994.893.253.79, un total de obligaciones de \$3.860.008.313.00 y unos pagos de \$2.457.315.724.00 para una ejecución frente a los compromisos de 99.87%, frente a las obligaciones de 96.50% y de pago de 61.51%

g) Fondo de Subsidio Sobretasa a la Gasolina:

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$16.600.000.000.00 un total de compromisos de \$16.600.000.000.00, un total de obligaciones de \$16.600.000.000.00 y unos pagos de \$11.755.320.244.00 para una ejecución frente a los compromisos de 100%, frente a las obligaciones de 100% y de pago de 70.82%

h) Administración General del RUNT

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$3.950.000.000.00 un total de compromisos de \$3.110.798.288.96, un total de obligaciones de \$2.585.539.237.96 y unos pagos de \$2.466.332.574.96 para una ejecución frente a los compromisos de 78.75%, frente a las obligaciones de 65.46% y de pago de 79.28%



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

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

Al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$200.000.000.00 un total de compromisos de \$199.602.840.00, un total de obligaciones de \$166.616.152.00 y unos pagos de \$166.616.152.00 para una ejecución frente a los compromisos de 99.80%, frente a las obligaciones de 83.31% y de pago de 83.47%

- ii) Apoyo a la implementación de la política nacional logística.

Este programa al cierre de la vigencia este rubro termina con una apropiación vigente de \$3.000.000.000.00 un total de compromisos de \$2.943.180.950.00, un total de obligaciones de \$2.751.404.087.00 y unas pagos de \$2.537.360.967.00 para una ejecución frente a los compromisos de 98.11%, frente a las obligaciones de 91.71% y de pago de 86.21%

#### MODIFICACIONES PRESUPUESTALES A DICIEMBRE 31 DE 2017

Durante la vigencia 2017 se presentaron modificaciones presupuestales en los diferentes rubros respecto de la apropiación inicial. Tales modificaciones están respaldadas por los siguientes documentos debidamente suscritos por quien corresponde: resolución N. 3762 de noviembre 15 de 2017, Resolución N. 3714 de noviembre 9 de 2017, Resolución 2417 de Julio 6 de 2017 resolución 1374 de mayo 15 de 2017, decreta 1238 de julio 19 de 2017, entre otras, estas constituyeron, reducciones, trasladadas, y adiciones presupuestales que afectaron la ejecución presupuestal de la entidad así:

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
FUNCIONAMIENTO	\$ 67.040.776.622,00	\$ 12.317.482.159,44	\$ 9.126.890.018,44	\$ 70.231.368.763,00
INVERSION	\$ 193.575.000.000,00	\$ 3.523.000.000,00	\$ 1.466.027.356,00	\$ 195.631.972.644,00



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

Como se puede evidenciar, el total de las modificaciones presupuestales entre adiciones y reducciones tanto en funcionamiento como en inversión fue del 2% sobre la apropiación inicial, mejorando el indicador respecto a la vigencia anterior.

#### **Análisis de Ejecución de la Reserva Presupuestal con corte 31 de diciembre de 2017**

La ejecución presupuestal de la reserva constituida a 31 de diciembre de 2016 y que se ejecutó a 31 de Diciembre de 2017 fue del 94.71%, con una ejecución de pagos de 94.70% frente a los compromisos constituidos. El 5.2% restante corresponde a la anulación de saldos de reservas por lo que se suscribió un acta suscrita por las unidades ejecutoras y el Grupo de Presupuesto para tal efecto.

A continuación se muestra el comportamiento de cada uno de los rubros presupuestales

a) Servicios Personales Indirectos Honorarios:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de 9.076.097.00 y un total de obligaciones de \$9.076.097.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

b) Gastos Generales:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$ 1.990.687.619.76 y un total de obligaciones de \$1.966.189.132.74. El porcentaje total de ejecución fue del 98.77% y de 98.76% el de pagos.

c) Inversión General.

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$1.958.233.057.72 y un total de obligaciones de \$1.898.046.547.72. El porcentaje total de ejecución fue del 96.93% y de 96.93% el de pagos.

d) Plan Vial Departamental Nacional:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$518.271.392.00 y un total de obligaciones de \$453.255.266.00. El porcentaje total de ejecución fue del 87.46% y de 100% el de pagos.





e) Administración General del RUNT.

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$993.160.548.00 y un total de obligaciones de \$678.800.548.00. El porcentaje total de ejecución fue del 68.35% y de 68.35% el de pagos.

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

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$1.411.841.952.60 y un total de obligaciones de \$1.411.841.952.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue 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 \$160.328.801.00 y un total de obligaciones de \$160.328.801.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

h) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de compromisos de \$1.723.291.072.47 y un total de obligaciones de \$1.723.291.072.47. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

**Análisis de Ejecución de las Cuentas por Pagar con corte 31 de diciembre de 2017**

Las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2016 y ejecutadas durante la vigencia de 2017 fue óptima, todo vez que su ejecución fue del 99.91%. 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 \$49.348.563.00 y un total de pagos de \$49.348.563.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.



b) Gastos Generales:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$1.048.833.587.24 y un total de pagos de \$1.048.833.587.24. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

c) Inversión General.

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$37.614.964.460.43 y un total de pagos de \$37.572.964.460.43. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 99.89%.

El grupo de Pagaduría informa que no se pagó 100% del rubro debido a que la diferencia de \$42.000.000 de pesos corresponde al no pago de dos (2) obligaciones presupuestales, (Obligación 878416 por valor de \$35.000.000 y la Obligación 883216 por valor de \$7.000.000) las cuales fueron devueltas al Grupo Central de Cuentas, por encontrarse la cuenta bancaria de los beneficiarios en estado inactivo.

d) Sistema Integrado de Transporte masivo SITM:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$243.953.656.00 y un total de pagos de \$243.953.656.00. El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

e) Sobretasa a la gasolina

Al cierre de la vigencia este rubro refleja un total de obligaciones de \$2.362.500.000.00 y un total de pagos de \$2.362.500.000.00. 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 \$2.728.758.132.83 y un total de pagos de \$2.728.758.132.83. 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 \$7.333.333.00 y un total de pagos de \$7.333.333.00. 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 \$1.076.874.967.00 y un total de pagos de \$1.076.874.967.00. 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 \$525.935.512.00 y un total de pagos de \$525.935.512.00 El porcentaje total de ejecución y pagos fue del 100%.

**Constitución de la reserva presupuestal vigencia 2017 para ejecutarse en la vigencia 2018**

A través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF –Nación, se definió con corte a 31 de diciembre de 2017 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
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	
A-1-0-2-12 HONORARIOS	5.100.000,00
A-2-0-4-1-2-5 OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	18.769.213,53
A-2-0-4-4-1 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27.010.788,06
A-2-0-4-4-2 DOTACIÓN	76.900.262,02
A-2-0-4-4-15 PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	47.841.570,00
A-2-0-4-4-23 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	18.265.198,00
A-2-0-4-5-1 MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	11.333.753,88
A-2-0-4-5-2 MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES EQUIPOS Y ENSERES	20.134.668,95



**MinTransporte**  
Ministerio de Transporte

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

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

A-2-0-4-5-8 SERVICIO DE ASEO	193.078.335,83
A-2-0-4-5-10 SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	49.924.615,18
A-2-0-4-6-2 CORREO	92.116.856,00
A-2-0-4-6-7 TRANSPORTE	110.867.261,00
A-2-0-4-7-6 OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	74.751.254,57
A-2-0-4-1-0-2 ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	14.115.066,57
A-2-0-4-11-2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	66.482.306,00
A-2-0-4-2-14 SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	30.000.001,00
A-2-0-4-44-1 OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	33.443.847,27
TOTAL FUNCIONAMIENTO	890.134.997,86
INVERSION	
C240606002. CONTROL DE TRÁFICO FLUVIAL NACIONAL	227.806.216,02
C241006003 FORTALECIMIENTO E IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS Y REGULACIONES TÉCNICAS PARA EL MODO DE TRANSPORTE FLUVIAL NACIONAL	6.066.667,00
C249906001 ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES, SOFTWARE, SERVICIOS E INSUMOS PARA LA SISTEMATIZACIÓN INTEGRAL DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE A NIVEL CENTRAL Y REGIONAL	933.333.722,04
C249906001REC.11 AADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES, SOFTWARE, SERVICIOS E INSUMOS PARA LA SISTEMATIZACIÓN INTEGRAL DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE A NIVEL CENTRAL Y REGIONAL	450.071.709,02
C249906004 CAPACITACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA A FUNCIONARIOS DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE	360.856,00
C249906005 ADQUISICIÓN DE BIENES E INSUMOS PARA CONTROL DEL TRÁNSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE	35.622.270,00
C249906006 ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO DE POLÍTICAS EN INFRAESTRUCTURA DE LOS MODOS DE TRANSPORTE A CARGO DE LA DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA. REGIÓN NACIONAL	18.530.666,00
C249906008 PROGRAMAS DE PROMOCIÓN PARA LA REPOSICIÓN Y RENOVACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA NACIONAL. REGIÓN NACIONAL	3.209.430.732,00
C2499060010 APOYO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AL CIUDADANO. NACIONAL	96.721.371,00
C2499060011 DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE CONTROL DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE INFRAESTRUCTURA VIAL NACIONAL	191.202.250,00
C2499060012 APOYO DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SISTEMAS INTELIGENTES DE TRANSPORTE NACIONAL	90.562.579,00
C2499060013 APOYO ESTRATEGIA AMBIENTAL DEL SECTOR TRANSPORTE NACIONAL	12.310.345,00
C2499060013 REC.11 APOYO ESTRATEGIA AMBIENTAL DEL SECTOR TRANSPORTE NACIONAL	900.571.120,75
C2499060016 APOYO AL SECTOR TRANSPORTE EN LA DEFINICIÓN DE POLÍTICAS, PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS. NACIONAL	649.999,00
C2499060018 DIVULGACIÓN Y SOCIALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN GENERADA POR EL SECTOR TRANSPORTE A NIVEL NACIONAL	11.235.000,00
C2499060019 IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE RECOLECCIÓN DE DATOS PARA EL TRANSPORTE TERRESTRE AUTOMOTOR	1.060.000,00
TOTAL INVERSION NIVEL CENTRAL	6.185.525.502,83



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

S.I.T.M.	1.787.337.966,00
C249906009 REC.11 Y 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.	1.787.337.966,00
PLAN VIAL REGIONAL P.V.R	134.884.940,79
C2499060014 ASISTENCIA AL MINISTERIO DE TRANSPORTE EN LA CONSOLIDACIÓN DE LA ESTRATEGIA PARA QUE LOS DEPARTAMENTOS GESTIONEN EFICIENTEMENTE	134.884.940,79
ADMINISTRACION GERENCIAL DEL RUNT	525.259.051,00
C249906007 ADMINISTRACIÓN GERENCIAL DEL RUNT Y ORGANIZACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN EL SECTOR TRÁNSITO Y TRANSPORTE. LEY 1005 DE 2006. REGIÓN NACIONAL	525.259.051,00
TOTAL ADMINISTRACION RUNT	
POLITICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	32.986.688,00
C249906003 FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL PARA LA ADMINISISTRACIÓN, GESTIÓN E IMPLEMENTACION DE POLITICAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PARA LA SEGURIDAD VIAL EN LOS MODOS DE TRANSPORTE TERRESTRE AUTOMOTOR, TERRESTRE FÉRREO Y ACUATICO. NACIONAL	32.986.688,00
TOTAL POUTICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	
POLITICA NACIONAL LOGISTICA	191.776.863,00
C240706001 APOYO A LA IMPLEMENTACION DE LA POLÍTICA LOGÍSTICA NACIONAL.	191.776.863,00
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL INVERSION	8.857.771.011,62
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL MINISTERIO DE TRANSPORTE	9.747.906.009,48

**Observación:**

Verificados los repartes tomadas del aplicativo SIIF Nación, la reserva presupuestal constituida para la vigencia 2018 asciende a la suma de \$ 9.747.906.009,48 de las cuales \$890.134.997,86 son par funcionamiento, que equivale al 1.27% del presupuesto de la Entidad, y por inversión asciende a la suma de \$ 8.857.771.011,62, que equivale al 3.80% del presupuesto de la misma, ajustándose a las parámetros establecidas por la ley del presupuesto Nacional (Ley 1687 de Diciembre 11 de 2013).



### Recomendación

Propender para que la reserva constituida en la vigencia 2017 se ejecute de manera oportuna y programada en coordinación con las unidades ejecutoras, ya que si no se han ejecutada a 31 de diciembre de 2018, expirarán sin excepción. (Artículo 2.8.1.7.3.2. Decreto 1068 de mayo de 2015)

### VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA - GRUPO DE PAGADURÍA Y CONSTITUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

#### Constitución cuentas por pagar para la vigencia 2018

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 cuentas 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	
A10111 SUELDO	6.826.207,00
A10142 PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL	4.824.419,00
A10151 GASTOS DE REPRESENTACION	3.149.865,00
A101512 SUBSIDIO DE ALIMENTACION	51.531,00
A101513 AUXILIO DE TRANSPORTE	3.433.657,00
A101514 PRIMA DE SERVICIO	3.255.643,00
A101516 PRIMA DE NAVIDAD	807.095,00
A101547 PRIMA DE COORDINACION	623.922,00
A10212 HONORARIOS	47.046.168,01
A102100 OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	79.300,00
TOTAL GASTOS PERSONALES NÚMERO DE OBLIGACIONES 13	70.097.807,01
GASTOS GENERALES	
A203503 IMPUESTO PREDIAL	51.771.214,00

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

A204125 OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	54.169.020,00
A20421 EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA	15.583.346,94
A20422 MOBILIARIO Y ENSERES	27.992.000,00
A20441 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	21.628.645,00
A20442 DOTACION	26.046.720,00
A204415 PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	111.384.808,44
A204423 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	26.734.802,00
A20451 MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	7.018.980,00
A20456 MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	100.000.000,00
A20458 SERVICIO DE ASEO	203.946.969,05
A204510 SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	375.858.300,83
A20462 CORREO	141.041.356,00
A20467 TRANSPORTE	125.136.375,00
A20476 OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	13.129.147,43
A20481 ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	347.297,00
A20482 ENERGIA	1.854.570,00
A20486 TELEFONO,FAX Y OTROS	16.523.580,00
A204102 ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	59.657.765,60
A204112 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	18.781.850,00
A204214 SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	77.862.997,00
A2044113 OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	34.712.301,73
A32111 CONVENIO POLICIA NACIONAL - DIVISION CARRETERAS	721.460.304,76
<b>TOTAL GASTOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS NÚMERO DE OBLIGACIONES</b>	<b>2.302.740.157,79</b>
<b>134</b>	
<b>INVERSIÓN</b>	
C240606002 CONTROL DE TRÁFICO FLUVIAL NACIONAL	13.800.000,33
C240806001 APOYO A LAS ENTIDADES TERRITORIALES EN EL DESARROLLO DE PROYECTOS PARA EL SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO DE PASAJEROS NACIONAL	19.786.000.000,00
C241006002 INVESTIGACIÓN Y ESTUDIO PARA LA DETERMINACIÓN DE ESTRUCTURAS TARIFARIAS EN LOS MODOS DE TRANSPORTE Y SERVICIOS CONEXOS NACIONAL	9.700.000,00
C249906001 ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES, SOFTWARE, SERVICIOS E INSUMOS PARA LA SISTEMATIZACION INTEGRAL DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE A NIVEL CENTRAL Y REGIONAL.	1.329.166.797,69
C249906001 ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES, SOFTWARE, SERVICIOS E INSUMOS PARA LA SISTEMATIZACION INTEGRAL DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE A NIVEL CENTRAL Y REGIONAL.	549.815.799,00
C249906004 CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA A FUNCIONARIOS DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE.	14.625.202,00
C249906005 ADQUISICION DE BIENES E INSUMOS PARA CONTROL DEL TRANSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE	200.000,00



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

C249906006 ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO DE POLITICAS EN INFRAESTRUCTURA DE LOS MODOS DE TRANSPORTE A CARGO DE LA DIRECCION DE INFRAESTRUCTURA. REGION NACIONAL	117.904.178,00
C249906008 PROGRAMAS DE PROMOCION PARA LA REPOSICION Y RENOVACION DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA NACIONAL. REGION NACIONAL	3.009.055.235,70
C2499060010 APOYO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AL CIUDADANO. NACIONAL	83.573.670,00
C2499060011 DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE CONTROL DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE INFRAESTRUCTURA VIAL NACIONAL	33.553.890,00
C2499060012 APOYO DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SISTEMAS INTELIGENTES DE TRANSPORTE NACIONAL	148.607.816,00
C2499060013 APOYO ESTRATEGIA AMBIENTAL DEL SECTOR TRANSPORTE NACIONAL	164.452.308,00
C2499060013 APOYO ESTRATEGIA AMBIENTAL DEL SECTOR TRANSPORTE NACIONAL	133.848.885,00
C2499060015 IMPLEMENTACIÓN Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE NACIONAL	8.500.000,00
C2499060016 APOYO AL SECTOR TRANSPORTE EN LA DEFINICIÓN DE POLITICAS, PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS. NACIONAL	42.171.666,00
C2499060018 DIVULGACIÓN Y SOCIALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN GENERADA POR EL SECTOR TRANSPORTE A NIVEL NACIONAL	128.362.202,00
C2499060019 IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE RECOLECCION DE DATOS PARA EL TRANSPORTE TERRESTRE AUTOMOTOR	98.756.665,00
<b>TOTAL GESTIÓN GENERAL NÚMERO DE CUENTAS 274</b>	<b>25.672.094.314,72</b>
<b>SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO SIMT</b>	
C249906009 REC. 10, 11, 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.	1.415.131.258,00
<b>TOTAL S.I.T.M. TOTAL NÚMERO DE CUENTAS 35</b>	<b>1.415.131.258,00</b>
<b>SOBRETASA A LA GASOLINA</b>	
C240206001 CONSTRUCCION MEJORAMIENTO REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL- FONDO DE SUBSIDIO DE LA SOBRETASA A LA GASOLINA. LEY 488 DE 1998	4.844.679.756,00
<b>TOTAL SOBRETASA A LA GASOLINA NÚMERO DE CUENTAS 3</b>	<b>4.844.679.756,00</b>
<b>RUNT</b>	
C249906007 ADMINISTRACION GERENCIAL DEL RUNT Y ORGANIZACION PARA LA INVESTIGACION Y DESARROLLO EN EL SECTOR TRANSITO Y TRANSPORTE. LEY 1005 DE 2006. REGION NACIONAL	119.206.663,00
<b>TOTAL RUNT NÚMERO DE CUENTAS 30</b>	<b>119.206.663,00</b>
<b>PLAN VIAL REGIONAL</b>	
C2499060014 REC. 10.11 ASISTENCIA AL MINISTERIO DE TRANSPORTE EN LA CONSOLIDACIÓN DE LA ESTRATEGIA PARA QUE LOS DEPARTAMENTOS GESTIONEN EFICIENTEM NACIONAL	1.402.692.589,00
<b>TOTAL PLANVIAL REGIONAL NÚMERO DE CUENTAS 24</b>	<b>1.402.692.589,00</b>





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

<b>POLÍTICA NACIONAL LOGISTICA</b>	
C240706001 APOYO A LA IMPLEMENTACION DE LA POLÍTICA LOGÍSTICA NACIONAL	214.043.120,00
<b>TOTAL POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA NÚMERO DE CUENTAS 14</b>	<b>214.043.120,00</b>
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>33.667.847.700,72</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR MINISTERIO NÚMERO DE CUENTAS 527</b>	<b>35.970.587.858,51</b>

### Recomendación

Procurar que la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 diciembre de 2017 se ejecuten de manera oportuna, ya que si no se han ejecutada a 31 de diciembre de 2018, expirarán sin excepción. (Artículo 2.8.1.7.3.2. Decreto 1068 de mayo de 2015)

### 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 todas 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.

La responsabilidad del control está en cabeza del coordinador de presupuesto. Su periodicidad se da en la medida en que soliciten expedición de las C.D.P. Es un control de tipo automático a través del aplicativo SIIF.

De acuerdo con la información suministrada por la coordinadora del Grupo de Presupuesto, se estableció 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.



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

La responsabilidad del control está en cabeza del coordinador de presupuesto. Su periodicidad se da en la medida en que solicite expedición de los registros presupuestales. El control del riesgo que se realiza es de tipo manual, el cual verifica todas los ítems para que estén conformes al C.D.P. expedido inicialmente.

- GFI/R5 Realizar pagos extemporáneos.

La responsabilidad 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: servicios públicos, sentencias, aportes parafiscales y viáticas cuando sean 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.

Igualmente para este riesgo se crea el comité P.A.C. integrada 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 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.

La responsabilidad 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 2018
Castañeda León Gloria Morlen	30	30
Amanda Díaz	2	2
Jaime Hernández Vargas	20	20
Lino Paola Aranzales	2	2
Maria Noralba Martínez D.	18	18
<b>TOTALES</b>	<b>72</b>	<b>72</b>

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene 72 radicadas pendientes de descargar del sistema Orfeo, todos corresponden a la vigencia de 2018

#### Recomendación:

Montener 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 2018	AÑO 2017	AÑO 2016	AÑO 2015
Jaqueline Acosta Peña	1	1			
Huber Oswaldo Mendez	17	17			
Claudia Patricia Lindo Lozana	40	39	1		
Viviana Paola Marin Peña	5	5			
Fernel Quintero Diaz	54	8	46		
Lilia Inés Riaña Ortiz	21	18	3		
Wilson Efrén Garzón Medellín	23	9	14		
Félix Antonia Gil Trujillo	7	7			
Claudia Aned Gonzalez Méndez	30	21	5	2	2



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

Fernando Rippe Bayana	3	3			
Myriam Rasa Sarmiento Palacios	123	32	88	3	
<b>TOTALES</b>	<b>324</b>	<b>160</b>	<b>157</b>	<b>5</b>	<b>2</b>

Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene trescientos veinte cuatro (324) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales ciento sesenta (160) son del año 2018, encontrándose en proceso de trámite; ciento cincuenta y siete (157) son del año 2017, cinco (5) correspondientes al 2016 y dos (2) a la vigencia de 2015. Los radicados de los años 2017, 2016, y 2015 deben ser prioritarios y depurados a la mayor brevedad.

**Recomendación:**

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

Atentamente,

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



# INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPOS DE PRESUPUESTO Y PAGOURIA

Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento																																	
<p><b>CONSTITUCION RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2017</b></p> <p>La Entidad constituye un reserva presupuestal para la vigencia 2018 por un valor de \$ 9.747.906.009.48. La discriminación de esta reserva por concepto presupuestal fue el siguiente:</p> <table><tr><td>Honorarios</td><td>\$</td><td>5.100.000.00</td></tr><tr><td>Gastos Generales</td><td>\$</td><td>885.034.997.86</td></tr><tr><td><b>Total funcionamiento</b></td><td><b>\$</b></td><td><b>890.134.997.86</b></td></tr></table> <table><tr><td>Inversión Gestión Gral.</td><td>\$</td><td>6.185.525.502.83</td></tr><tr><td>S.I.T.M.</td><td>\$</td><td>1.787.337.966.00</td></tr><tr><td>Inversión Plan Vial</td><td>\$</td><td>134.884.940.79</td></tr><tr><td>R.U.N.T.</td><td>\$</td><td>525.259.051.00</td></tr><tr><td>Política Nal. Seguridad</td><td>\$</td><td>32.986.688.00</td></tr><tr><td>Política Nal. Logística</td><td>\$</td><td>191.776.863.00</td></tr><tr><td><b>Total Inversión</b></td><td><b>\$</b></td><td><b>8.857.771.011.62</b></td></tr><tr><td><b>Total Reserva</b></td><td><b>\$</b></td><td><b>9.747.906.009.48</b></td></tr></table> <p>Verificados los reportes tomados del aplicativo SIIF Nación, la reserva presupuestal constituida para la vigencia 2018 asciende a la suma de \$ 9.747.906.009.48 de las cuales \$890.134.997,86 son por funcionamiento, que equivale al 1.27% del presupuesto de la Entidad, y por inversión asciende a la suma de \$ 8.857.771.011.62, que equivale al 3.80%</p>	Honorarios	\$	5.100.000.00	Gastos Generales	\$	885.034.997.86	<b>Total funcionamiento</b>	<b>\$</b>	<b>890.134.997.86</b>	Inversión Gestión Gral.	\$	6.185.525.502.83	S.I.T.M.	\$	1.787.337.966.00	Inversión Plan Vial	\$	134.884.940.79	R.U.N.T.	\$	525.259.051.00	Política Nal. Seguridad	\$	32.986.688.00	Política Nal. Logística	\$	191.776.863.00	<b>Total Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>8.857.771.011.62</b>	<b>Total Reserva</b>	<b>\$</b>	<b>9.747.906.009.48</b>	<p>Prapender para que la reserva constituida en la vigencia 2017 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 2018, expirarán sin excepción. (Artículo 2.8.1.7.3.2. Decreto 1068 de mayo de 2015).</p>	<p>Grupo de Presupuesto</p>			
Honorarios	\$	5.100.000.00																																				
Gastos Generales	\$	885.034.997.86																																				
<b>Total funcionamiento</b>	<b>\$</b>	<b>890.134.997.86</b>																																				
Inversión Gestión Gral.	\$	6.185.525.502.83																																				
S.I.T.M.	\$	1.787.337.966.00																																				
Inversión Plan Vial	\$	134.884.940.79																																				
R.U.N.T.	\$	525.259.051.00																																				
Política Nal. Seguridad	\$	32.986.688.00																																				
Política Nal. Logística	\$	191.776.863.00																																				
<b>Total Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>8.857.771.011.62</b>																																				
<b>Total Reserva</b>	<b>\$</b>	<b>9.747.906.009.48</b>																																				



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

del presupuesta de la misma, ajustándose a los parámetros establecidos por la ley del presupuesto Nacional (Ley 1687 de Diciembre 11 de 2013).					
<b>SISTEMA ORFEO</b>  Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene 72 radicadas pendientes de descargar del sistema Orfea, todas corresponden a la vigencia de 2018	Mantener depurada el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales, dadas a través del radicada No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.	Grupo de presupuesto			



INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPDS DE PRESUPUESTD Y PAGADURIA

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. discriminadas en las siguientes conceptos presupuestales:</p> <table><tr><td>Gasta de Personal.</td><td>\$</td><td>70.097.807.01</td></tr><tr><td>Gastos Generales</td><td>\$</td><td>1.581.279.853.03</td></tr><tr><td>Transferencias</td><td>\$</td><td>721.460.304.76</td></tr><tr><td><b>Total funcionamiento</b></td><td><b>\$</b></td><td><b>2.372.837.964.80</b></td></tr><tr><td>Inversión Gestión Gral.</td><td>\$</td><td>25.672.094.314.72</td></tr><tr><td>Inversión SITM</td><td>\$</td><td>1.415.131.258.00</td></tr><tr><td>Inversión Plan Vial</td><td>\$</td><td>1.402.692.589.00</td></tr><tr><td>RUNT</td><td>\$</td><td>119.206.663.00</td></tr><tr><td>Política Nal. Logística</td><td>\$</td><td>214.043.120.00</td></tr><tr><td><b>Total Inversión</b></td><td><b>\$</b></td><td><b>33.667.847.700.72</b></td></tr><tr><td><b>Total Cuentos x pagar</b></td><td><b>\$</b></td><td><b>35.970.587.858.51</b></td></tr></table>	Gasta de Personal.	\$	70.097.807.01	Gastos Generales	\$	1.581.279.853.03	Transferencias	\$	721.460.304.76	<b>Total funcionamiento</b>	<b>\$</b>	<b>2.372.837.964.80</b>	Inversión Gestión Gral.	\$	25.672.094.314.72	Inversión SITM	\$	1.415.131.258.00	Inversión Plan Vial	\$	1.402.692.589.00	RUNT	\$	119.206.663.00	Política Nal. Logística	\$	214.043.120.00	<b>Total Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>33.667.847.700.72</b>	<b>Total Cuentos x pagar</b>	<b>\$</b>	<b>35.970.587.858.51</b>	<p>Procurar que lo ejecución de las cuentas por pagar canstitudas a 31 diciembre de 2017 se ejecuten de manera oportuna, ya que si na se han ejecutado o 31 de diciembre de 2018, expirarán sin excepción. (Artículo 2.8.1.7.3.2. Decreto 1068 de maya de 2015)</p>	<p>Grupo de Pagaduría</p>		
Gasta de Personal.	\$	70.097.807.01																																			
Gastos Generales	\$	1.581.279.853.03																																			
Transferencias	\$	721.460.304.76																																			
<b>Total funcionamiento</b>	<b>\$</b>	<b>2.372.837.964.80</b>																																			
Inversión Gestión Gral.	\$	25.672.094.314.72																																			
Inversión SITM	\$	1.415.131.258.00																																			
Inversión Plan Vial	\$	1.402.692.589.00																																			
RUNT	\$	119.206.663.00																																			
Política Nal. Logística	\$	214.043.120.00																																			
<b>Total Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>33.667.847.700.72</b>																																			
<b>Total Cuentos x pagar</b>	<b>\$</b>	<b>35.970.587.858.51</b>																																			



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

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

<b>SISTEMA ORFEO</b>  Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene trescientos veinte cuatro (324) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales ciento sesenta (160) son del año 2018, encontrándose en proceso de trámite; ciento cincuenta y siete (157) son del año 2017, cinco (5) correspondientes al 2016 y dos (2) a la vigencia de 2015. Los radicados de los años 2017, 2016, y 2015 deben ser prioritarios y depurados a la mayor brevedad.	Mantener depurada el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a la directriz Ministerial, dada a través del radicado No. 20113210108723 del 05 de julio de 2011.	Grupo de Pagaduría			
---	---	--------------------	--	--	--