



INFORME DE SEGUIMIENTO AL PRESUPUESTO DE LA CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA DE ENERO A MARZO DE 2018

Presentado a
CONTRALOR GENERAL DE ANTIOQUIA

Preparado por
MARIA ESTHER PÉREZ SALINAS
Oficina Asesora de Control Interno

Elaborado por
FELIPE HERNÁNDEZ MONTOYA
Técnico Operativo

Medellín, Mayo de 2018

INTRODUCCIÓN

La Oficina Asesora de Control Interno, en cumplimiento al plan de trabajo, en lo establecido en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017, en la cual se establece la función de hacer evaluación y seguimiento a los procesos y actividades de la organización, la Oficina Asesora de Control Interno realiza el Informe de Seguimiento al Presupuesto a Marzo del año 2018 de la Contraloría General de Antioquia.

El objetivo de este informe es verificar que las operaciones efectuadas por la Subdirección Financiera se ajusten a las políticas de la Entidad, régimen presupuestal público y sus normas respectivas, como el Decreto 111 de 1996, entre otros.

Para esta evaluación se utilizaron técnicas de auditoría generalmente aceptadas como cotejo, entrevistas, registro y análisis con documentos soportes que respaldan las diferentes transacciones presupuestales, del cual presentó el siguiente resultado:

1. OBJETIVO DEL PROGRAMA DEL SEGUIMIENTO:

Evaluar de manera integral la gestión adelantada por el proceso de Recursos Financieros, línea presupuestal de la Contraloría General de Antioquia en todo lo relacionado con las actividades propias de la función de manera tal que, contribuya a la mejora continua y al fortalecimiento del Sistema Integral de Gestión.

Verificar el cumplimiento preceptuado en las normas que rigen la operatividad del presupuesto.

2. ALCANCE DEL SEGUIMIENTO:

El seguimiento y verificación se realizará a la gestión adelantada en el primer trimestre de 2018.

3. METODOLOGÍA:

Se solicita ejecución presupuestal de ingresos y egresos a marzo 31 de 2018, PAC proyectado 2018, boletín de caja, acto administrativo donde se aprueba el presupuesto de la Contraloría General de Antioquia vigencia 2018 y actos administrativos que generen afectaciones al presupuesto en lo relacionado con adiciones, reducciones y modificaciones. Se realiza un estudio analítico y comparativo frente a lo normativo y se contrasta la información registrada,

permitiendo en cada una de las etapas del proceso se puedan reconocer e identificar las fallas, para establecer los ajustes que sean necesarios para cada uno de los procesos, ajustados siempre al cronograma y al mandato normativo.

El Presupuesto General de la Contraloría General de Antioquia fue aprobado mediante el Decreto 2017070004861 del 28 de diciembre de 2017, el cual se aforó en la suma de \$ 34.780.557.710 (Treinta y cuatro mil setecientos ochenta millones quinientos cincuenta y siete mil setecientos diez pesos m.l). Además por medio de la Resolución 20175000001970 del 29 de diciembre de 2017 se aprueba PAC (Plan Anual de Cuentas) de ingresos y gastos de la Contraloría General de Antioquia para la vigencia 2018.

INGRESOS **\$ 34.780.557.710**

Transferencias del Nivel Central \$ 30.600.557.710

Cuotas de Vigilancia Fiscal \$ 4.180.000.000

GASTOS **\$ 34.780.557.710**

Funcionamiento \$ 34.780.557.710

Analizada la ejecución presupuestal de Ingresos y de Gastos de la Contraloría General de Antioquia con corte a Marzo de 2018 no se observaron modificaciones al presupuesto.

CIERRE PRESUPUESTAL MARZO 2018

EJECUCIÓN DE INGRESOS:

PRESUPUESTO DEFINITIVO **\$ 34.780.557.710**

Transferencias del Departamento \$ 30.600.557.710

Cuotas de Fiscalización \$ 4.180.000.000

RECAUDOS DEL TRIMESTRE **\$ 9.150.147.372**

Transferencias del Departamento \$ 7.650.139.425

Cuotas de Fiscalización \$ 1.500.007.947

EJECUCIÓN DE INGRESOS **26.3%**

EJECUCIÓN DE EGRESOS:

PRESUPUESTO DEFINITIVO	\$ 34.780.557.710
DISPONIBILIDADES	\$ 105.172.110
COMPROMISOS	\$ 1.887.810.952
CUENTAS POR PAGAR (FACTURAS)	\$ 467.931.248
PAGOS	\$ 5.935.954.007
TOTAL EJECUTADO	\$ 8.396.868.317
EJECUCIÓN DE EGRESOS	24.1%

OBSERVACIONES

1. La ejecución del ingreso obtuvo un cumplimiento del 26.3% como se pudo observar en el soporte de la ejecución presupuestal.

Por la ejecución presupuestal se observa que las transferencias del nivel central se ascienden a \$ 7.650.139.425. Los ingresos por concepto de cuotas de vigilancia fiscal ascienden a \$1.500.007.947.

Esto fue comprobado con el archivo de recibo para comprobantes de ingreso del primer trimestre del 2018, suministrado por la Subdirección Financiera. No fue suministrado el soporte o documento de la Secretaria de Hacienda del Departamento de Antioquia que certifique dichos ingresos para la Contraloría General de Antioquia.

2. Se observa una ejecución presupuestal de egresos al cierre del primer trimestre por valor de \$8.396.868.317 lo que corresponde al 24.1 % de ejecución de lo total presupuestado, lo que muestra concordancia de acuerdo a lo transcurrido de la vigencia. Se logra evidenciar en la ejecución presupuestal disponibilidades no comprometidas a marzo de \$ 105.172.110 y compromisos de \$1.887.810.952 por pagos efectuados de \$ 5.935.954.007.

MARIA ESTHER PEREZ SALINAS
Jefe Oficina Asesora de
Control Interno