



**INFORME DE SEGUIMIENTO AL PRESUPUESTO DE LA CONTRALORÍA  
GENERAL DE ANTIOQUIA A MARZO DE 2019**

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 2019

## **INTRODUCCIÓN**

La Oficina Asesora de Control Interno, en cumplimiento al plan de trabajo de la Auditoría Interna al Proceso de Administración de Recursos Financieros, 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 de la Contraloría General de Antioquia al mes de Marzo del año 2019.

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 2019.

### **3. METODOLOGÍA:**

Se solicita ejecución presupuestal de ingresos y gastos a marzo de 2019, PAC proyectado 2019, boletín de caja, acto administrativo donde se aprueba el presupuesto de la Contraloría General de Antioquia vigencia 2019 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 para la actual vigencia fue aprobado mediante el Decreto 2018070004271 del 27 de diciembre de 2018 “Sobre liquidación previa del Presupuesto General de Ingresos y Egresos para la vigencia fiscal 2019”, el cual se aforó en la suma de \$ 33.983.468.907 (Treinta y Tres mil novecientos ochenta y tres millones cuatrocientos sesenta y ocho mil novecientos siete pesos m.l) para la CGA. Además por medio de la Resolución 201850000211 del 28 de diciembre de 2018 se aprueba PAC de ingresos y gastos de la Contraloría General de Antioquia para la vigencia 2019.

**INGRESOS** **\$ 33.983.468.907**

Transferencias del Nivel Central \$ 29.761.468.907

Cuotas de Vigilancia Fiscal \$ 4.222.000.000

**GASTOS** **\$ 33.983.468.907**

Funcionamiento \$ 33.983.468.907

Analizada la ejecución presupuestal de Ingresos y de Gastos de la Contraloría General de Antioquia con corte a Marzo de 2019 no se observaron modificaciones al presupuesto.

#### **CIERRE PRESUPUESTAL MARZO 2019**

##### **EJECUCIÓN DE INGRESOS:**

**PRESUPUESTO DEFINITIVO** **\$ 33.983.468.907**

Transferencias del Departamento \$ 29.761.468.907

Cuotas de Fiscalización \$ 4.222.000.000

**RECAUDOS DEL TRIMESTRE** **\$ 7.901.941.342**

Transferencias del Departamento \$ 7.440.367.227

Cuotas de Fiscalización \$ 461.574.115

**EJECUCIÓN DE INGRESOS** **23%**

## **EJECUCIÓN DE EGRESOS:**

<b>PRESUPUESTO DEFINITIVO</b>	<b>\$ 33.983.468.907</b>
DISPONIBILIDADES	\$ 376.648.117
COMPROMISOS	\$ 1.174.069.028
CUENTAS POR PAGAR (FACTURAS)	\$ 517.446.249
PAGOS	\$ 5.825.024.333
TOTAL EJECUTADO	\$ 7.893.187.727
<b>EJECUCIÓN DE EGRESOS</b>	<b>23.23%</b>

### **ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN**

1. La ejecución del ingreso obtuvo un cumplimiento del 23% como se pudo observar en el soporte de la ejecución presupuestal.

En la ejecución presupuestal suministrada por la Subdirección Financiera se observa que las transferencias del nivel central se ascienden a \$7.440.367.227 representando un recaudo del 25% en este rubro. Los ingresos por concepto de cuotas de vigilancia fiscal ascienden a \$ 461.574.115, el 11% del recaudo del presupuesto definitivo.

2. Se observa una ejecución presupuestal de egresos al cierre del primer trimestre de la vigencia 2019 por valor de \$7.893.187.727 lo que corresponde al 23.23% de ejecución del 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 por \$ 376.648.117 y compromisos presupuestales de \$1.174.069.028 con pagos efectuados por \$ 5.825.024.333.

MARIA ESTHER PÉREZ SALINAS  
Jefe Oficina Asesora de  
Control Interno