

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PRESUPUESTO DE LA CONTRALORÍA  
GENERAL DE ANTIOQUIA A JUNIO 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, Octubre 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 Junio 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 a junio de 2018.

### 3. METODOLOGÍA:

Se solicita ejecución presupuestal de ingresos y gastos a junio 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	Presupuesto Definitivo
Cuotas de Vigilancia Fiscal	\$ 4.180.000.000	

**GASTOS** **\$ 34.780.557.710**

Funcionamiento	\$ 34.780.557.710	Presupuesto Definitivo
----------------	-------------------	------------------------

**MODIFICACIONES PRESUPUESTALES:**

Analizada la ejecución presupuestal de Ingresos y de Gastos de la Contraloría General de Antioquia al mes de Junio de 2018 se observaron modificaciones al presupuesto así:

**TRASLADOS** **\$14.300.000**

<b>Créditos</b>	\$14.300.000
<b>Contracréditos</b>	\$14.300.000

En las modificaciones al presupuesto por traslados que se contracreditan y se acreditan, se observan:

- Que al rubro de útiles y papelería se le realizo un traslado de recursos para la adquisición de cajas de cartón con la intención de salvaguardar el archivo de la entidad; además con el fin de adicionar recursos para caja menor de la oficina Asesora Jurídica y de la Subdirección Operativa y en cumplimiento del Plan General de Auditorías fue necesario realizar traslado de recursos a los rubros de desplazamiento de personal, gastos de viaje y gastos legales.

- Se presenta un movimiento presupuestal en mayo del 2018, soportado en la Resolución N. 2018500001035 del 29 de mayo de 2018.

RESOLUCIÓN	RUBRO PRESUPUESTAL	CRÉDITOS	CONTRACRÉDITOS
<b>Acto Administrativo</b>	1.2.1.2-D ÚTILES Y PAPELERÍA	\$6,000,000	
<b>2018500001035 29/05/2018</b>	1.2.2.10-E DESPLAZAMIENTO DE PERSONAL	\$2,000,000	
	1.2.2.10-F GASTOS LEGALES	\$1,300,000	
	1.2.2.8.1-B GASTOS DE VIAJE	\$5,000,000	
	1.2.1.2-A MATERIALES Y SUMINISTROS		\$6,000,000
	1.2.2.10-G OTROS GASTOS		\$3,300,000
	1.2.2.8.1-A VIÁTICOS		\$5,000,000
	<b>TOTAL TRASLADO PRESUPUESTAL</b>	<b>\$14,300,000</b>	<b>\$14,300,000</b>

## CIERRE PRESUPUESTAL JUNIO 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 SEMESTRE** **\$ 18.272.724.817**

Transferencias del Departamento \$ 15.300.278.850  
Cuotas de Fiscalización \$ 2.972.445.967

**EJECUCIÓN DE INGRESOS** **52.5%**

### EJECUCIÓN DE EGRESOS:

**PRESUPUESTO DEFINITIVO** **\$ 34.780.557.710**

DISPONIBILIDADES \$ 37.463.875  
COMPROMISOS \$ 1.707.624.608  
CUENTAS POR PAGAR (FACTURAS) \$ 489.837.750  
PAGOS \$ 12.450.819.441  
TOTAL EJECUTADO \$ 14.685.745.674

**EJECUCIÓN DE EGRESOS** **42.22%**

## OBSERVACIONES

1. La ejecución del ingreso obtuvo un cumplimiento del 52.5% como se pudo observar en el soporte de la ejecución presupuestal.

Por la ejecución presupuestal suministrada por la Subdirección Financiera se observa que las transferencias del nivel central se ascienden a \$15.300.278.850. Los ingresos por concepto de cuotas de vigilancia fiscal ascienden a \$2.972.445.967. Esta información se encuentra debidamente sustentada mediante el Decreto 2017070004861 del 28 de diciembre de 2017 donde se aprueba el Presupuesto General de la Contraloría General de Antioquia para la presente vigencia y con la Resolución 20175000001970 del 29 de diciembre de 2017 que aprueba el PAC de ingresos con los recursos provenientes de cuotas de fiscalización y transferencias del nivel central.

2. Se observa una ejecución presupuestal de egresos al cierre del primer semestre de la vigencia 2018 por valor de \$14.685.745.674 lo que corresponde al 42.2% 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 junio por \$ 37.463.875 y compromisos de \$1.707.624.608 por pagos efectuados de \$ 12.450.819.441.

MARIA ESTHER PEREZ SALINAS  
Jefe Oficina Asesora de  
Control Interno

PyE/ Felipe Hernández Montoya, Técnico Operativo