



**MEMORANDO**

20221510098693



13-09-2022

Bogotá

PARA: Doctora Gloria Marlen Castañeda Leon, Coordinadora Grupo de Presupuesto.

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe Auditoría Proceso Ejecución Presupuestal 2022

En cumplimiento al plan de acción de esta Oficina, me permito presentarle el informe de Auditoría realizada por el funcionario Luis Orlando Chinome Barrera al Proceso de Ejecución Presupuestal 2022.

Producto de la auditoría efectuada, anexo 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.

Igualmente le comunico que dando cumplimiento al Decreto 338 de 2019, este informe será puesto en conocimiento del señor Ministro, como destinatario principal.

Por lo anterior, le solicito que en un término máximo de diez (10) días calendario, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20163000041133 del 09/03/2016.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexo: Informe de Auditoría

Copia: Julia Astrid del Castillo Sabogal, Subdirección Administrativa y Financiera.

Elaboró: Luis Orlando Chinome  
Revisó: Luz Stella Conde

Documento firmado electrónicamente en el Ministerio de Transporte  
Esta es una copia auténtica del documento electrónico  
www.mintransporte.gov.co





INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUDITORÍA  
CON CORTE A JULIO 31 DE 2022**

<b>Dependencia y/o Grupo auditado:</b> GRUPO PRESUPUESTO	<b>Dependencia Jerárquica:</b> SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
<b>Responsable del Proceso:</b> <b>JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL</b> SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA <b>GLORIA MARLEN CASTAÑEDA LEON</b> COORDINADOR GRUPO DE PRESUPUESTO	<b>Auditoría realizada por:</b>  LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
<b>Motivo de la auditoría:</b> PLAN DE ACCION VIGENCIA 2020	
<b>Inicio de la auditoría:</b> 04-08-2022	<b>Terminación de la auditoría:</b> 31-08-2022

## Introducción.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de Acción correspondiente a la vigencia 2022, practicó auditoría al Grupo de Presupuesto, a la ejecución presupuestal con corte a julio 31 de 2022

La planeación de la auditoría se efectuó teniendo en cuenta los lineamientos establecidos por esta Oficina para tal fin.

Es importante resaltar que la auditoría se desarrolló con base en los reportes del aplicativo SIIF Nación de la ejecución presupuestal vigencia 2022, reservas presupuestales constituidas a Diciembre 31 de 2021 y Cuentas por Pagar constituidas a Diciembre 31 de 2021. Además de los reportes de reservas presupuestales y cuentas por pagar suministrados por los Grupos de Presupuesto y Pagaduría.

La Oficina de Control Interno espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo tanto del Grupo de Presupuesto como de las Unidades Ejecutoras 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. Objetivos de la auditoría.



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

- Evaluar la gestión en la ejecución presupuestal tanto de la presente vigencia, de las reservas presupuestales y cuentas por pagar por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Transporte a 31 de julio de 2022.
- Determinar si el proceso de afectación presupuestal cumple con los siguientes aspectos:
  - Compromisos
  - Registros Presupuestales
  - Obligaciones
  - Pagos
  - Ejecución de Reservas Presupuestales

**2. Alcance.**

- Verificación del Proceso de Presupuesto y la ejecución Presupuestal tanto de la vigencia actual a Julio 31 de 2022 como de la reserva presupuestal y cuentas por pagar constituidas a Diciembre 31 de 2021

**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 julio de 2022 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.

**4. Análisis de la información:**

Para el análisis de la información presupuestal, se parte del decreto 1793 de Diciembre 21 de 2021 por el cual se liquida el presupuesto general de la nación para la vigencia 2021 en donde se detallan las apropiaciones y se definen algunos gastos. Es así como en la siguiente tabla se reflejan las apropiaciones iniciales asignadas al Ministerio como unidad ejecutora con sus correspondientes modificaciones presupuestales con corte a julio 31 de 2022.

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	APR BLO QUEADA	CDP	APR. DISPONIBLE
FUNCIONAMIENTO	\$220.109.468.000,00	\$12.598.902.000,00	\$24.694.564.000,00	\$208.013.806.000,00	\$0,00	\$193.496.389.806,14	\$14.517.416.193,86
DEUDA	\$13.215.388.000,00	\$0,00	\$0,00	\$13.215.388.000,00	\$0,00	\$0,00	\$13.215.388.000,00
INVERSION	\$56.028.982.704,00	\$255.000.000,00	\$6.655.050.959,00	\$49.628.931.745,00	\$0,00	\$39.267.683.989,44	\$10.361.247.755,56
	\$ 289.353.838.704,00	\$12.853.902.000,00	\$31.349.614.959,00	\$270.858.125.745,00	\$0,00	\$232.764.073.795,58	\$38.094.051.949,42

**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO****MODIFICACIONES PRESUPUESTALES A JULIO 31 DE 2022**

Durante lo corrido de la vigencia 2022 se han presentado modificaciones presupuestales en los diferentes rubros respecto de la apropiación inicial. Tales modificaciones están respaldadas por los siguientes actos administrativos debidamente suscritos por quien corresponde:

<b>ACTO ADMINISTRATIVO</b>	<b>NUMERO</b>	<b>FECHA</b>	<b>VALOR MODIFICACION</b>
RESOLUCION	20223040000065	ENERO 3 DE 2022	DESEGRAGACION DEL PRESUESTO M.T.
MEMORANDO	20224000006773	ENERO 24 DE 2022	400.000.000.00
MEMORANDO	20223000025363	MARZO 9 DE 2022	1.100.000.000.00
MEMORANDO	20223000035083	ABRIL.05 DE 2022	35.000.000.00
MEMORANDO	20223000035283	ABRIL 06 DE 2022	50.000.000.00
MEMORANDO	20223000039363	ABRIL 21 DE 2022	50.000.000.00
MEMORANDO	20223000054213	MAYO 27 DE 2022	88.000.000.00
MEMORANDO	20223000045653	MAYO 6 DE 2022	100.000.000.00
MEMORANDO	20223000072933	JULIO 15 DE 2022	512.000.000.00

Se evidencio que las modificaciones presupuestales entre adiciones y reducciones tanto en funcionamiento como en inversión obedecieron a necesidades del Ministerio para el cumplimiento de la gestión.

**VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PRESUPUESTO Y ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A JULIO 31 DE 2022**

Para el siguiente análisis se tiene en cuenta la desagregación del presupuesto efectuado mediante la resolución N. 20223040000065 de enero 3 de 2022 del Ministerio, en donde se reasignan las apropiaciones presupuestales para cada rubro y por cada subunidad ejecutora. Así:

**Análisis de Ejecución Presupuestal de la vigencia con corte a 31 de Julio de 2022****a) Gastos de Personal:**

El rubro presenta una apropiación de \$40.577.148.000,00 de los cuales se han comprometido \$ 21.615.407.224,00 para una ejecución del 53.27%. Un total de obligaciones de \$ 21.613.374.539,00 para una ejecución del 100% y unos pagos de \$ 21.613.374.539,00 para una ejecución 100%. Frente a las obligaciones. Se observa que su ejecución es óptima, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%.

**b) Gastos Generales:**

De los 24.047.000.000,00 apropiados se han comprometido \$ 21.178.559.602,55, equivalentes a un total de ejecución del 88.07%. El total de obligaciones es de \$ 12.178.588.469,30, para una ejecución del 57,50% y unos pagos de \$ 11.439.741.244,30 frente a las obligaciones para una ejecución de 93.93%.

En el siguiente cuadro se pueden observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución - compromisos	% de ejecución – obligaciones
A020201002007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	0.00%	0.00%
A020201002008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	37.12%	0.00%
A020201003001	PRODUCTOS DE MADERA, CORCHO, CESTERÍA Y ESPARTERÍA	0.00%	0.00%
A020201003002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	1.34%	100.00%
A020201003004	QUÍMICOS BÁSICOS.	0.00%	0.00%
A020201003006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	0.00%	0.00%
A020201003007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	0.00%	0.00%
A020201003008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P	0.00%	0.00%

**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

A020201004002	PRODUCTOS METÁLICOS ELABORADOS (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)	1.14%	0.00%
A020201004003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	0.00%	0.00%
A020201004007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	0.00%	0.00%
A020201004008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	0.00%	0.00%
A020202006007	SERVICIOS DE APOYO AL TRANSPORTE	8.52%	93.61%

FUENTE SIIF

**c) Transferencias:**

El rubro presenta una apropiación de \$ 143.389.658.000,00 de los cuales se han comprometido \$ 129.982.928.167,00, para una ejecución total del 90.65%. Un total de obligaciones de \$ 87.565.057.379,00 para una ejecución del 67.37% y unos pagos de \$ 87.565.057.379,00 para una ejecución 100% frente a las obligaciones.

En el siguiente cuadro se pueden observar los rubros que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución - compromisos	% de ejecución - obligaciones
A030402002002	CUOTAS PARTES PENSIONALES A CARGO DE LA ENTIDAD (DE PENSIONES)	27.45%	71.43%
A080102001	SENTENCIAS	1.38%	100.00%
A080102006	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	2.44%	100.00%

FUENTE SIIF

**d) Inversión General:**

El rubro presenta una apropiación de \$ 49.628.931.745,00 de los cuales se han comprometido \$ 35.503.316.867,29, para una ejecución del 71.54%. Un total de obligaciones de \$ 15.211.693.359,11 para una ejecución del 42.85% y unos pagos de \$ 15.153.664.523,11 para una ejecución 99.62%, frente a las obligaciones.

En el siguiente cuadro se pueden observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución, tanto de los compromisos como de las obligaciones

CÓDIGO	CONCEPTO	% de	% de
--------	----------	------	------

**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

		ejecución - compromisos	ejecución - obligaciones
C24060600302406049	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE INFORMACIÓN DEL REGISTRO NACIONAL FLUVIAL IMPLEMENTADO - FORTALECIMIENTO E IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS Y REGULACIONES TÉCNICAS PARA EL MODO DE TRANSPORTE FLUVIAL NACIONAL	3.55%	0.00%
C241006001102410005	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS NORMATIVOS - APOYO AL SECTOR TRANSPORTE EN LA DEFINICIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS EN SISTEMAS INTELIGENTES DE TRANSPORTE (ITS) PARA LA INFRAESTRUCTURA, TRÁNSITO Y TRANSPORTE NACIONAL	10.90%	53.69%
C241006001202410001	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE DIFUSIÓN Y DIVULGACIÓN DE LA NORMATIVIDAD - FORTALECIMIENTO AL MANEJO DE LAS SUSTANCIAS QUÍMICAS Y MERCANCÍAS PELIGROSAS DURANTE SU TRANSPORTE EN LOS DIFERENTES MODOS NACIONAL	1.48%	44.63%
C249906002202499057	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE APOYO FINANCIERO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO - CAPACITACIÓN A LOS FUNCIONARIOS DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE EN LAS NECESIDADES DE FORMACIÓN PREVIAMENTE DIAGNOSTICADAS A NIVEL NACIONAL	38.04%	100.0%
C249906002602499054	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE PLANEACIÓN - FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN Y COBERTURA DE LA DIVULGACIÓN DE LAS POLÍTICAS Y GESTIÓN DEL SECTOR TRANSPORTE A SUS PÚBLICOS DE INTERÉS NACIONAL	0.00%	0.00%
C249906002702499053	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE LINEAMIENTOS TÉCNICOS - FORTALECIMIENTO PARA LA APLICACIÓN DE UN MODELO DE GESTIÓN SECTORIAL. NACIONAL	0.00%	0.00%

**e) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:**

El rubro presenta una apropiación de \$ 8.502.084.000,00 de los cuales se han comprometido \$ 6.299.639.964,00 , para una ejecución del 74.10%. Un total de obligaciones de \$ 2.246.105.051,00 para una ejecución del 35.65% y unos pagos de \$ 2.216.410.151,00 para una ejecución 98.68%, frente a las obligaciones

**f) Plan Vial Departamental Nacional:**

El rubro presenta una apropiación de \$ 6.400.000.000,00 de los cuales se han comprometido \$ 1.662.450.915,00 , para una ejecución del 25.68%. Un



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

total de obligaciones de \$ 828.222.128,00 para una ejecución del 49.82% y unos pagos de \$ 828.222.128,00 para una ejecución 100%. Frente a las obligaciones.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución - compromisos	% de ejecución – obligaciones
C2402060050240210502	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE LINEAMIENTOS TÉCNICOS - ASISTENCIA TÉCNICA A LAS ENTIDADES TERRITORIALES POR PARTE DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE PARA LA GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA REGIONAL INTERMODAL DE TRANSPORTE NACIONAL)	7.58%	52.55%
C2402060050240211802	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN PARA LA RED VIAL REGIONAL - ASISTENCIA TÉCNICA A LAS ENTIDADES TERRITORIALES POR PARTE DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE PARA LA GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA REGIONAL INTERMODAL DE TRANSPORTE	0.00%	0.00%

**g) Fondo de Subsidio Sobretasa a la Gasolina:**

El rubro presenta una apropiación de \$ \$ 24.281.065.190,00 de los cuales se han comprometido \$0.00, para una ejecución del 0.00% Un total de obligaciones de \$0.00 para una ejecución del 0.00% y unos pagos de \$0.00 para una ejecución 0.00%.

**h) Administración General del RUNT**

El rubro presenta una apropiación de \$ 6.251.013.000,00 de los cuales se han comprometido \$ 6.120.943.801.50, para una ejecución del 97.92%. Un total de obligaciones de \$ 3.544.415.759,50 para una ejecución del 58.33% y unos pagos de \$ 3.544.415.759,50 para una ejecución 100% frente a las obligaciones.

**i) Apoyo a la implementación de la Política Nacional Logística. (007)**

El rubro presenta una apropiación de \$ 250.000.000,00 de los cuales se han comprometido \$ 0,00 , para una ejecución del 0,00%. Un total de obligaciones de \$ 0,00 para una ejecución del 0,00% y unos pagos de \$ 0,00 para una ejecución 0,00%.



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución - compromisos	% de ejecución – obligaciones
C24100600130241000302	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN - IMPLEMENTACION DE LA POLITICA NACIONAL LOGISTICA NACIONAL)	0.00%	0.00%

**j) Apoyo a la implementación de la Política Nacional Logística. (011)**

El rubro presenta una apropiación de \$ 2.959.809.902,00 de los cuales se han comprometido \$ 1.904.721.246,00 , para una ejecución del 64.35%. Un total de obligaciones de \$916.393.809,40 para una ejecución del 48.11% y unos pagos de \$ 915.775.13. Para una ejecución 99.93%. Se observa que su ejecución optima frente a los compromisos, si se tiene en cuenta que han transcurrido 7 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 58%

**K) Fondo Nacional de Modernización del Parque Automotor de Carga.**

El rubro presenta una apropiación de \$ 89.595.687.137,00 de los cuales se han comprometido \$ 760.806.591,00, para una ejecución del 0.85%. Un total de obligaciones de \$ 647.996.011,00 para una ejecución del 85.17% y unos pagos de \$ 647.996.011,00 para una ejecución 100%.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución - compromisos	% de ejecución – obligaciones
C2407060020240700903	TRANSFERENCIAS CORRIENTES - SERVICIO DE APOYO PARA LA MODERNIZACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA - IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE PROMOCIÓN PARA LA RENOVACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA NACIONAL	0.85%	85.18%

En el siguiente cuadro se consolida la ejecución presupuestal nivel de subunidad ejecutora tanto de la afectación de los compromisos como de las



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

obligaciones para los diferentes conceptos que conforman el presupuesto de la entidad con corte a julio 31 de 2022.

**Resumen ejecución presupuestal de la vigencia con corte a julio 31 de 2022**

MINISTERIO DE TRANSPORTE							
OFICINA DE CONTROL INTERNO							
EJECUCION VIGENCIA PRESUPUESTAL							
A JULIO 31 DE 2022							
CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	TOTAL OBLIGACIONES DEP.GSTOS	PAGOS	% EJECUCI ON COMPRO MISOS	% EJECUCI ON OBLIGA CIONES	% PAGOS
GASTOS DE PERSONAL	40.577.148.000,00	216.374.539,00	216.374.539,00	216.374.539,00	53,26	100,00	100,00
GASTOS GENERALES	24.047.000.000,00	21.178.559.602,55	12.178.588.469,30	11439.741244,30	88,07	57,50	93,93
TRANSFERENCIAS	143.389.658.000,00	129.982.928.167,00	87.565.057.379,00	87.565.057.379,00	90,65	67,37	100,00
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>208.013.806.000,00</b>	<b>172.774.862.308,55</b>	<b>121.357.020.387,30</b>	<b>120.618.173.162,30</b>	<b>83,06</b>	<b>70,24</b>	<b>99,39</b>
SERVICIO DE DEUDA PUBLICA	13.215.388.000,00	-	-	-	-	-	-
<b>INVERSION</b>							
NIVEL CENTRAL	49.628.931.745,00	35.503.316.867,29	15.211.693.359,11	15.153.664.523,11	71,54	42,85	99,62
SITM	8.502.084.000,00	6.299.639.964,00	2.246.105.051,00	2.216.410.151,00	74,10	35,65	98,68
SOBRETASA GASOLINA	24.281.065.190,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PLAN VIAL DEPARTAMENTAL	6.400.000.000,00	1.662.450.915,00	828.222.128,00	828.222.128,00	25,98	49,82	100,00
RUNT	6.251.018.000,00	6.120.943.801,50	3.570.595.759,50	3.544.415.759,50	97,92	58,33	99,27
POLITICA NALLOGISTICA (007)	250.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
FONDO MODERNIZACION	89.595.687.137,00	760.806.591,00	647.996.011,00	647.996.011,00	0,85	85,17	100,00
POLITICA NALLOGISTICA (011)	2.959.809.902,00	1.904.721.246,00	916.393.809,40	915.775.130,40	64,35	48,11	99,93
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>187.868.590.974,00</b>	<b>52.251.879.384,79</b>	<b>23.421.006.118,01</b>	<b>23.306.483.703,01</b>	<b>27,81</b>	<b>44,82</b>	<b>99,51</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>409.097.784.974,00</b>	<b>225.026.741.693,34</b>	<b>144.778.026.505,31</b>	<b>143.924.656.865,31</b>	<b>55,01</b>	<b>64,34</b>	<b>99,41</b>

FUENTE SIIF

**Análisis de Ejecución de la Reserva Presupuestal con corte a 31 de julio de 2022.**

**a) Gastos Generales :**

El monto de este rubro al cierre de la vigencia 2021 por concepto de reservas presupuestales, ascendió a la suma de \$ 1.237.141.195,80 y su ejecución al cierre del periodo auditado es del 99,64% y de pagos del 100%. Quedando un saldo por ejecutar de \$10.348.382,02 así:

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
		89,46%

**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

A020202008002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	
---------------	---------------------------------	--

**b) Inversión General:**

En Inversión se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$5.128.077.088,56 y se han efectuado pagos por un valor de \$5.127.527.755,56 por lo que la ejecución de este rubro es del 99.99% y de pagos del 100% frente a los compromisos.

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C249906002702499063	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS DE INFORMACIÓN IMPLEMENTADOS - FORTALECIMIENTO PARA LA APLICACIÓN DE UN MODELO DE GESTIÓN SECTORIAL. NACIONAL	93.75%

FUENTE SIIF

En el rubro C249906002702499063 se constituyeron reservas por un valor de \$ 8.789.333,00, sin embargo a la fecha de corte de la auditoría se evidencia pagos a este rubro por un valor \$ 8.240.000,00 para una ejecución del 93.75%

**c) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM :**

El programa constituyó reservas presupuestales por un valor de \$ 932.806.441,00, presentado una ejecución a la fecha de corte del 100%.

**d) Inversión Plan Vial Regional Nación:**

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$ 125.233.480,00 de los cuales se ha ejecutado el 100%.

**e) Administración RUNT**

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$ 881.830.189,66, de los cuales se han ejecutado el 100%

**f). Política Nacional Logística (007)**

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$ 56.271.812,00, de los cuales se han ejecutado el 100%.

**i) Política Nacional Logística (011)**

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$ 8.060.000,00, de los cuales se han ejecutado el 100%.



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

**j) Fondo Nacional de Modernización del Parque Automotor de Carga.**

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$ 104.100.150.712,00, de los cuales se han ejecutado el 0.00%.

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C240706002	FONDO NACIONAL DE MODERNIZACION DEL PARQUE AUTOMOTOR DE CARGA	0.00%

**Resumen ejecución presupuestal reserva a julio 31 de 2022**

MINISTERIO DE TRANSPORTE					
OFICINA DE CONTROL INTERNO					
EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL					
A JULIO 31 DE 2022					
CONCEPTO	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	TOTAL OBLIGACIONES DEP.GSTOS	PAGOS DEP.GSTOS	% EJECUCION	% PAGOS
GASTOS DE PERSONAL					
GASTOS GENERALES	1237.141.195,80	1232.741.195,80	1232.741.195,80	99,64	100,00
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.237.141.195,80</b>	<b>1.232.741.195,80</b>	<b>1.232.741.195,80</b>	<b>99,64</b>	<b>100,00</b>
<b>INVERSION</b>					
NIVEL CENTRAL	5.128.077.088,56	5.127.527.755,56	5.127.527.755,56	99,99	100,00
SITM	932.806.441,00	932.806.441,00	932.806.441,00	100,00	100,00
PLAN VIAL DEPARTAMENTAL	125.233.480,00	125.233.480,00	125.233.480,00	100,00	100,00
RUNT	881.830.189,66	881.830.189,66	881.830.189,66	100,00	100,00
POLITICA NAL LOGISTICA (007)	56.271.812,00	56.271.812,00	56.271.812,00	100,00	100,00
FONDO NACIONAL DE MODERNIZACION	104.100.150.712,00	9.085,00	9.085,00	0,00	100,00
POLITICA NAL LOGISTICA (011)	8.060.000,00	8.060.000,00	8.060.000,00	100,00	100,00
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>111.232.429.723,22</b>	<b>7.131.738.763,22</b>	<b>7.131.738.763,22</b>	<b>6,41</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>112.469.570.919,02</b>	<b>8.364.479.959,02</b>	<b>8.364.479.959,02</b>	<b>7,44</b>	<b>100,00</b>

FUENTE SIIF

**Análisis de Ejecución de las Cuentas por Pagar con corte a 31 de julio de 2022**



### a) Transferencias

El monto de este rubro, al cierre de la vigencia 2021 por concepto de cuentas por pagar, asciende a la suma de \$ 235.000.000,00, cuya ejecución al cierre del periodo auditado está en un 100.00%

### Resumen ejecución cuentas por pagar a julio 31 de 2022

MINISTERIO DE TRANSPORTE			
OFICINA DE CONTROL INTERNO			
EJECUCION CUENTAS POR PAGAR			
A JULIO 31 DE 2022			
CONCEPTO	TOTAL OBLIGACIONES DEP.GSTOS	PAGOS DEP.GSTOS	%PAGOS
GASTOS DE PERSONAL			
GASTOS GENERALES	-	-	-
TRANSFERENCIAS	235.000.000,00	235.000.000,00	100,00
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>235.000.000,00</b>	<b>235.000.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>INVERSION</b>			
NIVEL CENTRAL	-	-	-
SITM			
SOBRETASA GASOLINA			
PLAN VIAL DEPARTAMENTAL			
RUNT	0,00	-	
POLITICA NAL LOGISTICA			
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>235.000.000,00</b>	<b>235.000.000,00</b>	<b>100,00</b>

FUENTE SIIF

### Recomendación:



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

Las unidades ejecutoras deberán implementar acciones que tiendan a acelerar la ejecución de los proyectos a su cargo y que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución frente a los compromisos como a las obligaciones. A su vez, deben dar estricto cumplimiento a sus cronogramas de ejecución, para que de esta manera la ejecución presupuestal de la actual vigencia y reservas presupuestales, se ejecuten dentro de la misma. Lo anterior evita que se ejecuten en los últimos meses, generando modificaciones presupuestales o hallazgos por parte de la Contraloría General de la República, y que podría contribuir al no fenecimiento de la cuenta para la presente vigencia.

## **ANALISIS 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.

Los controles establecidos para este riesgo son: revisión previa a la solicitud de la expedición del certificado de disponibilidad presupuestal por parte del funcionario designado; revisión del rubro presupuestal, que el objeto del gasto concuerde con la ficha técnica y que estén solicitados por el funcionario competente; devolución de la solicitud del certificado con memorando si no cumple con los requisitos establecidos.

La Oficina de Control Interno evidencia que el responsable del cumplimiento de estos controles es el coordinador del Grupo de presupuesto, que su periodicidad está dada por la cantidad de solicitudes tramitadas ante la oficina. El control que se realiza es automático a través del aplicativo SIIF Nación, lo que evita que se giren recursos sin la apropiación asignada.

A la fecha de corte de la auditoria se ha expedidos certificados de disponibilidad presupuestal para Gestión General 753, para el Sistema Integrado de Transporte Masivo 49, para RUNT 128, Para Plan vial Departamental Nacional Regional 26, para Política Nacional Logística (007) 5,



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

Para política Nacional Logística (011) 31 para el Fondo Nacional de Modernización del Parque Automotor de Carga 5.

**CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL**

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo de Presupuesto y se encontraron 4 radicados sin descargar, así:

NOMBRE FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2022
Castañeda Leon Gloria Marlen	4	4
TOTALES	4	4

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene quince (4) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, los cuales 4 corresponden a la presente vigencia.

**Recomendación:**

Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales suscritas mediante 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 – GRUPO PRESUPUESTO

**Cuadro Resumen de observaciones**

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p><b>EJECUCIÓN PRESUPUESTO VIGENCIA 2022</b></p> <p><b>FUNCIONAMIENTO:</b> Los siguientes rubros presupuestales para el periodo auditado no han iniciado su ejecución o llevan una ejecución baja frente a los compromisos.</p> <p>A020201002007 Artículos textiles (excepto prendas de vestir 0.00% A020201002008 Dotación (prendas de vestir y calzado) 37.12% A020201003001 Productos de madera, corcho, cestería y espartería 0.00% A020201003002 Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados.1.34% A020201003004 Químicos básicos 0.00% A020201003006 Productos de caucho y plástico 0.00% A020201003007 Vidrio y productos de vidrio y otros productos no metálicos N.C.P. 0.00% A020201003008 Otros bienes transportables N.C.P. 0.00% A020201004002 Productos metálicos elaborados (excepto maquinaria y equipo 1.14% A020201004003 Maquinaria para uso general 0.00% A020201004007. Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones 0.00% A020201004008 Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes 0.00% A020202006007 Servicios de apoyo al transporte 8.52%</p>	<p>Notificar a las unidades ejecutoras que no han iniciado la ejecución de sus recursos o que llevan una ejecución baja, para que ellas implementen las acciones que tiendan</p>				





**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

<p><b>INVERSION</b></p> <p>Los siguientes rubros presupuestales para el periodo auditado no han iniciado su ejecución o llevan una ejecución baja frente a los compromisos</p> <p>C24060600302406049 Adquisición de bienes y servicios - servicio de información del registro nacional fluvial implementado - fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial nacional 3.55%</p> <p>C2402060050240211802 Adquisición de bienes y servicios - documentos de planeación - fortalecimiento de la producción y cobertura de la divulgación de las políticas y gestión del sector transporte a sus públicos de interés nacional 10.90%</p> <p>C241006001202410001 Adquisición de bienes y servicios - servicio de difusión y divulgación de la normatividad - fortalecimiento al manejo de las sustancias químicas y mercancías peligrosas durante su transporte en los diferentes modos nacional. 1.48%.</p> <p>C249906002202499057 Adquisición de bienes y servicios - servicio de apoyo financiero para el fortalecimiento del talento humano - capacitación a los funcionarios del ministerio de transporte en las necesidades de formación previamente diagnosticadas a nivel nacional. 38.04%</p> <p>C249906002602499054 Adquisición de bienes y servicios - documentos de planeación - fortalecimiento de la producción y cobertura de la divulgación de las políticas y gestión del sector transporte a sus públicos de interés nacional. 0.00%</p> <p>C249906002702499053 Adquisición de bienes y servicios - documentos de lineamientos técnicos - fortalecimiento para la aplicación de un modelo de gestión sectorial. Nacional 0.00%</p> <p>C2402060050240210502 Adquisición de bienes y servicios - documentos de lineamientos técnicos - asistencia técnica a las entidades territoriales por parte del ministerio de transporte para la gestión de la infraestructura regional intermodal de transporte nacional) 7.58%</p> <p>C2402060050240211802 Adquisición de bienes y servicios - estudios de preinversión para la red vial regional - asistencia técnica a las entidades territoriales por parte del ministerio de transporte para la gestión de la infraestructura regional intermodal de transporte 0.00%</p> <p><b>EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL:</b></p>	<p>a acelerar su ejecución de los proyectos a su cargo. A su vez, deben dar estricto cumplimiento a sus cronogramas de ejecución, para que de esta manera la ejecución presupuestal de la actual vigencia y reservas presupuestales, se ejecuten dentro de la misma. Lo anterior evita que se ejecuten en los últimos meses, generando modificaciones presupuestales o hallazgos por parte de la Contraloría General de la República, y que podría contribuir al no fenecimiento de la cuenta para la presente vigencia.</p>	<p>Subdirección Administrativa y financiera Grupo de Presupuesto Unidades Ejecutoras</p>			
--	--	--	--	--	--



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

<p>Definir con los responsables de estas reservas el tratamiento a los saldos pendientes por ejecutar; si se van a ejecutar o en su defecto solicitar su cancelación.</p> <p><b>FUNCIONAMIENTO</b></p> <p>A020202008002 servicios jurídicos y contables 89.46%</p> <p><b>INVERSION</b></p> <p>C240706002 Fondo nacional de modernización del parque automotor de carga 0.00%</p>					
--	--	--	--	--	--

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
<p><b>SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL</b></p> <p>Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene quince (4) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, los</p>	<p>Mantener depurado el Sistema de Gestión Documental, de acuerdo a las directrices Ministeriales suscritas mediante radicado No. 20113210108723 del 05</p>	<p>Subdirección Administrativa y financiera Grupo de Presupuesto</p>			



**INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO PRESUPUESTO**

cuales corresponden a la presente vigencia.	de julio de 2011.				
---	-------------------	--	--	--	--