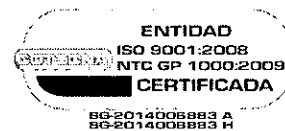
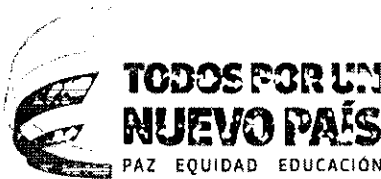




NIT.899.999.055-4



MEMORANDO

20151510068063



04-05-2015

Bogotá D.C., 04-05-2015

PARA: Dra. MERY ACEVEDO BARRERA – Subdirectora Administrativa y Financiera (E)

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Gestión Financiera.

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por los funcionarios Elsa Estupiñán Duarte y Luis Orlando Chinome Barrea al proceso Gestión Financiera- Cierre Presupuestal Vigencia 2014.

Producto de la auditoría efectuada, anexo envío 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.

En un término máximo de diez (10) días, contados a partir de la fecha de recibo de este informe, le solicito enviar su respuesta y el cuadro debidamente diligenciado, de conformidad con la circular 20111500012893 del 28 de Enero de 2011.

Cordialmente,

JUAN FERNANDO PALACIO ORTIZ

Anexos: dieciséis (16) folios

Copias: Dra. Gloria Marlen Castañeda Leon – Coordinadora Grupo de Presupuesto
Dr. Juan Felipe Martínez Ochoa – Coordinador Grupo de Pagaduría

Proyectó: Elsa Estupiñán / Luis Orlando Chinome

Elaboró: Elsa Estupiñán / Luis Orlando Chinome

Revisó: Juan Carlos Reatiga

Fecha de elaboración: 29/04/2015

Número de radicado que responde: 20151510068063

Tipo de respuesta

Total () Parcial()



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2014**

Dependencia y/o Grupo auditado:	Dependencia Jerárquica:
GRUPO DE PRESUPUESTO Y GRUPO DE PAGADURIA	SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso:	Auditoría realizada por:
Dra. Mery Acevedo Barrera – Subdirectora Administrativa y Financiera (E)	LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA ELSA ESTUPIÑAN DUARTE
Motivo de la auditoría: PLAN DE GESTIÓN VIGENCIA 2015	
Inicio de la auditoría: 11-03-2015	Terminación de la auditoría 30-03-2015

Introducción.

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones y en cumplimiento del Plan de Gestión correspondiente a la vigencia 2015, practicó auditoría con corte a diciembre 31 de 2014 al proceso de Gestión Financiera en los Grupos de Presupuesto y de Pagaduría.

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 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.

La Oficina de Control Interno espera 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. Objetivo 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 2014, así como verificar la correcta constitución tanto de la reserva presupuestal como la de cuentas por pagar para la vigencia 2015.

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
- Ejecución de reservas presupuestales
- Ejecución de las cuentas por pagar

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA**2. Alcance.**

- Verificación de la ejecución presupuestal de la vigencia por cada Unidad Ejecutora.
- Verificación de la ejecución de la reserva presupuestal 2013 por dependencia.
- Verificación de soportes de la constitución de la reserva presupuestal para la vigencia 2015.
- Verificación de soportes a las cuentas por pagar para la vigencia 2015 y oportunidad en su cumplimiento.
- Estado de radicados del aplicativo de correspondencia ORFEO de los 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 2014 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**VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PRESUPUESTO Y ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2014****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 Cuentas por Pagar, evidenciando que presentan un debido proceso y que se encuentran en orden y debidamente soportadas en los boletines diarios de Pagaduría.

Análisis de Ejecución Presupuestal al cierre de la vigencia 2014:**a) Gastos de Personal:**

De los \$ 35.314.500.000.00 de apropiación se comprometieron \$ 30.095.669.759.33 para una ejecución total de 85.22% y pagos del 99.51%. La ejecución de este rubro fue óptima y estuvo acorde con las políticas de austeridad del gasto.

b) Gastos Generales:

De los \$17.613.000.000.00 de apropiación se comprometieron \$16.598.701.643.31 equivalentes a un total de ejecución del 94.24% con un porcentaje de pagos equivalente al 79.74%, sin embargo los siguientes rubros tuvieron una ejecución baja:

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A203516	Valorización edificaciones	0.00%
A20421	Equipos y máquina para oficina	0.00%
A20468	Otros comunicaciones y transporte	31.72%
A20473	Edición de libros, revistas, escritos y trabajos	0.00%
A204221	Comisiones Bancarias	30.45%

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA
c) Transferencias:

Al cierre de la vigencia este rubro refleja una apropiación de \$ 19.831.200.000.00 y unos compromisos por un valor de \$17.015.637.189.66. El porcentaje total de ejecución fue del 85.80% y 98.35% de pagos. Los siguientes rubros mostraron una baja ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A3518	Cuotas Partes Pensionales	59.85%
A3611	Sentencias y conciliaciones	57.79%

d) Inversión General:

Este rubro termina con una apropiación de \$62.481.990.000.00 unos compromisos por un valor de \$58.475.183.633.57. Su ejecución total fue del 93.59% y su ejecución de pagos fue del 88.57% observándose un incremento importante en su ejecución durante el último trimestre. Los siguientes rubros presentaron una ejecución muy baja.

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C41060033	Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial, nacional - previo concepto D.P.N.	1.76%
C4106011	Apoyo desarrollo de programas y proyectos sistemas inteligentes de transporte nacional.	31.55%
C52060014	Mejoramiento administración y mantenimiento del sistema de gestión de calidad -SGC- y del modelo estándar de Control Interno -MECI- del Ministerio de Transporte a nivel nacional.	60.02%
C6709051	Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional.	51.23%

e) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

La apropiación al cierre de la vigencia fue de \$2.538.764.470.00 y sus compromisos ascendieron a la suma de \$1.796.307.241.43 por lo que su ejecución fue de 70.76% y respecto a sus pagos fue del 88.42%. El rubro con baja ejecución fue:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C5206042	Asistencia técnica para el apoyo del fortalecimiento de política, implementación de estrategias y proyectos, en el marco de la política nacional de transporte urbano.	68.50%

f) Plan Vial Departamental Nacional:



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

Este programa termina al cierre de la vigencia con una apropiación de \$ 2.436.000.000.00, unos compromisos de \$2.203.789.560.16, por tanto su ejecución fue del 90.47% y una ejecución en sus pagos del 65.83%.

g) Fondo de Subsidio Sobretasa a la Gasolina:

Al cierre de la vigencia el programa termina con una apropiación de \$16.000.000.000.00, unos compromisos de \$16.000.000.000.00, por lo que su ejecución fue del 100% al igual que sus pagos fue del 100%.

h) Administración General del RUNT

Este programa al cierre de la vigencia contó con una apropiación de \$4.000.000.000.00, unos compromisos de \$3.669.768.903.68, por lo que su ejecución fue del 91.74% y una ejecución en sus pagos del 39.48%.

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

Este programa al cierre de la vigencia contó con una apropiación de \$2.500.000.00.00, unos compromisos de \$1.997.198.911.00, por lo que su ejecución fue del 79.89% y una ejecución en sus pagos del 62.80%.

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
41060029 Rec.14	Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración, gestión e implementación de políticas, programas y proyectos para la seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor, terrestre férreo y acuático. nacional	79.89%

j) Apoyo a la implementación de la política nacional logística.

Este programa al cierre de la vigencia contó con una apropiación de \$2.800.000.00.00, unos compromisos de \$1.066.894.622.00, por lo que su ejecución fue del 38.10% y una ejecución en sus pagos del 43.04%. Los rubros que tuvieron una ejecución baja o que no tuvieron ejecución fueron:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C41060030 Rec.10	Apoyo a la implementación de la política logística nacional	0.00%
C41060030 Rec.14	Apoyo a la implementación de la política logística nacional	59.27%

Análisis de Ejecución de la Reserva Presupuestal con corte 31 de diciembre de 2014

La reserva presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2013 y ejecutada durante la vigencia de 2014 fue óptima, toda vez que su ejecución fue del 99.50% y sus pagos fueron del 99.79%. El siguiente fue el comportamiento de ejecución de cada uno de los rubros.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

a) Servicios Personales Indirectos Honorarios:

Este rubro presenta una ejecución del 98.45%, con un porcentaje de pagos para esta ejecución del 100%:

b) Gastos Generales:

El total de ejecución de este rubro a diciembre 31 de 2014, fue del 99.18% y pagos del 98.54%.

c) Inversión General.

La ejecución de este rubro al cierre de la vigencia fue de 99.65% y pagos del 100%.

d) Sistema Integrado de Transporte masivo SITM:

La ejecución de la reserva presupuestal para este programa fue del 100% al igual que sus pagos.

e) Plan Vial Departamental Nacional:

Presentó una ejecución óptima con un total de 100% y la ejecución de sus pagos fue del 100%.

Análisis de Ejecución de las Cuentas por Pagar con corte 31 de diciembre de 2014

Las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2013 y ejecutada durante la vigencia de 2014 fue óptima, toda vez que su ejecución fue del 97.96%. El siguiente fue el comportamiento de ejecución de cada uno de los rubros.

a) Servicios Personales Indirectos:

Este rubro presenta una ejecución del 100%, con un porcentaje de pagos para esta ejecución del 100%:

b) Gastos Generales:

El total de ejecución de este rubro a diciembre 31 de 2014 fue del 100% y pagos del 100%.

c) Transferencias :

El total de ejecución de este rubro a diciembre 31 de 2014, fue del 100% y pagos del 100%

d) Inversión General.

La ejecución de este rubro al cierre de la vigencia fue de 97.84% y pagos del 100.00%

e) Sistema Integrado de Transporte masivo SITM:

La ejecución de este rubro para este programa fue del 100% al igual que sus pagos.

f) Plan Vial Departamental Nacional:

Presentó una ejecución óptima con un total de 100% y la ejecución de sus pagos fue del 100%.

g) Administración General del RUNT:



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

Cierra la vigencia con una ejecución del 100%.

h) Sobretasa a la Gasolina

Cierra la vigencia con una ejecución del 100%.

Recomendación:

En términos generales la ejecución presupuestal de la vigencia 2014 alcanzó un nivel óptimo, sin embargo las unidades ejecutoras que tuvieron una ejecución baja o que no tuvieron ejecución en algunos de sus proyectos, deberán tomar medidas en la presente vigencia, tendientes a que la ejecución se realice en forma programada. De no ser así, se generan riesgos de incumplimiento para la Entidad, que traen como consecuencia recortes presupuestales por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y a la vez hallazgos por parte de la Contraloría General de la República.

Constitución de la reserva presupuestal para la vigencia 2015

A través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF –Nación, se definió con corte a 31 de diciembre de 2014 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)

Verificados los reportes tomados del aplicativo SIIF Nación, la reserva presupuestal constituida para la vigencia 2015 asciende a la suma de \$ **1.068.056.960.92** por funcionamiento, que equivale al 1.38% del presupuesto de la Entidad, y por inversión asciende a la suma de \$ **2.916.405.659.39**, que equivale al 3.14% de presupuesto de la Entidad, ajustándose a los parámetros establecidos por la ley del presupuesto Nacional (Ley 1687 de Diciembre 11 de 2013). Producto de la verificación de las cifras del reporte de SIIF Nación se establecen a continuación los montos por rubro presupuestal:

DESCRIPCION PRESUPUESTAL	SALDO RESERVA
FUNCIONAMIENTO	
A-1-0-2-12 Honorarios	1.705.129,00
A-2-0-4-1-25 Otras compras de equipo	37.347.181,00
A-2-0-4-2-2 Mobiliario y enseres	197.811.257,21
A-2-0-4-2-10 Otros Enseres y equipo de Oficina	20.308.169,00
A-2-0-4-4-1 Combustible y lubricantes	37.400.871,00
A-2-0-4-4-15 Papelería, útiles de escritorio y oficina	52.000.000,00
A-2-0-4-4-17 Productos de aseo y limpieza	49.131.116,16
A-2-0-4-4-18 Productos de cafetería y restaurante	43.333.694,31
A-2-0-4-4-23 Otros materiales y suministros	67.334.178,52
A-2-0-4-5-1 Mantenimiento de bienes inmuebles	1.831.120,00
A-2-0-4-5-2 Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres	3.157.454,00
A-2-0-4-5-5 Mantenimiento de comunicaciones y computación	14.360.010,40
A-2-0-4-5-6 Mantenimiento de equipo de navegación	222.163,00
A-2-0-4-5-8 Servicio de aseo	17.978.173,25

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

A-2-0-4-5-10 Servicio de seguridad y vigilancia	159.398.053,19
A-2-0-4-6-2 Correo	87.978.590,00
A-2-0-4-6-7 Transporte	68.497.868,00
A-2-0-4-7-5 Suscripciones	24.315.145,00
A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones	65.001.643,86
A-2-0-4-10-2 Arrendamiento Bienes inmuebles	24.437.240,02
A-2-0-4-11-1 Viáticos y gastos de viaje al exterior	12.009.047,00
A-2-0-4-11-2 Viáticos y gastos de viaje al interior	69.393.725,00
A-2-0-4-2-14 Servicios de Bienestar Social	650.000,00
A-2-0-4-21-11 Otros servicios para capacitación bienestar social y estímulos	6.125.000,00
A-3-5-18 Cuotas partes pensionales	6.330.132,00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.068.056.960,92
INVERSION	
113-600-1 Ampliación reconstrucción remodelación del edificio central y sedes del ministerio de transporte	201.511.586,00
223-600-1 Adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del ministerio de transporte a nivel central y regional.	6.139.129,00
410-600-25 Implementación de un sistema de recolección de datos para el transporte terrestre automotor	440.138.931,66
410-600-27 Levantamiento actualización y divulgación de información políticas acciones y servicios del sector transporte.	1.000.000,00
410-600-33 Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial. nacional - previo concepto D.P.N.	1.600.000,00
510-600-3 Capacitación y asistencia técnica a funcionarios del ministerio de transporte.	87.465.300,00
520-600-15 Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. región nacional	61.794.533,33
520-600-18 Apoyo para la implementación del programa de servicios al ciudadano. nacional	31.360.000,00
540-1000-1 Asistencia técnica para implementar tecnologías de sistemas inteligentes de transporte nacional	843.040.000,00
670-905-1 Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional	1.950.000,00
TOTAL INVERSION NIVEL CENTRAL	1.675.999.479,99
PLAN VIAL REGIONAL P.V.R.	
Total 520-600-11 Recurso 10 Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio nacional	102.708.140,00
Total 520-600-11 Recurso 13 Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio nacional	225.608.652,40

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

TOTAL INVERSION -PVR	328.316.792,40
ADMINISTRACION GERENCIAL DEL RUNT	
Total 520-600-13 Recurso administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional	358.005.556.00
TOTAL ADMINISTRACION RUNT	358.005.556.00
POLITICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	
410-600-29 Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración gestión e implementación de políticas programas y proyectos para seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor terrestre férreo y acuático nacional	549.083.831.00
TOTAL POLITICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	549.083.831.00
POLITICA NACIONAL LOGISTICA	
410-600-30 Apoyo a la implementación de la política logística nacional.	5.000.000.00
TOTAL POLITICA NACIONAL LOGISTICA	5.000.000.00
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL INVERSION	2.916.405.659.39
TOTAL RESERVA PRESUPUESTAL MINISTERIO DE TRANSPORTE	3.984.462.620.31

Recomendación

Propender para que la reserva constituida en la vigencia 2014, 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 2015 expirarán sin excepción. En consecuencia, los respectivos recursos de la Nación deberán reintegrarse por el ordenador del gasto a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; De igual forma se pueden generar recortes presupuestales por parte de dicho Ministerio y hallazgos de la Contraloría General de la República.

VERIFICACIÓN PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA – GRUPO DE PAGADURÍA Y CONSTITUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2014**Constitución cuentas por pagar para la vigencia 2015**

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 SIF Nación conforme a los artículos 33 y 34 de la ley de presupuesto (ley 1687 de diciembre 11 de 2013). Estas 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:

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

DESCRIPCION PRESUPUESTAL	Suma de Valor Actual
FUNCIONAMIENTO	
GASTOS DE PERSONAL	
A-1-0-1-5-2 Bonificación por servicios prestados	3.379.995,00
A-1-0-1-5-5 Bonificación especial de recreación	704.431,00
A-1-0-5-1-1 Cajas de compensación privadas	1.987.900,00
A-1-0-5-1-4 Empresas privadas promotoras de salud	4.233.026,00
A-1-0-5-1-3 Fondos administradores de pensiones privados	1.205.782,00
A-1-0-5-2-3 Fondos administradores de pensiones públicos	4.769.444,00
A-1-0-5-2-7 Administradoras públicas de aportes para accidentes de trabajo y enfermedades profesionales	259.500,00
A-1-0-5-8 Aportes a la ESAP	248.700,00
A-1-0-5-6 Aportes al ICBF	1.490.900,00
A-1-0-5-7 Aportes al SENA	248.700,00
A-1-0-5-9 Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	496.900,00
A-1-0-2-12 Honorarios	53.440.000,00
A-1-0-1-9-1 Horas extras	49.794.365,00
A-1-0-1-9-3 Indemnización por vacaciones	15.987.353,00
A-1-0-1-5-16 Prima de navidad	2.102.726,00
A-1-0-1-5-15 Prima de vacaciones	6.851.949,00
TOTAL GASTOS PERSONALES NÚMERO DE CUENTAS 42	147.201.671,00
GASTOS GENERALES	
A-2-0-4-10-2 Arrendamientos bienes inmuebles	19.696.640,00
A-2-0-4-4-1 Combustible y lubricantes	25.765.633,00
A-2-0-4-6-2 Correo	47.616.415,00
A-2-0-4-1-6 Equipo de sistemas	301.895.382,00
A-2-0-4-5-1 Mantenimiento de bienes inmuebles	52.224.120,75
A-2-0-4-5-5 Mantenimiento equipo comunicaciones y computo	27.113.368,60
A-2-0-4-5-6 Mantenimiento equipo de navegación y transporte	10.777.837,00
A-2-0-4-1-25 Otras compras de equipos	10.266.000,00
A-2-0-4-2-10 Otros enseres y equipo de oficina	35.714.734,00
A-2-0-4-41-8 Productos de cafetería y restaurante	915.440,30
A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones	329.210,00
A-2-0-4-8-7 Otros servicios públicos	186.196.447,00
A-2-0-4-5-8 Servicio de aseo	142.353.130,68
A-2-0-4-5-10 Servicio de seguridad y vigilancia	317.246.699,00
A-2-0-4-21-4 Servicios de bienestar social	64.757.378,00
A-2-0-4-7-5 Suscripciones	20.251.445,00



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

A-2-0-4-9-3 Seguro de aeronaves	46.172.997,00
A-2-0-4-9-5 Seguro de infidelidad y riesgos financieros	36.046.964,00
A-2-0-4-9-8 Seguro de responsabilidad civil	125.242.872,00
A-2-0-4-9-13 Otros seguros	148.515.054,00
A-2-0-4-6-7 Transporte	38.778.000,00
A-2-0-4-11-6 Vehículos	410.140.400,00
A-2-0-4-11-1 Viáticos y gastos de viaje al exterior	649.433,00
A-2-0-4-11-2 Viáticos y gastos de viaje al interior	235.006.967,00
TOTAL GASTOS GENERALES NÚMERO DE CUENTAS 278	2.303.672.567,33
TRANSFERENCIAS	
A-3-5-1-8 Cuotas partes pensionales	1.106.810,00
A-3-6-1-1 Sentencias y Conciliaciones	273.520.545,49
TOTAL TRANSFERENCIAS NÚMERO DE CUENTAS 8	274.627.355,49
INVERSIÓN	
C-223-600-2 Actualización divulgación y socialización de las políticas, planes, programas y proyectos generados por el sector transporte a nivel nacional	44.595.907,33
C-223-600-1 Adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del ministerio de transporte a nivel central y regional.	838.633.995,68
C-113-600-1 Ampliación reconstrucción remodelación del edificio central y sedes del ministerio de transporte	356.523.198,99
C-520-600-18 Apoyo para la implementación del programa de servicios al ciudadano. Nacional	181.886.092,00
C-510-600-3 Capacitación y asistencia técnica a funcionarios del ministerio de transporte.	30.589.065,05
C-213-600-1 Adquisición de bienes e insumos para control del tránsito y transporte terrestre	819.950.832,00
C-213-600-2 Diseño e implementación del centro inteligente de control de tránsito y transporte infraestructura vial nacional - previo concepto DPN	300.000.000,00
C-410-600-28 Estudios para el desarrollo de políticas en infraestructura de los modos de transporte a cargo de la dirección de infraestructura. región nacional	356.000.000,00
C-410-600-31 Investigación y estudio para la determinación de estructuras tarifarias en los modos de transporte y servicios conexos nacional	8.750.000,00
C-410-600-33 Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial. nacional - previo concepto D.P.N.	4.400.000,00
C-410-600-25 Implementación de un sistema de recolección de datos para el transporte terrestre automotor	366.286.060,00
C-410-601-1 Apoyo desarrollo de programas y proyectos sistemas inteligentes de transporte nacional.	265.003.900,00
C-520-600-15 Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. región nacional	1.289.500.000,00
C-520-600-20 Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. región nacional - pagos pasivos exigibles vigencia	140.000.000,00



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

expirada	
C-670-905-1 Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional	3.000.000,00
TOTAL GESTIÓN GENERAL NÚMERO DE CUENTAS 96	5.005.119.051.05
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE MASIVO SIMT	
C-520-604-2 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.	208.003.108.00
TOTAL S.I.T.M. TOTAL NÚMERO DE CUENTAS 20	208.003.108.0
RUNT	
C-520-600-13 Administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional	1.862.988.305.00
TOTAL RUNT NÚMERO DE CUENTAS 7	1.862.988.305.00
PLAN VIAL REGIONAL	
C-520-600-11 Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio nacional.	424.747.347.00
TOTAL PLANVIAL REGIONAL NÚMERO DE CUENTAS 26	424.747.347.00
POLÍTICA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	
C-410-600-23 Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración, gestión e implementación de políticas, programas y proyectos para la seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor, terrestre férreo y acuático. nacional	193.909.956.00
TOTAL POLITICA NACIONAL LOGÍSTICA Y NÚMERO DE CUENTAS 13	193.909.956.00
POLÍTICA NACIONAL LOGISTICA	
C-410-600-30 Apoyo a la implementación de la política logística nacional.	602.689.886.00
TOTAL POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA NÚMERO DE CUENTAS 4	602.689.886.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR MINISTERIO NÚMERO DE CUENTAS 494	11.022.959.246.87

Recomendación

Procurar que la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 diciembre de 2014, se termine de ejecutar de manera oportuna, ya que si no se han ejecutado a 31 de diciembre de 2015, expirarán sin excepción. En consecuencia, los respectivos recursos de la Nación deberán ser reintegrados por el ordenador del gasto del Ministerio a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Artículos 33 y 34 de la ley de presupuesto 1687 de diciembre 11 de 2013).

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:

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURÍA
Estado de radicados Grupo de Presupuesto

NOMBRE FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2015	AÑO 2014
Castañeda León Gloria Marlen	36	29	7
Amanda Díaz	6	5	1
Jaime Hernández Vargas	28	26	2
Yamil Armando Ortiz	2	2	
María Noralba Martínez D.	4	4	
Lilia Ines Rodriguez A.	4	2	2
TOTALES	80	68	12

Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene ochenta (80) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales sesenta y ocho (68) son del año 2015, encontrándose en proceso de trámite, doce (12) correspondientes al 2014. Estos últimos deben ser depurados a la mayor brevedad y actualizar los usuarios del aplicativo en el grupo.

Recomendación:

Mantener 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 2015	AÑO 2014	AÑO 2013	AÑO 2012	AÑO 2011
Clara Ines Cifuentes	28	8	18	2		
Juan Felipe Ochoa M.	51	44	6	1		
Félix Antonio Gil Trujillo	13	13				
Luis Eduardo González Viasuz	125	27	54	21	20	3
Claudia Aned Gonzalez Méndez	8	7	1			
Rocío Virginia Portillo Flórez	20	7	12	1		
Fernando Rippe Bayona	2	1	1			
Maria del Pilar Sáenz	5	5				
Myriam Rosa Sarmiento Palacios	37	18	19			
TOTALES	289	130	111	25	20	3

Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene doscientos ochenta y nueve (289) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales ciento treinta (130) son del año 2015, encontrándose en proceso de trámite; ciento once (111) son del año 2014, veinticinco (25) correspondientes al 2013, veinte (20) a la vigencia de 2012 y tres (3) a la vigencia 2011. Los radicados del 2011, 2012, 2013 y 2014 deben ser depurados a la mayor brevedad.

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

Observaciones	Recomendaciones	Dependen cia Responsab le	Acciones	Respo nsable	Fecha de cumplimiento
CONSTITUCION RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2014 La Entidad constituye un reserva presupuestal para la vigencia 2015 por un valor de \$ 3.984.462.620.3. La discriminación de esta reserva por concepto presupuestal fue el siguiente: Gasto de Personal. \$ 1.705.129.00 Gastos Generales \$ 1.060.021.699.92 Transferencias \$ 6.330.132.00 Total funcionamiento \$ 1.068.056.960.92 Inversión Gestión Gral. \$ 1.675.999.479.99 Inversión Plan Vial \$ 328.316.794.20 Runt \$ 358.005.556.00 Política Nal. Seguridad \$ 549.083.831.00 Política Nal. Logística \$ 5.000.000.00 Total Inversión \$ 2.916.405.659.39 Total Reserva \$ 3.984.462.620.31	Propender para que la reserva constituida en la vigencia 2014, 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 2015 expirarán sin excepción. En consecuencia, los respectivos recursos de la Nación deberán reintegrarse por el ordenador del gasto a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; De igual forma se pueden generar recortes presupuestales por parte de dicho Ministerio y hallazgos de la Contraloría General de la República.	Grupo de presupuesto			
CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2014 La Entidad constituye unas cuentas por pagar al para la vigencia 2015 por un valor de \$ 11.022.959.246.87. discriminadas en los siguientes conceptos presupuestales: Gasto de Personal. \$ 147.201.671.00 Gastos Generales \$ 2.303.672.567.33 Transferencias \$ 274.627.355.49 Total funcionamiento \$ 2.725.501.593.82 Inversión Gestión Gral. \$ 5.005.119.051.05 Inversión SITM \$ 208.003.108.00 Inversión Plan Vial \$ 424.747.347.00 RUNT \$ 1.862.988.305.00 Política Nal. Seguridad \$ 193.909.956.00 Política Nal. Logística \$ 602.689.886.00 Total Inversión \$ 8.297.457.653.05 Total Cuentas x pagar \$ 11.022.959.246.87	Procurar que la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 diciembre de 2014, se termine de ejecutar de manera oportuna, ya que si no se han ejecutado a 31 de diciembre de 2015, expirarán sin excepción. En consecuencia, los respectivos recursos de la Nación deberán ser reintegrados por el ordenador del gasto del Ministerio a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Artículos 33 y 34 de la ley de presupuesto 1687 de diciembre 11 de 2013).	Grupo de Pagaduría			

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
SISTEMA ORFEO GRUPO DE PRESUPUESTO Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene ochenta (80) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales sesenta y ocho (68) son del año 2015, encontrándose en proceso de trámite, doce (12) correspondientes al 2014. Estos últimos deben ser depurados a la mayor brevedad y actualizar los usuarios del aplicativo en el Grupo.	Mantener 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.	Grupo de Presupuesto			
SISTEMA ORFEO GRUPO DE PAGADURIA Al final de la auditoría se pudo establecer que este Grupo tiene doscientos ochenta y nueve (289) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales ciento treinta (130) son del año 2015, encontrándose en proceso de trámite; ciento once (111) son del año 2014, veinticinco (25) correspondientes al 2013, veinte (20) a la vigencia de 2012 y tres (3) a la vigencia 2011. Los radicados del 2011, 2012, 2013 y 2014 deben ser depurados a la mayor brevedad.	Mantener depurado 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			

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA
Cuadro Resumen de observaciones

Observaciones	Recomendaciones	Dependencia Responsable	Acciones	Responsable	Fecha de cumplimiento
Ejecución Presupuesto Vigencia 2014 A2035016 Valorización edificaciones 0.00% A20421 Equipos y máquina para oficina 0.00% A20468 Otros Comunicaciones y transporte 31.72% A20473 Edición de libros, revistas, escritos y trabajos. 0.00% A204221 Comisiones Bancarias. 30.45% A3518 Cuotas partes pensionales 59.85% A3611 Sentencias y Conciliaciones 57.79% C41060033 Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el Modo de transporte fluvial. Nacional- Previo concepto D.P.N. 1.76% C4106011 Apoyo desarrollo de programas y proyectos sistemas inteligentes de transporte nacional.31.55% C6709051 Apoyo estrategia ambiental del sector transporte nacional.51.23% C41060030 Rec. 10 Apoyo a la implementación de la política logística Nacional 0,00% C41060030 Rec. 14 Apoyo a la implementación de la política logística Nacional 59.27%	<p>En términos generales la ejecución presupuestal de la vigencia 2014 alcanzó un nivel óptimo, sin embargo las unidades ejecutoras que tuvieron una ejecución baja o que no tuvieron ejecución en algunos de sus proyectos, deberán tomar medidas en la presente vigencia, tendientes a que la ejecución se realice en forma programada. De no ser así, se generan riesgos de incumplimiento para la Entidad, que traen como consecuencia recortes presupuestales por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y a la vez hallazgos por parte de la Contraloría General de la República.</p>	Grupo de Presupuesto			



MINTRANSPORTE



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN FINANCIERA-GRUPO DE PRESUPUESTO-GRUPO PAGADURIA

Recomendación:

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

Atentamente,

ELSA ESTUPINAN DUARTE

Profesional Universitario
Oficina de Control Interno

LUIS ORLANDO GUINOME BARRERA

Profesional Universitario
Oficina de Control Interno