

MEMORANDO
20151510099753



17-06-2015

Bogotá D.C., 17-06-2015

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

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Proceso Ejecución Presupuestal

En cumplimiento al plan de gestión de esta Oficina, presento informe de la auditoría realizada por Luis Orlando Chinome Barrera al Proceso de Ejecución Presupuestal.

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: Nueve (9) Folios

Copias: Dr. PIO ADOLFO BARCENA VILLARREAL – Secretario General

Proyectó: L.Chinome

Elaboró: L.Chinome

Revisó: J.Palacio

Fecha de elaboración: 17/06/2015

Número de radicado que responde: 20151510099753

Tipo de respuesta

Total () Parcial()

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUDITORÍA
CON CORTE A MAYO 31 DE 2015**

Dependencia y/o Grupo auditado: GRUPO DE PRESUPUESTO Y UNIDADES EJECUTORAS	Dependencia Jerárquica: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Responsable del Proceso: MERY ACEVEDO BARRERA, Subdirectora Administrativa y Financiera. GLORIA MARLEN CASTAÑEDA, Coordinadora Grupo de Presupuesto DIRECTORES Y JEFES DE UNIDADES EJECUTORAS	Auditoría realizada por: LUIS ORLANDO CHINOME BARRERA
Motivo de la auditoría: PLAN DE GESTIÓN VIGENCIA 2015	
Inicio de la auditoría: 01-06-2015	Terminación de la auditoría: 12-06-2015

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 al Grupo de Presupuesto y Unidades Ejecutoras a la ejecución presupuestal con corte a mayo 31 de 2015.

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 2015, reservas presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2014 y reportes de reservas presupuestales suministrados por el Grupo de Presupuesto.

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. Objetivo de la auditoría.

- Evaluar la gestión en la ejecución presupuestal tanto de la presente vigencia como de las reservas presupuestales por parte de las unidades ejecutoras del Ministerio de Transporte a 31 de mayo de 2015.



- 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 su ejecución Presupuestal tanto de la vigencia actual a Mayo 31 de 2015 como de la reserva presupuestal constituida a Diciembre 31 de 2014.

3. Metodología.

- Se consultó por cada Unidad Ejecutora, los reportes presupuestales del aplicativo SIIF Nación y del Grupo de Presupuesto, para calcular el porcentaje de ejecución de todos los rubros que conforman el presupuesto del Ministerio.

4. Observaciones y recomendaciones:

VERIFICACIÓN PROCESO DE PRESUPUESTO Y ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A 31 DE MAYO DE 2015

Proceso de Presupuesto

En cuanto al proceso de presupuesto, se tomaron y revisaron unas muestras de: Compromisos, Obligaciones y Órdenes de Pago, evidenciando que presentan un debido proceso, se encuentran en orden y debidamente soportadas.

Análisis de Ejecución Presupuestal de la vigencia con corte a 31 de mayo de 2015: (Ver anexo No.1)

a) Gastos de Personal:

El rubro presenta una apropiación de \$34.948.915.036.00, de los cuales se han comprometido \$10.597.845.461.00, para una ejecución total del 30.32% y de pagos del 98.22%. Se observa que su ejecución es baja, si se tiene en cuenta que han transcurrido 5 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 40%.

b) Gastos Generales:

De los \$16.327.251.000.00 apropiados, se han comprometido \$12.679.323.471.75 equivalentes a un total de ejecución del 77.66% y su porcentaje de pagos es de

40.99%. En este sentido, la ejecución supera el 40% esperado, transcurrida la vigencia, es decir a 31 de mayo de 2015.

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A20416	Equipo de sistemas	0.00%
A204125	Otras compras de equipos	5.00%
A20421	Equipos y máquina para oficina	0.00%
A20422	Mobiliario y enseres	0.00%
A204210	Otros enseres y equipos de oficina	0.00%
A20442	Dotación	0.00%
A204417	Productos de aseo y limpieza	0.00%
A204418	Productos de cafetería y restaurante	0.00%
A204423	Otros materiales y suministros	24.91%
A20475	Suscripciones	10.29%
A20487	Otros servicios públicos	2.42%

c) Transferencias:

El rubro presenta una apropiación de \$11.681.460.000.00, de los cuales se han comprometido \$4.387.292.684.84, para una ejecución del 37.56% y de pagos 39.63%, donde se observa una ejecución aceptable frente al periodo transcurrido de la vigencia, pues el porcentaje mínimo de ejecución esperado para el periodo auditado es del 40%.

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A3611	Sentencias y Conciliaciones	6.07%

d) Inversión General:

Este rubro presenta una apropiación de \$264.597.000.000.00, de los cuales se han comprometido \$33.571.554.946.37, para una ejecución del 12.69% y del 58.09% de pagos. Se observa que su ejecución es baja, si se tiene en cuenta que han transcurrido 5 meses de la vigencia y la ejecución esperada es del 40%.

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una ejecución baja o que no han iniciado ejecución.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C2136001	Adquisición de bienes e insumos para control de Tránsito y Transporte Terrestre.	20.50%
C41060033	Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial nacional	20.00%
C5106003	Capacitación y asistencia técnica a funcionarios del Ministerio de Transporte.	31.22%
C52060015	Programas de promoción para la reposición y renovación del parque automotor de carga nacional. región nacional	7.96%
C5206061	Control de tráfico fluvial nacional-[previo concepto DPN]	0.00%

e) Inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM:

La apropiación asignada al rubro presupuestal fue de \$9.500.000.000.00, de los cuales se han comprometido \$2.455.930.296.37, por lo que su ejecución está en el 25.85% y los pagos en el 33.86%. Se observa que su ejecución es baja, si se tiene en cuenta que han transcurrido 5 meses de la vigencia, y su ejecución esperada es del 40%.

En el siguiente cuadro presenta el rubro que tiene una baja ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C5206042 Rec.14	Asistencia técnica para el apoyo del fortalecimiento de política, implementación de estrategias y proyectos, en el marco de la política nacional de transporte urbano.	25.85%

f) Plan Vial Departamental Nacional:

El programa presenta una apropiación de \$ 6.032.000.000.00, de los cuales se han comprometido \$485.903.190.00, por lo que su ejecución corresponde al 8.06% y sus pagos al 50.46%, evidenciando una baja ejecución respecto a lo esperado al tiempo transcurrido de la vigencia, es decir 40%.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que no ha iniciado ejecución a la fecha de corte:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C52060021 Rec.11	Asistencia al Ministerio de Transporte en la consolidación de la estrategia para que los departamentos gestión en eficiente nacional	0.00%

g) Fondo de Subsidio Sobretasa a la Gasolina:

Este rubro presenta una apropiación de \$18.000.000.000.00, de los cuales se han comprometido \$4.350.000.000.00, para una ejecución a la fecha de corte del

24.17% y pagos del 100.00%. Se observa que su ejecución es baja, si se tiene en cuenta que han transcurrido 5 meses de la vigencia, y su ejecución esperada es del 40%.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que tiene una baja ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C6306003	Construcción mejoramiento rehabilitación y mantenimiento de la red vial- fondo de subsidio de la sobretasa a la gasolina. Ley 488 de 1998.	24.17%

h) Administración General del RUNT

El programa presenta una apropiación de \$5.103.000.000.00, de los cuales se han comprometido \$1.463.369.145.00, por lo que su ejecución es del 28.68% y los pagos del 32.22%, evidenciando una baja ejecución respecto a lo esperado al tiempo transcurrido de la vigencia, es decir 40%.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que tiene una baja ejecución.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C52060013 Rec.16	Administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. Región Nacional.	28.68%

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

Al rubro presupuestal se la asignó una apropiación de \$6.054.000.000.00, con unos compromisos que ascienden a \$2.933.689.603.00, por lo que su ejecución es del 48.46% y los pagos del 13.68%. Se evidencia una aceptable ejecución respecto al tiempo transcurrido de la vigencia.

En el siguiente cuadro se describe el rubro ejecutado.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C41060029 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	48.46%

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

El programa tiene una apropiación que asciende a la suma de \$3.088.000.000.00, de los cuales se han comprometido \$730.046.173.00, para una ejecución del 23.64% y de pagos del 30.50%, evidenciando una baja ejecución respecto a lo esperado al tiempo transcurrido de la vigencia, es decir 40%.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que presenta una baja ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C41060030 Rec.10	Apoyo a la implementación de la política logística nacional	23.64%

Análisis de Ejecución de la Reserva Presupuestal con corte a 31 de mayo de 2015 (ver anexo No.2)

a) Servicios Personales Indirectos:

Su rubro presenta un saldo por pagar de \$1.705.129.00, el cual a 31 de mayo de 2015 no ha iniciado su ejecución. A este lo constituyen los saldos por ejecutar de los siguientes contratistas: Pinto Hernandez Elizabeth por un valor de \$670.086.00, Rojas Bayona Carlos por un valor de 500.000.00, Pinta Hernandez Elizabeth por un valor de 335.043.00, Marroquín Duran Maria Fanny por un valor de 200.000.00.

En el siguiente cuadro se puede observar el rubro que no ha iniciado su ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A10212	Honorarios	0.00%

b) Gastos Generales:

El monto de este rubro al cierre de la vigencia 2014 por concepto de reservas presupuestales, asciende a la suma de \$ 1.060.021.699.92 y cuya ejecución al cierre del periodo auditado está en un 61.70% y de pagos 84.65%, por lo que se evidencia una ejecución óptima

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una baja ejecución o que no han iniciado su ejecución:

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
A20422	Mobiliario y Enseres	0.00%
A20441	Combustibles y Lubricantes	26.13%
A204417	Productos de aseo y limpieza	18.17%
A204418	Productos de Cafetería y Restaurante	18.30%
A20451	Mantenimiento de bienes inmuebles	0.00%
A2042111	Otros Servicios para Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0.00%

En el rubro de mobiliario y enseres se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$197.811.257,21, contrato suscrito con la firma Suavita Rojas Jose Sady.

En el rubro de Combustible y Lubricantes se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$37.400.871.00, los cuales se conforman por los saldos de los contratos por suministro de combustible en la direcciones territoriales en todo el país.

En el rubro de Productos de Aseo y Limpieza se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$49.131.116.16, por concepto de suministro de elementos de aseo para las diferentes dependencias del Ministerio, mediante contrato suscrito con la firma Comercializadora Ferlag Ltda.

En el rubro de Productos de Cafetería y Restaurante se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$43.333.694.31, por concepto de suministro de elementos de cafetería para las diferentes dependencias del Ministerio de Transporte en Bogotá, contrato suscrito con la firma Espitia Camargo Nelson Orlando Comercializadora.

En el rubro de Mantenimiento de Bienes Inmuebles se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$1.831.120.00, por concepto de pago de servicio de mantenimiento en las sedes de Boyacá y Magdalena.

En el rubro de Otros servicios para capacitación, Bienestar social y Estímulos se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$6.125.000.00, por concepto de la prestación de los programas de mantenimiento físico y recreo deportivos para los funcionarios del Ministerio de Transporte, contrato suscrito con Vallejo Burgos Miguel Ángel.

c) Inversión General:

En Inversión se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$1.647.670.637.89 y se han efectuado pagos por un valor de \$384.936.496.90 de los cuales La ejecución de este rubro es del 27.20% y de pagos 85.89%.

En el siguiente cuadro se puede observar los rubros que tienen una baja ejecución o que no han iniciado su ejecución:

CODIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C2236001	Adquisición de equipos de Computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la Sistematización Integral del Ministerio de Transporte a nivel central y regional.	0.00%
C41060025	Implementación de un sistema de recolección de datos para el transporte terrestre automotar	29.44%
C41060033	Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial. nacional - previo concepta DPN	0.00%
C54010001	Asistencia Técnica para implementar tecnologías de sistemas inteligentes de transporte nacional.	0.00%

En el rubro (2236001) de adquisición de equipos de computación y comunicaciones, software, servicios e insumos para la sistematización integral del Ministerio de Transporte a nivel central y regional, se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$6.139.129.00, por concepto de servicio de mantenimiento para las impresoras Zebra del Ministerio con la firma Señales Limitada y por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de aire acondicionado del centro de procesamiento de datos instalado en sede principal del Ministerio con la firma de D&D Aire Acondicionado LTDA.

En el rubro (41060033) de Fortalecimiento e implementación de políticas y regulaciones técnicas para el modo de transporte fluvial. Nacional - previo concepto DPN por un valor de \$1.600.000.00, por concepto de prestación de servicios profesionales para asistir y apoyar jurídicamente al Viceministro de Transporte en la política de transporte fluvial, contrato suscrito con el señor Jose Alberto Gonzalez Garcia.

Para el rubro (54010001) Asistencia técnica para implementar tecnologías de sistemas inteligentes de transporte nacional se constituyó reserva por un valor de \$843.040.000.00, por concepto de asistencia técnica para implementar tecnologías de sistemas inteligentes de transporte Nacional, contrato suscrito con la firma Kanaan Consulting U.S.

d) Plan vial Departamental :

El programa constituyó reservas presupuestales por un valor de \$328.316.792.40, presentado una ejecución a la fecha de corte del 2.32% y de pagos del 100%. Los siguientes rubros no han iniciado ejecución o tienen una baja ejecución a la fecha de corte.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C52060011 Rec.11	Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio Nacional	0.00%
C52060011 Rec.13	Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio nacional	3.38%

En el rubro (52060011 Rec.11) Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio Nacional, se constituyeron reservas por un valor de \$102.708.140.00, por concepto de elaborar los estudios y diseños de las vías priorizadas en el plan vial departamental del Caquetá, contrato suscrito con la firma GEICOL S.A.S.

En el rubro (52060011 Rec.13) Asistencia técnica al programa de desarrollo vial departamental en el territorio Nacional, se constituyeron reservas por un valor de \$225.608.652,40, por el siguiente concepto: Consultoría para la evaluación ex-ante del plan vial regional-PVR como línea base para la ejecución del plan regional de infraestructura para transporte intermodal -Plan Vial Regional, con la firma Pablo

Emilio Bocarejo Ingenieros Consultores y Cía. S en C.S. Se evidencian otros conceptos tales como: Alquiler de salones con su correspondiente logística para las diferentes reuniones institucionales que realiza el Ministerio de Transporte y para los talleres de capacitación del plan vial departamental con la firma SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. Igualmente, suministro de pasajes aéreos en rutas nacionales e internacionales para el Ministerio de Transporte con la firma RECIO TURISMO S.A.

e) Administración RUNT

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor de \$358.005.556,00 de los cuales se han cancelado \$355.555.556,00 por concepto de prestación de servicios para realizar un programa de capacitaciones, bajo la modalidad semipresencial, virtual y teórico – práctica, sobre seguridad vial, suscrito con la FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS. El saldo de \$2.450.000.00, lo constituye pagos pendientes a los contratistas: SIGHINOLFI MARQUEZ PIETRO por un valor \$1.050.000.00 y VEGA VENCE JOSE JAIME por un valor de \$1.400.000.00

Como se muestra en el siguiente cuadro, el programa presenta una ejecución a la fecha de corte del 99.32% y de pagos en el 100,00%.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C52060013 Rec. 16	Administración gerencial del RUNT y organización para la investigación y desarrollo en el sector tránsito y transporte. Ley 1005 de 2006. región nacional	99.32%

f) Apoyo a la implementación de la Política Nacional de Seguridad Vial.

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor \$549.083.831.00, de los cuales se han cancelado \$193.244.217.00, por concepto de prestación de servicios profesionales y de consultoría entre otros.

Como se muestra en el siguiente cuadro, el programa presenta una ejecución a la fecha de corte del 44.30% y de pagos en el 79.45%.

CÓDIGO	CONCEPTO	% de ejecución
C41060029 REC.14	Fortalecimiento de la capacidad institucional para la administración, gestión e implementación de políticos, programas y prayectos para la seguridad vial en los modos de transporte terrestre automotor, terrestre férreo y acuático. nacional	44.30%



g) Apoyo a la implementación de la Política Nacional Logística.

Para el programa se constituyeron reservas presupuestales por un valor \$5.000.000.00, por concepto de Asesoramiento al Ministerio de Transporte en la búsqueda y estructuración de instrumentos que permitan garantizar la renovación del parque automotor de carga; contrato suscrito con el señor Guillermo Javier Zapata Londoño.

Este programa no ha iniciado su ejecución a la fecha de corte, como se puede observar en el siguiente cuadro:

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

Recomendación:

Las unidades ejecutoras deben acelerar la ejecución de los proyectos a su cargo y a su vez dar estricto cumplimiento a los cronogramas, para que así mismo la ejecución presupuestal tanto de la actual vigencia como de reservas, se desarrollen normalmente dentro del transcurso del año y no se efectúe en los últimos meses, lo cual generaría recortes presupuestales por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y a la vez generación de hollazgos por parte de la Contraloría General de la República, lo que contribuiría al no fenecimiento de la cuenta.

CUMPLIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL

Se verificó el Sistema de Gestión Documental a cada integrante del Grupo de Presupuesto y se encontraron 582 radicados sin descargar, así:

NOMBRE FUNCIONARIO	RADICADOS PENDIENTES	AÑO 2015	AÑO 2014
Castañeda Leon Gloria Marlen	81	77	4
Díaz Gómez Amanda	31	30	1
Martínez Doncel Maria Noralba	102	102	0
Hernández Vargas Jaime	365	365	0
Rodríguez Aponte Lilia Ines	1	1	0
TOTALES	582	577	5

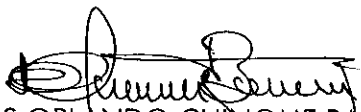
Al final de la auditoría se pudo establecer que el Grupo tiene quinientos ochenta y dos (582) radicados pendientes de descargar del sistema Orfeo, de los cuales 577 corresponden a la

presente vigencia y cinco (5) a la vigencia 2014, los cuales se encuentran en proceso de depuración.

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

ANEXO 1

ANALISIS EJECUCION PRESUPUESTAL VIGENCIA 2015 A 31 DE MAYO DE 2015

CODIGO	CONCEPTO	REC.	APROPiACION VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COP DEPOSITOS	APROPiACION DISPONIBLE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROBADO DEP.GSTOS	TOTAL OBLIGACIONES DEPOSITOS	PAGOS DEPOSITOS	% EJECUCION	% PAGOS
A20416	EQUIPO DE SISTEMAS	10	40.000.000,00	40.000.000,00	0	0	0	0	0,00	0,00
A20417	OTRAS COMPUTAS DE EQUIPOS	10	59.000.000,00	2.947.888,00	56.052.112,00	2.947.888,00	2.947.888,00	2.947.888,00	5,00	100,00
A20421	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA	10	30.000.000,00	0	30.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
A20422	MOBILIARIO Y ENSERES	10	10.000.000,00	0	10.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
A20426	OTROS ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	59.000.000,00	0	59.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
A20442	DOTACION	10	236.000.000,00	0	236.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
A20447	PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	10	27.000.000,00	0	27.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
A20448	PRODUCTOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	10	23.000.000,00	0	23.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
A20449	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	10	155.000.000,00	86.539.004,00	68.460.996,00	38.607.437,00	33.693.777,00	33.693.777,00	24,91	87,27
A20475	SUSCRIPCIONES	10	47.600.000,00	5.241.666,00	42.358.312,00	4.697.688,00	3.138.688,00	3.138.688,00	10,29	64,09
A20487	OTROS SERVICIOS PUBLICOS	10	206.600.000,00	6.515.600,44	200.084.399,56	4.996.421,44	1.480.821,00	1.480.821,00	2,42	29,64
A20511	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	10	6.180.000.000,00	400.382.611,88	5.779.617.388,12	375.406.907,84	319.625.578,76	319.625.576,76	6,07	85,19
	TOTAL GASTOS GENERALES		7.075.200.000,00	541.626.792,32	6.533.573.207,68	426.856.342,28	361.086.752,76	361.086.752,76	6,03	84,59

ANEXO 2

ANALISIS EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL A MAYO 31 DE 2015

CODIGO	CONCEPTO	REC.	TOTAL COMROMISO DEPGSTOS	TOTAL OBLIGACIONES DEPGSTOS	COMROMISO POR OBLIGAR DEPGSTOS	PAGOS DEPGSTOS	% EJECUCION	% PAGOS
A20422	MOBILIARIO Y ENSERES	10	197.811.257,21	0	197.811.257,21	0	0,00	0,00
A20441	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	10	37.400.871,00	9.773.477,00	27.627.394,00	8.328.694,00	26,13	85,22
A20447	PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	10	49.131.116,16	9.220.952,00	39.910.164,16	9.220.952,00	18,77	100,00
A20448	PRODUCTOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	10	43.333.694,31	7.930.747,43	35.402.946,88	7.074.368,15	18,30	89,20
A20451	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	10	1.831.120,00	0	1.831.120,00	0	0,00	0,00
A2042711	OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	10	6.125.000,00	0	6.125.000,00	0	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS GENERALES		336.633.058,68	26.925.176,43	308.707.882,25	24.624.014,15	8,02	91,45