



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

FECHA DE EMISIÓN	Día:	25	Mes:	03	Año:	2021
-------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Seguimiento:	Seguimiento Ejecución Presupuestal - Cuarto Trimestre 2020
Secretaría y/o dependencia(s):	Administración Municipal.
Objetivo del seguimiento:	<p>Objetivo General</p> <ul style="list-style-type: none">• Elaborar seguimiento y control a la ejecución presupuestal durante el periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2020. <p>Objetivos Específicos</p> <ul style="list-style-type: none">• Observar la participación y comportamiento de la ejecución del presupuesto: Funcionamiento, inversión y deuda.• Comprobar el reporte oportuno de la información financiera de la entidad.• Conciliar la información reportada en CHIP, DELTA y los Actos Administrativos de aprobación y modificación del presupuesto municipal.• Realizar comparativos de la ejecución presupuestal del 2019 y 2020.• Verificar que se cumpla con los parámetros establecidos para la presentación de la información relacionada con el COVID-19• Realizar recomendaciones para ejecución eficiente, eficaz y oportuna del presupuesto municipal.
Alcance del seguimiento:	Verificar la Ejecución Presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2020, tomando como soporte la información generada por el Sistema de Información financiera DELTA, CHIP y Actos Administrativos.
Marco Normativo:	<ul style="list-style-type: none">• Ley 55 de junio 18 de 1985." Por medio de la cual se dictan normas tendientes al ordenamiento de las finanzas del Estado y se dictan otras disposiciones".• Constitución Política de Colombia 1991.• Ley 38 de 1989 "Normativo del Presupuesto General de la Nación"• Decreto 359 de febrero 22 de 1995."Por el cual se reglamenta la Ley 179 de 1994"• Decreto No. 111 de enero 15 de 1996."Por el cual se compilan la ley 38 de 1989, la ley 179 de 1994 y la ley



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto".

- Decreto No. 568 de marzo 21 de 1996, por el cual se reglamentan las leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1996 orgánicas del presupuesto General de la Nación.
- Decreto No 630 de abril 2 de 1996. "Por el cual se modifica el Decreto 359 de 1995".
- Decreto 2260 de diciembre 13 de 1996. "Por el cual se introducen algunas modificaciones al Decreto 568 de 1996".
- Decreto 3245 de 2005 "por el cual se reglamentan las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 Orgánicas del Presupuesto General de la Nación
- Resolución CONFIS (Consejo Superior de Política Fiscal) No. 011 de agosto 6 de 1997.
- Resolución CONFIS (Consejo Superior de Política Fiscal) No. 003 de abril 2 de 1998.
- Resolución del Ministerio de Hacienda y Crédito Público No. 036 de mayo 7 de 1998. "Por la cual se determinan algunas normas y procedimientos sobre registros presupuestales, suministro de información y su sistematización del Presupuesto General de la Nación".
- Ley 617 de 2000 "Por la cual se adiciona la Ley orgánica del Presupuesto y se dictan otras disposiciones".
- Ley 819 de julio 9 de 2003. "Por la cual se dictan normas Orgánicas en materia de Presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones".
- Decreto del DNP (Departamento Nacional de Planeación) No.3286 de octubre 8 de 2004. "Por el cual se crea el sistema de información de seguimiento a los proyectos de inversión pública".
- Decreto 4730 de diciembre 28 de 2005. "Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto".
- Resolución DGPPN (Dirección General del Presupuesto Público Nacional) No.140 de diciembre 29 de 2005. "Por la cual se establece el Plan de Cuentas a que se refiere el artículo 30 del Decreto 4730 de 2005.



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

- Resolución DGPPN (Dirección General del Presupuesto Público Nacional) No. 009 de febrero 16 de 2006. "por la cual se modifica la Resolución No. 140 del 29 de diciembre de 2005".
- Decreto del MHCP (Ministerio de Hacienda y Crédito Público) No. 1957 de mayo 30 de 2007. "Por el cual se reglamentan normas orgánicas del Presupuesto y se dictan otras disposiciones en la materia".
- Decreto 3487 de septiembre 13 de 2007. "Por el cual se modifica el Decreto 4730 de 2005".
- Decreto 1068 de mayo 26 de 2015.
- Decreto 3402 de 2007 por medio del cual se adoptó el Formulario Único Territorial FUT, el cual recoge periódicamente información sobre la ejecución presupuestal de ingresos y gastos
- Acuerdo Municipal 027 de 27 de diciembre de 2017 "Por el cual se expide el Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Sabaneta y sus entidades descentralizadas y se deroga el Acuerdo Municipal 033 de septiembre 22 de 1998
- Acuerdo Municipal 020 de 6 de diciembre de 2019 "Por el cual se expide el presupuesto general de rentas, recursos de capital y apropiaciones para gastos del Municipio de Sabaneta para la vigencia comprendida entre 1 de enero y 31 de diciembre de 2020
- Acuerdo Municipal 01 del 23 de enero de 2020 "Por el cual se conceden facultades pro tempore al Alcalde del Municipio de Sabaneta y/o quien haga sus veces para modificar el presupuesto general de rentas, recursos de capital y apropiaciones para gastos del Municipio de Sabaneta durante la vigencia fiscal 2020, en un período de hasta seis meses.
- Instrucciones para el reporte de información presupuestal asociada a la Emergencia Sanitaria por COVID 19.
- Resolución N° 144 (31 de agosto de 2020) Por la cual se crea la Categoría FUT EJECUCIÓN PRESUPUESTAL COVID 19

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Audidores
	GILDARDO BERMEDEZ CADAVID	SANDRA LUCIA CORREA MURILLO Profesional de Apoyo



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

CUARTO TRIMESTRE DE 2020

RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

Para el desarrollo del presente seguimiento se tomó la información presentada en el CHIP, DELTA y los Actos Administrativos de aprobación y modificación del Presupuesto Municipal, obteniéndose lo siguiente:

1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

Mediante el Acuerdo Municipal N° 020 de 06 de diciembre de 2019. *“Por el cual se expide el Presupuesto General de Rentas, Recursos de Capital y Apropiaaciones para Gastos del Municipio de Sabaneta, para la vigencia comprendida entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2020”* se aprueba el Presupuesto a ejecutar durante la vigencia.

De acuerdo con lo anterior, la asignación presupuestal establecida para la vigencia fue la siguiente:

NOMBRE	PRESUPUESTO 2020
ADMINISTRACIÓN CENTRAL	190.003.276.140
FONDOS CUENTA	11.944.458.283
ENTES DESCENTRALIZADOS	2.627.901.733
FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE LAS IE	70.832.800
TOTAL	204.646.468.956

1.1. Modificaciones Al Presupuesto

Durante el periodo se han realizado diferentes modificaciones al Presupuesto Municipal correspondiente a la vigencia 2020, tal como se muestran a continuación:

Descripción	informe Delta
Inicial	201.947.734.423
Incorporaciones	29.036.632.490
Adiciones	47.682.252.010
Rebajas	- 34.953.822.025
Traslados Créditos	- 44.619.699.624
Traslados Débitos	44.619.699.624
Actual	243.712.796.898



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

1.2. Conciliación De La Información De Modificaciones Al Presupuesto

Para efectuar el presente seguimiento se tomó como base los informes generados en DELTA y los diferentes Actos Administrativos de Aprobación y Modificación al Presupuesto Municipal con fecha de corte al 31 de diciembre de 2020 que reposan en el Área Jurídica.

Descripción	informe Delta	Decretos	Diferencia	Observaciones
Inicial	201.947.734.423	201.947.734.423	0	
Incorporaciones	29.036.632.490	29.037.181.517	-549.027	Ok
Adiciones	47.682.252.010	47.182.960.654	499.291.356	En verificación, si están en trámite de elaboración
Rebajas	- 34.953.822.025	- 34.953.822.025	0	
Traslados Créditos	- 44.619.699.624	- 44.022.524.332	-597.175.292	Corresponden al concejo
Traslados Débitos	44.619.699.624	44.022.524.332	597.175.292	Corresponden al concejo
Actual	243.712.796.898	243.214.054.569	498.742.329	

Como puede observarse en el cuadro anterior hay una diferencia entre el valor de las incorporaciones registradas en el aplicativo Delta y los decretos, de acuerdo al Área de Presupuestos esto se presentó debido a que *“En el mes de noviembre se identificó que la suma de \$549.027 fue incorporado dos veces, una como cuenta por pagar y otro como vigencia actual, por tanto, se debió rebajar de la vigencia actual, debido a que correspondía a la cuenta por pagar”*; de acuerdo al Área de presupuesto esta rebaja no se hizo mediante acto administrativo, solo por ajuste en el aplicativo Delta

A la fecha del informe se está en espera de los actos administrativos que componen la diferencia en las adiciones por valor de \$499.291.356 los cuales no reposan en nuestros archivos

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

2.1. Recaudo Durante El Periodo

El porcentaje acumulado de recaudo durante el periodo enero – diciembre de 2020, de acuerdo a lo proyectado para la vigencia 2020 es del 89%; el rubro que más impacta por su valor y porcentaje corresponde a los ingresos corrientes cuyo recaudo acumulado corresponde al 88% de lo proyectado; lo anterior se presenta debido a que en el marco de la pandemia por el Covid -19, en consideración a los efectos económicos y sociales y en especial aquellos relacionados con la capacidad de pago, la Administración Municipal establece medidas relativas al cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes, a través de actos administrativos

(pesos)

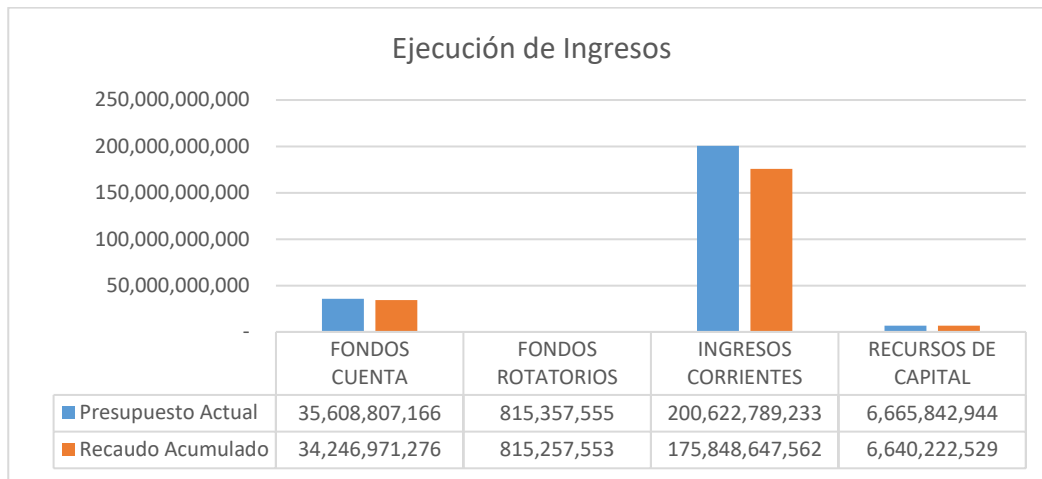
Tipo	Presupuesto Actual	Recaudo Acumulado	% Ejecución
Fondos Cuenta	35.608.807.166	34.246.971.276	96%
Fondos Rotatorios	815.357.555	815.257.553	100%
Ingresos Corrientes	200.622.789.233	175.848.647.562	88%
Recursos De Capital	6.665.842.944	6.640.222.529	100%
Total general	243.712.796.898	217.551.098.920	89%



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020



2.2. Gastos De Funcionamiento

El presupuesto de funcionamiento tiene por objeto atender las necesidades de la entidad para cumplir a cabalidad con las funciones asignadas en la Constitución y la Ley. A diciembre de 2020, se tiene apropiado **\$96.304.560.675** para el funcionamiento de la Administración Municipal, discriminado en el Presupuesto de Egresos así:

2.2.1. Total, Asignación Presupuestal Funcionamiento (pesos)

Objeto Clase	Objeto Grupo	Total Apropiado
Gastos Generales	Adquisición De Bienes	1.007.825.877
	Adquisición De Servicios	28.676.145.605
	Gastos Sindicales	595.497.334
	Impuestos Y Multas	40.000.000
Total Gastos Generales		30.319.468.816
Servicios Personales	Contribuciones Inherentes A La Nómina	13.954.474.922
	Servicios Personales Asociados A Nómina	31.354.439.407
	Servicios Personales Indirectos	10.126.602.837
Total Servicios Personales		55.435.517.166
Transferencias	Cuotas Partes De Mesada Pensional	85.948.632
	Mesada Pensional	337.222.491
	Otras Transferencias Corrientes	8.000.846.425
	Pago De Bonos Pensionales Y Cuotas Partes De Bono Pensional Tipo C Y E	214.000.000
	Sentencias Y Conciliaciones	1.911.557.145
Total Transferencias		10.549.574.693
Total General		96.304.560.675



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

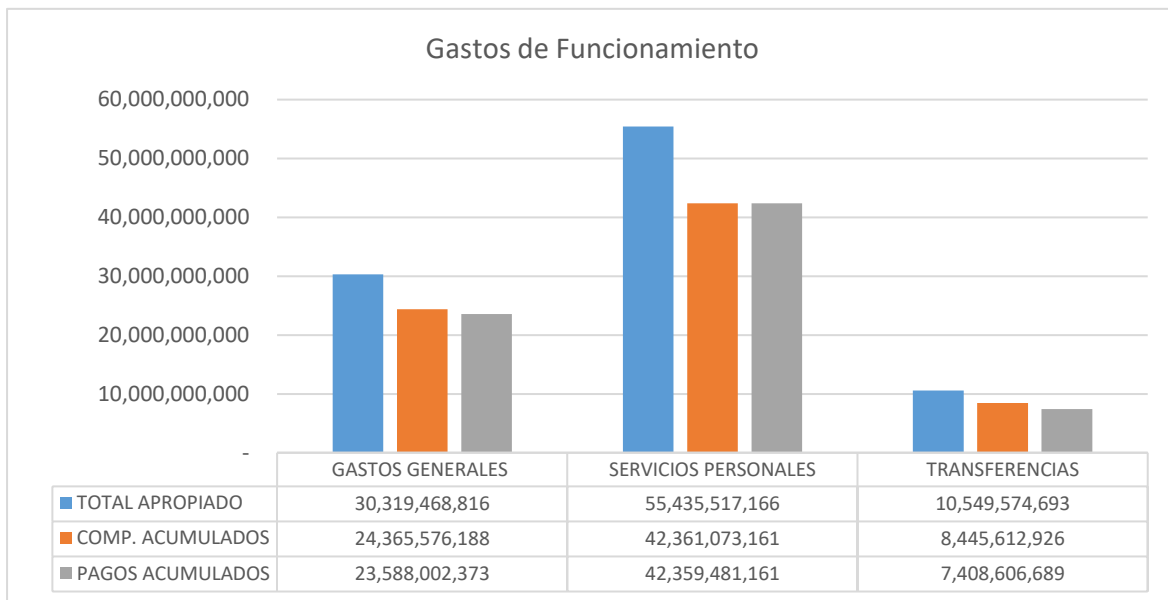
Fecha: 25/06/2020

2.2.1. Ejecución Presupuestal Funcionamiento en el periodo

Para el periodo el Presupuesto Apropriado para la vigencia, es de (miles) **\$96.304.561**, de los cuales se tienen compromisos acumulados por valor de (miles) **\$75.172.262**, se evidencia la ejecución en compromisos acumulados del **78%**.

(Pesos)

Objeto Clase	Total Apropriado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% De Ejecución
Gastos Generales	30.319.468.816	24.365.576.188	23.588.002.373	80%
Servicios Personales	55.435.517.166	42.361.073.161	42.359.481.161	76%
Transferencias	10.549.574.693	8.445.612.926	7.408.606.689	80%
Total General	96.304.560.675	75.172.262.275	73.356.090.223	78%



2.3. Inversión

El Presupuesto de Inversión incluye aquellos gastos susceptibles de generar beneficios o de ser, de algún modo, económicamente productivos. Así mismo contiene gastos destinados a crear infraestructura social. El total apropiado para la vigencia es de (miles) \$139.054.891, contemplando los recursos destinados a los proyectos de inversión contenidos en el Plan Operativo Anual de Inversiones (POAI). Las erogaciones del presupuesto de inversión apropiado para esta vigencia tienen en cuenta la ejecución por Eje contemplado en el plan de desarrollo 2016 – 2019, lo anterior debido a que, como se dijo anteriormente, solo en el mes de junio fue aprobado el Plan de Desarrollo 2020-2023, la ejecución a diciembre de 2020 fue de (miles) \$111.761.374, observándose una ejecución de 80%, de los cuales se ha pagado (miles) \$102.429.161 es decir un 73.7%. discriminándose de la siguiente forma,



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

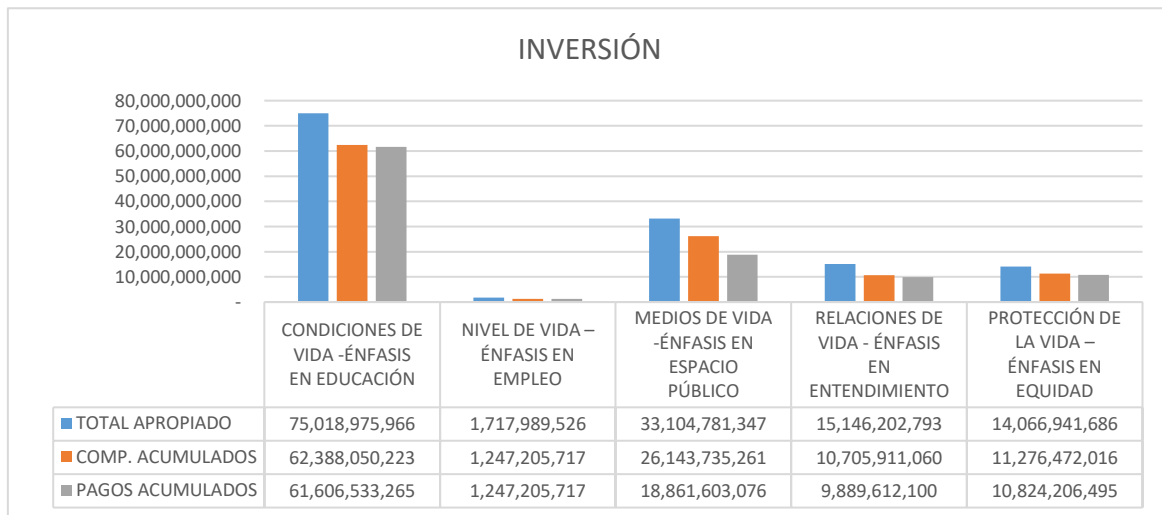
F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

2.4. Ejecución Por Eje

(en pesos)

Objeto Grupo	Objeto Grupo	Total Apropriado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% De Ejecución Comprometido	% De Ejecución Obligado
Eje 1	Condiciones De Vida - Énfasis En Educación	75.018.975.966	62.388.050.223	61.606.533.265	83%	82,1%
Eje 2	Nivel De Vida –Énfasis En Empleo	1.717.989.526	1.247.205.717	1.247.205.717	73%	72,6%
Eje 3	Medios De Vida -Énfasis En Espacio Público	33.104.781.347	26.143.735.261	18.861.603.076	79%	57,0%
Eje 4	Relaciones De Vida - Énfasis En Entendimiento	15.146.202.793	10.705.911.060	9.889.612.100	71%	65,3%
Eje 5	Protección De La Vida – Énfasis En Equidad	14.066.941.686	11.276.472.016	10.824.206.495	80%	76,9%
Total, General		139.054.891.318	111.761.374.277	102.429.160.653	80%	73,7%



2.5. Deuda

La Deuda Pública constituye un compromiso financiero que se eleva a una categoría de obligación contractual asumida por el Municipio mediante la suscripción y legalización de los distintos compromisos con las partes acreedoras; está integrada por las amortizaciones y pagos de capital, intereses, comisiones y gastos, originados por operaciones de crédito público. A diciembre de 2020, se tiene apropiado \$8.353.344.905 con el fin de cubrir dichas obligaciones.

(En Pesos)

Objeto Grupo	Total Apropriado	Compromisos. Acumulados	Pagos Acumulados
Amortización	4.422.745.755	3.503.558.748	3.503.558.748
Intereses Y Comisiones	3.930.599.150	1.906.172.228	1.906.172.228
Total Deuda	8.353.344.905	5.409.730.976	5.409.730.976



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

2.5.1. Ejecución Presupuestal

Se evidencia una ejecución presupuestal del servicio de la deuda para el periodo analizado del 65% del total comprometido, de los cuales se ha pagado un 64.8%. De acuerdo al Decreto 020 de diciembre de 2019 donde se establece el presupuesto general para la vigencia 2020 se asigna solo un 3.5% del presupuesto apropiado al servicio de la Deuda Pública Municipal.

(En Pesos)

Objeto Grupo	Total Apropiado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% Total Comprom.	% Total Pagado
Amortización	4.422.745.755	3.503.558.748	3.503.558.748	79%	79,2%
Intereses Y Comisiones	3.930.599.150	1.906.172.228	1.906.172.228	48%	48,5%
Total	8.353.344.905	5.409.730.976	5.409.730.976	65%	64,8%

3. CONSTITUCION DE RESERVAS

Mediante Resolución 037 del 13 de enero de 2020 se constituyeron reservas por valor de (miles) \$21.603.717, las cuales corresponden a compromisos pendientes de ejecutar a diciembre 31 de 2019 y que están amparados en registros presupuestales de compromisos elaborados en la vigencia para atender las obligaciones legalmente contraídas en la misma, por concepto de gastos de inversión. En el total apropiado de las reservas se observa una diferencia de \$801.901 con respecto al decreto, corresponde a una cancelación de reserva mediante Decreto 488 de diciembre 23 de 2020

Como se puede observar en el siguiente cuadro, durante el periodo enero – diciembre de 2020 de los compromisos acumulados se han realizado pagos por valor de (en miles) \$19.311.128, es decir un 89.4% del total de las reservas.

(Pesos)

Subprograma	Total Apropiado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% Total Comprom	% Total Pagado
Espacios públicos para el disfrute de la ciudad	27.381.900	27.381.900	-	100%	0,0%
Infraestructura para la movilidad	895.199.102	895.199.102	658.589.055	100%	73,6%
Infraestructura y equipamiento para la atención ciudadana con accesibilidad	15.254.965.661	15.254.965.661	13.817.329.911	100%	90,6%
Modernización, adecuación y construc.de la infraestructura educativa	2.494.977.671	2.494.977.671	2.494.977.671	100%	100,0%
Niñez	2.930.390.625	2.930.390.625	2.340.230.919	100%	79,9%
Total Reservas	21.602.914.959	21.602.914.959	19.311.127.556	100%	89,4%

4. CONSTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR

Mediante Resolución 38 del 13 de enero de 2020 se constituyen Cuentas por Pagar por valor de (miles) **\$4.363.582** los cuales corresponden a la Certificación de las Cuentas por Pagar de La Secretaria de Hacienda y la Dirección Administrativa de Tesorería por gastos de Funcionamiento e Inversión contemplados en el Presupuesto General del año 2019.



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Como puede observarse en el siguiente cuadro, durante el cuarto trimestre de 2020 la administración ha efectuado pagos por este concepto por valor de (En miles) \$ 4.362.282, es decir el 99.97% de las cuentas por pagar, constituidas de acuerdo a la resolución.

(Pesos)

Programa	Total Apropriado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% Pagado
Gastos De Funcionamiento	697.149.571	697.149.571	695.849.571	99,8%
Total Funcionamiento	697.149.571	697.149.571	695.849.571	99,81%
Ambiental	438.613.074	438.613.074	438.613.074	100,0%
Cultura Para Todos	163.400.917	163.400.917	163.400.917	100,0%
Desarrollo Urbanístico Para Todos	457.858	457.858	457.858	100,0%
Educación Para Todos	259.571.151	259.571.151	259.571.151	100,0%
Empleo Para Todos	68.098.500	68.098.500	68.098.500	100,0%
Fortalecimiento Institucional Y Gobernabilidad Para Todos	78.170.378	78.170.378	78.170.378	100,0%
Infraestructura Para Todos	1.593.091.826	1.593.091.826	1.593.091.826	100,0%
Justicia Y Seguridad Para Todos	384.900	384.900	384.900	100,0%
Participación Ciudadana Para Todos	251.529.458	251.529.458	251.529.458	100,0%
Salud Para Todos	3.644.000	3.644.000	3.644.000	100,0%
Transporte Y Movilidad Para Todos	809.470.358	809.470.358	809.470.358	100,0%
Total INVERSIÓN	3.666.432.420	3.666.432.420	3.666.432.420	100,0%
Total General	4.363.581.991	4.363.581.991	4.362.281.991	99,97%

5. COMPARATIVO EJECUCIÓN 2020-2019

5.1. Comparativo Ejecución de Ingresos según Chip

La ejecución de los ingresos con respecto al año 2019 disminuyó en un -12.31% neto. Los ingresos corrientes presentan una disminución del -2.61% con respecto al año anterior, donde los ingresos tributarios prácticamente no presentaron variación y los no tributarios disminuyen en un -8.17%. Los recursos de capital presentaron una disminución del - 52.77%, este impacto se presenta por la disminución con respecto al año anterior del Superávit de capital y que para el 2020 no se han utilizado los recursos del crédito, adicionalmente se las contribuciones parafiscales disminuyeron en un -29.10%

(En miles)

Concepto	Ejecución		Variación	
	2020	2019	\$	%
INGRESOS CORRIENTES	194.853.752	200.066.799	-5.213.047	-2,61
Tributarios	131.439.428	131.007.326	432.101	0,33
No tributarios	63.414.324	69.059.473	-5.645.148	-8,17
Transferencias	0	0	0	0,00
RECURSOS DE CAPITAL	22.663.088	47.981.560	-25.318.472	-52,77
Recursos del crédito	0	8.482.828	-8.482.828	-100,00
Otros recursos de capital	22.663.088	39.498.732	-16.835.643	-42,62
RENTAS PARAFISCALES / CONTRIBUCIONES PARAFISCALES	34.258	48.318	-14.060	-29,10
Contribuciones parafiscales	34.258	48.318	-14.060	-29,10
TOTAL	217.551.099	248.096.678	-30.545.579	-12,31



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

5.2. Comparativo Ejecución de Egresos según Chip

La ejecución de los egresos con respecto al año 2019 tuvo una disminución del -21.73%, el mayor impacto lo tiene los gastos de inversión con una disminución de -34.96% con respecto al año anterior

También puede observarse un incremento en los gastos de funcionamiento del 8.53% con respecto al año anterior, el ítem que más aumento fueron los gastos por transferencias corrientes con un 18.31%

El servicio de la deuda, aunque no es un ítem muy representativo en el presupuesto presenta un incremento con respecto al año anterior del 16.19%

(En miles)

Concepto	Ejecución		Variación	
	2020	2019	\$	%
Gastos de funcionamiento	75.172.262	69.266.305	5.905.957	8,53
Gastos de personal	42.098.134	38.739.614	3.358.519	8,67
Gastos generales	24.306.366	23.115.758	1.190.607	5,15
Transferencias corrientes	8.767.763	7.410.933	1.356.830	18,31
Déficit Fiscal Posterior A Diciembre 31 De 2000 (Por Funcionamiento)	0	0	0	0,00
Gastos Inversión	111.761.374	171.826.532	-60.065.158	-34,96
Infraestructura	21.321.991	58.983.725	-37.661.734	-63,85
Dotación	2.888.295	3.559.366	-671.072	-18,85
Recursos humanos	70.753.389	88.134.001	-17.380.612	-19,72
Investigación y Estudios	2.344.166	4.903.027	-2.558.861	-52,19
Administración del Estado	8.872.850	11.062.983	-2.190.133	-19,80
Subsidios y Operaciones Financieras	5.580.684	5.183.430	397.254	7,66
Servicio a la Deuda	5.409.731	4.655.890	753.841	16,19
Deuda interna	5.409.731	4.655.890	753.841	16,19
Total	192.343.368	245.748.727	-53.405.360	-21,73

6. DIFERENCIAS INFORME CHIP VS APLICATIVO DELTA

6.1. Ingresos

Se comparó la información reportada en CHIP vs los informes que arroja el aplicativo DELTA y se observa que, aunque hay diferencias entre la distribución de los conceptos, la diferencia neta es de \$0

Lo anterior se presenta por la clasificación de los fondos de inversión en el aplicativo Delta, algunos corresponden a ingresos corrientes y otros a recursos de capital.

(En miles)

Concepto Ingreso	2020		
	Apropiado Delta	Programación Ingresos Chip	Diferencia
Fondos Cuenta	35.608.807		35.608.807
Fondos Rotatorios	815.358		815.358
Ingresos Corrientes	200.622.789	220.947.769	- 20.324.980
Recursos De Capital	6.665.843	22.730.769	- 16.064.926
Rentas Parafiscales / Contribuciones Parafiscales		34.258	- 34.258
Total General	243.712.797	243.712.797	0



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

2020			
Fondos Cuenta	Recaudado Delta	Ejecución De Ingresos Chip	Diferencia
Fondos Cuenta	34.246.971	-	34.246.971
Fondos Rotatorios	815.258	-	815.258
Ingresos Corrientes	175.848.648	194.853.752	- 19.005.104
Recursos De Capital	6.640.223	22.663.088	- 16.022.866
Rentas Parafiscales / Contribuciones Parafiscales	-	34.258	- 34.258
Total General	217.551.099	217.551.099	0

6.2. Egresos

Se comparó la información reportada en CHIP vs los informes que arroja el aplicativo DELTA; no se observaron diferencias en la programación de los egresos durante este primer semestre.

Programación De Gastos (Miles) 2020			
Gasto Código	Apropiado Delta	Programación Gastos Chip	Diferencia
Funcionamiento	96.304.561	96.304.561	-
Inversión	139.054.891	139.054.891	-
Servicio De La Deuda	8.353.345	8.353.345	-
Vigencias Futuras	-	-	-
Total General	243.712.797	243.712.797	-

Ejecución De Gastos (Miles) 2020			
Gasto Código	Compromisos Acumulados Delta	Ejecución Gastos Chip	Diferencia
Funcionamiento	75.172.262	75.172.262	-
Inversión	111.761.374	111.761.374	-
Servicio De La Deuda	5.409.731	5.409.731	-
Vigencias Futuras	-	-	-
Total General	192.343.368	192.343.368	-

7. REPORTE DE INFORMACIÓN PRESUPUESTAL ASOCIADA A LA EMERGENCIA SANITARIA POR COVID 19.

La Contraloría General de la República solicita la creación de un nuevo atributo en los informes CGR presupuestal, con el fin de contar con la información necesaria que permita controlar la gestión fiscal de la administración y de los particulares o de entidades que manejan los fondos o bienes públicos destinados a atender la emergencia.

7.1. Información reportada en CGR y FUT Presupuestal Covid 19

Se verificó la información presentada y se pudo establecer lo siguiente:

7.1.1. Información contable pública CGN2020_004_COVID_19



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Al comparar la información reportada en el informe “Información Contable Publica – convergencia” del formato CGN2020_004_Covid_19 con la información reportada en el informe “Fut Ejecución presupuestal Covid 19”, se observan las siguientes diferencias:

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	Informacion Contable Publica – convergencia	Fut Ejecucion presupuestal Covid 19	Diferencia
4	INGRESOS	N/A	6.835.994.628	6.833.814.464	2.180.164
4.1	INGRESOS FISCALES	N/A	6.547.398.552		
4.1.05	IMPUESTOS	N/A	6.547.398.552	6.546.918.388	480.164
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	FUENTES COVID 19	36.634.200	36.634.200	-
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	FUENTES COVID 19	6.510.764.352	6.510.284.188	480.164
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	288.596.076	286.896.076	1.700.000
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	N/A	286.896.076	286.896.076	-
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	FUENTES COVID	21.471.000	21.471.000	-
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	FUENTES COVID	265.425.076	265.425.076	-
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	1.700.000	-	1.700.000
4.4.28.08	DONACIONES	DONACIONES COVID	1.700.000	-	1.700.000
5	GASTOS	N/A	5.808.014.464	5.806.314.464	1.700.000
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	1.497.813.886		
5.1.11	GENERALES	N/A	1.497.813.886	1.496.113.886	1.700.000
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS COVID	925.421.086	923.721.086	1.700.000
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	GASTOS COVID	929.200	929.200	-
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	GASTOS COVID	92.433.600	92.433.600	-
5.1.11.61	RELACIONES PÚBLICAS	GASTOS COVID	173.530.000	173.530.000	-
5.1.11.79	HONORARIOS	GASTOS COVID	265.500.000	265.500.000	-
5.1.11.80	SERVICIOS	GASTOS COVID	40.000.000	40.000.000	-
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	300.000.000		
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	300.000.000	300.000.000	-
5.4.23.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	GASTOS COVID	300.000.000	300.000.000	-
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	N/A	4.010.200.578	4.010.200.578	-
5.5.01	EDUCACIÓN	N/A	295.844.011	295.844.011	-
5.5.01.05	GENERALES	GASTOS COVID	241.136.721	241.136.721	-
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GASTOS COVID	54.707.290	54.707.290	-
5.5.02	SALUD	N/A	3.714.356.567	3.714.356.567	-
5.5.02.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GASTOS COVID	160.372.000	160.372.000	-
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	GASTOS COVID	3.553.984.567	3.553.984.567	-

La diferencia de \$1.700.000 que se refleja tanto en el ingreso como en el gasto corresponde a una Donación realizada por la empresa Meridiano en mayo de 2020, que no esta incluida en la informacion presupuestal pero si contablemente.



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

La diferencia por \$480.164, de acuerdo a la conciliación realizada por el Área contable corresponde a: \$460.264 que aún están como saldo en bancos y \$19,900 donde el gobierno aporto 32,608,000 y se gastaron 32,588,800 esta diferencia se refleja en la cuenta de industria y comercio

Cabe anotar que, con la Conciliación efectuada por el Área contable y la creación de cuentas a un mayor nivel, disminuyeron las diferencias con respecto a los trimestres anteriores y se identifican a que corresponden.

213105631 - Sabaneta								
ENTIDADES DE GOBIERNO								
01-10-2020 al 31-12-2020								
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA								
CGN2020_004_COVID_19								
CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
4	INGRESOS	N/A	4.512.710.562	-	2.323.284.066	6.835.994.628	-	6.835.994.628
4.1	INGRESOS FISCALES	N/A	4.323.193.931	-	2.224.204.621	6.547.398.552	-	6.547.398.552
4.1.05	IMPUESTOS	N/A	4.323.193.931	-	2.224.204.621	6.547.398.552	-	6.547.398.552
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	FUENTES COVID 19	4.753.200	-	31.881.000	36.634.200	-	36.634.200
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	FUENTES COVID 19	4.318.440.731	-	2.192.323.621	6.510.764.352	-	6.510.764.352
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	189.516.631	-	99.079.445	288.596.076	-	288.596.076
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	N/A	187.816.631	-	99.079.445	286.896.076	-	286.896.076
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	FUENTES COVID	-	-	21.471.000	21.471.000	-	21.471.000
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	FUENTES COVID	187.816.631	-	77.608.445	265.425.076	-	265.425.076
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	1.700.000	-	-	1.700.000	-	1.700.000
4.4.28.08	DONACIONES	DONACIONES COVID	1.700.000	-	-	1.700.000	-	1.700.000
5	GASTOS	N/A	4.512.710.562	1.295.303.902	-	5.808.014.464	-	5.808.014.464
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	1.128.814.286	368.999.600	-	1.497.813.886	-	1.497.813.886
5.1.11	GENERALES	N/A	1.128.814.286	368.999.600	-	1.497.813.886	-	1.497.813.886
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS COVID	923.540.086	1.881.000	-	925.421.086	-	925.421.086
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	GASTOS COVID	929.200	-	-	929.200	-	929.200
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	GASTOS COVID	-	92.433.600	-	92.433.600	-	92.433.600
5.1.11.61	RELACIONES PÚBLICAS	GASTOS COVID	136.345.000	37.185.000	-	173.530.000	-	173.530.000
5.1.11.79	HONORARIOS	GASTOS COVID	68.000.000	197.500.000	-	265.500.000	-	265.500.000
5.1.11.80	SERVICIOS	GASTOS COVID	-	40.000.000	-	40.000.000	-	40.000.000
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	300.000.000	-	-	300.000.000	-	300.000.000
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	300.000.000	-	-	300.000.000	-	300.000.000
5.4.23.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	GASTOS COVID	300.000.000	-	-	300.000.000	-	300.000.000
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	N/A	3.083.896.276	926.304.302	-	4.010.200.578	-	4.010.200.578
5.5.01	EDUCACIÓN	N/A	194.347.809	101.496.202	-	295.844.011	-	295.844.011
5.5.01.05	GENERALES	GASTOS COVID	139.640.519	101.496.202	-	241.136.721	-	241.136.721
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GASTOS COVID	54.707.290	-	-	54.707.290	-	54.707.290
5.5.02	SALUD	N/A	2.889.548.467	824.808.100	-	3.714.356.567	-	3.714.356.567
5.5.02.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GASTOS COVID	89.872.000	70.500.000	-	160.372.000	-	160.372.000
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	GASTOS COVID	2.799.676.467	754.308.100	-	3.553.984.567	-	3.553.984.567

7.1.2. Información Ingresos CGR Presupuestal

La programación y ejecución de los ingresos se cumplió en su totalidad como se puede observar en el siguiente cuadro resumen correspondiente a los informes de programación y ejecución de ingresos del CGR Presupuestal:



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Programación de ingresos					Ejecución de ingresos					
RECURSOS	DEST. RECUR. ADMÓN CTRAL TERR.	PRESUPUESTO O INICIAL(Pesos)	ADICIONES(Pesos)	REDUCCIONES(Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)	CODIGO	NOMBRE	RECURSOS	RECAUDOS (Pesos)	
Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Libre Destinación	36.634.200	-	-	36.634.200	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	36.634.200	
Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Libre Destinación	6.510.284.188	-	-	6.510.284.188	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	6.510.284.188	
Covid 19 Transferencias Otros Nación	Educación - General	-	87.315.290	-	87.315.290	1.1.02.02.03 .01.01.01.07	S. G. P. EDUCACIÓN - RECURSOS DE CALIDAD	Covid 19 Transferencias Otros Nación	87.315.290	
Covid 19 Transferencias Otros Nación	Educación - General	178.109.786	-	-	178.109.786	1.1.02.02.03 .01.01.01.07	S. G. P. EDUCACIÓN - RECURSOS DE CALIDAD	Covid 19 Transferencias Otros Nación	178.109.786	
Covid 19 Transferencias Otros Nación	Salud - Acciones de Salud Pública	21.471.000	-	-	21.471.000	1.1.02.02.03 .01.01.03.05	S. G. P. SALUD - SALUD PÚBLICA	Covid 19 Transferencias Otros Nación	21.471.000	
					Total Definitivo	6.833.814.464			Total Recaudo	6.833.814.464

Al comparar esta información con la presentada en los informes "FUT EJECUCION PRESUPUESTAL COVID 19 "- programación y ejecución de ingresos no se observa ninguna diferencia

7.1.3. Información gastos CGR presupuestal

La programación y ejecución de los gastos se cumplió en un 100% como se puede observar en el siguiente cuadro resumen correspondiente a los informes de programación y ejecución de gastos del CGR Presupuestal, donde se observa una programación y una ejecución por valor de (En miles) \$6.833.814.



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Programación del gasto				Ejecución del gasto					
CODIGO	NOMBRE	RECURSOS	APROPIACIÓN DEFINITIVA (Pesos)	CODIGO	NOMBRE	RECURSOS	COMPROM. SIN ANTICIP. PACTADOS (Pesos)	REVERSIÓN GASTOS COMPROMETIDOS (Pesos)	EJECUCIÓN DEL GASTO
2.1.01.02.03	HONORARIOS PROFESIONALES	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	30.000.000	2.1.01.02.03	HONORARIOS PROFESIONALES	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	30.000.000	-	30.000.000
2.1.02.01.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	5.705.000	2.1.02.01.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	5.705.000	-	5.705.000
2.1.02.02.15	MANTENIMIENTO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	929.200	2.1.02.02.15	MANTENIMIENTO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	929.200	-	929.200
2.3.02.02.02.01	SERVICIOS PÚBLICOS PLANTELES EDUCATIVOS	Covid 19 Transferencias FOME	32.588.100	2.3.02.02.02.01	SERVICIOS PÚBLICOS PLANTELES EDUCATIVOS	Covid 19 Transferencias Otros Nación	32.588.100	-	32.588.100
2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Covid 19 Transferencias Otros Nación	295.844.011	2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Covid 19 Transferencias Otros Nación	54.707.290	-	54.707.290
2.3.03.02.55	PROGRAMAS ESPECIALES DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	Covid 19 Transferencias Otros Nación	918.016.086	2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Covid 19 Transferencias Otros Nación	178.109.786	-	178.109.786
2.3.03.02.61	CAMPAÑAS SANITARIAS DE SALUD	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	5.222.798.467	2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	63.026.935	-	63.026.935
2.3.05.01	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO APOYO ADMINISTRACIÓN ESTADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	199.000.000	2.3.03.02.55	PROGRAMAS ESPECIALES DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	918.016.086	-	918.016.086
2.3.05.02.98	OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA APOYO GESTIÓN DEL ESTADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	128.933.600	2.3.03.02.61	CAMPAÑAS SANITARIAS DE SALUD	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	5.222.798.467	-	5.222.798.467
	Total programación de gastos		6.833.814.464	2.3.05.01	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO APOYO ADMINISTRACIÓN ESTADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	199.000.000	-	199.000.000
				2.3.05.02.98	OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA APOYO GESTIÓN DEL ESTADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	128.933.600	-	128.933.600
							Total ejecución de gastos		6.833.814.464

Al comparar esta información con la presentada en los informes “FUT EJECUCION PRESUPUESTAL COVID 19 “- GASTOS_INVERSION_COVID, no se observan diferencias



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

213105631 - Sabaneta
MUNICIPIOS
01-12-2020 al 31-12-2020
FUT EJECUCION PRESUPUESTAL COVID 19
GASTOS_INVERSION_COVID

CODIGO	NOMBRE	FUENTES FINANCIACIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO (Pesos)	COMPROMISOS (Pesos)	OBLIGACIONES (Pesos)	PAGOS (Pesos)
A	TOTAL INVERSIÓN		12.693.717.601	6.797.180.264	6.748.180.264	6.664.128.264
A.1	EDUCACIÓN		2.081.969.546	328.432.111	328.432.111	328.432.111
A.1.2	CALIDAD - MATRÍCULA		87.315.290	87.295.390	87.295.390	87.295.390
A.1.2.3	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA		54.707.290	54.707.290	54.707.290	54.707.290
A.1.2.3	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	SGP EDUCACION CALIDAD DOCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL	54.707.290	54.707.290	54.707.290	54.707.290
A.1.2.6	PAGO DE SERVICIOS PÚBLICOS DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS		32.608.000	32.588.100	32.588.100	32.588.100
A.1.2.6.1	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO		32.608.000	32.588.100	32.588.100	32.588.100
A.1.2.6.1	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	SGP EDUCACION CALIDAD DOCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL	32.608.000	32.588.100	32.588.100	32.588.100
A.1.3	CALIDAD - GRATUIDAD		1.994.654.256	241.136.721	241.136.721	241.136.721
A.1.3.8	TRANSFERENCIAS PARA CALIDAD GRATUIDAD (SIN SITUACIÓN DE FONDOS)		1.994.654.256	241.136.721	241.136.721	241.136.721
A.1.3.8	TRANSFERENCIAS PARA CALIDAD GRATUIDAD (SIN SITUACIÓN DE FONDOS)	SGP EDUCACION CALIDAD DOCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL	730.837.389	178.109.786	178.109.786	178.109.786
A.1.3.8	TRANSFERENCIAS PARA CALIDAD GRATUIDAD (SIN SITUACIÓN DE FONDOS)	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACION DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	1.263.816.867	63.026.935	63.026.935	63.026.935
A.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES		1.058.235.645	918.016.086	918.016.086	918.016.086
A.12.6	ATENCIÓN DE DESASTRES		1.058.235.645	918.016.086	918.016.086	918.016.086
A.12.6.1	AYUDA HUMANITARIA EN SITUACIONES DECLARADAS DE DESASTRES		1.058.235.645	918.016.086	918.016.086	918.016.086
A.12.6.1	AYUDA HUMANITARIA EN SITUACIONES DECLARADAS DE DESASTRES	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACION DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	1.058.235.645	918.016.086	918.016.086	918.016.086
A.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		2.357.633.003	327.933.600	278.933.600	278.933.600
A.17.1	PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA		2.357.633.003	327.933.600	278.933.600	278.933.600
A.17.1	PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACION DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	2.357.633.003	327.933.600	278.933.600	278.933.600
A.2	SALUD		7.195.879.407	5.222.798.467	5.222.798.467	5.138.746.467
A.2.2	SALUD PÚBLICA		4.400.879.407	2.427.798.467	2.427.798.467	2.343.746.467
A.2.2.15	SALUD AMBIENTAL		1.084.650.967	547.413.467	547.413.467	472.832.467
A.2.2.15.2	GESTIÓN DEL RIESGO (SITUACIONES DE SALUD RELACIONADAS CON CONDICIONES AMBIENTALES)		1.084.650.967	547.413.467	547.413.467	472.832.467
A.2.2.15.2	GESTIÓN DEL RIESGO (SITUACIONES DE SALUD RELACIONADAS CON CONDICIONES AMBIENTALES)	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACION DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	1.084.650.967	547.413.467	547.413.467	472.832.467
A.2.2.23	GESTIÓN EN SALUD PÚBLICA		3.316.228.440	1.880.385.000	1.880.385.000	1.870.914.000
A.2.2.23.1	PLANEACIÓN INTEGRAL EN SALUD		3.316.228.440	1.880.385.000	1.880.385.000	1.870.914.000
A.2.2.23.1	PLANEACIÓN INTEGRAL EN SALUD	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACION DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	3.087.054.500	1.858.914.000	1.858.914.000	1.858.914.000
A.2.2.23.1	PLANEACIÓN INTEGRAL EN SALUD	SGP SALUD ONCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL MAS ULTIMA DOCEAVA VIGENCIA ANTERIOR	229.173.940	21.471.000	21.471.000	12.000.000
A.2.4	OTROS GASTOS EN SALUD		2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000
A.2.4.3	REORGANIZACIÓN DE REDES DE PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000
A.2.4.3	REORGANIZACIÓN DE REDES DE PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACION DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000
VAL	CIFRA DE CONTROL		12.693.717.601	6.797.180.264	6.748.180.264	6.664.128.264
VAL	CIFRA DE CONTROL	No Aplica	12.693.717.601	6.797.180.264	6.748.180.264	6.664.128.264
			Gastos funcionamiento	36.634.200		
			Total gastos	6.833.814.464		



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

7.1.4. Ejecución por artículo presupuestal

Al verificar los artículos creados para la emergencia del COVID, en el aplicativo DELTA se puede observar las cifras que refleja el CGR de programación y ejecución de gastos no es igual a lo que se observa en el aplicativo delta, lo anterior debido a que no todos los presupuestos apropiados para cada uno de los artículos están destinados exclusivamente al Covid, como se observa en el siguiente cuadro:

Gasto Codigo	ARTICULO	TOTAL APROPIADO	COMP. ACUMULADOS	PAGOS ACUMULADOS	Covid 19
FUNCIONAMIENTO	022100	1.078.552.409	1.078.549.472	1.078.549.472	30.000.000
	101100	654.445.993	475.153.310	468.146.590	6.634.200
Total FUNCIONAMIENTO		1.732.998.402	1.553.702.782	1.546.696.062	36.634.200
INVERSIÓN	420100	1.263.816.867	1.263.816.867	1.263.816.867	63.026.935
	420201	730.837.389	730.837.389	730.837.389	178.109.786
	4426203	229.173.940	181.893.500	172.422.500	21.471.000
	4516100	600.072.467	600.072.467	600.072.467	450.082.467
	4595100	172.750.000	172.750.000	172.750.000	22.750.000
	4637201	54.707.290	54.707.290	54.707.290	54.707.290
	4644201	32.608.000	32.588.100	32.588.100	32.588.100
	4649100	40.000.000	39.000.000	-	39.000.000
	466100	3.087.054.500	3.087.054.500	3.087.054.500	1.858.914.000
	483100	271.828.500	233.197.500	197.616.500	35.581.000
	637100	1.058.235.645	922.216.086	922.216.086	918.016.086
	731100	413.500.000	411.500.000	411.500.000	199.000.000
	739100	1.944.133.003	1.894.195.000	1.844.195.000	128.933.600
	920100	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000
Total INVERSIÓN		12.693.717.601	12.418.828.699	12.284.776.699	6.797.180.264
Total general		14.426.716.003	13.972.531.481	13.831.472.761	6.833.814.464

A continuación, se relacionan proveedores que conforman el presupuesto por concepto del covid 19, la diferencia observada de \$460.264, corresponde a un saldo que aún no ha sido cancelado

NIT	Proveedor	Total
19107908	GERSON RESPIRADORES	710.000
42993113	ELÉCTRO SABANETA	232.000
43723664	VELEZ VASQUEZ NORELA AMPARO	58.500.000
70548130	MUNDO ACCESORIOS LA 50	730.000
80459221	MAECHA MONTERO DEIBI	32.588.100
90074495	CREORAMA S.A.S	36.500.000
800123106	HOSPITAL VENANCIO DIAZ DIAZ	2.795.000.000
800184195	BUREAU	35.581.000
811017572	JOSE FELIX	33.372.210
811017621	BOMBEROS	40.000.000
811019263	RAFAEL J	37.666.873
811019757	ADELAIDA CORREA	41.303.400
811019759	PBRO ANTONIO B	23.790.146
811019761	PRIMITIVO	47.473.000
811019764	MARIA AUX	14.811.852
811028570	MARIA MED	24.463.799
811033835	CONCEJO	16.029.557
890942914	QUIRURGIL SAS	1.027.500.000
890984002	UNIVERSIDAD CES	535.811.000
900103235	CORPORACION COLOMBIA VIVE	367.900.000
900272057	EDU	92.433.600
900486257	CORPORACION HERA CREATIVA	120.934.000
900565769	CORPORACION ENLACE DINAMICO	918.016.086
900823372	PROMOTORA DE SERVICIOS INTEGRALES	30.000.000
900974881	FUMIGACIONES EL CAZADOR S.A.S	174.742.467
900999170	COMED CONSULTA MEDICA DOMICILIARIA SAS	264.680.000
901088917	FERRETERÍA INSUFER	900.000
901175296	AUTO STOP LAS VEGAS S.A.S	1.200.000
901183688	GREENLOGISTICS & TRADE	2.810.200
901278416	FUNERARIA Y SALA DE VELACIÓN	1.150.000
901387668	UT NUTRISER SABANETA 2020	54.707.290
1020476588	DISTRIBUIDORA DESSENS	52.000
(en blanco)	MARIA AUX	2.686.148
Total general		6.834.274.728

**HALLAZGOS**

Con el fin de tener un adecuado seguimiento a los gastos de funcionamiento por área y a los proyectos establecidos por la administración municipal se presentan los siguientes hallazgos:

1. Para la vigencia 2020 no se observó un grupo de indicadores a nivel presupuestal que permita conocer el estado real de la ejecución de las actividades, el logro de metas, objetivos, el cumplimiento del presupuesto establecido y el manejo óptimo de los recursos.
2. Para el control de las erogaciones del presupuesto de inversión apropiado para la vigencia 2020 se tuvo en cuenta la ejecución por Eje contemplado en el plan de desarrollo 2016 – 2019, lo anterior debido a que, como se dijo anteriormente, solo en el mes de junio fue aprobado el Plan de Desarrollo 2020-2023, por el Concejo Municipal.
3. No se observó un cronograma con metas de ejecución presupuestal por dependencias en términos de cumplimiento. La ausencia del cronograma supone la ejecución presupuestal por trimestre en un 25%, limitando la realización de un seguimiento reflexivo frente a la ejecución en los periodos.
4. No se observa una adecuada planeación contractual que sirva como derrotero y se manifieste en una real y adecuada utilización de las apropiaciones.
5. No se observa un plan de acción de mejora a los informes de seguimiento de Control Interno a la ejecución del gasto en las dependencias como lo establece la Directiva Presidencial sobre Austeridad del Gasto.
6. Para el cuarto trimestre de 2020 el Área de Contabilidad realizó las respectivas conciliaciones entre los diferentes informes Covid 19 correspondientes a lo solicitado por la CGN, se revisó a que corresponden las diferencias observadas .
7. En los comprobantes de egreso no se relacionan a que contrato corresponde el pago realizado lo que dificulta las depuraciones respectivas para su adecuado registro
8. No todos los contratos tienen relacionados en la descripción del objeto si este corresponde a la Emergencia del Covid 19. Lo que dificulta el registro adecuado de los cargos por este concepto.
9. Se observan contratos cuyos pagos se relacionan en otros artículos diferentes a los creados para el manejo de la emergencia del Covid-19, adicionalmente no todos los presupuestos apropiados para cada uno de los artículos están destinados exclusivamente al Covid; por lo que se debe efectuar depuración manual de la información y una conciliación de los datos a presentar antes de ser publicada en la plataforma CHIP.

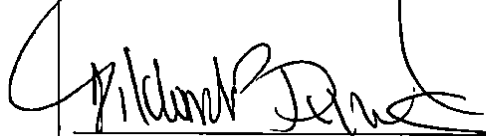



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

10. Todo lo anterior ha generado un proceso que le dificulta al área de presupuesto la obtención de la información para la presentación de los datos solicitados por la CGN en los diferentes formularios y da lugar a posibles errores humanos debido a la cantidad de información que deben ser depurada y calculada manualmente.

APROBACIÓN DEL INFORME DE SEGUIMIENTO		
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
GILDARDO BERMUDEZ CADAVID	JEFE DE CONTROL INTERNO	
SANDRA LUCIA CORREA M.	CONTRATISTA – PROFESIONAL DE APOYO	



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020