



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

FECHA DE EMISIÓN	Día:	24	Mes:	11	Año:	2020
-------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Seguimiento:	Seguimiento Ejecución Presupuestal - Tercer 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 septiembre 30 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 30 de septiembre 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 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto".



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

- 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.
- Resolución DGPPN (Dirección General del Presupuesto Público Nacional) No. 009 de febrero 16



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

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 protempore 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 BERMUDEZ 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

TERCER 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 Apropriaciones 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	29.037.181.517
Adiciones	22.167.412.935
Rebajas	- 18.736.725.076
Traslados Créditos	- 36.440.834.787
Traslados Débitos	36.440.834.787
Actual	234.415.603.799

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 30 de septiembre de 2020 que reposan en el Área Jurídica.

Se solicitó al Área de Presupuesto información sobre la diferencia observada sin que a la fecha se haya obtenido respuesta



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Descripción	informe Delta	Decretos	Diferencia	Observaciones
Inicial	201.947.734.423	201.947.734.423	0	
Incorporaciones	29.037.181.517	29.037.181.517	0	
Adiciones	22.167.412.935	20.550.775.511	1.616.637.424	En verificación si están en trámite de elaboración
Rebajas	- 18.736.725.076	- 18.736.725.076	0	
Traslados Créditos	- 36.440.834.787	- 36.003.609.542	-437.225.245	En verificación si están en trámite de elaboración y/o
Traslados Débitos	36.440.834.787	36.003.609.542	437.225.245	Corresponden al concejo
Actual	234.415.603.799	232.798.966.375	1.616.637.424	

La información solicitada corresponde a los siguientes actos administrativos y solicitamos nos informen si pertenecen a Decretos en Trámite y/o cuales pertenecen al Concejo y no deben estar en nuestros registros

Adiciones

Tra.	Nombre Transacción	Nro.	Fecha	Detalle	Valor
04	Adiciones Al Presupuesto	50	31/07/2020	Superavit Julio	621.416.182,00
04	Adiciones Al Presupuesto	58	31/08/2020	Superavit Agosto	356.459.159,00
04	Adiciones Al Presupuesto	72	30/09/2020	Superavit Septiembre	499.601.356,00
04	Adiciones Al Presupuesto	74	30/09/2020	Adición Donaciones Banco De Alimentos Decreto No. 3	33.235.645,00
04	Adiciones Al Presupuesto	76	30/09/2020	Adición Recursos De Convenio No Ejecutados	105.925.082,00
				Total Apropiado	1.616.637.424,00

Traslados

Tra.	Nombre Transacción	Nro.	Fecha	Detalle	Valor
05	Traslados Crédito	78	25/08/2020	Por La Cual Se Efectúa Una Modificación Al Anexo De L	213.020.000,00
05	Traslados Crédito	86	15/09/2020	Decreto No. 357 Del 15 De septiembre De 2020. Por El Cu	2.672.383,00
05	Traslados Crédito	89	30/09/2020	Traslado Para Pago De Nomina	12.326.010,00
	Total Decretos 89			Total Apropiado	228.018.393,00

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

2.1. Recaudo Durante El Periodo

El porcentaje acumulado de recaudo durante el periodo enero – septiembre de 2020, de acuerdo a lo proyectado para la vigencia 2020 es del 66%; el rubro que más impacta por su valor y porcentaje corresponde a los ingresos corrientes cuyo recaudo acumulado solo corresponde al 64% 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)

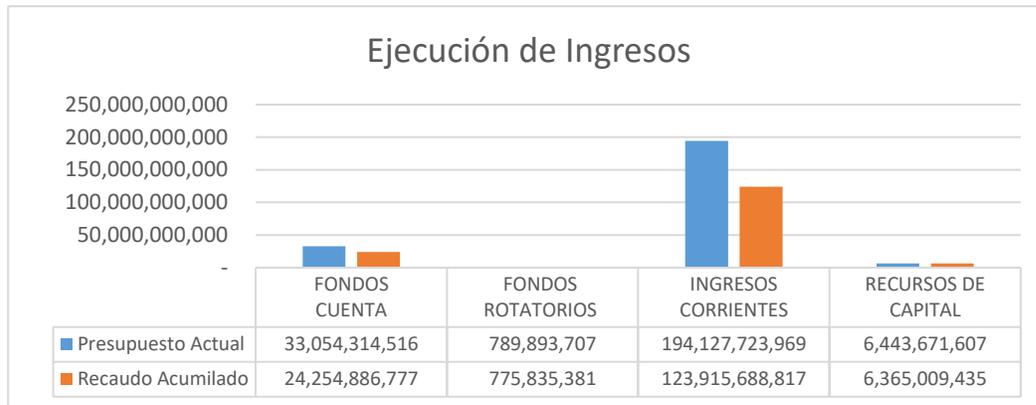


INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Tipo	Presupuesto Actual	Recaudo Acumulado	% Ejecución
Fondos Cuenta	33.054.314.516	24.254.886.777	73%
Fondos Rotatorios	789.893.707	775.835.381	98%
Ingresos Corrientes	194.127.723.969	123.915.688.817	64%
Recursos De Capital	6.443.671.607	6.365.009.435	99%
Total general	234.415.603.799	155.311.420.410	66%



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 septiembre de 2020, se tiene apropiado **\$95.064.686.621** 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	1.012.958.634
	Adquisición De Servicios	26.023.525.422
	Gastos Sindicales	604.126.334
	Impuestos Y Multas	40.000.000
Total Gastos Generales		27.680.610.390
Servicios Personales	Contribuciones Inherentes A La Nómina	14.059.889.128
	Servicios Personales Asociados A Nómina	31.206.969.474
	Servicios Personales Indirectos	10.333.541.348
Total Servicios Personales		55.600.399.950
Transferencias	Cuotas Partes De Mesada Pensional	85.948.632
	Mesada Pensional	337.193.999
	Otras Transferencias Corrientes	7.730.244.144
	Pago De Bonos Pensionales Y Cuotas Partes De Bono Pensional Tipo C Y E	214.000.000
	Sentencias Y Conciliaciones	3.416.289.506
Total Transferencias		11.783.676.281
Total general		95.064.686.621



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

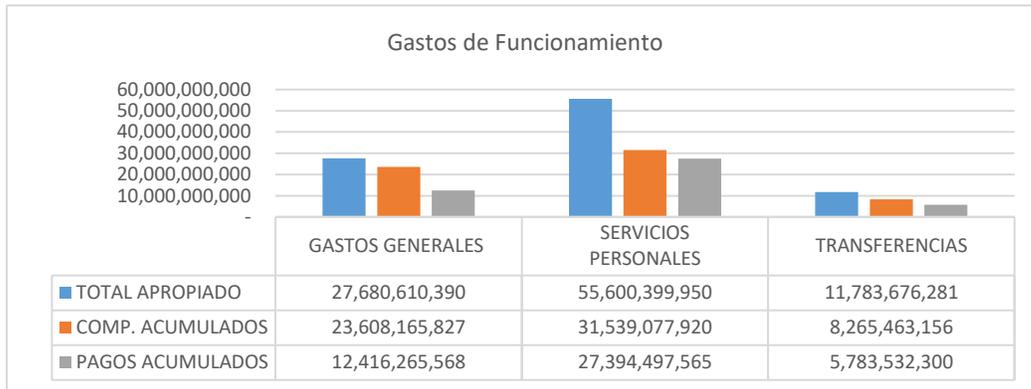
2.2.1. Ejecución Presupuestal Funcionamiento en el periodo

Para el periodo el Presupuesto Apropriado para la vigencia, es de (miles) **\$95.064.686**, de los cuales se tienen compromisos acumulados por valor de (miles) **\$63.412.707**, se evidencia la ejecución en compromisos acumulados del **67%**.

(Pesos)

Objeto Clase	Total Apropriado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% Ejecución
Gastos Generales	27.680.610.390	23.608.165.827	12.416.265.568	85%
Servicios Personales	55.600.399.950	31.539.077.920	27.394.497.565	57%
Transferencias	11.783.676.281	8.265.463.156	5.783.532.300	70%
Total General	95.064.686.621	63.412.706.903	45.594.295.433	67%

Como se puede observar el rubro que mayor porcentaje de ejecución tiene corresponde al de gastos generales con un 85%, siguiéndole las transferencias con un 70% del porcentaje de ejecución.



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) \$131.170.861, 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, discriminándose de la siguiente forma:

2.4. Ejecución Por Eje

(en pesos)

N Objeto Grupo	Objeto Grupo	Total Apropriado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% de Ejecución Comprometido	% de Ejecución obligado
Eje 1	Condiciones De Vida - Énfasis En Educación	75.745.357.695	56.632.004.501	38.720.409.424	75%	51%

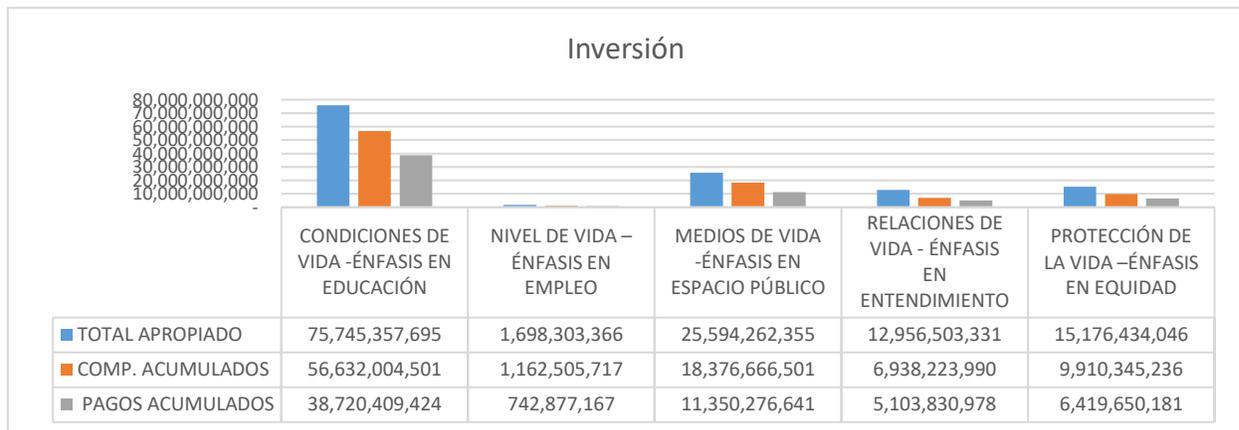


INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Eje 2	Nivel De Vida –Énfasis En Empleo	1.698.303.366	1.162.505.717	742.877.167	68%	44%
Eje 3	Medios De Vida -Énfasis En Espacio Público	25.594.262.355	18.376.666.501	11.350.276.641	72%	44%
Eje 4	Relaciones De Vida - Énfasis En Entendimiento	12.956.503.331	6.938.223.990	5.103.830.978	54%	39%
Eje 5	Protección De La Vida – Énfasis En Equidad	15.176.434.046	9.910.345.236	6.419.650.181	65%	42%
Total general		131.170.860.793	93.019.745.945	62.337.044.391	71%	48%



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 septiembre de 2020, se tiene apropiado \$8.180.056.385 con el fin de cubrir dichas obligaciones.

(En Pesos)

Gasto Código	Objeto Grupo	Total Apropriado
Servicio De La Deuda	Amortización	4.219.111.799
	Intereses Y Comisiones	3.960.944.586
Total General		8.180.56.385

2.5.1. Ejecución Presupuestal

Se evidencia una ejecución presupuestal del servicio de la deuda para el periodo analizado del 54% del total comprometido, de los cuales se ha pagado un 50%. 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)



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Objeto Grupo	Total Aprobado	Comp. Acumulados	Pagos Acumulados	% Total Comprom.	% Total Pagado
Amortización	4.219.111.799	2.848.781.714	2.623.915.279	68%	62%
Intereses Y Comisiones	3.960.944.586	1.549.164.620	1.459.482.124	39%	37%
Total	8.180.056.385	4.397.946.334	4.083.397.403	54%	50%

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.

Como se puede observar en el siguiente cuadro, durante el periodo enero – septiembre de 2020 de los compromisos acumulados se han realizado pagos por valor de (en miles) \$13.592.158, es decir un 63% del total de las reservas.

(Pesos)

N Subprograma	Subprograma	Suma De Total Aprobado	Suma De Comp. Acumulados	Suma De Pagos Acumulados	% Pagado
1.1.5	Modernización, adecuación y construc.de la infraestructura educativa	2.494.977.782	2.494.977.782	1.021.669.979	41%
3.1.3	Espacios públicos para el disfrute de la ciudad	27.381.900	27.381.900	-	0%
3.5.1	Infraestructura para la movilidad	896.000.892	896.000.892	658.589.055	74%
3.5.2	Infraestructura y equipamiento para la atención ciudadana con accesibilidad	15.254.965.661	15.254.965.661	9.571.668.229	63%
5.3.4	Niñez	2.930.390.625	2.930.390.625	2.340.230.919	80%
Total, Reservas		21.603.716.860	21.603.716.860	13.592.158.182	63%

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.

Como puede observarse en el siguiente cuadro, durante el tercer trimestre de 2020 la administración ha efectuado pagos por este concepto por valor de (En miles) \$4.347.782 es decir el 99.6% de las cuentas por pagar, constituidas de acuerdo a la resolución.

(Pesos)

Programa	Total Aprobado	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	99,8%



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Educación para todos	259.571.151	259.571.151	259.571.151	100,0%
Salud para todos	3.644.000	3.644.000	3.644.000	100,0%
Empleo para todos	68.098.500	68.098.500	68.098.500	100,0%
Ambiental	438.613.074	438.613.074	424.113.074	96,7%
Desarrollo Urbanístico para todos	457.858	457.858	457.858	100,0%
Infraestructura para todos	1.593.091.826	1.593.091.826	1.593.091.826	100,0%
Transporte y movilidad para todos	809.470.358	809.470.358	809.470.358	100,0%
Cultura para todos	163.400.917	163.400.917	163.400.917	100,0%
Participación ciudadana para todos	251.529.458	251.529.458	251.529.458	100,0%
Fortalecimiento institucional y gobernabilidad para todos	78.170.378	78.170.378	78.170.378	100,0%
Justicia y seguridad para todos	384.900	384.900	384.900	100,0%
Total Inversión	3.666.432.420	3.666.432.420	3.651.932.420	99,6%
Total General	4.363.581.991	4.363.581.991	4.347.781.991	99,6%

5. COMPARATIVO EJECUCIÓN 2020-2019

5.1. Comparativo Ejecución de Ingresos según Chip

La ejecución de los ingresos con respecto al año 2019 ha disminuido en un -23.87% neto. Los ingresos corrientes presentan una disminución del -14.53% con respecto al año anterior, donde los ingresos tributarios bajan en un -13.17% y los no tributarios en un -17.30%. Los recursos de capital tienen una disminución del -56.65%, 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 -33.19%

(En miles)

Concepto	Ejecución		Variación	
	2020	2019	\$	%
INGRESOS CORRIENTES	135.693.150	158.755.248	-23.062.099	-14,53
Tributarios	92.498.595	106.523.020	-14.024.425	-13,17
No Tributarios	43.194.555	52.232.228	-9.037.673	-17,30
Transferencias	0	0	0	0,00
RECURSOS DE CAPITAL	19.596.656	45.207.836	-25.611.180	-56,65
Recursos Del Crédito	0	6.452.879	-6.452.879	-100,00
Otros Recursos De Capital	19.596.656	38.754.957	-19.158.301	-49,43
RENTAS PARAFISCALES / CONTRIBUCIONES PARAFISCALES	21.614	32.350	-10.736	-33,19
Contribuciones Parafiscales	21.614	32.350	-10.736	-33,19
Total	155.311.420	203.995.435	-48.684.014	-23,87

5.2. Comparativo Ejecución de Egresos según Chip

La ejecución de los egresos con respecto al año 2019 tuvo una disminución del -27.40%, el mayor impacto lo tiene los gastos de inversión con una disminución de -41.98% con respecto al año anterior

También puede observarse un incremento en los gastos de funcionamiento del 10.35% con respecto al año anterior, el ítem que más aumento fueron los gastos por transferencias corrientes con un 24.57%



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

El servicio de la deuda, aunque no es un ítem muy representativo en el presupuesto presenta un incremento con respecto al año anterior del 17.88%

(En miles)

Concepto	Ejecución		Variación	
	2020	2019	\$	%
Gastos de funcionamiento	63.412.707	57.462.611	5.950.096	10,35
Gastos de personal	31.380.286	27.286.546	4.093.740	15,00
Gastos generales	23.548.956	23.365.928	183.027	0,78
Transferencias corrientes	8.483.465	6.810.136	1.673.329	24,57
Déficit Fiscal Posterior A Diciembre 31 De 2000 (Por Funcionamiento)	0	0	0	0,00
Gastos Inversión	93.019.746	160.328.765	-67.309.019	-41,98
Infraestructura	13.814.910	58.098.766	-44.283.856	-76,22
Dotación	2.854.340	3.471.392	-617.052	-17,78
Recursos humanos	61.748.710	79.399.079	-17.650.369	-22,23
Investigación y Estudios	1.929.996	4.385.324	-2.455.328	-55,99
Administración del Estado	6.295.260	9.679.782	-3.384.521	-34,96
Subsidios y Operaciones Financieras	6.376.529	5.294.422	1.082.107	20,44
Servicio a la Deuda	4.397.946	3.731.025	666.921	17,88
Deuda interna	4.397.946	3.731.025	666.921	17,88
TOTAL	160.830.399	221.522.401	-60.692.002	-27,40

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	33.054.315		33.054.315
Fondos Rotatorios	789.894		789.894
Ingresos Corrientes	194.127.724	212.371.583	- 18.243.859
Recursos De Capital	6.443.672	22.019.021	- 15.575.349
Rentas Parafiscales / Contribuciones Parafiscales		25.000	- 25.000
Total general	234.415.604	234.415.604	0



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

2020			
Concepto Ingreso	Recaudado Delta	Ejecución De Ingresos Chip	Diferencia
Fondos Cuenta	24.254.887	-	24.254.887
Fondos Rotatorios	775.835		775.835
Ingresos Corrientes	123.915.689	135.693.150	- 11.777.461
Recursos De Capital	6.365.009	19.596.656	- 13.231.647
Rentas Parafiscales / Contribuciones Parafiscales		21.614	- 21.614
Total General	155.311.420	155.311.420	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	95.064.687	95.064.687	-
Inversión	131.170.861	131.170.861	-
Servicio De La Deuda	8.180.056	8.180.056	-
Vigencias Futuras	-	-	-
Total General	234.415.604	234.415.604	-

Ejecución De Gastos (Miles)			
Gasto Código	Compromisos Acumulados Delta	Ejecución Gastos Chip	Diferencia
Funcionamiento	63.412.707	63.412.707	-
Inversión	93.019.746	93.019.746	-
Servicio De La Deuda	4.397.946	4.397.946	-
Vigencias Futuras	-	-	-
Total General	160.830.399	160.830.399	-

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

La información reportada en el formulario de información contable pública no coincide con lo reportado por el Área de presupuestos en los informes FUT de ingresos y de gastos y en el CGR presupuestal; al preguntar el porqué, nos informan que se debe conciliar la información para determinar cómo está



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

parametrizada; uno de los temas a tratar en esta conciliación es que no hay artículos exclusivos para el manejo de la emergencia, es decir que no todos los presupuestos apropiados para cada uno de los artículos están destinados exclusivamente al Covid como se muestra en el numeral 7.1.4. de este informe, razón por la cual los datos se deben calcular manualmente teniendo en cuenta la distribución efectuada.

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	2.625.946.000	-	968.748.476	3.594.694.476	-	3.594.694.476
4.1	INGRESOS FISCALES	N/A	2.624.246.000	-	780.931.845	3.405.177.845	-	3.405.177.845
4.1.05	IMPUESTOS	N/A	2.624.246.000	-	780.931.845	3.405.177.845	-	3.405.177.845
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	DESTINACION RECURSOS COVID	2.624.246.000	-	780.931.845	3.405.177.845	-	3.405.177.845
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	1.700.000	-	187.816.631	189.516.631	-	189.516.631
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	N/A	-	-	187.816.631	187.816.631	-	187.816.631
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	DESTINACION RECURSOS COVID	-	-	187.816.631	187.816.631	-	187.816.631
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	1.700.000	-	-	1.700.000	-	1.700.000
4.4.28.08	DONACIONES	DONACION COVID 19	1.700.000	-	-	1.700.000	-	1.700.000
5	GASTOS	N/A	2.625.946.000	968.748.476	-	3.594.694.476	-	3.594.694.476
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	4.332.000	206.466.200	-	210.798.200	-	210.798.200
5.1.11	GENERALES	N/A	4.332.000	206.466.200	-	210.798.200	-	210.798.200
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS COVID-19	4.332.000	1.192.000	-	5.524.000	-	5.524.000
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	GASTOS COVID-19	-	929.200	-	929.200	-	929.200
5.1.11.61	RELACIONES PÚBLICAS	GASTOS COVID-19	-	136.345.000	-	136.345.000	-	136.345.000
5.1.11.79	HONORARIOS	GASTOS COVID-19	-	68.000.000	-	68.000.000	-	68.000.000
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-19	-	300.000.000	-	300.000.000	-	300.000.000
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	N/A	2.621.614.000	462.282.276	-	3.083.896.276	-	3.083.896.276
5.5.01	EDUCACIÓN	N/A	-	194.347.809	-	194.347.809	-	194.347.809
5.5.01.05	GENERALES	GASTOS COVID 19	-	139.640.519	-	139.640.519	-	139.640.519
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GASTOS COVID 19	-	54.707.290	-	54.707.290	-	54.707.290
5.5.02	SALUD	N/A	2.621.614.000	267.934.467	-	2.889.548.467	-	2.889.548.467
5.5.02.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	GASTOS COVID-19	65.680.000	24.192.000	-	89.872.000	-	89.872.000
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	GASTOS COVID-19	2.555.934.000	243.742.467	-	2.799.676.467	-	2.799.676.467

Para este caso específico deben verificarse contablemente como fueron parametrizadas las cuentas creadas para el control de la información correspondiente a la emergencia y determinar porque se presentan dichas diferencias

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							Ejecucion de Ingresos						
CODIGO	NOMBRE	RECURSOS	ORIGEN ESPECÍFICO O INGRESOS	DEST. RECUR. ADMÓN CTRAL TERR.	SITUACIÓN DE FONDOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)	CODIGO	NOMBRE	RECURSOS	ORIGEN ESPECÍFICO INGRESOS	DEST. RECUR. ADMÓN CTRAL TERR.	SITUACIÓN DE FONDOS	RECAUDOS(Pesos)
1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Libre Destinación	Con Situación de Fondos	4.753.200	1.1.01.01.40	PREDIAL UNIFICADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Libre Destinación	Con Situación de Fondos	4.753.200
1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Libre Destinación	Con Situación de Fondos	6.185.030.067	1.1.01.02.39	INDUSTRIA Y COMERCIO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Libre Destinación	Con Situación de Fondos	6.185.030.067
1.1.02.02.03.01.01.01.07	S. G. P. EDUCACIÓN - RECURSOS DE CALIDAD	Covid 19 Transferencias a Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Con Situación de Fondos	54.707.290	1.1.02.02.03.01.01.01.07	S. G. P. EDUCACIÓN - RECURSOS DE CALIDAD	Covid 19 Transferencias a Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Con Situación de Fondos	54.707.290
1.1.02.02.03.01.01.01.07	S. G. P. EDUCACIÓN - RECURSOS DE CALIDAD	Covid 19 Transferencias a Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Sin Situación de Fondos	139.640.519	1.1.02.02.03.01.01.01.07	S. G. P. EDUCACIÓN - RECURSOS DE CALIDAD	Covid 19 Transferencias a Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Sin Situación de Fondos	139.640.519
						6.384.131.076							6.384.131.076

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 91% como se puede observar en el siguiente cuadro resumen correspondiente a los informes de programación y ejecución de ingresos del CGR Presupuestal, donde se observa una programación por valor de (En miles) \$6.384.131 y una ejecución por valor de (En miles) \$5.795.024



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Programación de gastos							Ejecución de gastos								
CODIGO	NOMBRE	RECURSOS	ORIGEN ESPECÍFICO INGRESOS	DEST. RECUR. ADMÓN. CTRAL. TERR.	FINALIDAD DEL GASTO	APROPIACIÓN DEFINITIVA(Pesos)	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO DE DEPENDENCIA	RECURSOS	ORIGEN ESPECÍFICO INGRESOS	DEST. RECUR. ADMÓN. CTRAL. TERR.	FINALIDAD DEL GASTO	SITUACIÓN DE FONDOS	PAGOS(Pesos)
2.1.02.01.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Gastos de Funcionamiento - Otros	Otros servicios generales - no especificados	4.753.200	2.1.02.01.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	Administración Central	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Tasas	Gastos de Funcionamiento - Otros	Otros servicios generales - no especificados	Con Situación de Fondos	4.753.200
2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Covid 19 Transferencias Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Educación: no clasificados	194.347.809	2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Educación	Covid 19 Transferencias Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Educación: no clasificados	Con Situación de Fondos	54.707.290
2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Covid 19 Transferencias Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Educación: no clasificados	194.347.809	2.3.02.02.02.98	OTROS GASTOS EN MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Educación	Covid 19 Transferencias Otros Nación	Recursos corrientes de transferencias del SGP para inversión	Educación - General	Educación: no clasificados	Sin Situación de Fondos	139.640.519
2.3.03.02.55	PROGRAMAS ESPECIALES DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Prevención y Atención de Desastres - General	Desarrollo de proyectos multipropósito	1.000.000.000	2.3.03.02.55	PROGRAMAS ESPECIALES DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	Administración Central	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Prevención y Atención de Desastres - General	Desarrollo de proyectos multipropósito	Con Situación de Fondos	918.016.086
2.3.03.02.61	CAMPAÑAS SANITARIAS DE SALUD	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Salud - Acciones de Salud Pública	Servicios de salud pública	4.955.096.467	2.3.03.02.61	CAMPAÑAS SANITARIAS DE SALUD	Salud	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Salud - Acciones de Salud Pública	Servicios de salud pública	Con Situación de Fondos	4.447.973.467
2.3.05.01	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO APOYO ADMINISTRACIÓN ESTADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Fortalecimiento Institucional - General	Protección social - no clasificados	101.000.000	2.3.05.01	ASISTENCIA TÉCNICA, DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN A FUNCIONARIOS DEL ESTADO APOYO ADMINISTRACIÓN ESTADO	Administración Central	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Fortalecimiento Institucional - General	Protección social - no clasificados	Con Situación de Fondos	101.000.000
2.3.05.02.98	OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA APOYO GESTIÓN DEL ESTADO	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Fortalecimiento Institucional - General	Protección social - no clasificados	128.933.600	2.3.05.02.98	OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN, CONTROL Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL PARA APOYO GESTIÓN DEL ESTADO	Administración Central	Covid 19 Recursos Propios Tributarios	Recursos corrientes de Impuestos	Fortalecimiento Institucional - General	Protección social - no clasificados	Con Situación de Fondos	128.933.600
						6.384.131.076									5.795.024.162

Al comparar esta información con la presentada en los informes "FUT EJECUCION PRESUPUESTAL COVID 19" - GASTOS_INVERSION_COVID, se observa una diferencia por valor de (En miles) \$242.148 como se puede ver:



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

213105631 - Sabaneta
 MUNICIPIOS
 01-09-2020 al 30-09-2020
 FUT EJECUCION PRESUPUESTAL COVID 19
 GASTOS_INVERSION_COVID

CODIGO	NOMBRE	FUENTES FINANCIACIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)	COMPROMISOS(Pesos)	OBLIGACIONES(Pesos)	PAGOS(Pesos)
A	TOTAL INVERSIÓN		11.767.565.782	6.137.229.876	5.548.122.962	5.548.122.962
A.1	EDUCACIÓN		785.544.679	194.347.809	194.347.809	194.347.809
A.1.2	CALIDAD - MATRÍCULA		54.707.290	54.707.290	54.707.290	54.707.290
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.1.3	CALIDAD - GRATUIDAD		730.837.389	139.640.519	139.640.519	139.640.519
A.1.3.8	TRANSFERENCIAS PARA CALIDAD GRATUIDAD (SIN SITUACIÓN DE FONDOS)		730.837.389	139.640.519	139.640.519	139.640.519
A.1.3.8	TRANSFERENCIAS PARA CALIDAD GRATUIDAD (SIN SITUACIÓN DE FONDOS)	SGP EDUCACION CALIDAD DOCE DOCEAVAS VIGENCIA ACTUAL	730.837.389	139.640.519	139.640.519	139.640.519
A.12	PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES		1.836.301.774	1.000.000.000	918.016.086	918.016.086
A.12.6	ATENCIÓN DE DESASTRES		1.836.301.774	1.000.000.000	918.016.086	918.016.086
A.12.6.1	AYUDA HUMANITARIA EN SITUACIONES DECLARADAS DE DESASTRES		1.836.301.774	1.000.000.000	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 DESTINACIÓN DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	1.836.301.774	1.000.000.000	918.016.086	918.016.086
A.17	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		1.940.094.500	229.933.600	229.933.600	229.933.600
A.17.1	PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA		1.940.094.500	229.933.600	229.933.600	229.933.600
A.17.1	PROCESOS INTEGRALES DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACIÓN DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	1.940.094.500	229.933.600	229.933.600	229.933.600
A.2	SALUD		7.205.624.829	4.712.948.467	4.205.825.467	4.205.825.467
A.2.2	SALUD PÚBLICA		4.410.624.829	1.917.948.467	1.410.825.467	1.410.825.467
A.2.2.15	SALUD AMBIENTAL		600.072.467	207.934.467	207.934.467	207.934.467
A.2.2.15.2	GESTIÓN DEL RIESGO (SITUACIONES DE SALUD RELACIONADAS CON CONDICIONES AMBIENTALES)		600.072.467	207.934.467	207.934.467	207.934.467
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 DESTINACIÓN DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	600.072.467	207.934.467	207.934.467	207.934.467
A.2.2.23	GESTIÓN EN SALUD PÚBLICA		3.810.552.362	1.710.014.000	1.202.891.000	1.202.891.000
A.2.2.23.1	PLANEACIÓN INTEGRAL EN SALUD		3.810.552.362	1.710.014.000	1.202.891.000	1.202.891.000
A.2.2.23.1	PLANEACIÓN INTEGRAL EN SALUD	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION EXCEPTO EL 42% DE LIBRE DESTINACIÓN DE PROPOSITO GENERAL DE MPIOIS DE CATEGORIA 4, 5 Y 6	3.810.552.362	1.710.014.000	1.202.891.000	1.202.891.000
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 DESTINACIÓN 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		11.767.565.782	6.137.229.876	5.548.122.962	5.548.122.962
VAL	CIFRA DE CONTROL	No Aplica	11.767.565.782	6.137.229.876	5.548.122.962	5.548.122.962
						5.795.024.162
						5.790.270.962
						(242.148.000)

Esta diferencia fue informada al Área de presupuesto; la persona encargada nos informa que debe realizarse un ajuste ya que en uno de los formularios no se tuvo en cuenta un pago efectuado en uno de los artículos de salud



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 observamos la siguiente ejecución en el presupuesto de gastos

ARTICULO	NOMBRE ARTICULO	Total Apropriado	Compromisos Acumulados	Pagos Acumulados	% de Ejecución
101100	Materiales y Suministros I.C.L.D.	628.325.000	462.749.245	139.431.962	30%
420201	Gratuidad en la Educación SGP EDUC.CALIDAD SSF	730.837.389	730.837.389	730.837.389	100%
4516100	Implementación Plan Decenal - Emerg.Desastres I.C.L.D	600.072.467	600.072.467	357.924.467	60%
4637201	Alimentación escolar para aprendizaje en casa S.G.P CALIDAD Vig Act	54.707.290	54.707.290	54.707.290	100%
466100	Implementación del Plan Decenal de Salud Pública ICLD	3.056.541.443	2.991.549.500	1.286.444.500	43%
637100	Entrega de ayuda humanitaria a damnificados ICLD	1.058.235.645	1.025.000.000	920.116.086	90%
731100	Sistema de gestión de la seguridad y la salud en el trabajo ICLD	364.500.000	264.500.000	219.500.000	83%
739100	Implementación del Plan de comunicaciones ICLD	1.912.872.000	1.804.716.500	1.507.283.500	84%
920100	Fortalecimiento de la red de prestación de servicios ICLD	2.795.000.000	2.795.000.000	2.795.000.000	100%
Total general		11.201.091.234	10.729.132.391	8.011.245.194	75%

Como 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:

ARTICULO	NOMBRE ARTICULO	Total Apropriado por Artículo	Valor apropiado COVID -19 - Según Presupuesto
101100	Materiales y Suministros I.C.L.D.	628.325.000	4.753.200
420201	Gratuidad en la Educación SGP EDUC.CALIDAD SSF	730.837.389	139.640.519
4516100	Implementación Plan Decenal - Emerg.Desastres I.C.L.D	600.072.467	450.082.467
4595100	Implementación plan decena - vida saludable y enf transmisibles ICLD	212.750.000	-
4637201	Alimentación escolar para aprendizaje en casa S.G.P CALIDAD Vig Act	54.707.290	54.707.290
466100	Implementación del Plan Decenal de Salud Pública ICLD	3.056.541.443	1.710.014.000
469100	Acciones de salud mental en violencia intraf., drogadicción y suicidio ICLD	249.698.500	-
637100	Entrega de ayuda humanitaria a damnificados ICLD	1.058.235.645	1.000.000.000
731100	Sistema de gestión de la seguridad y la salud en el trabajo ICLD	364.500.000	101.000.000
739100	Implementación del Plan de comunicaciones ICLD	1.912.872.000	128.933.600
920100	Fortalecimiento de la red de prestación de servicios ICLD	2.795.000.000	2.795.000.000
Total general		11.663.539.734	6.384.131.076

Se observaron 20 contratos elaborados como apoyo a la emergencia del Covid-19 por un valor de \$7.606.7 millones de pesos, de los cuales se han cancelado \$3.118.6 millones, la diferencia con respecto a las obligaciones acumuladas reportadas corresponde a contratos que no han sido cancelados en su totalidad, contratos con acta de terminación unilateral o contratos cuyos pagos se relacionaron en otros artículos diferentes a los creados para el manejo de la emergencia del Covid-19

Es de anotar que en este último caso se 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 se presentan errores debido a que los cálculos deben ser realizados manualmente



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

A continuación, se relacionan

CEDULA	NOMBRE	NUMERO	FECHA	OBJETO	Total Contrato	Valor pagos
21.468.294	Erika Zulay Duque Rendon	832	16/04/2020	Prestación De Servicios De Apoyo Para El Fortalecimiento De La Estrategia De Zonas De Escucha Comunitaria Para La Atención, Promoción Y Prevención En Salud Mental	11.025.000	16.537.500
			26/06/2020	Otrosí N° 1 Al Contrato De Prestación De Servicios N°832 Del 16 /04/2020 Que Tiene Por Objeto Prestación De Servicios De Apoyo Para El Fortalecimiento De La Estrategia De Zonas De Escucha Comunitaria Para La Atención, Promoción Y Prevención En Salud Mental	5.512.500	
Total ERIKA ZULAY DUQUE RENDON					16.537.500	16.537.500
43.723.664	Norela Amparo Velez Vázquez	814	27/03/2020	Prestación De Servicios Para El Fortalecimiento A La Vigilancia Epidemiológica De Los Eventos De Interés En Salud Publica Y Especialmente La Emergencia Sanitaria Por Causa Del Coronavirus Covid-2019 En El Municipio De Sabaneta	22.750.000	32.500.000
			26/06/2020	Otrosí N° 1 Al Contrato de Prestación De Servicios N° 814 Del 27/03/2020 Que Tiene Por Objeto: "Prestación De Servicios Para El Fortalecimiento A La Vigilancia Epidemiológica De Los Eventos De Interés En Salud Publica Y Especialmente La Emergencia Sanitaria Por Causa Del Coronavirus Covid-2019 En El Municipio De Sabaneta"	9.750.000	
Total NORELA AMPARO VELEZ VASQUEZ					32.500.000	32.500.000
71.696.778	Cesar Augusto Castañeda Benjumea	823	14/04/2020	Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión En Actividades De Seguimiento, Acompañamiento Y Gestión A Las Personas En Situación De Calle Contenidas En El Centro Transitorio Por Covid-19 En El Municipio De Sabaneta	6.246.000	9.369.000
			26/06/2020	Otrosí N° 1 Al Contrato De Prestación De Servicios N° 823 Del 14/04/2020 Que Tiene Por Objeto Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión En Actividades De Seguimiento, Acompañamiento Y Gestión A Las Personas En Situación De Calle Contenidas En El Centro	3.123.000	



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

Transitorio Por Covid-19 En El Municipio De Sabaneta						
Total CESAR AGUSTO CATAÑEDA BENJUMEA					9.369.000	9.369.000
98.620.412	Jhon Sergio Velez Roja	824	14/04/2020	Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión En Actividades De Seguimiento, Acompañamiento Y Gestión A Las Personas En Situación De Calle Contenidas En El Centro Transitorio Por Covid-19 En El Municipio De Sabaneta	6.246.000	9.369.000
			26/06/2020	Otrosí N° 1 Al Contrato De Prestación De Servicios N° 824 Del 14/04/2020 Que Tiene Por Objeto Prestación De Servicios De Apoyo A La Gestión En Actividades De Seguimiento, Acompañamiento Y Gestión A Las Personas En Situación De Calle Contenidas En El Centro Transitorio Por Covid-19 En El Municipio De Sabaneta	3.123.000	
Total JHON SERGIO VELEZ ROJA					9.369.000	9.369.000
800.123.106	Hospital Venancio Diaz Diaz	845	29/04/2020	Contrato Interadministrativo Para Ejecutar El Plan De Salud Pública De Intervenciones Colectivas (Pic) A Través De La Estrategia De Atención Primaria En Salud De Conformidad Con Lo Establecido En El Plan Decenal De Salud Pública En El Municipio De Sabaneta.	1.204.726.043	149.990.000
Total HOSPITAL VENANCIO DIAZ DIAZ					1.204.726.043	149.990.000
800123106	Hospital Venancio Diaz Diaz	826	14/04/2020	Contrato Interadministrativo Para La Atención En Salud De Primer Nivel A La Población Pobre No Asegurada Y Actividades No Cubiertas Con Subsidio A La Demanda Y Población Especial Del Municipio De Sabaneta	969.153.216	383.644.152
Total HOSPITAL VENANCIO DIAZ DIAZ					969.153.216	383.644.152
890.984.002	Universidad Ces	815	27/03/2020	Prestación De Servicios Para El Fortalecimiento A La Vigilancia En Salud En La Emergencia Sanitaria Por Causa Del Coronavirus Covid-2019 En El Municipio De Sabaneta	72.192.000	132.192.000
		1000	16/07/2020	Prestación De Servicios Para El Fortalecimiento A La Vigencia Epidemiológica, Toma Y Análisis De Muestras Del Covid-19	200.000.000	
Total UNIVERSIDAD CES					272.192.000	132.192.000



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

900.272.057	Contrato Interadministrativo (Edu Hábitat)	818	1/04/2020	Mantenimiento Preventivo Y Correctivo Con Suministro De Repuestos Para Electrodomésticos, Equipos Biomédicos, Sistemas De Sonidos Y Videos, Maquinaria Forestal E Industrial Del Municipio De Sabaneta	118.500.000	86.000.000
Total CONTRATO INTERADMINISTRATIVO (EDU HABITAT)					118.500.000	86.000.000
900.486.257	Corporación Hera Creativa	831	16/04/2020	Suministro De Insumos Para La Prevención, Contención Y Mitigación De La Pandemia Coronavirus Covid-19 En El Municipio De Sabaneta	120.934.000	959.684.000
		842	22/04/2020	Arrendamiento De Equipos Biomédicos Para La Atención De Pacientes En El Hospital Venacio Diaz Diaz De Sabaneta A Razón De La Pandemia Covid-19	1.677.900.000	
Total CORPORACION HERA CREATIVA					1.798.834.000	959.684.000
900.565.769	Corporación Enlace Dinámico	836	20/04/2020	Prestación De Servicios Para La Administración Del Centro De Acopio De Alimentos Tendientes A Brindar La Seguridad Alimentaria De Las Familias, Niños , Niñas, Adolescentes, Adultos Y Adultos Mayores En Situación De Debilidad Manifiesta O Indefensión Del Municipio De Sabaneta Con Ocasión A La Emergencia Sanitaria Y Urgencia Manifiesta Generada Por La Pandemia Del Coronavirus Covid -19 (Incluye La Implementación, Compra Y Suministro De Productos No Perecederos Y Recursos Económicos	1.000.000.000	918.016.086
Total CORPORACION ENLACE DINAMICO					1.000.000.000	918.016.086
900.974.881	Fumigaciones El Cazador S.A.S	812	27/03/2020	Prestación De Servicios De Para La Implementación De Jornada De Desinfección Del Ambiente En Áreas Y Espacios Públicos Y Sedes Administrativas Del Municipio De Sabaneta	135.742.467	135.742.467
Total FUMIGACIONNES EL CAZADOR S.A.S					135.742.467	135.742.467
900.999.170	Comed Consulta Médica Domiciliaria S.A.S	830	16/04/2020	Prestación De Servicios Para El Fortalecimiento A La Vigilancia Activa Con Población De ambulante En La Emergencia Sanitaria Por Causa Del Coronavirus Covid-19 En El Municipio De Sabaneta	65.680.000	65.680.000



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

		1248	5/08/2020	Prestación De Servicios Profesionales Para La Implementación Del Sistema De Gestión De La Seguridad Y Salud En El Trabajo, Además Del Acompañamiento En El Proceso De Aplicación De Protocolo De Bioseguridad Y Normatividad Relacionada Con La Pandemia Covid-19, En La Administración Municipal De Sabaneta	101.000.000	201.500.000
Total COMED CONSULTA MDICA DOMICILIARIA S.A.S					166.680.000	267.180.000
1020454609	Francy Yuliana Sierra Echeverri	969	14/07/2020	Prestación de servicios profesionales para la atención a los estudiantes que hacen parte del programa de alimentación escolar (pae) en pos de la implementación de estrategias para el seguimiento a posibles trastornos alimenticios y enfermedades asociadas alternando la presencialidad con herramientas virtuales.	9.187.500	9.187.500
Total FRANCY YULIANA SIERRA ECHEVERRI					9.187.500	9.187.500
1.039.458.878	Gustavo Adolfo Uribe Agudelo	970	14/07/2020	Prestación de servicios de apoyo para la atención a los estudiantes que hacen parte del programa de alimentación escolar (pae) en pos de la implementación de estrategias para el seguimiento a posibles trastornos alimenticios y enfermedades asociadas y fortalecer las estrategias de permanecer e implementar acciones para disminuir la deserción escolar de estudiantes en las IE del municipio de sabaneta	5.205.000	-
Total GUSTAVO ADOLFO URIBE AGUDELO					5.205.000	-
1.039.457.974	Daniela Álvarez Roldan	971	14/07/2020	Prestación de servicios de apoyo para la atención a los estudiantes que hacen parte del programa de alimentación escolar (pae) en pos de la implementación de estrategias para el seguimiento a posibles trastornos alimenticios y enfermedades asociadas alternando la presencialidad con herramientas virtuales	9.187.500	9.187.500
Total DANIELA ALVAREZ ROLDAN					9.187.500	9.187.500
900.366.454	Fundación Colombia Joven	1657	17/09/2020	Integrar esfuerzos humanos, técnicos, administrativos y financieros para la mitigación de la inseguridad alimentaria en el municipio de sabaneta	821.996.732	-
Total FUNDACION COLOMBIA JOVEN					821.996.732	-



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

890.942.914	Quirurgil	1371	20/08/2020	Adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de camas hospitalarias, ventiladores, monitores y bombas de infusión para la prestación de servicios de unidad de cuidados intensivos uci	1.027.500.000	-
Total QUIRURGIL					1.027.500.000	-
Total general					7.606.679.958	3.118.599.205

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. No se tiene un grupo de indicadores que permita conocer el estado real de la ejecución de las actividades, el logro de metas y objetivos, el cumplimiento del presupuesto establecido y el manejo óptimo de los recursos
2. Durante la implementación del indicador no se determina qué se debe medir y qué información se quiere obtener de esa medición, para saber qué tipo de indicador se necesita y la frecuencia adecuada para la medición de los indicadores, que permita tomar decisiones en el momento justo.
3. No se observó 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. No se han realizado las respectivas conciliaciones entre los diferentes informes Covid 19 correspondientes a lo solicitado por la CGN con el fin de verificar que la información sea igual en cada uno de los datos solicitados en los diferentes formatos antes de ser publicados.
7. En los comprobantes de egreso no se relaciona en el pago el número del contrato al que corresponde el pago realizado.
8. No todos los contratos tienen relacionado en la descripción del contrato si este corresponde a la Emergencia del Covid – 19.
9. No se observa en el Area Contable un procedimiento que permita la depuración de la información y la conciliación oportuna entre la información contable y presupuestal acorde a la parametrización establecida para las cuentas contables correspondientes al manejo del COVID-19
10. Al hacer el seguimiento a la ejecución presupuestal teniendo en cuenta la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación, a través de la Resolución N° 144 (31 de agosto de 2020) Por la cual se crea la Categoría FUT EJECUCIÓN PRESUPUESTAL COVID 19 y las instrucciones presentadas por la Contraloría General de la Republica para el reporte de información presupuestal asociada a la Emergencia Sanitaria por COVID 19, se evidenciaron cifras diferentes en la presentación de los informes, esto puede acarrear multas o sanciones en un futuro



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO

F-EM-14 Versión: 00

Fecha: 25/06/2020

11. 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
12. 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	