 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	<p>PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL</p>	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

INTRODUCCION.

La auditoría de Ejecución Presupuestal y única, se adelantó en cumplimiento del Programa Anual de Auditorías y Seguimientos vigencia 2021 de la Oficina de Control Interno.

El documento se presenta en el marco de las competencias de la Oficina y en el desarrollo de las funciones de apoyo orientadas al cumplimiento de los objetivos de control establecidos en la Ley 87 de 1993. Este informe fue elaborado en desarrollo de las actividades de seguimiento a la ejecución presupuestal, con base en la información presupuestal y financiera registrada y la información suministrada por la dependencia involucrada en el proceso.

OBJETIVO GENERAL

La auditoría tuvo como propósito verificar y evaluar el cumplimiento de normas relacionadas con presupuesto público para la ejecución presupuestal de la Personería municipal de Dosquebradas para la vigencia 2021.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las actividades descritas en los procedimientos Gestión Financiera y Elaboración, Modificación y Seguimiento al PAC.
- Evaluar el cumplimiento normativo relacionado con el proceso de programación, ejecución y seguimiento del presupuesto.
- Verificar cumplimiento de normatividad relacionada con la constitución de reservas y cuentas por pagar al cierre de la vigencia 2021
- Verificar aplicación de políticas de administración de riesgos asociados al proceso financiero.

ALCANCE.

Para la realización de la auditoria se evaluó la ejecución presupuestal de la Personería Municipal de Dosquebradas vigencia 2021.


ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO – MECI.

El informe de Ejecución Presupuestal es una auditoría efectuada, bajo la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, denominada “Control Interno”, que se realiza de conformidad con

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso MGMN	RECIBIO. LENITH
-------------------------	-------------	-----------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS"</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

la actualización del Modelo Estándar de Control Interno- MECI, verificando principalmente el componente “actividades de control”, teniendo en cuenta que se prioriza el cumplimiento de los procedimientos establecidos para la ejecución del presupuesto.

Para lo anterior, el seguimiento se centrará en la revisión de la gestión de la primera línea de Defensa de la Entidad, conformada por los gerentes públicos y líderes del proceso.

CRITERIOS DE AUDITORIA

- Decreto 111 de 1996, que compila Ley 38 de 1989, Ley 179 de 1994, Ley 225 de 1995 (Estatuto Orgánico y Reglamentario del Presupuesto).
- Acuerdo municipal 020-2020, se aprueba el presupuesto del municipio de Dosquebradas vigencia 2021


EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

En la ejecución presupuestal al 31 de diciembre del 202 publicado en la página institucional <http://personeriodosquebradas.gov.co/>.



http://personeriodosquebradas.gov.co/images/Resoluciones_2021/RESOLUCION_094_LIQUIDACION_PRESUPUESTO_2021.pdf

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso MGMN	RECIBIO. LENITH
CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254. personeriodosquebradas@gmail.com		

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

EJECUCION - Primer semestre 2021 (enero - junio 2021)

CODIGO PPAL	COMPROMISO					
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
	(1)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)
1.	\$ 363.901.557	\$ 71.461.664	\$ 82.696.518	\$ 60.019.043	\$ 57.034.473	\$ 69.081.713
1,1	\$ 57.594.247	\$ 56.061.664	\$ 59.356.858	\$ 55.515.219	\$ 56.770.619	\$ 64.502.493
1.1.1	\$ 57.594.247	\$ 56.061.664	\$ 59.356.858	\$ 55.515.219	\$ 56.770.619	\$ 64.502.493
1001	\$ 41.424.493	\$ 42.196.210	\$ 41.336.699	\$ 41.020.957	\$ 42.196.218	\$ 41.336.699
1002	\$ 411.416	\$ 411.416	\$ 359.989	\$ 318.848	\$ 411.416	\$ 359.989
1003	\$ -	\$ -	\$ 2.557.149	\$ -	\$ -	\$ 4.974.782
1004	\$ -	\$ -	\$ 1.653.855	\$ -	\$ -	\$ 3.287.302
1005	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1007	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1008	\$ -	\$ -	\$ 190.060	\$ -	\$ -	\$ 400.795
1009	\$ 2.403.534	\$ 565.935	\$ -	\$ 1.502.512	\$ 1.050.181	\$ 1.036.321
1010	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1012	\$ 1.692.100	\$ 1.711.200	\$ 1.748.600	\$ 1.688.500	\$ 1.730.500	\$ 1.729.900
1013	\$ 1.269.200	\$ 1.283.500	\$ 1.311.600	\$ 1.266.500	\$ 1.298.000	\$ 1.297.600
1014	\$ 212.000	\$ 214.200	\$ 218.900	\$ 211.400	\$ 216.600	\$ 216.500
1015	\$ 212.000	\$ 214.200	\$ 218.900	\$ 211.400	\$ 216.600	\$ 216.500
1016	\$ 423.500	\$ 428.100	\$ 437.500	\$ 422.500	\$ 433.000	\$ 432.800
1017	\$ 5.442.052	\$ 5.154.951	\$ 5.319.753	\$ 5.064.351	\$ 5.273.052	\$ 5.270.152
1018	\$ 3.882.652	\$ 3.658.152	\$ 3.775.153	\$ 3.587.351	\$ 3.718.652	\$ 3.716.853
1019	\$ 221.300	\$ 223.800	\$ 228.700	\$ 220.900	\$ 226.400	\$ 226.300
2	\$ 306.307.310	\$ 15.400.000	\$ 23.339.660	\$ 4.503.824	\$ 263.854	\$ 4.579.220
2001	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2002	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2003	\$ 1.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2004	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.315.366
2005	\$ 1.500.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2007	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2008	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2009	\$ 207.310	\$ -	\$ 439.660	\$ 689.624	\$ 263.854	\$ 263.854
2010	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ -
2011	\$ 1.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2012	\$ 289.100.000	\$ 15.400.000	\$ 20.400.000	\$ -	\$ -	\$ -
2013	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Proyecto. Elaboró. MGMN

Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

3

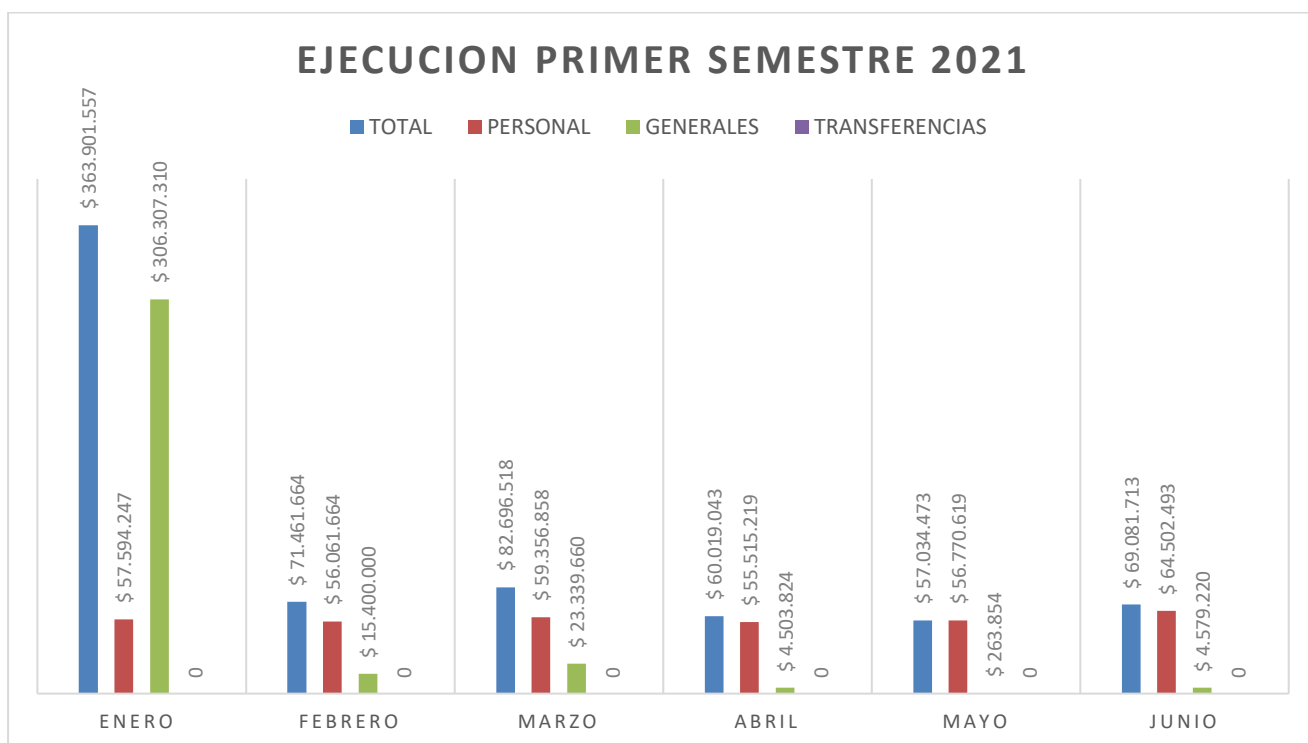



PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL

CODIGO	FT-PAI.CM-001
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

2014	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2015	\$ 1.500.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2016	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.814.200	\$ -	\$ -
2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2019	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2021	\$ 2.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2022	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2023	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2024	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2025	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2026	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2027	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
3001	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
3002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

EJECUCION - Segundo semestre (julio-diciembre 021)

CODIGO PPAL	COMPROMISO					
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)
1.	\$ 94.674.818	\$ 184.280.220	\$ 83.491.394	\$ 82.083.047	\$ 81.447.974	\$ 206.729.966
1,1	\$ 74.660.966	\$ 90.966.371	\$ 58.830.780	\$ 62.015.862	\$ 59.547.360	\$ 116.812.137
1.1.1	\$ 74.660.966	\$ 90.966.371	\$ 58.830.780	\$ 62.015.862	\$ 59.547.360	\$ 116.812.137
1001	\$ 37.851.991	\$ 42.069.738	\$ 36.789.826	\$ 38.096.806	\$ 40.843.363	\$ 44.443.910
1002	\$ 387.417	\$ 411.416	\$ 541.016	\$ 425.816	\$ 425.816	\$ 361.944
1003	\$ 1.537.527	\$ 14.619.341	\$ 3.078.242	\$ 2.497.106	\$ 2.970.553	\$ 1.834.435
1004	\$ 1.048.314	\$ 10.429.965	\$ 2.098.801	\$ 1.628.548	\$ 2.121.824	\$ 1.132.870
1005	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48.865.939
1006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.427.092
1007	\$ 21.032.432	\$ 402.030	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96.000
1008	\$ 130.380	\$ 1.299.173	\$ 263.896	\$ 202.546	\$ 263.896	\$ 136.594
1009	\$ -	\$ 6.697.632	\$ 1.385.456	\$ 1.385.456	\$ -	\$ 95.341
1010	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
1011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
1012	\$ 1.688.500	\$ 1.982.600	\$ 1.950.000	\$ 1.776.900	\$ 1.721.500	\$ 1.845.200
1013	\$ 1.266.500	\$ 1.487.200	\$ 1.464.700	\$ 1.333.100	\$ 1.291.500	\$ 1.351.200
1014	\$ 211.400	\$ 248.400	\$ 245.600	\$ 222.700	\$ 215.700	\$ 225.900
1015	\$ 211.400	\$ 248.400	\$ 245.600	\$ 222.700	\$ 215.700	\$ 225.900
1016	\$ 422.500	\$ 496.000	\$ 487.600	\$ 444.600	\$ 430.700	\$ 450.600
1017	\$ 5.064.352	\$ 6.002.212	\$ 5.870.148	\$ 9.830.281	\$ 5.164.014	\$ 5.573.373
1018	\$ 3.587.353	\$ 4.243.064	\$ 4.155.595	\$ 3.717.003	\$ 3.657.694	\$ 3.946.842
1019	\$ 220.900	\$ 329.200	\$ 254.300	\$ 232.300	\$ 225.100	\$ 243.500
2	\$ 20.013.852	\$ 93.313.849	\$ 24.660.614	\$ 20.067.185	\$ 21.900.614	\$ 36.979.653
2001	\$ 1.900.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24.878.741
2002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2003	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2004	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2005	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.348.900
2007	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2008	\$ -	\$ -	\$ 296.761	\$ -	\$ 296.761	\$ 3.056.658
2009	\$ 263.854	\$ 263.854	\$ 263.854	\$ 263.854	\$ 263.854	\$ 263.854
2010	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
2011	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
2012	\$ 17.849.998	\$ 93.049.995	\$ 24.099.999	\$ 19.803.331	\$ 21.339.999	\$ -

Proyecto. Elaboró. MGMN

Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridosquebradas@gmail.com

5



"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS"

PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL

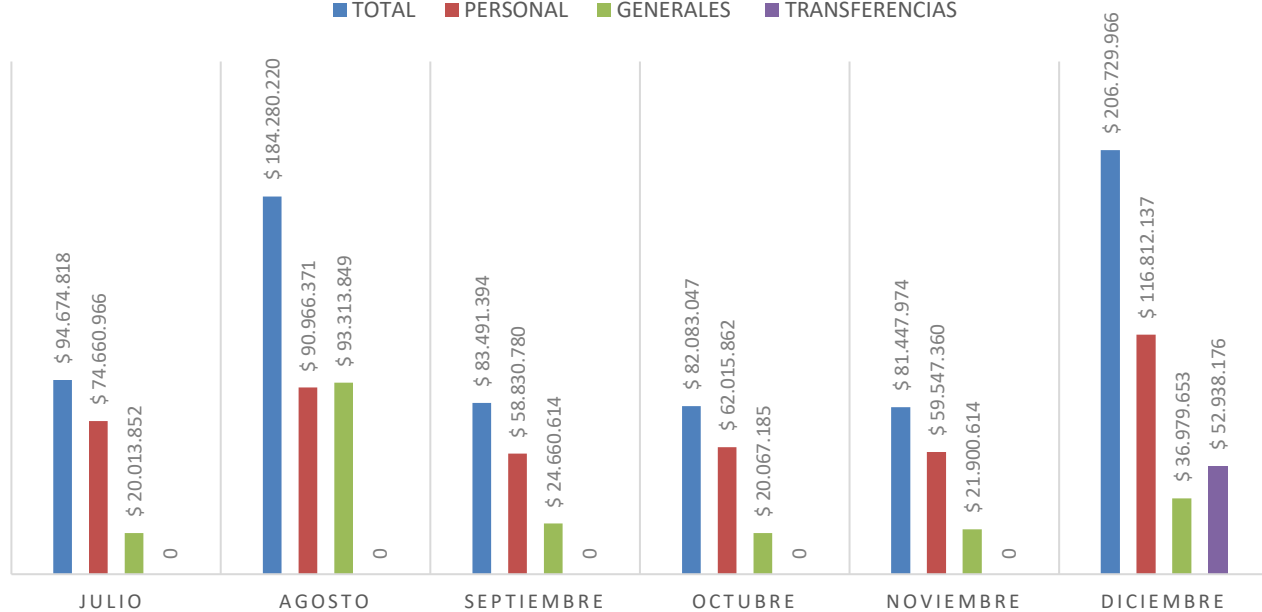
CODIGO	FT-PAI.CM-001
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

2013	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.431.500
2014	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2015	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2016	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2019	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2022	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2023	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2024	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2025	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2026	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2027	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52.938.176
3001	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52.938.176
3002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

EJECUCION SEGUNDO SEMESTRE 2021

■ TOTAL ■ PERSONAL ■ GENERALES ■ TRANSFERENCIAS




Proyecto. Elaboró. MGMN

Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS"</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

EJECUCION PRESUPUESTAL 2021						
RUBRO	DESCRIPCION	APROPIACION	APROPIACION	ACUMULADO	SALDO POR	%
		INICIAL	DEFINITIVA	EJECUTADO	EJECUTAR	EJECUTADO
		1	2	3	4	5
1001	SUELDOS	572.301.006	489.606.910	489.606.910	-	100%
1002	A. TRANSPORTE	7.200.000	4.826.500	4.826.500	1	100%
1003	VACACIONES	39.664.146	34.069.135	34.069.135	-	100%
1004	PRIMA DE VACACIONES	25.456.350	23.401.479	23.401.479	-	100%
1005	PRIMA DE NAVIDAD	53.034.062	48.865.939	48.865.939	-	100%
1006	INTERESES CESANTIAS	6.894.428	6.436.842	6.427.092	9.750	99%
1007	PRIMA DE SERVICIOS	23.455.605	21.530.462	21.530.462	-	100%
1008	BONIFICACION POR RECREACION	3.127.414	2.887.414	2.887.340	74	100%
1009	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	17.362.271	16.122.371	16.122.371	3	100%
1010	SUPERNUMERARIO	2	2	-	2	0%
1011	INDEMNIZACION EMPLEADOS	1	1	-	1	0%
1012	COMFAMILIAR RISARALDA	22.920.088	21.265.500	21.265.500	-	100%
1013	I.C.B.F.	17.901.318	15.920.600	15.920.600	-	100%
1014	SENA	2.983.553	2.659.300	2.659.300	-	100%
1015	ESAP	2.983.553	2.659.300	2.659.300	-	100%
1016	ITO	5.967.106	5.309.400	5.309.400	-	100%
1017	PENSION	71.605.271	69.028.691	69.028.691	-	100%
1018	SALUD	50.720.400	44.531.845	44.531.845	-	100%
1019	ARL	967.106	2.801.900	2.801.900	-	100%
	TOTAL	924.543.680	811.923.591	811.913.764	9.831	99%
2001	ADQUISICION DE BIENES	5.000.000	42.860.283	26.430.000	16.430.283	62%
2002	OTROS GASTOS POR ADQUISICION	2.500.000	2.500.000	777.400	1.722.600	31%
2003	MATERIALES Y SUMINISTROS	5.000.000	1.000.000	1.000.000	-	100%
2004	POLIZAS Y SEGUROS	4.500.000	3.373.690	3.373.690	-	100%

Proyecto. Elaboró. MGMN


Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

7

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

2005	MANTENIMIENTO, ADECUACION Y REPARACION	3.000.000	1.500.000	1.500.000	-	100%
2006	CAPACITACION	10.500.000	2.348.900	2.348.900	-	100%
2007	ALQUILER DE VEHICULOS	1	1	-	-	0%
2008	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5.000.000	3.650.180	3.650.180	-	100%
2009	SERVICIOS PUBLICOS Y COMUNICACIONES	5.000.000	3.447.572	3.447.426	-	100%
2010	HELIGROFICAS, FOTOCOPIAS Y SUSCRIPCIONES	3.500.000	-	-	-	0%
2011	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.000.000	1.000.000	273.400	726.600	27%
2012	SERVICIOS TECNICOS	378.500.000	498.112.457	494.793.323	3.319.134	99%
2013	BIENESTAR SOCIAL	8.000.000	6.431.500	6.331.500	100.000	98%
2014	PROGRAMA SALUD OCUPACIONAL	3.000.000	-	-	-	0%
2015	GASTOS VARIOS E IMPREVISTOS	2.916.608	1.500.608	1.300.653	199.955	87%
2016	GASTOS DE ADMINISTRACION	1	1	-	1	0%
2017	DOTACION EMPLEADOS	6.000.000	5.526.898	3.814.200	1.712.698	69%
2018	ASOCIACION DE PERSONEROS	1	1	-	1	0%
2019	INHUMACION DE CADAVERES	1	1	-	1	0%
2020	GASTOS FINANCIEROS	1.000.000	-	-	-	0%
2021	MEJORAMIENTO ARCHIVO	10.000.000	2.000.000	19.000	1.981.000	1%
2022	GASTOS DE VINCULACION PERSONAL	3.500.000	-	-	-	0%
2023	COMUNICACIONES, TRANSPORTE Y MENSAJERIA	2.500.000	2.500.000	259.250	2.240.750	10%
2024	SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	2.500.000	2.500.000	2.499.620	380	100%
2025	ELEMENTOS DE ASEO	2.500.000	2.500.000	2.329.912	170.088	93%
2026	SENTENCIAS JUDICIALES	100.000	-	-	-	0%
2027	CONCILIACIONES JUDICIALES	100.000	-	-	-	0%
	TOTAL	465.616.612	582.752.092	554.148.454	28.603.491	95%
3001	CESANTIAS DEFINITIVAS	57.453.567	52.938.176	52.938.176	-	100%
3002	CESANTIAS PARCIALES	1	1	-	1	0%
	TOTAL	57.453.568	52.938.177	52.938.176	1	0%

Proyecto. Elaboró. MGMN

Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

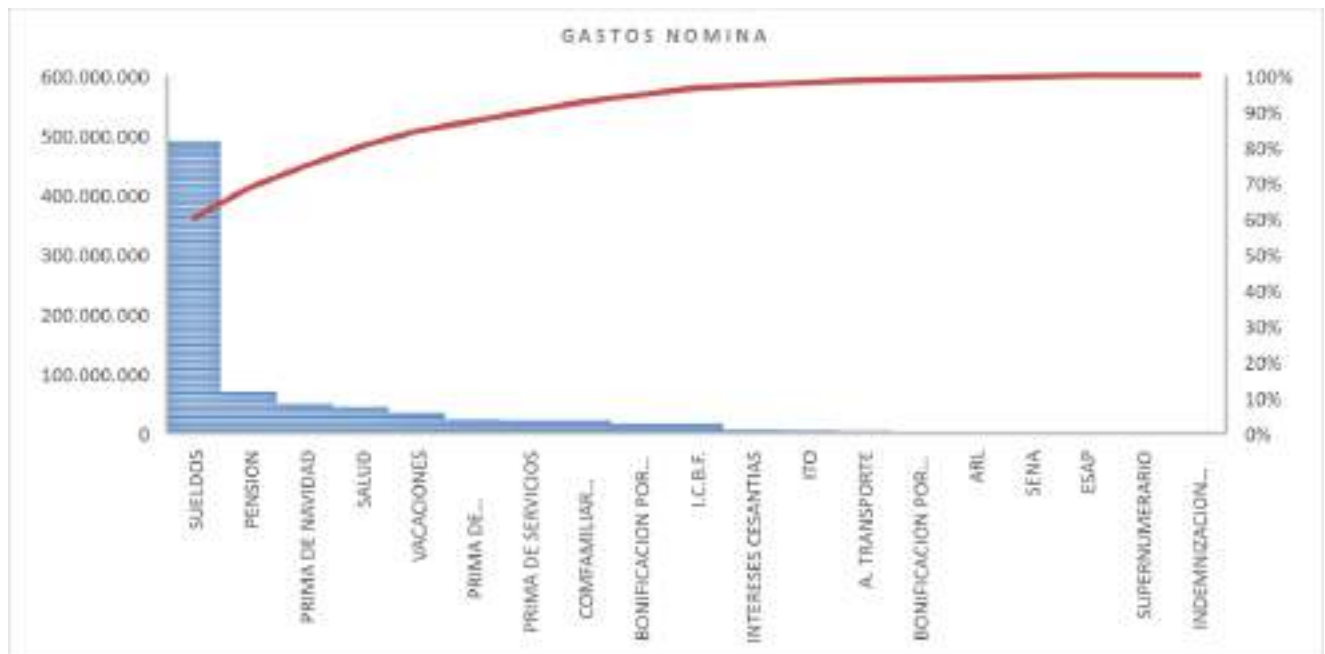
8


PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL

CODIGO	FT-PAI.CM-001
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

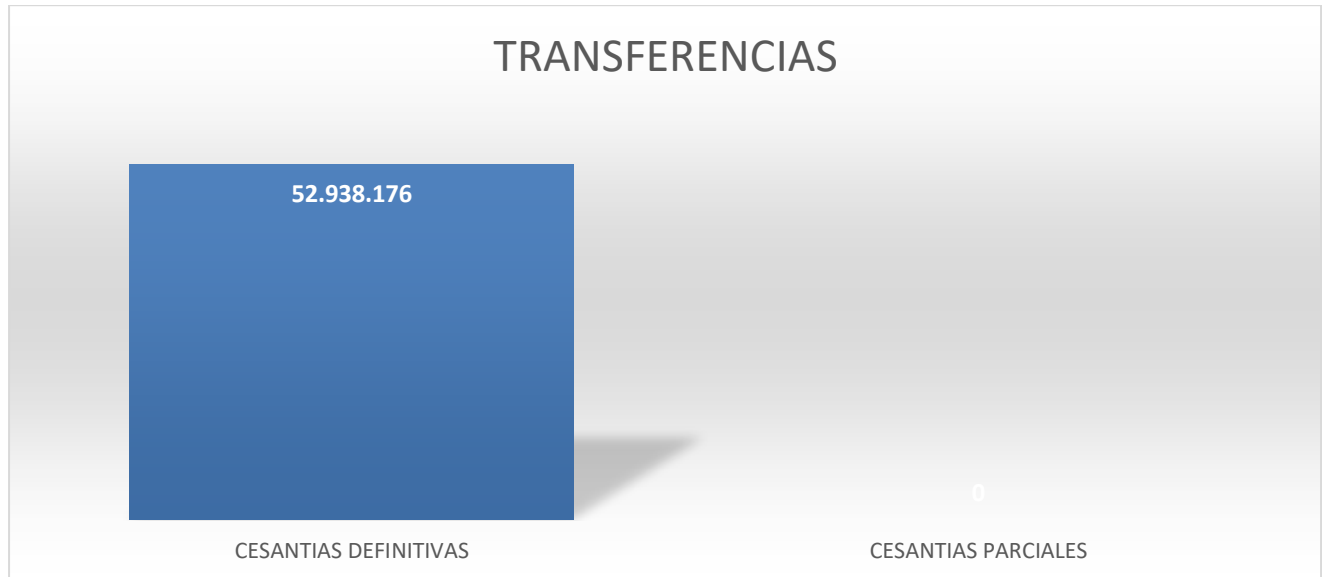
Nit 816.000.158-5

TOTAL	1.447.613.860	1.447.613.860	1.419.000.390	28.613.470	98%
--------------	---------------	---------------	---------------	------------	-----



 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS"</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5



EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

De acuerdo con los cuadros anteriores se puede concluir que el presupuesto de la entidad, se ejecutó en un 98%, por un valor de \$ 1.419.000.390.00, con relación a lo no ejecutado del 2% de \$28.613.470.00, observándose el buen manejo de los recursos de la entidad, transferidos por el municipio para asumir los gastos de funcionamiento de la vigencia 2021.

PLAN DE ADQUISICIONES - PAA

Descripción	PAA	EJECUTADO REAL DURANTE LA VIGENCIA CORTE 31 DE DICIEMBRE 2021	DIFERENCIA
SERVICIO DE CONTRATACION DE PERSONAL	\$ 378.500.000,00	\$ 494.793.323,00	-\$ 116.293.323,00
PAPELERIA	\$ 5.000.000,00	\$ -	\$ 5.000.000,00
CAFETERIA	\$ 4.000.000,00	\$ 2.499.620,00	\$ 1.500.380,00
ASEO	\$ 3.500.000,00	\$ 2.329.912,00	\$ 1.170.088,00
ADQUISICION DE EQUIPOS	\$ 12.500.000,00	\$ 27.207.400,00	-\$ 14.707.400,00
MANTENIMIENTO	\$ 16.500.000,00	\$ 1.519.000,00	\$ 14.981.000,00
FOTOCOPIAS	\$ 4.500.000,00	\$ 273.400,00	\$ 4.226.600,00
ALQUILER DE VEHICULOS	\$ 1,00	\$ -	\$ 1,00
VIAJES Y GASTOS DE VIAJE	\$ 5.000.000,00	\$ 3.650.000,00	\$ 1.350.000,00
SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 13.500.000,00	\$ 6.331.500,00	\$ 7.168.500,00


Proyecto. Elaboró. MGMN

Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

CAPACITACION	\$ 10.500.000,00	\$ 2.348.900,00	\$ 8.151.100,00
NECESIDADES DE DOTACION EMPLEADOS	\$ 6.000.000,00	\$ 3.814.200,00	\$ 2.185.800,00
SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 1.000.000,00	\$ -	\$ 1.000.000,00
SEGUROS DE EDIFICIOS O DEL CONTENIDO DE LOS EDIFICIOS	\$ 4.500.000,00	\$ 3.373.690,00	\$ 1.126.310,00
PROTECCION DE LOS DERECHOS HUMANOS	\$ 1,00	\$ -	\$ 1,00
TOTAL	\$ 465.000.002,00	\$ 548.140.945,00	-\$ 83.140.943,00
PRESUPUESTO VIGENCIA	\$ 1.447.613.860,00	\$ 1.447.613.860,00	\$ 1.447.613.860,00
%	32%	38%	-6%

Teniendo en cuenta que en el PAA "Contiene las adquisiciones de bienes y servicios que requiere una entidad, con cargo a los presupuestos de funcionamiento y de inversión. Permite a las organizaciones llevar a cabo su planeación contractual y su proyección financiera y presupuestal, además de programar la adquisición de los bienes y servicios que ésta requiere para su adecuada y oportuna gestión", se realizó cuadro comparativo entre el valor del PAA y el del presupuesto, observando que hay rubros en la primera versión publicada del PAA con fecha del 2 de enero de 2021, su valor es de \$465.000.002.00 y la apropiación inicial del presupuesto para la vigencia 2021 es de \$465.000.002.00 millones.

Al finalizar la vigencia hubo un incremento de 2% con relación con el inicial, estos ajustes son realizados por medio de actos administrativos firmados por el representante legal, siempre observando que los montos estén dentro del valor del presupuesto que inicialmente fue aprobado por el concejo municipal.

Lo anterior podría denotar deficiencias en la planeación contractual teniendo en cuenta las brechas entre el valor programado en el PAA y el valor del presupuesto de la Entidad, ya que el PAA es un instrumento fundamental para la ejecución presupuestal que permite consolidar la manera en cómo la entidad espera a través de la adquisición de bienes y servicios cumplir con sus objetivos misionales.


Recomendación:

Definir en el procedimiento actividades que permitan que el Plan Anual de Adquisiciones y el presupuesto estén alineados con el fin que de acuerdo con los recursos asignados se presente la planeación contractual de la entidad y así mismo se encuentre articulada con el Plan de acción de la entidad.

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso MGMN	RECIBIO. LENITH
-------------------------	-------------	-----------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

**TRAMITES PRESUPUESTALES
MODIFICACIONES PRESUPUESTALES**

CODIGO PPAL	DESCRIPCION	APROPIACION	MODIFICACIONES		APROPIACION
		INICIAL	TRASLADOS		DEFINITIVA
			CREDITO	CONTRACR.	
1.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1.447.613.860	\$ 176.620.313	\$ 176.620.313	\$ 1.447.613.860
1,1	GASTOS DE PERSONAL	\$ 924.543.680	\$ 6.205.211	\$ 118.660.094	\$ 811.923.591
1.1.1	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS	\$ 924.543.680	\$ 6.205.211	\$ 118.660.094	\$ 811.923.591
1001	Sueldo Personal Nomina	\$ 572.301.006	\$ -	\$ 82.694.096	\$ 489.606.910
1002	Auxilio de transporte	\$ 7.200.000	\$ 126.500	\$ 2.500.000	\$ 4.826.500
1003	Vacaciones	\$ 39.664.146	\$ -	\$ 5.595.011	\$ 34.069.135
1004	Prima de vacaciones	\$ 25.456.350	\$ 1.000	\$ 2.055.871	\$ 23.401.479
1005	Prima de Navidad	\$ 53.034.062	\$ 131.877	\$ 4.300.000	\$ 48.865.939
1006	Intereses de las Cesantías	\$ 6.894.428	\$ 92.414	\$ 550.000	\$ 6.436.842
1007	Prima de Servicios	\$ 23.455.605	\$ 130.000	\$ 2.055.143	\$ 21.530.462
1008	Bonificación Especial por Recreación	\$ 3.127.414	\$ -	\$ 240.000	\$ 2.887.414
1009	Bonificación por Servicios Prestados	\$ 17.362.271	\$ 300.000	\$ 1.539.900	\$ 16.122.371
1010	Supernumerarios y Plante Temporal	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 2
1011	Indemnización empleados	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
1012	Caja de Comp. Familiar	\$ 22.920.088	\$ -	\$ 1.654.588	\$ 21.265.500
1013	ICBF	\$ 17.901.318	\$ -	\$ 1.980.718	\$ 15.920.600
1014	Sena	\$ 2.983.553	\$ -	\$ 324.253	\$ 2.659.300
1015	ESAP	\$ 2.983.553	\$ -	\$ 324.253	\$ 2.659.300
1016	ITO	\$ 5.967.106	\$ -	\$ 657.706	\$ 5.309.400
1017	Pensión funcionarios	\$ 71.605.271	\$ 3.423.420	\$ 6.000.000	\$ 69.028.691
1018	Salud funcionarios	\$ 50.720.400	\$ -	\$ 6.188.555	\$ 44.531.845
1019	ARL funcionarios y demás	\$ 967.106	\$ 2.000.000	\$ 165.206	\$ 2.801.900
2	GASTOS GENERALES	\$ 465.616.612	\$ 170.270.493	\$ 53.135.013	\$ 582.752.092
2001	Adquisición de bienes	\$ 5.000.000	\$ 40.960.283	\$ 3.100.000	\$ 42.860.283
2002	Otros gastos por adquisición de bienes	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000
2003	Materiales y Suministros	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 4.000.000	\$ 1.000.000
2004	Pólizas y Seguros	\$ 4.500.000	\$ -	\$ 1.126.310	\$ 3.373.690
2005	Mantenimiento, Adecuación y Reparaciones	\$ 3.000.000	\$ -	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
2006	Capacitación	\$ 10.500.000,00	\$ 2.348.900	\$ 10.500.000	\$ 2.348.900
2007	Alquiler de Vehículos	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
2008	Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 1.349.820	\$ 3.650.180
2009	Servicios Públicos y Comunicaciones	\$ 5.000.000	\$ -	\$ 1.552.428	\$ 3.447.572
2010	Heliográficas, Fotocopias y Suscripciones	\$ 3.500.000	\$ -	\$ 3.500.000	\$ -
2011	Impresos y Publicaciones	\$ 1.000.000	\$ -	\$ -	\$ 1.000.000

Proyecto. Elaboró. MGMN


Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

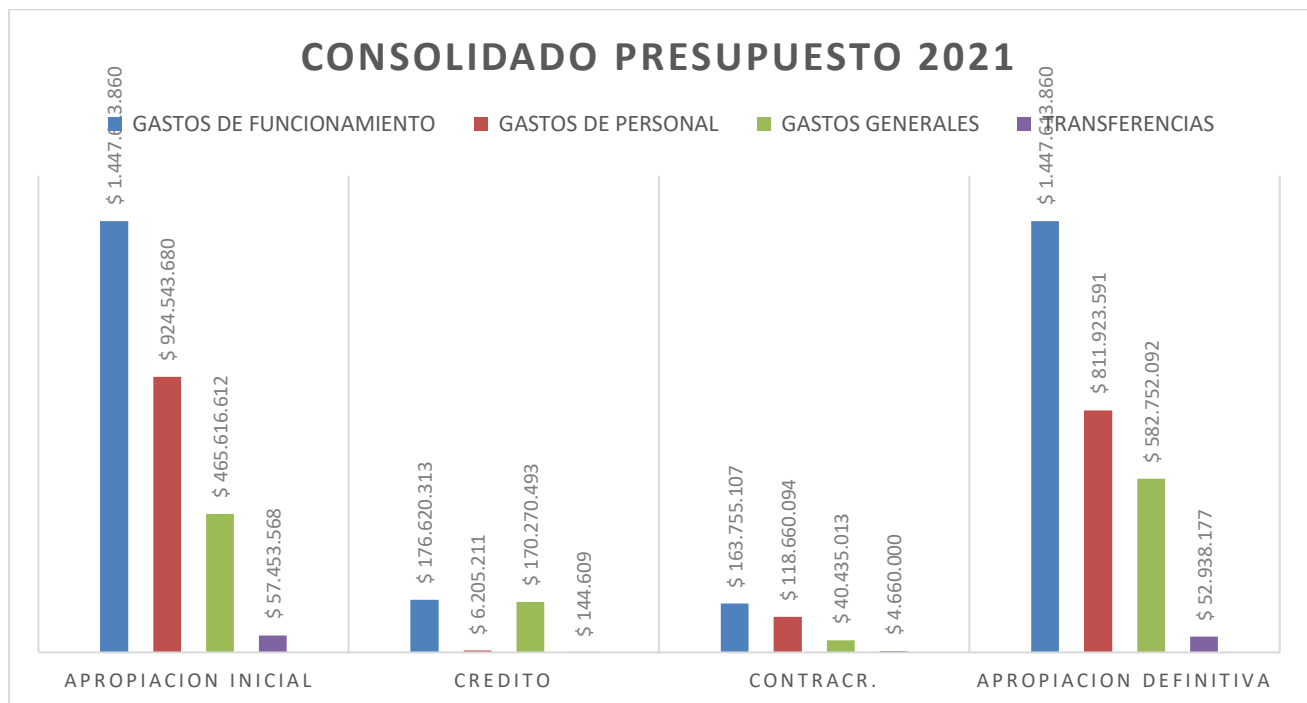
personeridosquebradas@gmail.com

12

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	<h2>PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL</h2>	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

2012	Servicios Técnicos	\$ 378.500.000	\$ 126.961.310	\$ 7.348.853	\$ 498.112.457
2013	Bienestar Social Empleados	\$ 8.000.000,00	\$ -	\$ 1.568.500	\$ 6.431.500
2014	Programa Salud Ocupacional	\$ 3.000.000	\$ -	\$ 3.000.000	\$ -
2015	Gastos Varios e Imprevistos	\$ 2.916.608	\$ -	\$ 1.416.000	\$ 1.500.608
2016	Gastos de Administración	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
2017	Dotación Empleados	\$ 6.000.000	\$ -	\$ 473.102	\$ 5.526.898
2018	Asociación de Personeros	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
2019	Inhumación de Cadáveres	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
2020	Gastos Financieros	\$ 1.000.000	\$ -	\$ 1.000.000	\$ -
2021	Mejoramiento de Archivo	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 8.000.000	\$ 2.000.000
2022	Gastos de Vinculación	\$ 3.500.000	\$ -	\$ 3.500.000	\$ -
2023	Comunicaciones, Transporte y Mensajería	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000
2024	Servicio de Cafetería, Restaurante	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000
2025	Elementos de Aseo	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000
2026	Sentencias Jurídicas	\$ 100.000	\$ -	\$ 100.000	\$ -
2027	Conciliaciones Jurídicas	\$ 100.000	\$ -	\$ 100.000	\$ -
3	TRANSFERENCIAS	\$ 57.453.568	\$ 144.609	\$ 4.660.000	\$ 52.938.177
3001	Cesantías Definitiva	\$ 57.453.567	\$ 144.609	\$ 4.660.000	\$ 52.938.176
3002	Cesantías Parciales	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1



Proyecto. Elaboró. MGMN


Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

13

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

acto administrativo	créditos	contra créditos
resolución No 025-2021	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00
resolución 068-2021	\$ 67.300.000,00	\$ 67.300.000,00
resolución 079-2021	\$ 60.092.310,00	\$ 60.092.310,00
resolución 103-2021	\$ 47.228.003,00	\$ 47.228.003,00
total	\$ 176.620.313,00	\$ 176.620.313,00

CONTRATACION

CONTRATACION PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS		
No de contratos	27	\$ 494.793.323.00
Invitaciones publicas mínima cuantía	08 (TRES (03) DECLARADAS DESIERTAS)	\$ 40.298.131.00
Total		\$ 535.091.454.00
Porcentaje	37% con respecto al presupuesto aprobado	

CUMPLIMIENTO LEY DE TRANSPARENCIA.

El objeto de la **Ley 1712 de 2014**, conocida como la **Ley de Transparencia** y del Derecho de Acceso a la Información Pública, es regular el derecho de acceso a la información pública que tienen todas las personas, los procedimientos para el ejercicio y la garantía del derecho fundamental.

El **principio de transparencia** consiste en respetar y cautelar la publicidad de los actos, resoluciones, procedimientos y documentos de la Administración, así **como** la de sus fundamentos, y en facilitar el acceso de cualquier persona a esa información, a través de los medios y procedimientos que al efecto establezca la entidad.

La Personería Municipal de Dosquebradas, en cumplimiento con este mandato en su pagina <http://personeriodosquebradas.gov.co/>




Proyecto. Elaboró. MGMN

Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeriodosquebradas@gmail.com

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

http://personeridadosquebradas.gov.co/normatividad/resoluciones/108-resoluciones-2021	RESOLUCIÓN 112 DICIEMBRE 2021 POR EL CUAL SE LIQUIDA EL PRESUPUESTO DE GASTOS Y RENTA DE LA PERSONERÍA
	RES. 002 POR EL CUAL SE ADOPTA Y SE APRUEBA EL PLAN DE COMPRAS Y ADQUISICIONES PARA LA VIGENCIA FISCAL 2021
	RES. 001 POR EL CUAL SE APRUEBA EL PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA (PAC) VIGENCIA 2021
http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto	RES 094 - 2020 LIQUIDA EL PRESUPUESTO DE RENTAS Y GASTOS PARA LA VIGENCIA 2021 RESOLUCIÓN 102 LIQUIDACION HONORARIOS CONTRATISTAS VIGENCIA 2021
http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/ejecucion-presupuestal	Ejecución Presupuestal diciembre 2021 Ejecución Presupuestal noviembre 2021 Ejecución Presupuestal octubre 2021 Ejecución Presupuestal septiembre 2021 Ejecución Presupuestal agosto 2021 Ejecución Presupuestal Julio 2021 Ejecución Presupuestal junio 2021 Ejecución Presupuestal mayo 2021 Ejecución Presupuestal abril 2021 Ejecución Presupuestal marzo 2021 Ejecución Presupuestal febrero 2021 Ejecución Presupuestal enero 2021
http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/modificaciones-presupuesto	RESOLUCIÓN 103 NOVIEMBRE DE 2021 POR LA CUAL SE HACEN CRÉDITOS Y CONTRACRÉDITOS EN EL PRESUPUESTO DE GASTOS DE LA PERSONERÍA RESOLUCIÓN 079 SEPTIEMBRE DE 2021 POR LA CUAL SE HACEN CRÉDITOS Y CONTRACRÉDITOS EN EL PRESUPUESTO DE GASTOS DE LA PERSONERÍA RESOLUCIÓN 025 DE 2021 RESOLUCIÓN 068 DE 2021
http://personeridadosquebradas.gov.co/presupuesto/informes-financieros nota. Falta en la pagina el IV TRIMESTRE	Estados Financieros diciembre 2021 Estados Financieros septiembre 2021 Estados Financieros junio 2021 Estados Financieros noviembre 2021 Estados Financieros Octubre 2021 Estados Financieros Tercer Trimestre 2021 Estados Financieros Julio 2021 Estados Financieros Segundo Trimestre 2021 Estados Financieros abril 2021 Estados Financieros Primer Trimestre 2021

Proyecto. Elaboró. MGMN


Reviso MGMN

RECIBIO. LENITH


CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridadosquebradas@gmail.com

15

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01


Nit 816.000.158-5

	Estados Financieros marzo 2021 Estados Financieros febrero 2021 Estados Financieros enero 2021
http://personeriodosquebradas.gov.co/contratacion	Listado Contratos enero 2021 Listado Contratos febrero 2021 Listado Contratos marzo 2021 Listado Contratos abril 2021 Listado Contratos mayo 2021 Listado Contratos junio 2021 Listado Contratos Julio 2021 Listado Contratos agosto 2021 Listado Contratos septiembre 2021 Listado Contratos octubre 2021 Listado de Contratos noviembre 2021 Listado de Contratos diciembre 2021 Cuantías de Contratación 2021 <u>Cumplimiento Ley 1712/2014 "Ley de Transparencia 2021"</u>
http://personeriodosquebradas.gov.co/contratacion/actas-e-informes-contratos	http://personeriodosquebradas.gov.co/contratacion/actas-e-informes-contratos/854-informes-contratacion-ano-2021 

CONCLUSIONES.

1. El presupuesto de la vigencia es aprobado por el Consejo mediante Acuerdo.
2. Los actos administrativos están sustentados en normas y acciones en el considerando y en el acuerdo se estipulan las directrices y se toman decisiones conforme a las acciones planteadas, están firmados, numerados, foliados, fechados y archivados en orden cronológico
3. El presupuesto inicial contiene todos los ingresos y los gastos programados para la vigencia, dado que no se puede efectuar un gasto que no esté en él relacionado, estos a su vez deben estar programados en el plan de compras y en el flujo de caja.
4. El flujo de caja mensual se ajusta conforme a las modificaciones presupuestales

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso MGMN	RECIBIO. LENITH
CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254. personeriodosquebradas@gmail.com		

 <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</p> <p>"POR LA DIGNIDAD DE TUS DERECHOS "</p>	PROCESO DE AUDITORIA INTERNA EJECUCION PRESUPUESTAL	CODIGO	FT-PAI.CM-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

Nit 816.000.158-5

5. Los gastos de funcionamiento e inversión obedecen a actividades debidamente planeadas y al desarrollo misional de la entidad
6. Se mantiene actualizada la tesorería en comprobantes de ingresos y gastos
7. El pagador lleva libro auxiliar de bancos
8. El libro auxiliar de bancos se actualiza con cada ingreso y con cada pago o giro
9. Cuando se obtiene el extracto bancario se hace cruce de información con el libro auxiliar de bancos
10. Al expedir un Certificado de disponibilidad presupuestal verifica que cuenta con recursos disponibles en bancos del rubro a afectar y que esos recursos no están comprometidos mediante algún otro certificado o que estén respaldando otro compromiso.
11. La financiera maneja libro donde se verifica los saldos de cada rubro
12. Se Mantiene actualizado el libro presupuestal en el sistema
13. La revisión e implementación por parte de la financiera y con el apoyo de la contadora de los aspectos sin ejecutar, en la auditoria pasada se realizaron en el 100%, quedando subsanado los aspectos no cumplidos.

MARIA GILMA MANRIQUE NOREÑA
Control Interno

RECIBIO. LENITH PARRA VANEGAS
Financiera

Proyecto. Elaboró. MGMN	Reviso MGMN	RECIBIO. LENITH
-------------------------	-------------	-----------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209. TELEFONO 3228460 FAX 3228254.

personeridosquebradas@gmail.com