

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ENERO MARZO 2015

PROCESO AUDITADO	DIVISION FINANCIERA Y PRESUPUESTO
RESPONSABLE DEL PROCESO	GABRIEL JAIME GOMEZ VELEZ
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO	Dr. CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
OBJETIVO DE LA AUDITORIA	Identificar el comportamiento de la ejecución presupuestal enero a marzo de 2015 de la Cámara de Representantes con base a las asignaciones presupuestales definitivas.
ALCANCE DE LA AUDITORIA	Este procedimiento inicia con la revisión y verificación de la información suministrada por la División Financiera y presupuesto, se hace el respectivo análisis y finaliza con la presentación del informe con sus observaciones.
EQUIPO AUDITOR	MILTON CESAR MARIN MEJIA
FECHA DE INICIO	01 de Junio de 2015
FECHA DE TERMINACION	10 de Junio de 2015



AUDITORIA A EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Nº HOJA

ENERO A MARZO DE 2015

1

OBJETIVO

Identificar el comportamiento de la ejecución presupuestal enero a marzo de 2015 de la Cámara de Representantes con base a las asignaciones presupuestales definitivas.

ALCANCE

Este procedimiento inicia con la revisión y verificación de la información suministrada por la División Financiera y Presupuesto, se hace el respectivo análisis y finaliza con la presentación del informe y sus observaciones.

METODOLOGÍA

Se aplicaron normas de auditoria generalmente aceptadas y técnicas de auditoria, tales como: la obtención de evidencia válida y suficiente por medio del análisis y muestreo e inspección de los siguientes documentos:

- Ejecución Presupuestal Enero a Marzo de 2015
- Reporte de presupuesto SIIF

AUDITORIA A EJECUCION PRESUPUESTAL

N° HOJA

ENERO A MARZO DE 2015

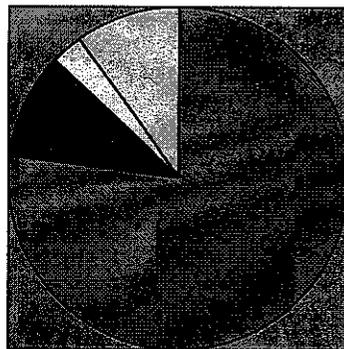
2

RESULTADO DE LA REVISION:

APROPIACION PRESUPUESTAL

DESCRIPCION	APROPIACION INICIAL	APROPIACION ADICIONADA	APROPIACION REDUCIDA	APROPIACION BLOQUEADA	APROPIACION FINAL	% DE PARTICIPACION
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	205.383.000.000	2.500.000.000	1.500.000.000	-	206.383.000.000	77%
TOTAL GASTOS GENERALES	26.200.700.000	1.000.000.000	-	-	27.200.700.000	10%
TOTAL TRANSFERENCIAS	10.007.900.000	-	2.000.000.000	-	8.007.900.000	3%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	241.591.600.000	3.500.000.000	3.500.000.000	-	241.591.600.000	90%
TOTAL INVERSION	30.000.000.000	-	-	3.377.381.563	26.622.618.437	10%
TOTAL PRESUPUESTO	271.591.600.000	3.500.000.000	3.500.000.000	3.377.381.563	268.214.218.437	100%

APROPIACION PRESUPUESTAL 2015



- TOTAL GASTOS DE PERSONAL
- TOTAL GASTOS GENERALES
- TOTAL TRANSFERENCIAS
- TOTAL INVERSION

AUDITORIA A EJECUCION PRESUPUESTAL

N° HOJA

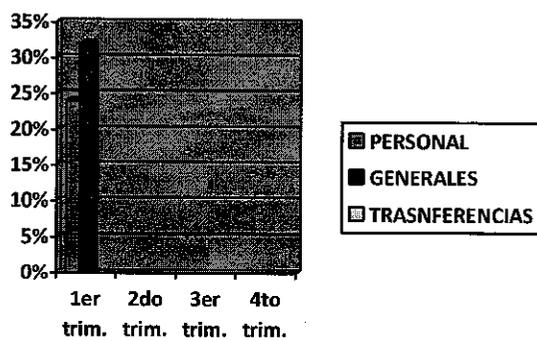
ENERO A MARZO DE 2015

3

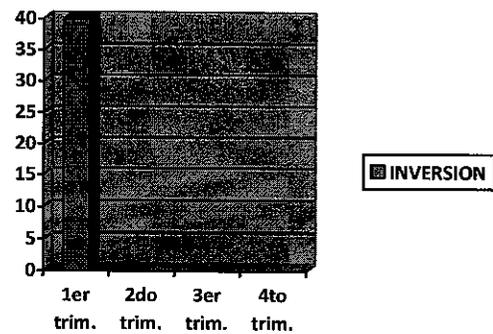
EJECUCION PRESUPUESTAL

DESCRIPCION	APROPIACION FINAL	COMPROMISO	% DE EJECUCION
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	206.383.000.000	48.506.700.367	24%
TOTAL GASTOS GENERALES	27.200.700.000	8.634.131.236	32%
TOTAL TRANSFERENCIAS	8.007.900.000	-	0%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	241.591.600.000	57.140.831.603	24%
TOTAL INVERSION	26.622.618.437	10.759.551.896	40%
TOTAL PRESUPUESTO	268.214.218.437	67.900.383.499	25%

FUNCIONAMIENTO



INVERSION



AUDITORIA A EJECUCION PRESUPUESTAL

N° HOJA

ENERO A MARZO DE 2015

4

EJECUCION PRESUPUESTAL POR RUBROS

GASTOS DE PERSONAL

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APROPIACION FINAL	COMPROMISO	% DE EJECUCION
A-1-0-1-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	83.859.000.000	82.359.000.000	21.994.507.149	27%
A-1-0-1-4	PRIMA TECNICA	2.975.000.000	2.975.000.000	555.212.238	19%
A-1-0-1-5	OTROS	62.540.000.000	62.540.000.000	9.073.344.078	15%
A-1-0-1-9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	250.000.000	250.000.000	20.500.577	8%
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	3.780.000.000	6.280.000.000	5.382.302.745	86%
A-1-0-5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	51.979.000.000	51.979.000.000	11.480.833.580	22%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		205.383.000.000	206.383.000.000	48.506.700.367	24%

EJECUCION GASTOS GENERALES

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APROPIACION FINAL	COMPROMISO	% DE EJECUCION
A-2-0-3	IMPUESTOS Y MULTAS	592.000.000	592.000.000	2.036.700	0,34%
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	25.608.700.000	26.608.700.000	8.632.094.536	32%
TOTAL GASTOS GENERALES		26.200.700.000	27.200.700.000	8.634.131.236	32%

AUDITORIA A EJECUCION PRESUPUESTAL
ENERO A MARZO DE 2015

N° HOJA

5

EJECUCION DE TRANSFERENCIAS

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APROPIACION FINAL	COMPROMISO	% DE EJECUCION
A-3-2-1-1	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	449.000.000	449.000.000	-	0,00%
A-3-5-3-43	SEGURO DE VIDA - SENADORES Y REPRESENTANTES (ART. 389 - LEY 5 DE 1992)	1.348.000.000	1.348.000.000	-	0,00%
A-3-6-1-1	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1.548.000.000	1.548.000.000	-	0,00%
A-3-6-3-21	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.662.900.000	4.662.900.000	-	0,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS		10.007.900.000	8.007.900.000	-	0,00%

INVERSION

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APROPIACION FINAL	COMPROMISO	% DE EJECUCION
C-123-1000-12	RESTAURACIÓN, RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES FÍSICAS DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES	4.000.000.000	4.000.000.000	3.278.932.163	82%
C-223-1000-2	DOTACIÓN DE VEHÍCULOS PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE SEGURIDAD Y OPORTUNIDAD EN LOS DESPLAZAMIENTOS DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES	23.000.000.000	19.700.000.000	7.480.619.733	38%
C-223-1000-3	AMPLIACIÓN Y ACTUALIZACIÓN TIC DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES	3.000.000.000	2.922.618.437	-	0,00%
TOTAL INVERSION		30.000.000.000	26.622.618.437	10.759.551.896	40%

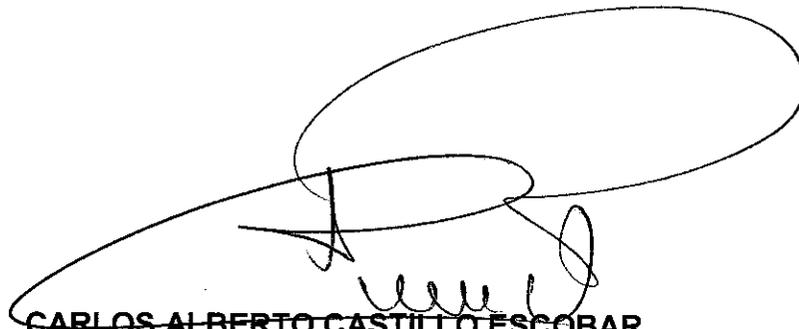
AUDITORIA A EJECUCION PRESUPUESTAL

N° HOJA

ENERO A MARZO DE 2015

6

- En términos generales el comportamiento de ejecución es adecuado y su porcentaje es proporcional al periodo revisado.



CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
Coordinador del Control Interno

Proyecto y Elaboro: Milton Cesar Marin Mejia