

	OFICINA DE CONTROL INTERNO COMUNICACIÓN INTERNA	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 1 de 1

Valledupar, Diciembre 26 de 2018

Oficio SIVA SAS - OCI N° 082 - 2018

Doctora
KATRIZZA MORELLI AROCA
Gerente
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S

Asunto: Entrega de Informe Final Auditoria Proceso de Financiera y Carta de Conclusiones

La Oficina de Control Interno en Cumplimiento de lo establecido en la ley 87 de 1993 y en desarrollo del Plan Anual de Auditoria Interna de la Vigencia 2018, practicó Auditoria Interna al Proceso de Gestión **Financiera** correspondiente al período enero a diciembre de 2017 y enero al 21 de diciembre de 2018 como fecha del corte del Balance de Prueba, actividad realizada del 18 al 20 de diciembre de 2018 considerando el esquema de la organización, el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y los mecanismos de verificación y evaluación, los cuales se cotejan a través de la inspección y verificación, que realiza la Jefe de control interno a los procesos, para que finalmente se formulen las recomendaciones y ajustes o correctivos por parte de la Gerencia y/o líderes de los procesos y procedimientos en procura de alcanzar los objetivos y metas preestablecidas, mejorando su desempeño mediante el fortalecimiento del control y la autoevaluación.


Es compromiso institucional de los servidores públicos y particulares con funciones públicas, brindar la participación requerida en el término de tiempo definido por la Oficina de Control Interno en los Procesos de Evaluación con el fin de garantizar la consecución de los objetivos de la organización, constituyéndose a su vez en la base sobre la cual debe actuar la función de evaluación del Control Interno Contable.

El Informe Final de la Auditoría practicada fue presentado a la contratista del Área Financiera el día 26 de diciembre de 2018. Para que sean tramitadas las observaciones impartidas por la oficina de control interno.

La Entidad deberá elaborar un Plan de Mejoramiento en el cual se determinen las acciones y actividades que permitan eliminar las causas de los hallazgos y/o deficiencias que fueron detectadas durante el proceso auditor, en este Informe Final.


Atentamente,


ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
Jefe Control Interno SIVA

 **RECIBIDO**
NO IMPLICA ACEPTACIÓN

Hora: 10:00 am
Fecha: 27/12/2018
Anexos: 41 Folios
Recibido: Cindy H.

2

	OFICINA DE CONTROL INTERNO INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 1 DE 26

**SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA**

VALLEDUPAR



TABLA DE CONTENIDO

1. DATOS GENERALES	3
2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA	3
3. ALCANCE DE LA AUDITORIA	3
4. CRITERIOS DE AUDITORÍA	3
5. ASIGNACION DE RECURSOS	4
6. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA	4
7. RESUMEN EJECUTIVO	4
7.1. EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	4-13
7.2. OBSERVACIONES	13-14
8. RECOMENDACIONES	14-15
8.1. SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD	15
8.2. SISTEMA DE GESTION Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO SGSST	15
8.3. PLAN DE ACCION	15-25
8.4. SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS	25
8.5. SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION	25-26
9. RECOMENDACIONES	26
10. CONCLUSIONES	26
11. ANEXOS	26



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 3 DE 26

1. DATOS GENERALES

PROCESO AUDITADO	GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LIDER DE PROCESO	ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
CARGO	JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE APERTURA AUDITORIA	18/12/2018
FECHA DE CIERRE DE LA AUDITORIA	20/12/2018

2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

- Evaluar el sistema de control interno específicamente en los procesos de Gestión Financiera con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas plasmadas en el plan de acción según los criterios de auditoría establecidos.
- Evaluar el Área Financiera, a fin de entregar un Informe que contenga: recomendaciones, observaciones y conclusiones del trabajo realizado por el auditor de la OCI del SIVA S.A.S.
- Realizar seguimientos a las metas y objetivos trazados en el plan de Acción y al mapa de procesos
- Evaluar la Planeación y el Contexto Financiero de los Procesos de la Entidad.
- Verificar el avance en los planes: Estratégico, de Acción Anual y de Mejoramiento, así como los mecanismos de control y seguimiento de los mismos.
- Evaluar la existencia, implementación y mantenimiento de la eficacia, eficiencia y efectividad del proceso mediante la autoevaluación del mismo y de la verificación del formato de autoevaluación, indicadores y riesgos, así como la publicación de la información (transparencia activa).
- Atención PQRS relacionados con el proceso.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría contempla la realización y seguimiento a los procesos Financieros tramitados en la vigencia 2017, en relación con la oportunidad de las decisiones, tendientes a procurar la efectividad como instrumento de planeación, gestión y control para el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales y diferentes procesos presupuestales; que nos permite evaluar el Sistema de control Interno en esta Entidad.

4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Ley 87 de 1993 por el cual se establecen las normas para el ejercicio del Control Interno.
- Manual Financiero actualizado en diciembre de 2013.
- Régimen de Contabilidad Pública
- Encargo Fiduciario de Administración, N°421670 SIVA S.A.S. celebrado entre SIVA S.A.S. y la Fiduciaria Occidente S.A.
- Resolución 784 del 23 de diciembre de 2016, por la cual se modifica la resolución 616 del 27 de diciembre de 2013 y se ajustan los productos del Modelo Estándar de Control Interno MECI del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 4 DE 26

5. ASIGNACION DE RECURSOS: Un (1) auditor (Jefe de la Oficina de Control Interno), un (1) computador.

6. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA

La Ley 87 de 1993, ha definido que para el proceso del control interno, se deben considerar: El esquema de la organización, el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y los mecanismos de verificación y evaluación, los cuales se cotejan a través de la auditoría interna, que realiza la Jefe de control interno a los procesos, para que finalmente se formulen las recomendaciones y ajustes o correctivos por parte de la Dirección y/o líderes de los procesos y procedimientos en procura de alcanzar los objetivos y metas preestablecidas, mejorando su desempeño mediante el fortalecimiento del control y la autoevaluación.

La Jefe de Control Interno, en cumplimiento de las funciones que le asisten de evaluación independiente de la gestión y del programa anual de auditoría 2017, aplicó el proceso auditor, llevando a cabo las siguientes actividades: Entrevistas, confirmación de datos, revisión de soportes documentales, identificación de responsables, análisis de información identificación de hallazgos y recomendaciones.

Se dio inicio al proceso de auditoría con la reunión de apertura, explicando el objeto, alcance, programación y metodología a utilizar durante el desarrollo de la misma.

Para el desarrollo del presente informe, se ha organizado la información evidenciada, atendiendo los procedimientos y actividades que se auditaron en el Proceso Financiero, así:

1. Se evidencia la evaluación integral de los procesos Financieros del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar – SIVA S.A.S., verificando su cumplimiento con el fin de contribuir a la mejora continua.
2. Al realizar el seguimiento a las acciones establecidas para el Proceso Financiero de la entidad, se evidenció:
3. No se evidenciaron solicitudes directamente al Proceso Financiero relacionado con PQRS.

7. RESUMEN EJECUTIVO DE AUDITORIA

7.1 EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Aplicación de los Principios Contables.

El Auditor de la OCI, evidenció que el proceso contable presenta una gestión continuada, se orienta bajo los principios de Registro, Causación, asociación, medición, prudencia, periodo contable, revelación y no compensación.

Aplicación de Normas Técnicas.

El Auditor, verificó que se aplica en debida forma el Reconocimiento de las Operaciones el Costo Histórico de las mismas, la entidad no registra inventarios, ni posee bienes inmuebles, los bienes muebles se encuentra incorporados plenamente en detalle en la Contabilidad del Ente, los mismos se encuentran



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 5 DE 26

depreciados atendiendo los lineamientos recibidos de la Contaduría General de la Nación, (Se tiene bienes incorporados en los Grupos de la Propiedad, planta y Equipo y en Los Grupos de las Cuentas de Orden- estos últimos no presentan el registro de depreciación).

Se tienen en debido orden los soportes, comprobantes y Libros de Contabilidad.

Envío de Informe Financieros a la UMUS – Ministerio de Transporte.

El Manual Financiero Define las Fechas de envío de los Informes Financieros (Trimestrales) del SIVA S.A.S, a la UMUS- Ministerio de Transporte.

Informe Financieros del Proyecto.

TRIMESTRE	FECHA DE CORTE	FECHA DE PRESENTACION	OBSERVACION OCI.
Primero	Enero. 01-2017	Marzo-31-2017	Enviado abril -21-2017 – Oficio N° 403 de 2017
Segundo	Abril. 01-2017	Junio -21-2017	Enviado julio-21-2017 – Oficio N° 706 de 2017
Tercero	Julio -01 -2017	Octubre -23-2017	Enviado jul-23-2017 – Oficio N° 1156 de 2017
Cuarto	Octubre-01-2017	Enero 22 - 2018	Enviado 22 - 2018 – Oficio N° 041 de 2018
Primero	Marzo-31-2018	Abril 23 -2018	Enviado 23 – abril- 2018 – Oficio N° 351 de 2018
Segundo	Abril -01-2018	Julio 30 - 2018	Enviado 30 – julio-2018 – Oficio N° 627 de 2018
Tercer	Julio -01-2018	Octubre 23-2018	Enviado 23-Octubre-2018 – Oficio N° 861-2018

El Auditor de la Oficina de Control interno, manifiesta que los Informe Financieros, fueron enviados oportunamente.

Soportes de Contabilidad de Origen Externo.

En atención al párrafo 337 del Régimen de Contabilidad Pública *“Los documentos soporte comprenden las relaciones, escritos o mensajes de datos que son indispensables para efectuar los registros contables de las transacciones, hechos y operaciones que realicen las entidades contables públicas”*

Párrafo 338 del RCP, *“... Son de origen externo los documentos que provienen de terceros y que describen transacciones tales como comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos o actos administrativos que generan registros en la contabilidad.”*

El auditor de la **OCI**, verificó que en el periodo enero 2 de 2017 a 31 de 2017, y del 02 de enero a 30 de noviembre de 2018, los comprobantes de pago se encuentran debidamente soportados. (Estos contienen las facturas, cuentas de cobro, planillas de seguridad social, etc.).

Copia de Seguridad de la Información Contable.

El Contador asegura una copia del proceso contable cada dos días. Se encuentra en la nube y cuenta con un software última generación versión 8.1 última actualizada.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 6 DE 26

Consecutivos en los Cheques.

Evaluados los comprobantes de pago del periodo enero 2 de 2017, a 31 de diciembre de 2017, se evidencia que los pagos con cheque son muy contados (*estampillas pro cultura y estampilla pro anciano por motivo de no se aceptar transferencias*) en razón a que la mayoría de las transacciones bancarias se realizan en forma virtual y corresponden a obligaciones que previamente han surtido el trámite presupuestal correspondiente y/o pagos, Caja Menor, Nomina de la Gerente.

CUENTA CAPITALIZACION - BANCOLOMBIA

No. Cheque	Beneficiario	Concepto	Valor
LF 351738	Katrziza Morelli	Apertura Caja menor	\$ 3.906.210
LF 351739	Fondo Nacional del Ahorro	Cesantias	\$ 11.642.071
LF 351740	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 462.156
LF 351741	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 735.784
LF 351742	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 1.002.855
LF 351743	Adelmo Gutiérrez	Viáticos	\$ 823.280
LF 351744	Katrziza Morelli	Anulado	
LF 351745	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 665.010
LF 351746	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 249.100
LF 351747	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 629.400
LF 351748	Katrziza Morelli	Nómina + Viáticos	\$ 9.195.136
LF 351749	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 888.800
LF 351750	Katrziza Morelli	Nómina + Viáticos	\$ 8.142.024
LF 351751	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 468.606
LF 351752	Katrziza Morelli	Vacaciones + Viáticos	\$ 13.308.241
LF 351753	Katrziza Morelli	Nómina + Viáticos	\$ 4.901.936
LF 351754	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 325.200
LF 351755	Katrziza Morelli	Nómina	\$ 5.293.090
LF 351756	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 211.800
LF 351757	Katrziza Morelli	Nómina	\$ 9.085.190
LF 351758	Katrziza Morelli	Viáticos	\$ 2.106.224
LF 351759	Katrziza Morelli	Prima de Navidad	\$ 10.068.995
LF 351760	Katrziza Morelli	Reembolso Caja menor	\$ 943.017
LJ 839521	Katrziza Morelli	Viáticos	\$ 1.842.946
TOTAL GIRADO			\$ 86.897.071

Fuente del Área Administrativa del SIVA SAS

Firmas de los Informe Financieros por Parte de la Gerente y la encargada del área Financiera.

Evaluados los informes Financieros, (4 Trimestre de 2017, 1, 2, 3 trimestre de 2018), que envía el SIVA S.A.S. a la UMUS, estos se encuentran debidamente firmados por la Gerente y la persona encargada del Área Administrativa y Financiera de la entidad.

Seguridad de la Información Contable

El área de Contabilidad del SIVA. S.A.S; es segura y el acceso a personal particular es restringido, el Equipo de Computo donde se encuentra instalado el Software contable, solo es operado por el Señor Contador del SIVA S.A.S; el realiza cada dos días copia de seguridad de la Información contable.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 7 DE 26

Inspección Física de Bienes

Se encuentra debidamente documentado y relacionados los bienes que son propiedad del SIVA S.A.S.

Punto de Control en el Pago de Obligaciones

La persona encargada del área Administrativa y Financiera ejerce absoluto Control en el pago de las obligaciones contractuales del SIVA S.A.S; en igual forma se tiene un formato de verificación de requisitos, para proceder el pago.

Libros de Contabilidad.

Para realizar el Proceso Contable, se utiliza el Software SIIGO versión 8.1, este permite visualizar e imprimir los Libros de Contabilidad Principales (Libro diario y Mayor) y libros Auxiliares, en forma inmediata.

Arqueos de Caja Menor

La Oficina de Control Interno, realizó paralelamente a este trabajo de auditoría un arqueo de Caja Menor en dos oportunidades en esta vigencia 2018, y no se presentó observaciones de carácter negativo que afecte el curso normal para la cual fue creada en el SIVA SAS. El registro del proceso contable, se apoya en un Libro de Caja Menor, llevado en hojas de cálculo Excel, el cual contiene una Hoja Principal y cinco auxiliares.

Registro de Ingresos.

El Área Administrativa y Financiera, realiza un seguimiento oportuno a los Ingresos que por concepto de: Aportes de (Nación- Departamento del Cesar- Municipio de Valledupar y Convenios), son transferidos al Ente para su cometido Estatal de acuerdo a su visión y misión estratégica.

Ambiente laboral

El Auditor de la OCI, percibe un agradable ambiente y de ayuda mutua en los contratistas que laboran en el área contable, Financiera y de Apoyo; lo que es un indicador que se aplican y se han apropiado los mismos de los Principios y Valores que rigen el actuar permanente dentro y fuera de la Institución.

Retenciones y pagos a terceros

La retención en la fuente y el pago a terceros, ha sido apegada a la normatividad y el traslado de estos descuentos a las personas, empresas y/o autoridades competentes ha sido oportuno para las vigencias auditadas.

Consecutivo en los Comprobantes de Egreso.

Se encuentran debidamente ordenados y soportados los Comprobantes de Egreso, estos se archivan en el área de Contabilidad, el consecutivo de los mismos es inspeccionado muy de cerca por personal de las áreas de contabilidad, financiera y jurídica.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 8 DE 26

Publicación de Estados Contables.

Se evidencia que los Estados contables con corte trimestral son publicados en la cartelera del SIVA S.A.S. Como también la página web del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS. www.siva.gov.co

Beneficiarios de los pagos de nómina.

Revisados los comprobantes de pago, se evidenció que solo a tres (3) personas se le realizan pagos por conceptos relacionados con la nómina de personal; es de anotar que la Planta de Personal la conforman solo tres (3) funcionarios. Gerente General, Asesor Jurídico y el jefe de la Oficina de Control Interno del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS.

Pago de Impuesto de Renta y Patrimonio.

La declaración de impuesto a la Renta se presenta sin pago dándole cumplimiento a la obligación de presentar toda vez que el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, presenta resultados negativo.

Facturas de Venta.

Por lo general las facturas de venta que se recibe el Área Administrativa y Financiera del SIVA S.A.S.; cumplen con los requisitos de Ley.

La Oficina de Control Interno, ha realizado recomendaciones para que en igual forma se mantenga la misma dinámica de no recibir facturas de venta sin el cumplimiento de requisitos de Ley en el manejo de la Caja Menor.

Informe a órganos de Control

En esta vigencia 2018, se adelantó en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial, estados Contables vigencia 2017 por parte de la Contraloría Municipal. Que como resultado de la Auditoria de estados Contables vigencia 2017, el órgano de control no configuro observaciones en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS.

La Contraloría Municipal de Valledupar, en el segundo semestre de la vigencia 2018, practico auditoria lo cual está a la espera el informe preliminar para darle respuesta a los requerimientos de observaciones o posibles hallazgos que dentro este ejercicio auditor han podido ser detectados por este órgano de control.

Los Informe con destino a la Contraloría General de la Republica, de la vigencia 2018, no se han enviado en razón a que se está acopiando puntualmente los requerimientos realizados por este órgano de control se tiene previsto el tiempo ordenado en la comunicación N° 2018EE0153611 de fecha 17 de diciembre de 2018, firmado por **JOSE JORGE CANALES MAESTRE** para atender lo solicitado de manera puntual dentro del proceso de Responsabilidad Fiscal N° 21-05-1177 ante el Grupo de Investigaciones, Juicios Fiscales y Jurisdicción Coactiva dentro de las facultades contenidas en la Ley 1474 de 2011.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 9 DE 26

Saldos en Cuentas del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS

Fuente suministrada por el Área de Contabilidad del SIVA SAS

DIC/21/2018

CENTRO C	SUBCENTR	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
0270	000	RECURSOS NACION- OTRAS FUENTES	25.205,84
0370	001	DEPARTAMENTO	1.302.089.911,26
0370	002	MUNICIPIO	3.473.715.224,14
0670	002	C REDES AV CL 44 0125	363.824.440,58
0670	003	C REDES AV SIMON 0124	174.905.612,71
0670	004	AVENIDA FUNDACION VIPAR	437.498.695,23
0670	005	AVENIDA 450 AÑOS VIPAR	1.300.573.886,93
1170	000	RECURSOS NACION BIRF	14.147.457.389,95
TOTALES ==>			21.200.090.366,64
CAPITALIZACION BANCOLOMBIA			53.264.495,00

ESTADOS FINANCIEROS DEL SIVA SAS.
VIGENCIA: 2016 - 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
(Valor expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	30 de Junio de 2017	2016	Variación Pasar	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes	3	322.568.472	202.705.154	119.863.318	59%
Cuentas por Cobrar	4	22.900.590.040	12.141.330.240	10.759.259.800	89%
Total Activo Corriente		<u>23.223.158.512</u>	<u>12.424.035.394</u>	<u>10.799.123.118</u>	<u>87%</u>
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	43.842.000	53.784.000	-9.942.000	-19%
Total Activo No Corriente		<u>43.842.000</u>	<u>53.784.000</u>	<u>-9.942.000</u>	<u>-19%</u>
Total del Activo		<u>23.227.001.512</u>	<u>12.477.819.394</u>	<u>10.749.182.118</u>	<u>87%</u>
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	8	10.635.454	2.041.492	8.593.962	423%
Obligaciones Laborales y de seguridad social	7	26.333.751	57.883.000	-31.549.249	-55%
Otros Pasivos	d	22.859.065.042	12.139.826.621	10.719.238.421	88%
Total Pasivo Corriente		<u>29.828.253.247</u>	<u>12.261.150.513</u>	<u>17.567.102.734</u>	<u>143%</u>
Total del Pasivo		<u>29.828.253.247</u>	<u>12.261.150.513</u>	<u>17.567.102.734</u>	<u>143%</u>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
Capital Suscrito y Pagado		2.895.833.332	2.045.000.000	850.833.332	42%
Perdida o (Utilidad) del Ejercicio		-319.303.430	-230.291.873	-89.011.557	-39%
Perdida o (Utilidad) Acumuladas		-1.022.177.094	-408.118.094	-614.058.900	-151%
Ingresos al Nuevo Meses Normativos		-1.050.479.223	-1.050.481.203	1.050.481.203	100%
Total del Patrimonio		<u>393.873.223</u>	<u>356.108.930</u>	<u>37.764.293</u>	<u>11%</u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>23.227.001.512</u>	<u>12.477.819.394</u>	<u>10.749.182.118</u>	<u>87%</u>

K Morelli
KATRIZZA MORELLI ARCOA.
Gerente.

Carlos Alberto Orate Martínez
CARLOS ALBERTO ORATE MARTINEZ.
Revisor Fiscal
T.P.N. 252-1

Jose Hilario Garcia Ojeda
JOSE HILARIO GARCIA OJEDA.
Contable
T.P.N. 632-1



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL.
(Valor expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	30 de Junio de	
		2017	2016
Ingresos operacionales		\$ -	\$ -
Total Ingresos Operacionales		\$ -	\$ -
Costos y Gastos Generales			
Costos de operación		\$ -	\$ -
Excedente Bruto		\$ -	\$ -
Gastos Operacionales de Administración	11	312,969,286	215,244,225
Total Gastos		312,969,286	215,244,225
Deficit Operacional		-312,969,286	-215,244,225
Ingresos no operacionales	10	1,378,869	324,628
Gastos no Operacionales	12	7,713,175	5,373,676
Pérdida (Utilidad) del Ejercicio		-319,303,492	-220,293,073


KATRIZZA MORELLI AROCA
Gerente


CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ
Revisor Fiscal
TP N 559-T


JOSE HILARIO GARCIA QUEDA
Contador
TP N 88295-T

12



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 11 DE 26



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
(Valor expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	HORA	30 de Junio de		Variación	
		2017	2018	Presu.	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes	3	329.509.419	292.708.194	292.708.194	88%
Financieras	4	23.869.400.043	12.141.335.346	10.919.655.194	45%
Total Activo Corriente		45.388.892.519	304.849.530	303.627.845,194	67%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Material e Equipo - Neto	5	41.042.680	34.754.300	4.149.960	10%
Total Activo No Corriente		41.042.680	34.754.300	4.149.960	10%
Total del Activo		86.431.575.200	339.603.830	307.777.805,194	67%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	6	10.935.454	2.541.400	1.164.000	10%
Obligaciones Laborales y de personal	7	82.834.911	81.243.000	-8.428.236	10%
Otros Pasivos	8	23.658.880.347	12.191.836.071	10.850.199.316	87%
Total Pasivo Corriente		37.429.170.712	95.976.271	90.877.465,116	57%
Total del Pasivo		37.429.170.712	95.976.271	90.877.465,116	57%
PATRIMONIO ORGANIZACIONAL					
Capital Suscrito y Pagado		2.695.871.524	1.041.000.000	1.041.000.000	38%
Reserva de Retención de Dividendos		310.500.482	428.381.673	59.871.473	19%
Reserva de Retención de Dividendos		1.000.119.564	498.119.384	504.023.000	50%
Reserva de Retención de Dividendos		1.000.119.564	498.119.384	504.023.000	50%
Reserva de Retención de Dividendos		1.000.119.564	498.119.384	504.023.000	50%
Total del Patrimonio		6.016.611.134	24.156.884,331	24.156.884,331	33%
Total del Pasivo y Patrimonio		43.445.781.846	120.133.155,331	120.133.155,331	33%

[Signature]
PATRICIA MORELLARDOCA
Comisaria

[Signature]
CAROL ALBERTO ORTE BARRERA
Revisor Fiscal
31-11-2017

[Signature]
JOSE HILARIO GARCIA GARCIA
Revisor Fiscal
31-11-2017

13



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 12 DE 26



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL.
(Valor expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	30 de Junio de	
		2017	2018
Ingresos operacionales		\$ -	\$ -
Total Ingresos Operacionales		\$ -	\$ -
Gastos y Gastos Generales			
Costos de operación		\$ -	\$ -
Excedente Bruto		\$ -	\$ -
Gastos Operacionales de Administración	11	312.000.200	215.244.226
Total Gastos		312.000.200	215.244.226
Deficit Operacional		-312.000.200	-215.244.226
Ingresos no operacionales	10	1.378.509	324.000
Gastos no Operacionales	12	7.710.175	5.373.070
Pérdida (Utilidad) del Ejercicio		-318.350.492	-220.293.070

[Signature]
KATRIZA MORELLI ANOCA
Gerente

[Signature]
CARLOS ALBERTO ORTIZ MARTINEZ
Fiscal Fiscal
TP N 00047

[Signature]
JOSE NELSON GARCIA CUEVA
Certificador
TP N 000047

14



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA: 23/12/16
PÁGINA 13 DE 26

PRESUPUESTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.

El análisis presupuesto aplicado al Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S., se realizó teniendo en cuenta los aspectos de programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución de presupuesto de ingresos, recursos de capital, gasto de funcionamiento e inversión de la vigencia 2017.

El presupuesto del SIVA SAS, para la vigencia 2017, fue presentado y aprobado en Acta N° 010 en Reunión de Junta Directiva de fecha 29 de diciembre de 2016. Por valor de **(\$101.363.503.939.00)**.

Mediante Resolución N° 00166 de fecha 29 de diciembre de 2016, por medio de la cual se aprueba el presupuesto de ingresos y gastos del SIVA SAS, para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. Por valor de la suma de **(\$101.363.503.939.00)**.

Mediante Resolución 001 de enero 2 de 2017, se liquida y desagrega el presupuesto de ingresos y gasto de funcionamiento de inversión del SIVA SAS, para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Para la vigencia fiscal del año 2016, el SIVA SAS, conto con un presupuesto inicial en la suma de **(\$69.484.571.670.00)**.

De lo anterior se puede decir que el presupuesto de Ingresos y gastos del SIVA SAS, aprobado inicialmente para la vigencia del 2017, se incrementó a la suma de (\$31.878.932.269,24), equivalente al (45,87%) con relación a la vigencia fiscal del año 2016.

El Balance de Prueba para lo corrido de esta anualidad 2018, se adjunta en el informe final a la fecha de corte entregado a la OCI por parte del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS.

7.2 OBSERVACIONES.

Observación Número Uno (1). Carnetización de Contratistas.

El auditor presenta los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en desarrollo de la auditoria:

Fortalezas:

Se cuenta con espacios de trabajo adecuados, con herramientas tecnológicas que permiten desarrollar las actividades con mayor eficiencia y oportunidad.

Se cuenta con personal idóneo, que permite que las actividades se puedan desarrollar oportunamente, comprometidas con las actividades del proceso, y con buena disposición para contribuir con el desarrollo del proceso de la Gestión Financiera



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 14 DE 26

Debilidades:

Criterio: Identificación del personal. Por medio de carnets es una de las formas para acercarse más a los clientes, a parte de sus múltiples beneficios en la seguridad y la administración de personal. Para mejorar la prestación de servicios, elevar la imagen corporativa y que la Ciudadanía conozca los funcionarios y contratistas por su nombre y cargo, se identificarán los funcionarios y contratistas con un carné institucional.

Hecho Observado por el Auditor de la OCI. La Planta de Personal consta de tres (3) funcionarios: Gerente General, Asesor Jurídico, y Jefe de Oficina de Control Interno; el auditor de la OCI, tal cual como lo determina el manual de funciones de la entidad, así mismo manifiesta que los contratistas no disponen de un carné de Identificación del SIVA S.A.S., se evidencia el uso de camisas y camisetas por parte de la gerencia y contratistas con la imagen corporativa que los identifica. El auditor de la OCI, manifiesta que hay contratistas que laboraron en la vigencia 2017 y ahora lo hacen en la presente vigencia 2018, que no se evidencia que disponen de un carne de Identificación del SIVA.

Causa: No se han establecido las directrices generales para fijar los lineamientos para el trámite y uso del carné en los lugares de trabajo de funcionarios, contratistas y pasantes de la Entidad.

Consecuencia: Debilidad en el Control Interno de la Empresa.

Tipo de Observación: Administrativo.

Recomendación: Tramitar los carnes para los contratistas, indicando el tipo de vinculación.

Llevar un registro de las personas que se les entregan el carnet y en el momento terminación de los contratos, se debe solicitar la devolución del mismo.

El (los) responsable (s) del (los) proceso (s) evaluado (s) enviará (n) el plan de mejoramiento propuesto a la Oficina de Control Interno según el formato establecido (Plan de Mejoramiento). Por ser de carácter administrativo la observación impartida por la Oficina de Control Interno es menester de la Gerencia del SIVA SAS atender y darle respuesta a la mejora.

8. Recomendaciones.

- ✓ La Entidad SIVA S.A.S., ha publicado en forma trimestral los Estados Financieros; la Oficina de Control Interno recomienda que en igual forma de aplicación a la publicación Mensual de Estados Contables atendiendo a: "El párrafo 7 Capítulo II, del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, referente al procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, expresa que: El representante legal debe garantizar la publicación de los Estados Contables básicos certificados junto con la declaración de la certificación, en las dependencias de la respectiva entidad, en un lugar visible y público. Cuando sean dictaminados, deben ir acompañados del respectivo dictamen del revisor fiscal.

Lo anterior sin perjuicio de que las entidades contables públicas, de acuerdo con las disposiciones legales, deban publicar mensualmente estados contables intermedios, que para este efecto se trata del Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental."



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA: 23/12/16
PÁGINA 15 DE 26

La Ley 734 de 2002 Expedida por el Honorable Congreso de Colombia, describe en su artículo 34, numeral 36. **"Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 y demás normas vigentes"** (subrayado y negrilla fuera de texto)."

- ✓ Las funciones de: Solicitud de certificado de disponibilidad presupuestal, entrega de certificado de disponibilidad presupuestal, registro presupuestal y el manejo presupuestal propiamente dichos sean realizados por una persona diferente a la Gerente del SIVA S.A.S.

8.1 SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD

En el segundo semestre de 2018, se practicó auditoria de gestión de calidad de los procesos que adelanta el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, para el proceso de recertificación de sus procesos por parte del INCONTEC, de la norma internacional ISO – 9001 - 2015. La cual mantiene la Certificación de sus procesos SIVA SAS.

8.2. SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO – SGSST

La entidad ha implementado el SGSST realizando actividades de evaluación, un diagnóstico inicial, programación de actividades en un plan de trabajo anual y el plan de capacitación. Se elaboró la matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos, inspeccionando las áreas de trabajo del SIVA, identificando peligros, evaluando riesgos y proponiendo controles para mitigarlos o eliminarlos. En las instalaciones de la entidad no sea presentado ningún accidente incapacitante durante esta vigencia 2018.

Se realiza el Plan de emergencia de la Entidad en apoyo de la ARL – SURA que ha venido haciendo acompañamiento específicamente para la implementación del SGSST, se prepara al personal de las oficinas administrativas.

El SIVA SAS, tiene conformado los siguientes comités: Comité de convivencia laboral, Comité de investigación de incidentes y accidentes laborales, Comité de Vigla de SST, Brigadas de Emergencia capacitadas en Primeros Auxilios, Extinción de incendios, Evacuación y rescate.

8.3. PLAN DE ACCION.

De la aplicación de los interrogantes de evaluación del Sistema de Control Interno, se observa que los auditados conocen el plan de acción de la dependencia y se hace seguimiento a las acciones implementadas, por lo tanto, el nivel de avance y cumplimiento se encuentra en un alto porcentaje, los cuales se detallan a continuación:

EVALUACIÓN DE LOS INDICADORES DE GESTIÓN POR PROCESO

En el mapa de procesos de la entidad, las acciones que se adelantan se enmarcan en cuatro macro procesos:

12



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA:23/12/16
PÁGINA 16 DE 26

- Estratégicos
- Misionales
- Apoyo
- Evaluación

A continuación, se describe por proceso el comportamiento de los indicadores de gestión durante lo transcurrido del año 2018, reflejando la evaluación de la Gestión del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA.

PROCESOS ESTRATÉGICOS

Los procesos estratégicos de la entidad son: **Gestión de Planeación Estratégica y Gestión de la Comunicación.**

- **Indicadores Planeación Estratégica.**

Objetivo: Definir las directrices y estrategias a implementar para orientar a la entidad, su sistema de gestión de la calidad y la administración general, estableciendo las líneas estratégicas, programas, proyectos y actividades para el cumplimiento de la misión del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

Son tres (3) los indicadores correspondientes a este proceso, de los cuales uno (1) tiene una frecuencia de evaluación anual por lo que no se le ha realizado la medición respectiva y dos (2) tienen una frecuencia de evaluación semestral; con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. Cumplimiento del Plan de Acción Institucional:

% Cumplimiento =62%; Meta = 80%

Análisis de datos: Para la evaluación de este indicador se tuvo en cuenta el promedio de cumplimiento de las actividades programadas en cada uno de los planes de acción por procesos de la Entidad.

2. Cumplimiento del Plan de Estratégico institucional:

% Cumplimiento = 43%; Meta = 80%

Análisis de datos: Según las metas establecidas por objetivo estratégico en el Plan Estratégico para la vigencia 2018 y teniendo en cuenta el seguimiento realizado por la gerencia se determina el 43% del cumplimiento del indicador.

3. Oportunidad en la ejecución de proyectos:

% Cumplimiento =100%; Meta = 80%

Análisis de datos: A la fecha se encuentran tres (3) obras ejecutadas (Avenida 450 años, Avenida Fundación y Carrera 27), representando el 100% del cumplimiento del indicador.

- **Indicadores Gestión de la Comunicación.**

Objetivo: Gestionar, dirigir, coordinar y supervisar la formulación y desarrollo de las estrategias de comunicaciones interna y externa, manteniendo canales adecuados de comunicación con los medios, usuarios y servidores públicos en general.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA:23/12/16
PÁGINA 17 DE 26

Son tres (3) los indicadores correspondientes a este proceso con una frecuencia de evaluación trimestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. Porcentaje de ejecución de plan de medios:

% Cumplimiento =100%; Meta = 100%

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta las actividades ejecutadas con respecto a las actividades descritas en el plan medios que apoyen la estrategia de comunicaciones para la implementación del sistema Integrado de Transportes de Valledupar, Se realizaron 50 pautas publicitarias de las 50 programadas evidenciándose el 100% de cumplimiento del indicador.

2. Cumplimiento de la estrategia de comunicaciones:

% Cumplimiento =233%; Meta = 12 boletines anuales enviados

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta la elaboración de los boletines de prensa con información referente a la entidad, se realizaron 28 boletines de prensa de los 12 programados, evidenciándose la superación de la meta de este indicador con un 233%.

3. Comunicación y divulgación contenidos en los componentes B1 y B2 del Plan de Manejo ambiental:

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta los siguientes aspectos:

- Pautas radiales:
% Cumplimiento =203%; Meta =32 cuñas radiales
Se evidencia la superación de la meta de este aspecto debido a que se ejecutaron 65 pautas radiales de los 32 programadas.
- Vallas dentro del componente:
% Cumplimiento =100%; Meta =100%
Se contemplaron dos (2) vallas fijas y diez (10) vallas móviles dentro de los componentes B1 y B2 del Plan de Manejo ambiental por obra.
- Socializaciones:
% Cumplimiento =100%; Meta =100%
Se realizaron tres (3) socializaciones contempladas dentro de los componentes B1 y B2 del Plan de Manejo ambiental por obra.

PROCESOS MISIONALES

Los procesos misionales de la entidad son: **Gestión Social, Gestión Ambiental, Gestión de Obras de Infraestructura y Gestión de Operaciones.**

• **Indicadores Gestión Social.**

Objetivo: Realizar acompañamiento al proceso misional de la entidad mediante acciones de socialización, atención, formación y elaboración de diagnósticos y planes que permitan mitigar los impactos sociales, económicos y culturales, generados en el proceso de implementación y operación del SETP de Valledupar.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA:23/12/16
PÁGINA 18 DE 26

Son siete (7) los indicadores correspondientes a este proceso, evaluados con una frecuencia trimestral para cada proyecto en ejecución (Avenida Fundación, Carrera 27 y 450 años); con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

- 1. Estado de PQR en obra:**
 % Cumplimiento =100%; Meta = 100%
Análisis de datos: Hasta la fecha se han recibido tres (3) PQR en las obras en ejecución evidenciándose un 100% en el cumplimiento del indicador.
- 2. Afectación predial:**
 % Cumplimiento =0%; Meta = 100%
Análisis de datos: Se evidencia un porcentaje de cumplimiento equivalente al 0% ya que los proyectos no hubo afectación predial.
- 3. Cumplimiento de programa de información y comunicación a la comunidad:**
 % Cumplimiento =100%; Meta = 100%
Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta tres (3) aspectos 1. Reuniones programadas (se programaron y ejecutaron catorce (14) reuniones), 2. PAC fijos (se programaron y ejecutaron la instalación de cinco (5) PAC fijo) y 3. PAC móviles (se programaron y ejecutaron la instalación de doce (12) PAC móviles), evidenciándose el 100% del cumplimiento del indicador.
- 4. Cumplimiento de programa de restitución de bienes afectados:**
 % Cumplimiento =98%; Meta = 100%
Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta el número de actas de vecindad realizadas durante la ejecución de los proyectos, se tienen programadas 6186 actas de las cuales se han ejecutado 6037.
- 5. Cumplimiento de programa de participación ciudadana:**
 % Cumplimiento =100%; Meta = 100%
Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta la programación y conformación de once (11) veeduría ciudadana y once (11) COAC, evidenciándose el 100% del cumplimiento del indicador.
- 6. Pedagogía para la sostenibilidad:**
 % Cumplimiento =100%; Meta = 100%
Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta los talleres realizados según los programados en el PMA, se realizó la ejecución de trece (13) talleres de los trece (13) programados, evidenciándose el 100% del cumplimiento del indicador.
- 7. Cumplimiento de la Estrategia IEC:**
 % Cumplimiento = 100%; Meta = 100%
Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta dos (2) aspectos 1. Numero de organizaciones socializadas de las cuales se programaron y ejecutaron doce (12) y 2. Numero de talleres comunitarios realizados a la fecha se ejecutaron dieciocho (18) talleres de los veinte (20) talleres programados al año.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 19 DE 26

• **Indicadores Gestión Ambiental.**

Objetivo: Garantizar la gestión ambiental por medio de la validación a los planes de manejo socio ambiental de las obras proyectadas, la supervisión y seguimiento a la implementación de estos planes durante cada uno de las etapas de las obras en ejecución, para la puesta en marcha del SETP de Valledupar.

Son cinco (5) los indicadores correspondientes a este proceso, con una frecuencia de evaluación trimestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. **Cumplimiento del Programa de Implementación del PMA (PIPMA):** % Cumplimiento =100%; Meta = >=90%

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se realiza la revisión y verificación de los informes de interventoría y contratistas de obra para este seguimiento se revisaron los informes de las cuatro (4) obras que se encuentran en ejecución 040 de 2014, 016, 017 y 018 del 2017.

2. **Revisión y Aprobación del PIPMA (Programa de Implementación del Plan de Manejo Ambiental)**
% Cumplimiento =100%; Meta = 4 programas implementados

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se realiza la revisión de la documentación del PIPMA (Programa de Implementación del Plan de Manejo Ambiental) de los Contratista de Obras presentados de acuerdo a lo contemplado en los planes de manejo ambiental, para este seguimiento se revisaron los informes de las cuatro (4) obras que se encuentran en ejecución 040 de 2014, 016, 017 y 018 del 2017.

3. **Oportunidad en el reporte de la gestión socio ambiental:** % Cumplimiento =50%; Meta = 4 informes
Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta la presentación de los informes de seguimiento socio - ambiental ante la UMUS, a la fecha se han presentado dos (2) informes trimestrales enviados a la UMUS en el 2018, evidenciándose el 50% de cumplimiento del indicador.

4. **% planes de manejo de trafico de las obras Implementados según PMA:** % Cumplimiento =100%; Meta = 100%

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta la implementación de PMT realizando la revisión y verificación para determinar que se cumpla con aprobados por la autoridad de tránsito. Se implementaron cuatro (4) PMT para las diferentes obras en ejecución 040-2014, 016, 017 y 018 de 2017, evidenciándose el 100% del cumplimiento del indicador.

5. **Compensación Forestal**

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta los siguientes aspectos:

- Arboles compensados:
% Cumplimiento =0%; Meta =100%
De las obras del 2017 solo se aprobó el permiso de aprovechamiento forestal de la avenida 450 años y aun el contratista no ha hecho la respectiva donación a Corpopesar solo ha hecho siembras.
- Arboles sembrados:

21



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA: 23/12/16
PÁGINA 20 DE 26

% Cumplimiento = 72% 583 árboles; Meta = 820 árboles
Se realizó la siembra de 583 árboles, evidenciándose el 72% del cumplimiento de este indicador.

• **Indicadores Gestión de Obras de Infraestructura.**

Objetivo: Gestionar las obras de infraestructura del SETP de Valledupar acorde a lo establecido en el documento CONPES 3656 garantizando la calidad, la cobertura y los tiempos de ejecución, diseños y presupuesto de las mismas.

Son cinco (5) los indicadores correspondientes a este proceso, con una frecuencia de evaluación semestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. Rehabilitación malla vial: % Cumplimiento = 0%; Meta = 0,45km construidos

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta la supervisión técnica, administrativa y financiera de la obra durante la ejecución del contrato. Se suscribieron los contratos para la construcción de Glorieta la Ceiba y la Avenida La Popa por esta razón no se evidencia cumplimiento del indicador.

2. Construcción vías nuevas: % Cumplimiento = 53%; Meta = 2,00km construidos

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tiene en cuenta la supervisión técnica, administrativa y financiera de la obra durante la ejecución del contrato. Hasta el momento se lleva la construcción de 1,05km en las obras de la Carrera 27, Diagonal 10 y la Carrera 27 Tramo II, evidenciándose un 53% de cumplimiento del indicador.

3. Adecuación intersecciones: % Cumplimiento = 100%; Meta = 1 Unidad

Análisis de datos: Se evidencia el 100% de cumplimiento del indicador al realizar la ejecución de la obra en la Avenida 450 años.

4. Construcción ciclorutas:
% Cumplimiento = 0%; Meta = 3.000m2 construidos

Análisis de datos: Se encuentra en ejecución la obra de la carrera 27, por tal motivo no se evidencia el cumplimiento de este indicador.

5. Supervisión de Obras: % Cumplimiento = 71%; Meta = 17 informes

Análisis de datos: A la fecha existen tres (3) obras en ejecución Avenida 450 años, Avenida Fundación y Carrera 27 de los cuales, la Avenida 450 años debe entregar seis (6) informes de interventoría y ha entregado cinco (5), la Avenida Fundación debe entregar dos (2) informes de interventoría y ha entregado uno (1) y la Carrera 27 debe entregar seis (6) y ha entregado seis (6). A todas las obras le está faltando el informe final, evidenciándose el 71% del cumplimiento del indicador.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 21 DE 26

• **Indicadores Gestión de Operaciones.**

Objetivo: Validar el estudio de estructuración técnica legal y financiera para la transición, implementación y operación del SETP.

Son cinco (5) los indicadores correspondientes a este proceso, con una frecuencia de evaluación trimestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. Estado actual de los cronogramas de implementación.

Análisis de datos: Para el cumplimiento de este indicador se tienen en cuenta los siguientes aspectos:

- Socialización del Nuevo sistema de rutas en el marco de la implementación del SETP. % Cumplimiento = 0%; Meta = 12 Se realizó acompañamiento a la Secretaría de Tránsito con el desarrollo de las piezas gráficas del sistema de rutas para las socializaciones a realizar cuando se defina el momento a implementar la transición.
- Validación de la estructuración Técnica, Legal y Financiera por parte del DNP. % Cumplimiento =80%; Meta = 1. Se realizó: Diagnóstico del modelo actual de operación, Toma de información de campo para calibración de matriz OD, Depuración de información y Def. demanda de pax (viajes/día), Definición de infraestructura necesaria para implementación SETP, Diagnóstico del Modelo financiero de la ETLF, Se recibieron el 23 de Febrero de 2018 las observaciones del Documento de Ajuste y Actualización de la Estructuración Técnica, Legal y Financiera radicado en DNP el 20 de Diciembre de 2017, Se revisaron las observaciones por el área de operaciones y socializadas con el DNP el 7 de Marzo de 2018, En el mes de abril se radicaron los ajustes al Informe Diagnóstico, del cual se recibieron observaciones en Mayo y se atendieron en el mes de Junio, para radicarlas nuevamente en Julio junto con el ajuste al componente técnico y Legal. En septiembre se radicó ajuste del componente tecnológico.

2. Estado actual de vinculación de flota. % Cumplimiento =100%; Meta = 1

Análisis de datos: SIVA realizó acompañamiento a la secretaria de Tránsito en la elaboración y revisión del Acto administrativo mediante el cual se reestructura oficiosamente el servicio público de transporte terrestre automotor colectivo Municipal de pasajeros de Valledupar, lo que incluye la socialización y entrega del sistema de rutas y el modelo operacional planteado para la transición de TPC a SETP. La resolución se sancionará el 4 de Julio de 2018 – y la STTV notificará a cada una de las empresas transportadoras.

3. Estado actual del cronograma del proceso de Chatarrización. % Cumplimiento =0%; Meta = 2

Análisis de datos: Se realizó diagnóstico del estado de la flota y levantamiento de la información (10%), Depuración T.O y vigencias (10%), adicionalmente se realizó la revisión física del parque automotor de las empresas que actualmente prestan el servicio en la ciudad de Valledupar, con el propósito de depurar la base de datos y dar inicio al proceso de reducción de capacidad transportadora.

4. Estado actual de la etapa de reorganización y cronograma de desmonte de rutas del Transporte Público Colectivo (TPC). % Cumplimiento =50%; Meta = 12



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA:23/12/16
PÁGINA 22 DE 26

Análisis de datos: Se han desarrollado hasta la fecha (6) mesas de trabajo de las 12 mesas programadas en las que se revisaron los siguientes temas: Socialización del Plan de Acción de las Empresas para engranaje con otros actores (SIVA S.A,S y STTV), Reorganización y transición para el año 2018, Socialización Sistema de Rutas, Socialización Modelo Financiero, Socialización Resoluciones de Reestructuración del TPC en el marco SETP, Definición de Indicadores de Seguimiento – Medición, Entre otros aspectos Legales, Técnicos y Financieros que se requieran y Acompañamiento en el proceso de reestructuración – control y medición de indicadores.

5. Infraestructura Asociada a la implementación del SETP.

% Cumplimiento =33%; Meta = 3

Análisis de datos: Se realizó la actualización de Precios de SGCF - Simulación en modelo financiero de recaudo.

PROCESOS DE APOYO

Los procesos de apoyo de la entidad se denominan: **Gestión Jurídica, Gestión Administrativa y Gestión Financiera.**

- **Indicadores Gestión Jurídica.**

Objetivo: Apoyar la adquisición de recursos, bienes y servicios, cumpliendo con los requisitos legales y aquellos definidos por la Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

Son cuatro (4) los indicadores correspondientes a este proceso, con una frecuencia de evaluación trimestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. Contratos celebrados:

% Cumplimiento =100%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se han celebrado un total de 97 contratos evidenciándose el cumplimiento del indicador.

2. Capacitación a supervisores:

% Cumplimiento =0%; Meta = 100%

Análisis de datos: No se ha celebrado la capacitación para los supervisores notificados de los contratos.

3. Publicación de contratos:

% Cumplimiento =98%; Meta = 100%


Análisis de datos: Se han publicado 95 contratos de los 97 celebrados.

4. Eficiencia en la respuesta de los derechos de petición:

% Cumplimiento =94%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se han recibido 33 PQR, de las cuales, 2 están en trámite y 31 han sido contestadas para un total de 94%.

24

 <p>SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR</p>	OFICINA DE CONTROL INTERNO INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018	VERSION: 02
		VIGENCIA:23/12/16
		PÁGINA 23 DE 26

- **Indicadores Gestión Administrativa.**

Objetivo: Gestionar, administrar y provisionar el talento humano y recursos físicos necesarios para dar operatividad del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

Son seis (6) los indicadores correspondientes a este proceso, de los cuales tres (3) tiene una frecuencia anual por lo que no se le ha realizado la medición respectiva, dos (2) tienen una frecuencia semestral y uno (1) con una frecuencia trimestral; con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. **Cumplimiento plan de capacitación:**

% Cumplimiento = N/A; Meta = 80%

Análisis de datos: La frecuencia de evaluación del indicador se realiza anualmente por lo tanto no presenta avances hasta la fecha de presentación del informe.

2. **Cumplimiento programa de mantenimiento de equipos de cómputo:**

% Cumplimiento =50%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se han realizado mantenimientos a la infraestructura tecnológica del SIVA S.A.S.

3. **Cumplimiento programa de mantenimiento de la infraestructura:**

% Cumplimiento =60%; Meta = 90%

Análisis de datos: Se han realizado mantenimientos a la infraestructura física del SIVA S.A.S.

4. **Informes presentados:**

% Cumplimiento =100%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se han realizado la asesoría y acompañamiento a las dependencias en la presentación de los catorce (14) informes trimestrales.

5. **Implementación modelo integrado de planeación y gestión Fase I:**

% Cumplimiento =N/A; Meta = 50%

Análisis de datos: La frecuencia de evaluación del indicador se realiza anualmente por lo tanto no presenta avances hasta la fecha de presentación del informe.

6. **Digitalización del Archivo:**

% Cumplimiento =N/A; Meta = 80%

Análisis de datos: La frecuencia de evaluación del indicador se realiza anualmente por lo tanto no presenta avances hasta la fecha de presentación del informe.

- **Indicadores Gestión Financiera.**

Objetivo: Administrar adecuadamente los recursos financieros del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S. a través de la verificación, seguimiento y control de las actividades relacionadas con el presupuesto y contabilidad y para proveer información útil para la toma de decisiones.

Son tres (3) los indicadores correspondientes a este proceso, con una frecuencia de evaluación trimestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

25



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL
GESTION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018**

VERSION: 02
VIGENCIA: 23/12/16
PÁGINA 24 DE 26

1. Ejecución presupuestal:

% Cumplimiento = 44%; Meta = 100%

Análisis de datos: A la fecha se lleva ejecutado \$329.622.045,52 con respecto a \$741.438.282,43 del valor del presupuesto de ingresos

2. Oportunidad en la entrega de informes financieros:

% Cumplimiento = 100%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se realizaron los informes financieros de acuerdo a la reglamentación y normas legales vigentes para los SETP, adicionalmente se mantiene actualizada la información financiera.

PROCESOS DE MEJORAS

Los procesos evaluación de la entidad se denominan: **Gestión de Evaluación y Control y Gestión de la Calidad.**

- Indicadores de Evaluación y Control.**

Objetivo: Verificar el grado de cumplimiento y desarrollo del sistema de control interno, adoptado por el Sistema Integrado de Transportes de Valledupar, para contribuir al mejoramiento continuo del Sistema y al logro de los objetivos y la misión institucional.

Son tres (3) los indicadores correspondientes a este proceso, con una frecuencia de evaluación trimestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. Cumplimiento del programa anual de auditorías internas:

% Cumplimiento = 50%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se realizó la ejecución de las auditorías programadas para el primer semestre de la vigencia (Auditoría Especial a Estados Contables – Contraloría Municipal de Valledupar, Auditoría Especial del Banco Mundial – Ernst & Young).

2. % de quejas, reclamos y sugerencias resueltas:

% Cumplimiento = 80%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se recibieron ciento diez (110) PQR de las cuales se les dio respuesta oportunamente a ochenta y ocho (88) con un cumplimiento del 80%.

3. % de cumplimiento de los requisitos legales en la presentación de informes en relación directa con la presentación oportuna:


% Cumplimiento = 100%; Meta = 100%

Análisis de datos: Se realizó la evaluación de doce (12) informes de ley, evidenciándose el 100% del cumplimiento del indicador.

- Indicadores de Gestión de la Calidad.**

Objetivo: Coordinar que la planeación, documentación, implementación, mantenimiento y mejora continua del Sistema Integrado de Gestión sean conformes a las disposiciones establecidas por la Sistema Integrado de Transportes de Valledupar, los requisitos de la norma ISO 9001:2015, y EL Modelo Integrado de

26

 <p>SIVA SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR</p>	OFICINA DE CONTROL INTERNO INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 25 DE 26

Planeación y Gestión MIPG :2017 y los requisitos legales aplicables, asegurando la eficacia, eficiencia y efectividad del sistema.

Son cuatro (4) los indicadores correspondientes a este proceso, tres (3) con una frecuencia de evaluación anual y uno (1) con una frecuencia semestral, con respecto a los indicadores medidos a la fecha de la presentación del informe se evidencia lo siguiente:

1. **Medición de la satisfacción del cliente:**
 % Cumplimiento =92%; Meta = 100%
Análisis de datos: En el mes de septiembre se realizaron ochocientas (800) encuestas para la medición de la satisfacción del usuario, cuatrocientas trece (413) en la Avenida Fundación y trecientas ochenta y siete (387) en la avenida 450 años. Evidenciándose el 92% en el porcentaje de cumplimiento del indicador.
2. **Control a PQR:**
 % Cumplimiento =87%; Meta = 100%
Análisis de datos: Se recibieron ciento sesenta y ocho (168) PQR en total; se dio respuesta en el tiempo estipulado según el Código Contencioso Administrativo por parte de la Gerencia y Contratistas del SIVA S.A.S., a ciento cuarenta y seis (146) PQRS, se respondieron en forma extemporánea veintidós (22) PQRS.
3. **Acciones de mejora:**
 % Cumplimiento =94%; Meta = 100%
Análisis de datos: Se detectaron dieciséis (16) no conformidades producto de la auditoría interna dentro de las cuales a todas se le establecieron acciones correctivas, quince (15) se encuentran cerradas y una (1) en proceso.
4. **Seguimiento al servicio no conforme (SNC):**
 % Cumplimiento =0%; Meta = 100%
Análisis de datos: A la fecha no se han detectado productos no conformes.


8.4. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MANEJO DE RIESGOS

De acuerdo al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, se evidencia el cumplimiento a las Política de Administración del Riesgo de la entidad y el Procedimiento para la Identificación, Valoración, Tratamiento y Seguimiento de Riesgos, donde los responsables de los procesos del SIVA S.A.S. realizan un ejercicio de actualización de sus mapas de riesgos como mínimo una vez al año. La Oficina de Control Interno realizó seguimiento y evaluación al Plan de Manejo de Riesgos de todos los mapas de riesgos. A través de la metodología establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP en la Cartilla “Gula de Administración del Riesgo”. Que dio lugar a recertificación de los procesos por parte del INCONTEC lo que indica que todos los procesos se vienen desarrollando conforme a la planeación estratégica implementada por el SIVA SAS.

8.5. SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION

La entidad adelantó el desarrollo del mapa de riesgos de Corrupción, definido por procesos y procedimientos de cada una de las áreas de la entidad, previamente identificados, clasificados, analizados y valorados, establecidas sus causas, señalando los responsables del monitoreo de cada riesgo.

23

 <p>SIVA SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO</p> <p>INFORME FINAL GESTION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018</p>	VERSION: 02
		VIGENCIA:23/12/16
		PÁGINA 26 DE 26

Se realizó una revisión sistemática de los riesgos existentes en cada uno de los procesos de la entidad y de los riesgos de corrupción, para determinar la efectividad de los controles existentes y la disminución de la probabilidad de ocurrencia e impacto con esto se mantiene actualizado el mapa de riesgos institucional y se garantiza la efectividad de la política institucional de administración del riesgo.

El Proceso de Planeación Estratégica tiene como objetivo la definición de las directrices y estrategias a implementar para orientar la entidad, su sistema de gestión y la administración general, estableciendo las líneas estratégicas, programas, proyectos y actividades para el cumplimiento de la misión del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

La Oficina de Control Interno, en el marco de sus funciones orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la entidad, realiza evaluación, seguimiento y control a los avances de las actividades consignadas en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - vigencia 2018.

9. RECOMENDACIONES

Se recomienda utilizar estrategias que promuevan e impulsen al personal de la entidad a participar en las reuniones y a conocer la importancia de las capacitaciones del Sistema Integrado de Gestión Calidad, con el fin de aumentar las oportunidades de mejora garantizando maximizar la eficiencia y eficacia de cada uno de los procesos.

A pesar de las actualizaciones y ajustes que permiten interiorizar cada uno de los componentes del MECI, es necesario seguir con la implementación de mecanismos de autocontrol y autogestión para los funcionarios y contratistas que permitan lograr los objetivos institucionales.

Recomendamos a los responsables de las acciones de los mapas de riesgos de los procesos, dinamizar el cumplimiento y ejercer el autocontrol para que las actividades se realicen dentro de las fechas establecidas y así aumentar la eficacia de las acciones tomadas y tener en cuenta los riesgos y los controles al interior de los procesos con el fin de poder cumplir con los objetivos planteados.

Se recomienda a los líderes de los procesos, mejorar la metodología de planeación y comunicación al interior de sus dependencias, con el fin de no presentar debilidades en la gestión en cada una de las actividades programadas, y de esta manera obtener mejores resultados en sus procesos.

10. CONCLUSIONES

Se cumple con el Sistema de Control Interno, se hace necesario continuar los seguimientos por parte de los líderes de los procesos sobre los planes, programas y proyectos a cargo de cada uno.

11. ANEXOS

1. Balance de Prueba a Corte 21 de diciembre de 2018 (5) folios
2. Saldos en cuenta a Corte 21 de diciembre de 2018 (1) folio

Atentamente,


ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
 Jefe de Oficina de Control Interno

JB

<p>SIVA SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR</p>	PROCESO: CONTROL INTERNO Y EVALUACIÓN	
	FORMATO: ACTA DE REUNION DE CIERRE DE AUDITORIA INTERNA	FECHA DE VIGENCIA: 23/12/16
		VERSIÓN: 02
		PAGINA: 1 de 2

PROCESO: GESTION PROCESO FINANCIERA	DEPENDENCIA AUDITADA: AREA FINANCIERA
FECHA: 20/12/2018	HORA DE INICIO: 8.00 Am
LUGAR: Valledupar – Área Financiera	HORA DE TERMINACION: 3 Pm

1. ASISTENCIA:

La reunión de cierre contó con los siguientes funcionarios:

Por parte del proceso auditado **CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER** – Profesional Contratista del Área Financiera

Por parte del auditor **ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES** – Líder Auditoría

2. AGRADECIMIENTO:

Se agradeció al líder del proceso y a los colaboradores de Área Financiera auditada, por la disponibilidad de los recursos físicos y logísticos que fueron solicitados para realizar el trabajo y por disposición del personal que fue requerido en las evaluaciones, que fueron realizadas.

3. HECHOS RELEVANTES:

El auditor presenta los hechos más relevantes (fortalezas y debilidades), encontrados en desarrollo de la auditoría:

Fortalezas:

Se cuenta con espacios de trabajo adecuados, con herramientas tecnológicas que permiten desarrollar las actividades con mayor eficiencia y oportunidad.

Se cuenta con personal idóneo, que permite que las actividades se puedan desarrollar oportunamente, comprometidas con las actividades del proceso, y con buena disposición para contribuir con el desarrollo del proceso de la Gestión Financiera

Debilidades:

Criterio: Identificación del personal. Por medio de carnets es una de las formas para acercarse más a los clientes, a parte de sus múltiples beneficios en la seguridad y la administración de personal. Para mejorar la prestación de servicios, elevar la imagen corporativa y que la Ciudadanía conozca los funcionarios y contratistas por su nombre y cargo, se identificarán los funcionarios y contratistas con un carné institucional.

Hecho Observado por el Auditor de la OCI. La Planta de Personal consta de tres (3) funcionarios: Gerente General, Asesor Jurídico, y Jefe de Oficina de Control Interno; el auditor de la OCI, así mismo manifiesta que los contratistas no disponen de un carné de Identificación del SIVA S.A.S., se evidencia el uso de camisas y camisetas por parte de la gerencia y contratistas con la imagen corporativa que los identifica.


Causa: No se han establecido las directrices generales para fijar los lineamientos para el trámite y uso del carné en los lugares de trabajo de funcionarios, contratistas y pasantes de la Entidad.

Consecuencia: Debilidad en el Control Interno de la Empresa.

Tipo de Observación: Administrativo.

Se cumple con el Sistema de Control Interno, el equipo de trabajo del área Financiera muestra un gran compromiso en los procesos, planes, programas y proyectos a cargo de cada uno.

29

	PROCESO: CONTROL INTERNO Y EVALUACIÓN	
	FORMATO: ACTA DE REUNION DE CIERRE DE AUDITORIA INTERNA	FECHA DE VIGENCIA: 23/12/16
		VERSIÓN: 02
		PAGINA: 1 de 2

4. PLAN DE MEJORAMIENTO:

El (los) responsable (s) del (los) proceso (s) evaluado (s) enviará (n) el plan de mejoramiento propuesto a la Oficina de Control Interno el día 27 del mes de diciembre del año 2018 según el formato establecido (Plan de Mejoramiento). Por ser de carácter administrativo la observación impartida por la Oficina de Control Interno es menester de la Gerencia del SIVA SAS atender y darle respuesta a la mejora.

5. INFORME DE AUDITORIA:

Finalmente se informó que se procederá a la entrega del informe final de la auditoria interna el día 27 del mes diciembre del año 2018.


ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
 Auditor Líder (jefe de oficina Control interno)


CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER
 Profesional Contratista del Proceso Auditado

30

 <p>SIVA SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR Nit: 900.404.948 - 6</p>	OFICINA DE CONTROL INTERNO COMUNICACIÓN INTERNA	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 1 de 2

Valledupar, 17 de Diciembre de 2018

Oficio SIVA SAS - OCI No 079 - 2018

Doctora
CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER
 Profesional Contratista – Área Administrativa Financiera
 Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS

*Recibido
 Rodriguez
 17/12/2018*

ASUNTO: Comunicación Auditoria Interna al Proceso de Gestión Financiera.

La Oficina de Control Interno en Cumplimiento de lo establecido en la ley 87 de 1993, en desarrollo del Plan Anual de Auditoria Interna de la Vigencia 2018, Programó Auditoria Interna al Proceso de Gestión Financiera, actividad que se realizará del 18 al 20 de diciembre de 2018.

OBJETIVOS GENERALES

Evaluar la aplicación de los procedimientos establecidos en el Área Financiera y acciones ejecutadas por la entidad, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas estratégicas plasmadas en el plan de acción, así como conceptuar sobre el Sistema de Control Interno de la Oficina.

OBJETIVOS ESPECIFICOS


- Realizar seguimientos a las metas y objetivos trazados en el plan de Acción del Área de Financiera
- Evaluar la Planeación y el Contexto del Área Financiera
- Verificar, la Ejecución del Plan de Acción del Área Financiera.

Para el cumplimiento de los objetivos del trabajo y los términos de referencia establecidos en nuestra programación, solicitamos la colaboración del suministro oportuno de la información requerida dentro del transcurso de la auditoria por el Jefe de la Oficina de Control Interno:

ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES – Jefe de la Oficina de Control Interno

Los documentos que se requieren inicialmente para el desarrollo de la auditoria son:

1. Plan de Acción vigencia 2018 – Área Gestión Financiera
2. Mapa de Riesgos e Indicadores de Gestión del Área Gestión Financiera – vigencia 2018

	OFICINA DE CONTROL INTERNO COMUNICACIÓN INTERNA	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 2 de 2

- 3. Avance y ejecución del Plan de Acción Financiera.
- 4. Comunicaciones Internas y externas recibidas en la entidad.

Se solicita la entrega de la información con los seguimientos actualizados en la firma del acta de apertura de la auditoria, así mismo durante el proceso auditor se solicitaran documentos, formulación de preguntas para obtener respuestas orales o escritas, y navegación de la página web para la evaluación de los procesos de la entidad.

Atentamente,


ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
Jefe de la Oficina de Control Interno

32 ✓



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
PLAN DE AUDITORIA INTERNA**

VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 1 de 3

PLAN DE AUDITORIA INTERNA

PROCESO: APOYO - GESTION FINANCIERA

FECHA DE ELABORACION: 17 de diciembre de 2018

Fecha de la Auditoría Interna: 18 al 20 de diciembre de 2018

Auditor Interno - Líder: Adelmo Enrique Gutiérrez Nieves

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA:


GENERALES

- Evaluar la aplicación de los procesos de Gestión Financiera, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas plasmadas en el plan de acción, así como conceptuar sobre el Sistema de Control Interno de la Oficina.
- Evaluar el Área Financiera, a fin de entregar un Informe que contenga: recomendaciones, observaciones y conclusiones del trabajo realizado por el auditor de la OCI del SIVA S.A.S.

ESPECIFICOS

Verificar:

- Aplicación de Normas contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- El Seguimiento de los Procedimientos por parte del Área Contable y Administrativa del Manual Financiero – Expedido por UMUS- Ministerio de Transporte de Colombia.
- Registro de operaciones en el proceso contable.
- Legalidad de los soportes internos y externos que justifican los pagos realizados por el área administrativa y financiera del SIVA S.A.S
- Las operaciones de pago Realizadas por Intermedio de la Fiduciaria Occidente.
- Conciliaciones Bancarias.
- Copia de Seguridad.
- Consecutivos de Cheques entregados.
- Consecutivo de Comprobantes de Egreso.
- Retenciones y pagos a terceros en los Comprobantes de Egreso.
- Entradas y salidas de elementos de consumo.
- Publicación de Estados Contables.
- Alertar sobre posibles hechos que puedan influir negativamente en el desarrollo de las Operaciones Administrativas (contables y financieras); por la no aplicación en debida forma de Normas aplicables a los procesos en evaluación.
- Seguridad de la Información contable.

	OFICINA DE CONTROL INTERNO PLAN DE AUDITORIA INTERNA	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 2 de 3

- Forma de Archivo de los soportes Contables.
- Estado de Los Planes de Mejoramiento con los Entes de Control.
- Periodicidad con que se envían los Informes a la UMUS- Ministerio de Transporte- Contraloría Municipal de Valledupar- Contraloría General de la República.
- Custodia de Chequeras y de elementos de Tesorería.
- Firmas y autorizaciones dentro del proceso contable.
- Beneficiarios de los Pagos por Nomina.
- Retenciones en la Fuente practicada, y cancelación de los descuentos a entidades competentes.
- Pago de Impuesto de renta y/o patrimonio.
- Requisitos de las Facturas de venta recibidas.
- Calidad en el ambiente laboral de las áreas administrativas y contables.
- Arqueo de Caja menor.
- Metas y objetivos trazados en el plan de Acción del Área Financiera.
- Mapa de Procesos de la entidad.
- El Sistema de Control Interno en la Oficina Financiera del SIVA S.A.S.
- Seguimiento al Mapa de Procesos de la entidad.
- El Sistema de Control Interno en la Oficina de Administrativa del SIVA S.A.S.

Para el cumplimiento de los objetivos del trabajo y los términos de referencia establecidos en nuestra programación, solicitamos la colaboración del suministro oportuno de la información requerida dentro del transcurso de la auditoría por el jefe de la Oficina de Control Interno.

Criterios de Auditoría

El Auditor de la Oficina de Control Interno, guiara el contenido de las observaciones acogiendo lo descrito principalmente en:

1. Manual Financiero actualizado en diciembre de 2013.
2. Régimen de Contabilidad Pública
3. Encargo Fiduciario de Administración, N°421670 SIVA S.A.S. celebrado entre SIVA S.A.S. y la Fiduciaria Occidente S.A.


Fecha del plan de trabajo: 17 de diciembre de 2018

INICIO: 18 de diciembre de 2018

TERMINACION: 20 de diciembre de 2018

PROCESO: APOYO - GESTION FINANCIERA

34


	OFICINA DE CONTROL INTERNO PLAN DE AUDITORIA INTERNA	VERSION: 02
		VIGENCIA: 23/12/16
		PÁGINA 3 de 3

TEMAS A DESARROLLAR	AUDITOR	AUDITADOS	LUGAR	FECHA Y HORA
Reunión de Apertura de Auditoria ante la Dependencia Auditar.	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	18 - 12 - 2018 8:00 a.m.- 9:30 a.m.
Verificar la efectividad y la implementación de los procesos financieros para el cumplimiento de la misión y los objetivos Institucionales.	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	18 - 12 - 2018 10:00 a.m.-12:45 p.m.
Verificar Contexto y Procesos Financieros de la Entidad	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	18 - 12 - 2018 2:45 p.m.-5:45 p.m...
Seguimiento Plan de Acción	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	19 - 12 - 2018 8:00 a.m.- 9:30 a.m.
Seguimiento mapa de riesgos de Corrupción y a los 5 componentes	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	19-12-2018 2:45 p.m.-3:45 p.m..
Seguimiento a indicadores de gestión y de avances en el área financiera	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	20 - 12 - 2018 2:45 p.m.-3:45 p.m..
Reunión de Cierre	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	20 - 12 - 2018 5:30 p.m.
Elaboración de Informe Preliminar	Jefe Oficina de Control Interno		Oficina Financiera	21-12-2018
Entrega del Informe Preliminar de Auditoria al Asesor Financiero	Jefe Oficina de Control Interno		Oficina Financiera	22-12-2018
Respuesta del Informe Preliminar a la Oficina de Control Interno	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	27-12-2018
Remisión Informe Final a la Gerencia y al Auditado.	Jefe Oficina de Control Interno	Asesor Financiero	Oficina Financiera	28-12-2018

Realizado por:



ADELMO ENRIQUE GÜTIERREZ NIEVES
Jefe de la Oficina de Control Interno

	COORDINACION DE CONTROL INTERNO REUNION DE APERTURA	VERSION: 02
---	--	-------------

REUNION DE APERTURA

DEPENDENCIA AUDITADA: OFICINA DE GESTION FINANCIERA	
PROCESO: AUDITORIA INTERNA A LOS PROCESOS DE GESTION FINANCIERA	
FECHA: 17 DE DICIEMBRE DE 2018	
LUGAR: OFICINA FINANCIERA	
PREPARO: OFICINA DE CONTROL INTERNO	ACTA NUMERO:

REUNION DE APERTURA		
Asistentes y firmas:		
NOMBRE	CARGO	FIRMA
CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER	Profesional Contratista – Financiera	<i>C. Rodriguez</i>
ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES	Jefe Oficina de Control Interno	<i>A. Nieves</i>

AGENDA TEMATICA

1. **PERIODO DE AUDITORIA:** Vigencia 2018
2. **FECHA DE AUDITORIA EN SITIO:** 18 de Diciembre al 20 de Diciembre de 2018
3. **AUDITADO:** CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER – PROFESIONAL CONTRATISTA - FINANCIERA
4. **AUDITOR:** ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

GENERAL

Fomentar la Cultura organizacional fundamentada en el control y autoevaluación de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo de la entidad.

Evaluar la aplicación de los procedimientos establecidos en el proceso misional asignado al área Financiera, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas misionales plasmadas en el plan de acción, así como conceptualizar sobre el Sistema de Control Interno de la Oficina.



**COORDINACION DE CONTROL INTERNO
REUNION DE APERTURA**

VERSION: 02

- Evaluar la aplicación de los procedimientos establecidos en el Área Financiera y acciones ejecutadas por la entidad, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas estratégicas plasmadas en el plan de acción, así como conceptuar sobre el Sistema de Control Interno de la Oficina.
- Evaluar la Planeación y el Contexto del Área Financiera de la Entidad
- Verificar la implementación de programas con las diferentes comunidades para divulgación de la información de los proyectos que adelanta el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar "SIVA SAS"
- Evaluar el sistema de control interno con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas plasmadas en el plan de acción según los criterios de auditoría establecidos.
- Realizar seguimientos a las metas y objetivos trazados en el plan de Acción y al mapa de procesos
- Evaluar la existencia, implementación y mantenimiento de la eficacia, eficiencia y efectividad del proceso mediante la autoevaluación del mismo y de la verificación del formato de autoevaluación, indicadores y riesgos, así como la publicación de la información (transparencia activa).

ESPECIFICOS

- Realizar seguimientos a las metas y objetivos trazados en el plan de Acción del área Financiera
- Evaluar la Planeación y el Contexto Estratégico y Estructura de los Procesos de la Entidad teniendo en cuenta la importancia de la Gestión Financiera en todas las acciones del SIVA SAS.
- Realizar seguimiento al Mapa de Procesos de la entidad.
- Evaluar el Sistema de Control Interno en la Oficina de Administrativa del SIVA S.A.S.

5. ALCANCE DE LA AUDITORIA (PROCESO AUDITAR):

La auditoría contempla la realización y seguimiento de las medidas implementadas para la mejora continua a cada uno de los procesos de Gestión Financiera tramitados en la vigencia 2018, en relación con la oportunidad de las decisiones tendientes a procurar la efectividad como instrumento de planeación, gestión y control para el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales, que nos permite evaluar el Sistema de Control Interno del SIVA S.A.S.

6. SOLICITUD DE DOCUMENTOS

Se hace la solicitud de los documentos requeridos mediante oficio al cual el auditado **CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER**, hace entrega.

ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
Jefe Oficina de Control Interno

CINDY CRISTINA RODRIGUEZ HAMBURGUER
Profesional Contratista - Financiera
Responsable de los Procesos auditados

BALANCE DE PRUEBA SUB-AUXILIAR
De: ENE 1/2018 A: DIC 31/2018

NIT 900.404.948 - 6

Procesado en: 2018/12/21 08:24:10:80

GRUPO/USU	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUOVO SALDO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2018/12/20	396.575.017,00	487.853.914,10	627.238.225,42	517.705,68
11 05	CAJA	2018/01/09	0,00	3.906.210,00	0,00	3.906.210,00
11 05 02	CAJAS MENORES	2018/01/09	0,00	3.906.210,00	0,00	3.906.210,00
11 10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018/12/20	396.575.017,00	483.927.704,10	827.238.225,42	53.264.495,68
11 10 05	CUENTA CORRIENTE	2018/12/20	396.575.017,00	483.927.704,10	827.238.225,42	53.264.495,68
11 10 05 01	BANCOLOMBIA	2018/12/20	396.512.356,63	483.927.704,10	827.175.565,05	53.264.495,68
11 10 05 01 01	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/12/20	396.512.356,63	483.927.704,10	827.175.565,05	53.264.495,68
11 10 05 70	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/02/26	62.660,37	0,00	62.660,37	0,00
11 10 05 70 06	CTA CTE 486020704	2018/02/26	62.660,37	0,00	62.660,37	0,00
13	CUENTAS POR COBRAR	2018/02/26	0,00	1.183.208,00	1.183.208,00	0,00
13 84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018/02/26	0,00	1.183.208,00	1.183.208,00	0,00
13 84 90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018/02/26	0,00	1.183.208,00	1.183.208,00	0,00
13 84 90 70	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/02/26	0,00	1.183.208,00	1.183.208,00	0,00
13 84 90 70 06	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018/02/26	0,00	1.183.208,00	1.183.208,00	0,00
14	DEUDORES	2018/07/31	24.141.179.337,00	227.283,86	24.141.406.620,86	0,00
14 22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	2018/07/31	1.126.916,00	227.283,86	1.354.199,86	0,00
14 22 01	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2018/06/30	816.710,00	0,00	816.710,00	0,00
14 22 01 01	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2018/06/30	816.710,00	0,00	816.710,00	0,00
14 22 02	RETENCION EN LA FUENTE	2018/07/31	310.206,00	227.283,86	537.489,86	0,00
14 22 02 01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2018/07/31	310.206,00	227.283,86	537.489,86	0,00
14 24	ENCARGO FIDUCIARIO	2018/07/31	24.138.869.213,00	0,00	24.138.869.213,00	0,00
14 24 04	ENCARGO FIDUCIARIO FIDUCIA DE ADMINISTRACION	2018/07/31	24.138.869.213,00	0,00	24.138.869.213,00	0,00
14 24 04 01	OTROS DEUDORES	2018/07/31	24.138.869.213,00	0,00	24.138.869.213,00	0,00
14 70	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	2018/02/26	1.183.208,00	0,00	1.183.208,00	0,00
14 70 64	OTROS APORTES CONVENIOS	2018/02/26	1.183.208,00	0,00	1.183.208,00	0,00
14 70 64 70	OTROS APORTES CONVENIOS	2018/02/26	1.183.208,00	0,00	1.183.208,00	0,00
14 70 64 70 06	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018/09/30	189.836.896,00	0,00	189.836.896,00	0,00
16	EDIFICACIONES	2018/07/09	139.614.055,00	97.657.168,00	225.269.969,00	0,00
16 40	EDIFICIOS Y CASAS	2018/07/09	139.614.055,00	31.985.128,00	171.599.183,00	0,00
16 40 01	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2018/06/30	100.966.500,00	12.227.800,00	112.924.300,00	0,00
16 65	MUEBLES Y ENSERES	2018/06/30	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00
16 65 01	PUESTO DE TRABAJO EN MADERA 1.2X0.60 (PLOTTER)	2018/06/30	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00
16 65 02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	2017/11/31	26.928.000,00	0,00	26.928.000,00	0,00
16 65 02 01	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 24000 BTU	2017/11/31	11.909.221,00	0,00	11.909.221,00	0,00
16 65 02 02	TELEVISOR LCD LG 32"	2016/01/01	869.304,00	0,00	869.304,00	0,00
16 65 02 03	PARLANTES GENIUS SW 5.1	2016/01/01	98.521,00	0,00	98.521,00	0,00
16 65 02 04	CAJA DE SEGURIDAD DIGITAL SISTEMA DE LLAVE	2016/01/01	94.174,00	0,00	94.174,00	0,00
16 65 02 05	SOPORTE FLUO PARA TV LCD 32"	2016/01/01	43.465,00	0,00	43.465,00	0,00
16 65 02 06	CAMARA WEB 2100	2016/01/01	42.015,00	0,00	42.015,00	0,00
16 65 02 07	CABLE HDMI 3.0 MTS	2016/01/01	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00
16 65 02 08	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 12000 BTU DE 220 V S	2016/01/01	13.860.000,00	0,00	13.860.000,00	0,00
16 65 05	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA DE PROPIEDAD	2018/06/18	21.568.500,00	12.227.800,00	33.796.300,00	0,00
16 65 90	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2017/11/31	52.200.000,00	0,00	52.200.000,00	0,00
16 65 90 01	MUEBLE ESTILO ARCHIVADOR	2017/11/31	44.852.328,00	0,00	44.852.328,00	0,00
16 65 90 02	MUEBLE ESTILO ARCHIVADOR	2017/07/31	3.463.992,00	0,00	3.463.992,00	0,00
16 65 90 03	MUEBLE ESTILO ARCHIVADOR	2016/01/01	1.941.840,00	0,00	1.941.840,00	0,00
16 65 90 04	MUEBLE ESTILO ARCHIVADOR	2016/01/01	1.941.840,00	0,00	1.941.840,00	0,00
16 70	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2018/06/30	34.762.323,00	53.444.240,00	49.886.063,00	0,00
16 70 01	EQUIPO DE COMUNICACION	2018/06/30	20.706.750,00	0,00	20.706.750,00	0,00
16 70 01 01	EQUIPO DE COMUNICACION	2018/06/30	20.706.750,00	0,00	20.706.750,00	0,00
16 70 02	EQUIPO DE COMPUTACION	2018/06/30	8.990.000,00	14.940.000,00	47.484.240,00	0,00
16 70 07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION DE PROPIEDAD	2018/06/30	5.065.573,00	0,00	5.065.573,00	0,00
16 70 90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2018/06/30	5.065.573,00	0,00	5.065.573,00	0,00
16 70 90 01	EQUIPO DE VISILANCIA	2018/06/30	(85.525.962,00)	0,00	23.613.595,00	(109.139.577,00)
16 85	DEPRECIACION ACUMULADA (OR)	2018/09/30	(29.667.986,00)	0,00	6.035.151,00	(35.703.137,00)
16 85 01	EDIFICACIONES	2018/09/30	(43.959.498,00)	0,00	13.946.382,00	(57.945.880,00)
16 85 06 01	PUESTO DE TRABAJO EN MADERA 1.2X0.60 (PL	2018/09/30	(32.966.421,05)	0,00	10.031.382,00	(42.997.803,05)
16 85 06 02	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 24000 BTU	2016/12/30	(10.244.448,55)	0,00	0,00	(10.244.448,55)
16 85 06 03	TELEVISOR LCD LG 32"	2016/01/01	(376.692,20)	0,00	0,00	(376.692,20)
16 85 06 04	PARLANTES GENIUS SW 5.1	2016/01/01	(98.521,00)	0,00	0,00	(98.521,00)
16 85 06 05	CAJA DE SEGURIDAD DIGITAL SISTEMA DE LL	2016/01/01	(94.174,00)	0,00	0,00	(94.174,00)

37

BALANCE DE PRUEBA SUB-AUXILIAR

De: **ENE 1/2018 A: DIC 31/2018**

NIT 900.404.948-6

Procesado en: 2018/12/21 08:24:10:50

DIC 21/2018

38

GRUPO/AUSU	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
16 85 06 06	SOPORTE FILO PARA TV LCD 32"	2016/01/01	(43.465,00)	0,00	0,00	(43.465,00)
16 85 06 07	CAMARA WEB 2100	2016/01/01	(42.015,00)	0,00	0,00	(42.015,00)
16 85 06 08	CABLE HDMI 3.0 MTS	2016/01/01	(11.300,00)	0,00	0,00	(11.300,00)
16 85 06 10	MUEBLE ARCHIVADOR	2018/09/30	(122.461,20)	0,00	3.915,000,00	(119.546,20)
16 85 07 01	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2018/09/30	(11.858.498,00)	0,00	3.632,062,00	(15.490.560,00)
19	EQUIPO DE VIGILANCIA	2018/09/30	(1.858.498,00)	0,00	3.632,062,00	(15.490.560,00)
19 06	OTROS ACTIVOS	2018/10/31	0,00	42.324,173.246,34	35.694.504.427,39	6.429.668.618,95
19 06 04	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2018/07/09	0,00	6.408.484,40	6.408.484,40	0,00
19 07	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2018/07/09	0,00	6.408.484,40	6.408.484,40	0,00
19 07 01	ANTICIPO O SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS	2018/10/31	0,00	1.503.825,90	227.283,86	1.278.542,04
19 07 02	ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	2018/10/31	0,00	816.710,00	0,00	816.710,00
19 08	RETENCION EN LA FUENTE	2018/10/31	0,00	889.115,90	227.283,86	661.832,04
19 08 01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2018/09/30	0,00	42.316.260.936,04	35.887.870.659,13	6.428.390.276,91
24	EN ADMINISTRACION	2018/09/30	0,00	42.316.260.936,04	35.887.870.659,13	6.428.390.276,91
24 07	CUENTAS POR PAGAR	2018/12/20	(24.145.597.978,16)	24.297.032.195,26	157.450.187,10	(6.015.971,00)
24 07 90	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	2018/12/03	0,00	4.254.410,00	4.254.410,00	0,00
24 24	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2018/12/03	0,00	4.254.410,00	4.254.410,00	0,00
24 24 01	DESCUENTOS DE NOMINA	2018/12/19	0,00	93.042.900,00	94.950.110,00	(1.907.210,00)
24 24 02	APORTES FONDO PENSIONALES	2018/12/19	0,00	38.782.400,00	40.837.970,00	(1.055.570,00)
24 24 90	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2018/12/19	0,00	19.187.000,00	20.088.640,00	(851.640,00)
24 36	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2018/11/27	0,00	34.073.500,00	34.073.500,00	0,00
24 36 03	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2018/12/20	(4.068.444,84)	28.354.491,84	27.514.138,00	(3.228.091,00)
24 36 05	HONORARIOS	2018/12/14	(581.115,00)	5.664.567,00	5.323.832,00	(240.380,00)
24 36 05 01	11% HONORARIOS	2018/12/14	(581.115,00)	5.664.567,00	5.323.832,00	(240.380,00)
24 36 05 04	SERVICIOS GENERALES	2018/12/11	(176.147,00)	394.629,00	320.652,00	(240.380,00)
24 36 05 05	2% ASEO Y VIGILANCIA	2018/12/18	0,00	66.192,00	158.922,00	(92.730,00)
24 36 08	4% SERVICIOS GENERALES	2018/11/01	(3.730,00)	80.381,00	86.101,00	(9.440,00)
24 36 08 01	2.5% COMPRAS GENERALES	2018/12/03	(172.417,00)	248.046,00	75.629,00	0,00
24 36 15	EMPLEADOS ART 383 ET.	2018/12/19	(114.414,00)	1.792.084,00	1.577.670,00	(0,00)
24 36 16	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	2018/12/19	(2.118.971,62)	14.083.971,62	14.477.000,00	(2.512.000,00)
24 36 25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	2018/12/18	(97.000,00)	97.000,00	0,00	0,00
24 36 25 01	RETE IVA	2018/12/18	(97.000,00)	97.000,00	0,00	0,00
24 36 25 06	RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR (CONVENIOS)	2018/02/26	(409.385,00)	3.373.169,00	3.027.409,00	(63.625,00)
24 36 25 06 01	1% CONTRATOS DE OBRA	2018/02/26	(28,35)	28,35	0,00	0,00
24 36 25 06 01	ADMINISTRACION	2018/08/06	(23,61)	23,61	0,00	0,00
24 36 25 06 01	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/02/26	(23,60)	23,61	0,01	(0,01)
24 36 25 06 01	RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR (CONVENIOS)	2018/02/26	(23,60)	23,61	0,01	(0,01)
24 36 27	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2018/12/20	(571.360,26)	2.314.142,26	2.052.696,00	(309.916,00)
24 36 27 01	0.7% RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	2018/12/20	(211.219,00)	573.413,00	362.194,00	0,00
24 36 27 02	0.1% DEMAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	2018/12/20	(317.970,00)	1.619.547,40	1.561.278,40	(259.701,00)
24 36 27 05	0.6% COMERCIO AL POR MENOR DE LIBROS PERIODICOS	2018/11/23	(42.163,00)	121.173,60	129.225,60	(50.215,00)
24 36 27 06	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/02/26	(8,26)	8,26	0,00	0,00
24 36 27 06 01	RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR (CONVENIOS)	2018/02/26	(8,26)	8,26	0,00	0,00
24 40	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2018/12/20	(1.803.093,42)	17.420.103,84	16.497.690,42	(880.670,00)
24 40 21	IMPUESTO PARA PRESERVAR LA SEGURIDAD DEMOCRATICA	2018/10/17	0,00	1.587.194,00	1.587.194,00	0,00
24 40 23	CONTRIBUCIONES	2018/12/20	(138.700,42)	1.217.912,84	1.146.956,42	(67.744,00)
24 40 23 01	ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD	2018/12/20	(138.700,42)	1.217.912,84	1.146.956,42	(67.744,00)
24 40 23 07	ESTAMPILLA PRO CULTURA	2018/12/20	(138.700,00)	1.217.912,42	1.146.956,42	(67.744,00)
24 40 23 70	TRANSFERENCIA PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/02/26	(0,42)	0,42	0,00	0,00
24 40 85	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	2018/12/20	(1.664.393,00)	14.614.997,00	13.763.530,00	(812.926,00)
24 40 85 01	2% ESTAMPILLA PRO CULTURA	2018/12/20	(554.797,00)	4.871.662,00	4.567.840,00	(270.975,00)
24 40 85 02	4% ESTAMPILLA PRO ANCIOS	2018/12/20	(1.109.596,00)	9.743.335,00	9.175.690,00	(541.951,00)
24 53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2018/07/31	(24.138.869.213,00)	24.138.869.213,00	0,00	0,00
24 53 01	EN ADMINISTRACION	2018/07/31	(24.138.869.213,00)	24.138.869.213,00	0,00	0,00
24 55	RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR	2018/07/31	0,00	0,00	0,00	0,00
24 55 07	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	2018/02/26	(363.536,90)	364.906,58	1.369,68	0,00
24 55 07 70	RETENCION SOBRE CONTRATOS	2018/02/26	(363.536,90)	364.906,58	1.369,68	0,00
24 55 07 70 06	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/02/26	(363.536,90)	364.906,58	1.369,68	0,00
24 90	RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR (CONVENIOS)	2018/02/26	(493.891,00)	14.726.170,00	14.232.479,00	0,00

BALANCE DE PRUEBA SUB-AUXILIAR
De: ENE 1/2018 A: DIC 31/2018

NIT 900.404.948 - 6

Procesado en: 2018/12/11 08:24:10.60

GRUPO	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 90 05	A SOCIOS Y ACCIONISTAS	2018/02/15	(493.691,00)	493.691,00	0,00	0,00
24 90 40	SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIO	2018/04/26	0,00	14.232.479,00	14.232.479,00	0,00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEG	2018/12/30	(61.349.083,56)	510.028.717,95	496.379.751,44	(47.700.117,44)
25 05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2018/06/30	(61.349.083,56)	110.948.464,06	49.599.380,50	0,00
25 05 02	CESANTIAS	2018/06/30	(4.252.865,00)	43.539.547,00	39.286.682,00	0,00
25 05 03	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2018/06/30	(2.619.342,00)	2.652.916,00	33.574,00	0,00
25 05 04	VACACIONES	2018/06/30	(15.407.544,40)	24.463.204,40	9.055.660,00	0,00
25 05 05	PRIMA DE VACACIONES	2018/06/30	(9.619.408,90)	10.842.873,40	1.223.464,50	0,00
25 05 06	PRIMA DE SERVICIOS	2018/06/30	(21.202.982,26)	21.202.982,26	0,00	0,00
25 05 12	BONIFICACIONES	2018/06/30	(8.246.941,00)	8.246.941,00	0,00	0,00
25 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2018/12/30	0,00	399.080.253,50	446.780.370,94	(47.700.117,44)
25 11 01	NO MINA POR PAGAR	2018/12/19	0,00	199.463.048,00	199.463.048,00	0,00
25 11 02	CESANTIAS	2018/12/30	0,00	107.049.279,00	107.461.316,00	(412.037,00)
25 11 03	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2018/12/30	0,00	5.656.113,00	5.635.837,00	20.276,00
25 11 04	VACACIONES	2018/12/30	0,00	29.968.689,00	39.140.130,95	(9.171.441,95)
25 11 05	PRIMA DE VACACIONES	2018/12/30	0,00	15.915.394,50	21.326.392,64	(5.410.998,14)
25 11 06	PRIMA DE SERVICIOS	2018/12/30	0,00	9.460.953,00	34.407.165,70	(24.946.212,70)
25 11 07	BONIFICACIONES	2018/12/30	0,00	22.712.727,00	22.712.727,00	0,00
25 11 09	OTROS PASIVOS	2018/12/30	0,00	8.854.050,00	16.633.753,64	(7.779.703,64)
29	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2018/09/30	(682.270,00)	35.890.000,105,71	42.317.508.112,62	(6.428.390.276,91)
29 02 01	EN ADMINISTRACION	2018/09/30	0,00	35.887.870.659,13	42.316.260.936,04	(6.428.390.276,91)
29 03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	2018/02/26	0,00	364.906,58	364.906,58	0,00
29 03 04	DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	2018/02/26	0,00	364.906,58	364.906,58	0,00
29 05	RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	2018/02/26	(862.270,00)	862.270,00	0,00	0,00
29 05 90	OTROS RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	2018/02/26	(862.270,00)	862.270,00	0,00	0,00
29 05 90 70	RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	2018/02/26	(862.270,00)	862.270,00	0,00	0,00
29 05 90 70 06	OTROS RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	2018/02/26	(862.270,00)	862.270,00	0,00	0,00
29 10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2018/02/26	0,00	862.270,00	862.270,00	0,00
29 10 90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2018/02/26	0,00	862.270,00	862.270,00	0,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2018/03/28	(519.761.917,28)	3.893.079.743,35	4.356.579.743,35	(983.261.917,28)
32 04	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2018/03/28	(3.222.000.000,00)	2.000.000.000,00	2.463.500.000,00	(3.685.500.000,00)
32 04 01	CAPITAL AUTORIZADO	2018/02/28	(3.222.000.000,00)	0,00	1.000.000.000,00	(4.222.000.000,00)
32 04 02	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	2018/02/28	0,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	0,00
32 04 03	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	2018/03/28	0,00	1.000.000.000,00	463.500.000,00	536.500.000,00
32 25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2018/01/31	1.022.177.394,37	821.395.520,35	0,00	1.843.572.914,72
32 25 01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2017/03/30	(2.612.264,54)	0,00	0,00	(2.612.264,54)
32 25 01 01	AÑO 2013	2017/03/30	(1.579.244,75)	0,00	0,00	(1.579.244,75)
32 25 01 02	AÑO 2016	2017/03/30	(1.033.019,79)	0,00	0,00	(1.033.019,79)
32 25 02	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO	2013/12/27	1.024.789.658,91	821.395.520,35	0,00	1.846.185.179,26
32 25 02 01	AÑO 2012	2016/01/26	64.810.497,13	0,00	0,00	64.810.497,13
32 25 02 02	AÑO 2014	2016/01/26	18.088.250,93	0,00	0,00	18.088.250,93
32 25 02 03	AÑO 2015	2017/12/31	416.798.890,85	0,00	0,00	416.798.890,85
32 25 02 04	AÑO 2016	2017/12/31	525.092.020,00	0,00	0,00	525.092.020,00
32 25 02 05	AÑO 2017	2018/01/31	0,00	821.395.520,35	0,00	821.395.520,35
32 30	RESULTADO DEL EJERCICIO	2018/01/31	821.395.520,35	0,00	821.395.520,35	0,00
32 30 02	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	2018/01/31	821.395.520,35	0,00	0,00	0,00
32 59	EFFECTOS POR APLICACION DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD	2018/01/31	858.665.168,00	0,00	858.665.168,00	0,00
32 59 05	PRINCIPAL Y SUBALTERNA	2018/01/31	858.665.168,00	0,00	858.665.168,00	0,00
32 68	IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO	2018/01/31	0,00	1.071.684.223,00	213.019.055,00	858.665.168,00
32 68 06	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2018/01/31	0,00	1.071.684.223,00	213.019.055,00	858.665.168,00
32 68 90	OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	2018/01/31	0,00	1.071.684.223,00	0,00	1.071.684.223,00
48	FINANCIEROS	2018/12/03	0,00	300.257,00	2.474.653,52	(2.174.396,52)
48 02	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCI	2018/10/31	0,00	0,00	2.167.783,10	(2.167.783,10)
48 02 01	OTROS INGRESOS	2018/11/01	0,00	0,00	2.167.783,10	(2.167.783,10)
48 08	RECUPERACIONES	2018/11/01	0,00	300.257,00	306.185,42	(5.928,42)
48 08 26	EXTRAORDINARIOS	2018/11/01	0,00	300.257,00	306.185,42	(5.928,42)
48 10	RECUPERACIONES	2018/12/03	0,00	0,00	685,00	(685,00)
48 10 08	ADMINISTRACION	2018/12/30	0,00	0,00	235.223,00	(235,00)
51	SUELDOS Y SALARIOS	2018/12/30	0,00	731.036.294,88	730.801.071,88	249.265.342,36
51 01	SUELDOS DEL PERSONAL	2018/12/30	0,00	249.285.342,36	247.943.454,00	247.943.454,00
51 01 19	BONIFICACIONES	2018/12/30	0,00	1.341.888,36	1.341.888,36	0,00

BALANCE DE PRUEBA SUB-AUXILIAR
 De: ENE 1/2018 A: DIC 31/2018

NIT 900.404.948 - 6

DIC 21/2018

GRUPO	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUOVO SALDO
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2018/1/27	0,00	51.172.870,00	0,00	51.172.870,00
51 03 02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2018/1/27	0,00	12.038.109,00	0,00	12.038.109,00
51 03 03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2018/1/27	0,00	9.826.644,00	0,00	9.826.644,00
51 03 05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	2018/1/27	0,00	1.192.400,00	0,00	1.192.400,00
51 03 07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIM	2018/1/27	0,00	28.115.717,00	0,00	28.115.717,00
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA	2018/1/27	0,00	7.528.700,00	0,00	7.528.700,00
51 04 01	APORTES AL ICBF	2018/1/27	0,00	3.468.500,00	0,00	3.468.500,00
51 04 02	APORTES AL SENVA	2018/1/27	0,00	578.700,00	0,00	578.700,00
51 04 03	APORTES ESP	2018/1/27	0,00	1.161.500,00	0,00	1.161.500,00
51 04 04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNI	2018/1/27	0,00	2.320.000,00	0,00	2.320.000,00
51 07	PRESTACIONES SOCIALES	2018/1/29	0,00	96.593.876,52	0,00	96.593.876,52
51 07 01	VACACIONES	2018/1/29	0,00	14.676.926,56	0,00	14.676.926,56
51 07 02	CESANTIAS	2018/1/29	0,00	25.488.675,00	0,00	25.488.675,00
51 07 03	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2018/1/29	0,00	2.982.921,00	0,00	2.982.921,00
51 07 04	PRIMA DE VACACIONES	2018/1/29	0,00	10.463.519,24	0,00	10.463.519,24
51 07 05	PRIMA DE NAVIDAD	2018/1/29	0,00	22.712.727,00	0,00	22.712.727,00
51 07 06	PRIMA DE SERVICIOS	2018/1/29	0,00	13.204.183,44	0,00	13.204.183,44
51 07 95	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2018/1/29	0,00	7.044.924,28	0,00	7.044.924,28
51 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2018/1/20	0,00	195.581.312,00	235.223,00	195.346.089,00
51 08 02	HONORARIOS	2018/1/20	0,00	132.324.818,00	0,00	132.324.818,00
51 08 03	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	2018/08/15	0,00	5.620.000,00	0,00	5.620.000,00
51 08 10	VIATICOS	2018/08/15	0,00	57.636.494,00	0,00	57.401.271,00
51 11	GENERALES	2018/1/20	0,00	128.276.194,00	0,00	128.276.194,00
51 11 11	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2018/1/21	0,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
51 11 14	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2018/1/21	0,00	20.680.683,00	0,00	20.680.683,00
51 11 15	MATERIALES Y SUMINISTROS	2018/1/20	0,00	4.555.500,00	0,00	4.555.500,00
51 11 17	MANTENIMIENTO	2018/1/21	0,00	14.059.814,00	0,00	14.059.814,00
51 11 17 02	SERVICIOS PUBLICOS	2018/1/21	0,00	10.229.640,00	0,00	10.229.640,00
51 11 17 05	ENERGIA ELECTRICA	2018/1/21	0,00	3.860.174,00	0,00	3.860.174,00
51 11 20	TELEFONIA FIA E INTERNET	2018/02/23	0,00	9.830.715,00	0,00	9.830.715,00
51 11 22	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2018/1/20	0,00	1.066.500,00	0,00	1.066.500,00
51 11 23	FOTOCOPIAS	2018/1/20	0,00	714.300,00	0,00	714.300,00
51 11 25	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2018/10/10	0,00	48.020.195,00	0,00	48.020.195,00
51 11 55	SEGUROS GENERALES	2018/1/23	0,00	6.336.353,00	0,00	6.336.353,00
51 11 64	ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	2018/1/20	0,00	3.737.342,00	0,00	3.737.342,00
51 11 65	GASTOS LEGALES	2018/05/10	0,00	9.716.260,00	0,00	9.716.260,00
51 11 65 01	INTANGIBLES	2018/05/10	0,00	9.716.260,00	0,00	9.716.260,00
51 11 90	OTROS GASTOS GENERALES	2018/04/26	0,00	1.526.532,00	0,00	1.526.532,00
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	2018/10/30	0,00	2.598.000,00	0,00	2.598.000,00
53	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	2018/09/30	0,00	2.598.000,00	0,00	2.598.000,00
53 60	DEPRECIACION AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y AMORTIZACIO	2018/09/30	0,00	23.613.595,00	0,00	23.613.595,00
53 60 01	EDIFICACIONES	2018/09/30	0,00	6.035.151,00	0,00	6.035.151,00
53 60 06	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2018/09/30	0,00	13.946.382,00	0,00	13.946.382,00
53 60 07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2018/11/01	0,00	3.632.062,00	0,00	3.632.062,00
58	OTROS GASTOS	2018/11/01	0,00	1.018.518,64	0,00	1.018.518,64
58 04	FINANCIEROS	2018/11/01	0,00	1.018.518,64	0,00	1.018.518,64
58 04 90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2018/11/01	0,00	1.018.518,64	0,00	1.018.518,64
83	EJECUCION DE CONTROL	2018/1/20	415.109.888.620,63	32.710.407.193,05	1.041.155.871,25	446.779.139.942,63
83 55	EJECUCION DE CONTROL	2018/1/20	143.609.655.145,63	32.710.407.193,05	1.041.155.871,25	175.278.906.467,63
83 55 10	ACTIVOS	2018/1/20	470.251.098,84	0,00	374.930.276,05	95.320.822,79
83 55 10 06	DESARROLLO DE LOS SETP EN LOS MUNICIPIOS PARTICIPA	2018/1/20	470.251.098,84	0,00	374.930.276,05	95.320.822,79
83 55 10 06 70	GASTOS	2018/1/20	143.139.404.046,99	32.710.407.193,05	666.225.595,20	175.183.595.644,84
83 55 11	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/1/20	143.139.404.046,99	32.710.407.193,05	666.225.595,20	175.183.595.644,84
83 55 11 70	REDES DE SERVICIOS PUBLICOS - EJECUCION DE PROYECT	2018/1/20	21.726.183.680,89	8.725.623.620,50	16.639,22	30.452.000.662,17
83 55 11 70 06	ESPACIO PUBLICO Y VIAS PEATONALES	2018/1/20	23.194.510.291,67	4.701.025.824,59	666.208.955,98	27.229.327.160,28
83 55 11 70 07	SUPERVISION E INTERVENTORIAS	2018/1/20	9.367.873.744,38	1.285.642.662,79	0,00	10.653.516.427,17
83 55 11 70 41	INFRAESTRUCTURA VIAL	2018/1/21	75.698.141.945,37	13.415.619.624,61	0,00	89.073.761.569,98
83 55 11 70 47	GERENCIA DE PROYECTO - E.EJECUCION DE PROYECTOS	2018/1/20	8.758.948.191,68	2.287.618.949,71	0,00	11.046.567.041,39
83 55 11 70 49	ADQUISICION DE TERRENOS REASENTAMIENTOS E INDEMN	2018/1/21	4.433.736.193,00	2.294.676.590,65	0,00	6.728.412.783,65
83 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2017/09/30	271.500.233.475,00	0,00	0,00	271.500.233.475,00
83 90 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL -DESARROLLO PLAN	2017/09/30	271.500.233.475,00	0,00	0,00	271.500.233.475,00

40

GR.CULSU.ALI.SU	DESCRIPCION	ULT.MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
83 90 70 07	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2017/09/30	271.500.233.475,00	0,00	0,00	271.500.233.475,00
83 90 70 11	ESPACIO PUBLICO Y VIAS PEATONALES	2017/09/30	13.160.375.373,51	0,00	0,00	13.160.375.373,51
83 90 70 40	SUPERVISION E INTERVENTORIA	2017/09/30	5.165.400.386,92	0,00	0,00	5.165.400.386,92
83 90 70 41	INTERVENCIONES EN EL CENTRO HISTORICO	2014/09/31	13.013.000.000,00	0,00	0,00	13.013.000.000,00
83 90 70 42	INFRAESTRUCTURA VIAL	2017/09/30	179.102.901.738,57	0,00	0,00	179.102.901.738,57
83 90 70 44	GESTION DE FLOTA	2015/06/30	12.093.557.000,00	0,00	0,00	12.093.557.000,00
83 90 70 46	ESTACIONES O MODULOS DE TRANSFERENCIAS O TERMINALE	2015/06/30	33.445.292.000,00	0,00	0,00	33.445.292.000,00
83 90 70 47	GERENCIA DEL PROYECTO	2017/09/30	8.102.549.762,00	0,00	0,00	8.102.549.762,00
83 90 70 49	ADQUISICION DE TERRENOS	2017/09/30	7.417.157.214,00	0,00	0,00	7.417.157.214,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	2017/09/30	415.109.888.620,83	1.041.155.871,25	32.710.407.192,05	(446.779.139.941,63)
89 15 16	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	2018/12/20	(415.109.888.620,83)	1.041.155.871,25	32.710.407.192,05	(446.779.139.941,63)
89 15 16 70	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	2018/12/20	(143.609.655.145,83)	1.041.155.871,25	32.710.407.192,05	(175.278.906.466,63)
89 15 90	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/12/20	(271.500.233.475,00)	0,00	0,00	(271.500.233.475,00)
89 15 90 70	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2016/12/31	(271.500.233.475,00)	0,00	0,00	(271.500.233.475,00)
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2018/12/20	(388.633.152.996,35)	130.698.527.358,94	175.961.548.815,62	(287.264.363.539,67)
93 08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	2018/12/20	(24.138.869.213,17)	34.182.414.752,22	31.243.635.905,69	(43.903.036.661,64)
93 08 03	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS ENCAR	2018/12/20	(24.138.869.213,17)	34.182.414.752,22	31.243.635.905,69	(43.903.036.661,64)
93 08 03 70	TRANSFERENCIAS PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/12/20	(24.138.869.213,17)	34.182.414.752,22	31.243.635.905,69	(43.903.036.661,64)
93 08 03 70 02	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	2018/11/30	(72.935.663,63)	74.088.001,50	1.177.543,71	(25.205,94)
93 08 03 70 03	APORTES ENTES TERRITORIALES	2018/12/20	(7.429.980.729,77)	9.462.419.630,36	6.808.244.035,99	(4.775.805.135,40)
93 08 03 70 06	OTROS APORTES ENTE GESTOR CONVENIOS	2018/11/30	(2.905.534.801,51)	9.253.270.330,20	8.624.538.164,14	(2.276.802.635,45)
93 08 03 70 11	RECURSOS NACION BIRF 8083 CO	2018/12/19	(13.790.418.018,26)	15.392.636.790,16	15.809.676.161,85	(14.147.457.389,95)
93 55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	2018/12/20	(167.748.509.397,93)	34.372.402.786,03	63.102.891.899,53	(196.478.999.511,43)
93 55 01	CUENTAS POR PAGAR - TRANSFERENCIAS PARA EL DESARRO	2018/12/20	(5.200.529.978,27)	34.372.402.786,03	32.977.164.218,20	(3.805.291.411,43)
93 55 01 02	APORTES ENTES TERRITORIALES	2018/12/20	(161.228.305,00)	31.830.479.879,31	31.669.251.574,31	0,00
93 55 01 02 70	RENDIMIENTOS POR PAGAR NACION	2018/11/30	(73.481.026,60)	31.830.479.879,31	31.669.251.574,31	0,00
93 55 01 04	RENDIMIENTOS NACION OTRAS FUENTES	2018/11/30	(73.481.026,60)	220.742.233,89	162.165.373,63	(14.924.166,94)
93 55 01 06	DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS RETENCION DE GARANTIA	2018/12/06	(73.481.026,60)	220.742.233,89	162.165.373,63	(14.924.166,94)
93 55 01 08 70	TRANSFERENCIA PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/12/06	(4.924.645.116,01)	2.082.502.670,20	932.447.031,76	(3.774.589.477,57)
93 55 01 10	RENDIMIENTOS APORTES TERRITORIALES	2018/12/06	(4.924.645.116,01)	2.082.502.670,20	932.447.031,76	(3.774.589.477,57)
93 55 01 10 70	RENDIMIENTOS APORTES TERRITORIALES	2018/11/30	(41.175.530,66)	238.678.002,63	213.280.238,30	(15.777.766,33)
93 55 02	INGRESOS	2018/11/30	(41.175.530,66)	238.678.002,63	213.280.238,30	(15.777.766,33)
93 55 02 70	TRANSFERENCIA PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/11/30	(162.547.979.419,66)	0,00	30.125.727.681,33	(192.673.707.100,99)
93 55 02 70 02	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	2018/11/30	(162.547.979.419,66)	0,00	30.125.727.681,33	(192.673.707.100,99)
93 55 02 70 03	APORTES ENTES TERRITORIALES	2016/09/22	(22.150.695.471,00)	0,00	0,00	(22.150.695.471,00)
93 55 02 70 06	RECURSOS OTROS APORTES DEL ENTE GESTOR CONVENIOS	2018/11/30	(15.642.746.776,00)	0,00	6.000.000.000,00	(9.642.746.776,00)
93 55 02 70 11	RECURSOS NACION - BIRF 8083 CO	2018/11/30	(25.796.537.162,66)	0,00	0,00	(25.796.537.162,66)
93 90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2018/12/20	(52.956.000.010,00)	62.143.709.820,69	81.615.021.010,60	(131.217.085.575,16)
93 90 11	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	2018/12/20	(196.745.774.385,25)	32.122.758.032,66	74.740.645.117,10	(81.896.921.334,23)
93 90 11 70	DESARROLLO DE LOS SETP EN LAS CIUDADES PARTICIPANT	2018/12/20	(39.279.034.249,99)	32.122.758.032,66	74.740.645.117,10	(81.896.921.334,23)
93 90 11 70 02	RECURSOS NACION OTRAS FUENTES	2018/11/30	(6.343.413,00)	0,00	0,00	(6.343.413,00)
93 90 11 70 03	APORTES ENTES TERRITORIALES	2018/12/20	(6.290.614.570,83)	8.579.266.857,93	14.128.294.114,44	(11.839.621.827,34)
93 90 11 70 06	OTROS APORTES ENTE GESTOR CONVENIOS	2018/11/30	(8.580.995.369,61)	9.248.118.905,57	6.562.551.786,82	(9.895.426.250,86)
93 90 11 70 11	RECURSOS NACION BIRF 8083 CO	2018/12/19	(24.401.080.696,55)	14.295.352.269,36	54.049.799.215,84	(64.155.527.843,03)
93 90 13	CONVENIOS (CONTROL EJECUCION CONVENIOS DE COFINANC	2018/11/30	(157.466.740.135,26)	30.020.951.787,83	6.874.375.893,50	(134.320.164.240,93)
93 90 13 70	TRANSFERENCIA PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/11/30	(157.466.740.135,26)	30.020.951.787,83	6.874.375.893,50	(134.320.164.240,93)
93 90 13 70 03	APORTES ENTES TERRITORIALES	2018/10/19	(40.515.252.712,00)	6.000.000.000,00	0,00	(34.515.252.712,00)
93 90 13 70 06	RECURSOS OTROS APORTES ENTE GESTOR (CONVENIOS)	2018/11/30	(7.333.760.474,26)	8.373.138.990,83	6.874.375.893,50	(9.834.997.376,93)
93 90 13 70 11	RECURSOS NACION BIRF 8083 CO	2018/11/30	(109.617.726.949,00)	15.647.812.797,00	0,00	(93.969.914.152,00)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2018/12/20	388.633.152.996,35	175.905.924.967,32	130.642.903.511,44	433.898.174.452,23
99 15 10	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2018/12/20	388.633.152.996,35	175.905.924.967,32	130.642.903.511,44	433.898.174.452,23
99 15 10 70	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	2018/12/20	35.771.765.579,75	31.120.011.540,96	30.629.201.235,01	36.262.575.865,70
99 15 22	TRANSFERENCIA PARA EL DESARROLLO DE LO SETP	2018/12/20	156.258.252.212,20	63.066.116.522,26	37.869.992.454,74	181.454.376.279,72
99 15 22 70	EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION	2018/12/20	156.258.252.212,20	63.066.116.522,26	37.869.992.454,74	181.454.376.279,72
99 15 90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2018/12/20	196.603.135.204,40	81.719.796.904,10	62.143.709.821,69	216.179.222.266,81
99 15 90 70	TRANSFERENCIA PARA EL DESARROLLO DE LOS SETP	2018/12/20	196.603.135.204,40	81.719.796.904,10	62.143.709.821,69	216.179.222.266,81

T O T A L E S ==>>> 0,00 448.613.199.638,26 448.613.199.638,26 0,00

9

42

DIC/21/2018

CENTRO.C.	SUBCENTR.	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
0270	000	RECURSOS NACION- OTRAS FUENTES	25.205,84
0370	001	DEPARTAMENTO	1.302.089.911,26
0370	002	MUNICIPIO	3.473.715.224,14
0670	002	C REDES AV CL 44 0125	363.824.440,58
0670	003	C REDES AV SIMON 0124	174.905.612,71
0670	004	AVENIDA FUNDACION VIPAR	437.498.695,23
0670	005	AVENIDA 450 ANOS VIPAR	1.300.573.886,93
1170	000	RECURSOS NACION BIRF	14.147.457.389,95

TOTALES ==> 21.200.090.366,64