

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL



FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA

INFORME

"INFORME SEGUIMIENTO DE ABRIL A JUNIO DEL PRESUPUESTO OFICIAL DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA PARA LA VIGENCIA 2019."

Bogota, D.C. 2019 /07/31

Elaboró:

Contador Público **GIOVANNI MESA SIERRA**
Profesional- Oficina de Control Interno

Aprobó:

Economista **OMAR ANTONIO PEREIRA GÓEZ**
Jefe de la Oficina de Control Interno



PROGRAMA DE AUDITORÍA

1.1. OBJETIVO:

Evaluar los aspectos generales del proceso de presupuesto del Fondo Rotario de la Policía (Forpo) para establecer la gestión del riesgo realizada.

1.2. ALCANCE:

El alcance del trabajo está definido por los resultados obtenidos en el segundo trimestre para los procedimientos P-3-1-08 V8 Ingresos Presupuestales , P-3-1-09 V6 Expedición Certificados de Disponibilidad Presupuestal , P-3-1-10 V6 Registro de Compromisos y P-3-1-11 V5 Modificación al Presupuesto.

1.3. LIMITACIONES:

Sin limitaciones frente a los sistemas auditables y a los objetivos de auditoría que se formularon para el trabajo.

1.4. CRITERIOS:

- Decreto 111 de 1996 “*Estatuto Orgánico de Presupuesto Nacional*”
- Ley N° 819 de 2003 “*Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones*”.
- Decreto N° 1068 de 2015 “*Se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Hacienda y Crédito Público*”
- Ley N° 1940 de 2018 “*Por la cual se decreta el presupuesto de Rentas e Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal 2019*”
- Decreto N° 2467 de 2018 “*Por la cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2019*”.
- Procedimientos Presupuesto P-3-1-08 V8 - P-3-1-09 V6 - P-3-1-11 V5

1.5. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

1.5.1. Informe de seguimiento trimestral al presupuesto general para la vigencia 2019.

Para validar el cumplimiento de las políticas presupuestales definidas por el Gobierno Nacional, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el FORPO para la vigencia 2019, se identificaron los movimientos internos, solicitados y aprobados en el MINHACIENDA, realizados con el fin de cumplir con las metas propuestas del Plan Anual de Adquisiciones en el primer semestre de este año en los rubros de gastos de funcionamiento y de inversión, distribuidos en las cuentas de: gasto de personal, adquisición de bienes y



servicios, transferencias corrientes, gastos de comercialización y producción, disminución de pasivos, gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora en los periodos de abril, mayo junio del corriente.

1.5.2. Balance Presupuestal primer trimestre

En la apropiación presupuestal para el segundo semestre, con los nuevos saldos y consolidadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se comparó el balance presupuestal presentado en el corte hecho en el primer trimestre, para reconocer los nuevos saldos, así:

2019

Enero-Marzo

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE
A-01-01-01	SALARIO	\$ 4.967.000.000,00
A-01-01-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	\$ 1.716.000.000,00
A-01-01-03	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 368.000.000,00
A-01-01-04	OTROS GASTOS DE PERSONAL - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 231.000.000,00
A-02-01	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 554.400.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 2.649.600.000,00
A-03-03-04-006	TRANSFERENCIAS DE EXCEDENTES FINANCIEROS A LA NACIÓN (ART. 16 EOP)	\$ 130.000.000.000,00
A-03-04-02-001	MESADAS PENSIONALES (DE PENSIONES)	\$ 120.000.000,00
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	\$ 4.625.000.000,00
A-03-10-01-002	CONCILIACIONES	\$ 200.000.000,00
A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	\$ 77.888.441.798,20
A-05-01-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 21.940.124.230,00
A-05-01-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 376.190.000,00
A-05-01-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCIÓN	\$ 115.000.000,00
A-05-01-02-006	SERVICIOS DE VENTA Y DE DISTRIBUCIÓN; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	\$ 100.000.000,00
A-05-01-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	\$ 3.251.850.000,00
A-05-01-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 137.738.989.839,00
A-05-01-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	\$ 507.273.770,00
A-07-01	CESANTÍAS	\$ 259.000.000,00
A-08-01	IMPUESTOS	\$ 1.306.000.000,00
A-08-03	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	\$ 2.000.000,00
A-08-04-01	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	\$ 516.000.000,00
A-08-05	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$ 8.000.000,00
C-1599-0100-1	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA A NIVEL NACIONAL	\$ 3.500.000.000,00
C-1599-0100-2	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.000.000.000,00
TOTAL		\$ 393.939.869.637,20



1.5.3. Balance Presupuestal segundo trimestre

Se verificó el movimiento de saldos que se solicitaron para desagregar, trasladar, reducir y adicionar la apropiación presupuestal en los meses de abril, mayo y junio, respectivamente, en el Sistema Integrado de Información Financiera - **SIIF** Nación, los cuales arrojaron estos nuevos totales:

Enero-Junio

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
A-01-01-01	SALARIO	4.967.000.000	0	0	4.967.000.000
A-01-01-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	1.716.000.000	0	0	1.716.000.000
A-01-01-03	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	368.000.000	0	0	368.000.000
A-01-01-04	OTROS GASTOS DE PERSONAL - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN	231.000.000	0	0	231.000.000
A-02-01	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	78.000.000	476.400.000	0	554.400.000
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	3.126.000.000	0	476.400.000	2.649.600.000
A-03-03-04-006	TRANSFERENCIAS DE EXCEDENTES FINANCIEROS A LA NACIÓN (ART. 16 EOP)	130.000.000.000	0	0	130.000.000.000
A-03-04-02-001	MESADAS PENSIONALES (DE PENSIONES)	120.000.000	0	0	120.000.000
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	4.825.000.000	0	200.000.000	4.625.000.000
A-03-10-01-002	CONCILIACIONES	0	200.000.000	0	200.000.000
A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	77.091.000.000	50.797.441.798	50.000.000.000	77.888.441.798
A-05-01-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	114.029.427.839	0	109.489.303.609	4.540.124.230
A-05-01-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	0	1.376.190.000	0	1.376.190.000
A-05-01-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCIÓN	0	115.000.000	0	115.000.000
A-05-01-02-006	SERVICIOS DE VENTA Y DE DISTRIBUCIÓN; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	0	500.000.000	0	500.000.000
A-05-01-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	0	3.251.850.000	0	3.251.850.000
A-05-01-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	0	143.738.989.839	5.000.000.000	138.738.989.839
A-05-01-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	0	507.273.770	0	507.273.770
A-06-01-04	PRESTAMOS FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA	0	15.000.000.000	0	15.000.000.000
A-07-01	CESANTÍAS	259.000.000	0	0	259.000.000
A-08-01	IMPUESTOS	1.306.000.000	0	0	1.306.000.000
A-08-03	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	2.000.000	0	0	2.000.000
A-08-04-01	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	516.000.000	0	0	516.000.000
A-08-05	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	8.000.000	0	0	8.000.000
C-1599-0100-1	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA A NIVEL NACIONAL	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000
C-1599-0100-2	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA A NIVEL NACIONAL	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000
TOTALES		343.142.427.839	215.963.145.407	165.165.703.609	393.939.869.637



1.5.4. Desagregación, traslados y adiciones presupuestales

Se cotejaron los balances presupuestales a 30 de junio de 2019, emitidos por medio de la herramienta modular **SIIF** Nación, los documentos, actas, acuerdos y resoluciones, emitidas por el FORPO como soporte legal para la desagregación, las adiciones y los traslados, solicitados y aprobados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para el cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones del segundo trimestre de la presente vigencia, así:

En la revisión documental se evidenciaron los siguientes documentos:

- **Resolución N° 00144 del 01 de abril de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta de gasto por tributos, multas sanciones e intereses de mora, para la vigencia fiscal 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-08	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$ 21.000.000.000,00
A-08-01	IMPUESTOS	\$ 21.000.000.000,00
A-08-01-02	IMPUESTOS TERRITORIALES	\$ 21.000.000.000,00
A-08-01-02-003	IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 21.000.000.000,00

CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-08	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$ 21.000.000.000,00
A-08-01	IMPUESTOS	\$ 21.000.000.000,00
A-08-01-02	IMPUESTOS TERRITORIALES	\$ 21.000.000.000,00
A-08-01-02-001	IMPUESTOS PREDIAL Y SOBRETASA AMBIENTAL	\$ 21.000.000.000,00

- **Resolución N° 00067 del 08 de abril de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta de adquisiciones de bienes y servicios, para la vigencia fiscal 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 33.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 33.000.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 33.000.000,00
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 33.000.000,00



CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 33.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 33.000.000,00
A-02-02-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 25.000.000,00
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO, TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	\$ 25.000.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIONES DE SERVICIOS	\$ 8.000.000,00
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	\$ 8.000.000,00

- **Resolución N° 00209 del 30 de abril de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta de gastos de comercialización y producción para la vigencia fiscal 2019, teniendo en cuenta el traslado presupuestal N° 005 de 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 7.400.000.000,00
05-01	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 7.400.000.000,00
05-01-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.400.000.000,00
05-01-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 7.400.000.000,00

CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 7.400.000.000,00
05-01	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 7.400.000.000,00
05-01-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.400.000.000,00
05-01-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 1.000.000.000,00
05-01-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 6.400.000.000,00
05-01-02-006	SERVICIOS DE VENTA Y DE DISTRIBUCIÓN; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	\$ 400.000.000,00
05-01-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 6.000.000.000,00

- **Resolución N° 00235 del 09 de mayo de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta adquisiciones de bienes y servicios, para la vigencia fiscal 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 3.000.000,00
A-02-02-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.000.000,00
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	\$ 3.000.000,00



CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 3.000.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 3.000.000,00
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS, SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	\$ 33.000.000,00

- **Resolución N° 00267 del 29 de mayo de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta adquisiciones de bienes y servicios, para la vigencia fiscal 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 13.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 13.000.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 13.000.000,00
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 13.000.000,00
CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 13.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 13.000.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 13.000.000,00
A-02-02-02-009	SERVICIO PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	\$ 13.000.000,00

- **Resolución N° 0298 del 10 de junio de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta adquisición de activos financieros para la vigencia fiscal 2019, teniendo en cuenta el acuerdo de traslado presupuestal N° 009 de 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
05	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 15.000.000.000,00
05-01	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 15.000.000.000,00
05-01-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 10.000.000.000,00
05-01-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 10.000.000.000,00
05-01-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 5.000.000.000,00
05-01-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIO DE PRODUCCIÓN	\$ 5.000.000.000,00

CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-06	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 15.000.000.000,00
A-06-01	CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$ 15.000.000.000,00
A-06-01-04	A PERSONAS NATURALES	\$ 15.000.000.000,00
A-06-01-04-007	PRESTAMOS FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA	\$ 15.000.000.000,00



- **Resolución N° 00318 del 14 de junio de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta adquisiciones de bienes y servicios, para la vigencia fiscal 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 34.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 34.000.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 34.000.000,00
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 34.000.000,00

CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 34.000.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 34.000.000,00
A-02-02-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 34.000.000,00
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	\$ 34.000.000,00

- **Resolución N° 00318 del 14 de junio de 2019**, por la cual se efectúa una modificación a la desagregación del presupuesto en gasto de funcionamiento en la cuenta adquisiciones de bienes y servicios, para la vigencia fiscal 2019, así:

CONTRACRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 28.700.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 28.700.000,00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 28.700.000,00
A-02-02-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCIÓN	\$ 28.700.000,00

CRÉDITO		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 28.700.000,00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 28.700.000,00
A-02-02-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 28.700.000,00
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	\$ 28.700.000,00

1.6. Ejecución del Presupuesto – a 30 de Junio de 2019

Para el análisis de la ejecución presupuestal, la auditoría realizó la revisión de la cuenta a nivel de tipo, cuenta, subcuenta, objeto y ordinal, consideró la apropiación vigente, los compromisos realizados, las obligaciones contraídas y los pagos efectuados, con el fin de analizar la ejecución presupuestal en el segundo trimestre del año de la siguiente manera:


INFORME SEGUIMIENTO DE ABRIL A JUNIO DEL PRESUPUESTO OFICIAL DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA PARA LA VIGENCIA 2019.

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	%	OBLIGACION	%	PAGOS	%
A-01-01-01	SALARIO	4.967.000.000	1.988.144.496	40,03%	1.988.032.080	40,02%	1.983.942.277	39,94%
A-01-01-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	1.716.000.000	765.303.741	44,60%	667.041.441	38,87%	629.012.712	36,66%
A-01-01-03	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	368.000.000	297.726.839	80,90%	297.726.839	80,90%	296.615.385	80,60%
A-01-01-04	OTROS GASTOS DE PERSONAL - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN	231.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-02-01	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	554.400.000	62.523.260	11,28%	0	0,00%	0	0,00%
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	2.649.600.000	1.255.132.945	47,37%	569.366.225	21,49%	470.413.802	17,75%
A-03-03-04-006	TRANSFERENCIAS DE EXCEDENTES FINANCIEROS A LA NACIÓN (ART. 16 EOP)	130.000.000.000	130.000.000.000	100,00%	130.000.000.000	100,00%	130.000.000.000	100,00%
A-03-04-02-001	MESADAS PENSIONALES (DE PENSIONES)	120.000.000	36.079.871	30,07%	35.869.371	29,89%	35.866.862	29,89%
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	4.625.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-03-10-01-002	CONCILIACIONES	200.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-05-01-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	77.888.441.798	9.426.791.876	12,10%	390.722.719	0,50%	325.145.849	0,42%
A-05-01-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	4.540.124.230	152.146.753	3,35%	20.666.985	0,46%	17.136.966	0,38%
A-05-01-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	1.376.190.000	451.653.450	32,82%	0	0,00%	0	0,00%
A-05-01-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCIÓN	115.000.000	43.254.876	37,61%	0	0,00%	0	0,00%
A-05-01-02-006	SERVICIOS DE VENTA Y DE DISTRIBUCIÓN; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	500.000.000	59.761.700	11,95%	59.761.700	11,95%	50.350.840	10,07%
A-05-01-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	3.251.850.000	127.126.900	3,91%	41.030.000	1,26%	41.030.000	1,26%
A-05-01-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	138.738.989.839	53.598.239.766	38,63%	16.109.148.511	11,61%	15.138.988.359	10,91%
A-05-01-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	507.273.770	220.063.896	43,38%	14.945.160	2,95%	14.945.160	2,95%
A-06-01-04-007	PRESTAMOS FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA	15.000.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-07-01	CESANTÍAS	259.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-08-01	IMPUESTOS	1.306.000.000	461.383.931	35,33%	461.383.931	35,33%	461.383.931	35,33%
A-08-03	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	2.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-08-04-01	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	516.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A-08-05	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	8.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C-1599-0100-1	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA A NIVEL NACIONAL	3.500.000.000	1.427.873.530	40,80%	89.362.254	2,55%	0	0,00%
C-1599-0100-2	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA A NIVEL NACIONAL	1.000.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	TOTALES	393.939.869.637	200.373.207.831	50,86%	150.745.057.217	38,27%	149.464.832.143	37,94%



Frente a las metas de ejecución presupuestal establecidas se sigue presentando un rezago; sin embargo; es de anotar, que la Dirección definió medidas para alcanzar las metas establecidas y viene realizando un control detallado y periódico sobre el asunto.

CONCLUSIONES:

- La desagregación, traslados reducciones y adiciones presupuestales que se han realizado hasta la fecha, por medio del referente soporte legal para su aprobación por parte del Ministerio de Hacienda y Créditos Público.
- El plan anual de adquisiciones, versión 27 del 04 de Julio de 2019, a la fecha de corte presenta un rezago frente a las metas establecidas; sin embargo la Dirección ha tomado medidas para ajustar la ejecución a lo planeado, frente al riesgo de incumplimiento se definieron controles, con seguimiento semanal a fin de nivelar la ejecución a lo planeado.
- Frente al registro, en las labores de revisión que realizó la auditoría a la imputación de compromisos y obligaciones, no se evidenciaron hechos contrarios a lo establecido catálogo de cuentas presupuestales de gasto del MINHACIENDA.
- El control y seguimiento realizado ha permitido advertir los retrasos frente a las metas establecidas; igualmente, la necesidad de establecer controles para mitigar el riesgo de incumplir los objetivos misionales.

RECOMENDACIONES

- Es importante resaltar para toda la entidad el buen uso del catálogo de cuentas presupuestales de gasto del MINHACIENDA, sin embargo, considerando que al mismo se le realizan ajustes permanentes, se requiere verificar las actualizaciones para asegurarse que la imputación de compromisos y obligaciones se realicen conforme a lo establecido en el referido documento.
- Continuar con el seguimiento establecido para revisar la ejecución presupuestal y el plan de compras a fin de asegurarse el cumplimiento de los principios del estado, el logro de las metas establecidas y el cumplimiento del objetivo fijado en la misión de la entidad.

“SERVICIO CON PROBIDAD”