	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

Auditoría o seguimiento N°.	01	Fecha de Emisión del Informe	Día	28	Mes	09	Año	2016
------------------------------------	----	-------------------------------------	------------	----	------------	----	------------	------

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA A LA GESTIÓN PRESUPUESTAL

Proceso/Dependencia:	Gestión financiera	Líder:	Luz Marina Parra
		Responsable:	Luz Marina Parra
Objetivo:	Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable al presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, y la normatividad interna vigente.		
Alcance:	Revisar la Ejecución presupuestal del 01 de enero a 31 de julio de 2016- Mediante muestras aleatorias		
Criterios:	Procedimientos internos Decreto Único Reglamentario 111 de 1996 Decreto 1068 de 2015-EICE Manuales e instructivos Internos		
Muestra (opcional):			

PROCESO AUDITOR

1. Socialización plan de auditoria y apertura del proceso auditor.


La reunión de apertura se llevó a cabo el 05 de septiembre de 2016, allí se realizó la socialización del plan de auditoria, el cual fue aprobado por el Coordinador de Presupuesto y Contabilidad, la fecha de entrega del informe preliminar de acuerdo al plan, estaba programada para el día 19 de septiembre del año en curso, sin embargo, dado que se han realizado solicitudes para aclarar el proceso auditor, además, de una reunión con la profesional de la Oficina de Control Interno, las cuales no se encontraban programadas, por lo tanto se prolonga el tiempo de entrega del informe preliminar.

2. Aprobación y Desagregación del presupuesto.

Mediante Resolución 001 del 30 de diciembre de 2015 del Ministerio de Hacienda se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de las Empresas Industriales y comerciales del Estado del orden Nacional, para la vigencia 01 de enero a 31 de diciembre de 2016, así:

090 Sociedad Canal Regional de Televisión Limitada-Teveandina Ltda.

INGRESOS	
Ingresos Corrientes	55.929.500.000
Recursos de Capital	18.000.000
Disponibilidad Inicial	942.000.000
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL	56.889.500.000
GASTOS	
Gastos de Funcionamiento	2.093.300.000

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

Operación Comercial	53.676.200.000
Servicio de la Deuda	960.000.000
Inversión	160.000.000
TOTAL GASTOS +DISPONIBILIDAD FINAL	56.889.500.000

Mediante Resolución 001 del 04 de enero de 2016, El Gerente del Canal procedió a desagregar el presupuesto en las siguientes cuantías y detalles:


PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL
DISPONIBILIDAD INICIAL	942.000.000
INGRESOS CORRIENTES	55.929.500.000
Ingreso de explotación	48.714.578.236
APORTES	7.214.921.764
Aportes establecimientos públicos	7.115.000.000
Otros aportes	99.921.764
OTROS INGRESOS CORRIENTES	0
Otros Ingresos	0
INGRESOS DE CAPITAL	18.000.000
Rendimientos financieros	18.000.000
TOTAL INGRESOS+DISP. INICIAL	56.889.500.000

PRESUPUESTO DE GASTOS

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.093.300.000
GASTOS DE PERSONAL	1.590.372.388
Servicios personales asociados a la nomina	854.940.023
Servicios personales Indirectos	501.482.977
Contribuciones nomina sector publico	112.604.950
Contribuciones nomina sector privado	121.344.439
GASTOS GENERALES	434.620.534
Adquisición de bienes	29.333.674
Adquisición de Servicios	384.198.015
Impuestos y multas	21.088.845
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68.307.078
Transferencias al sector público	56.307.078
Otras Transferencias	12.000.000
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	53.676.200.000
GASTOS DE PRODUCCIÓN	53.676.200.000
Industrial	53.676.200.000
DEUDA PUBLICA	960.000.000
Servicio a la Deuda Interna	960.000.000
GASTOS DE INVERSIÓN	160.000.000
Programas de Inversión	160.000.000
Disponibilidad final	0
TOTAL GASTOS + DISP. FINAL	56.889.500.000

Que mediante Acuerdo No. 001 del 27 de enero de 2016, La Junta Administradora Regional refrenda la Resolución de desagregación.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

3. Modificaciones presupuestales:

✚ Por el Acuerdo No. 003 del 31 de Marzo de 2016, la Junta Administradora Regional aprobó lo siguiente:

Artículo 1. Adición presupuestal de ingresos y gastos en cuantía de \$16.878.640.295

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL
INGRESOS CORRIENTES	\$16.878.640.295
Ingreso de explotación	\$6.878.640.295
GASTOS DE OPERAC. COMERCIAL	\$16.878.640.295
GASTOS DE PRODUCCIÓN	\$16.878.640.295

Observación: Hubo error de digitación en el valor de "Ingresos de explotación".

Artículo 2. Aprobar traslados presupuestales así:

CONCEPTO	CREDITO	CONTRACREDITO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$70.000.000	
GATOS GENERALES	\$70.000.000	
ADQUISICIÓN DE BIENES	\$70.000.000	
GASTOS DE OPERAC. COMERCIAL		\$70.000.000
GASTOS DE PRODUCCIÓN		\$70.000.000

Tabla 1


CONCEPTO	CREDITO	CONTRACREDITO
GASTOS DE INVERSIÓN	\$400.000.000	
DIGITALIZACIÓN DE ARCHIVO	\$400.000.000	
GASTOS DE OPERAC. COMERCIAL		\$400.000.000
GASTOS DE PRODUCCIÓN		\$400.000.000

Tabla 2

CONCEPTO	CREDITO	CONTRACREDITO
SERVICIOS SOCIALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$30.016.208	
SECTOR PUBLICO	\$11.157.546	
SECTOR PRIVADO		\$11.665.737
PERSONAL INDIRECTO		\$29.508.017

Tabla 3

✓ Mediante Resolución No. 034 del 01 de abril de 2016, se procede a realizar el traslado presupuestal al que hace referencia la tabla 3 del artículo 2 del Acuerdo 003 de la Junta Administradora Regional, quedando así en el presupuesto desagregado:


	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

Nombre	Apropiado	Traslados		Apr. Definitiva
		Credito	ContraCredito	
GASTOS	56,889,500,000.00	19,369,623,667.00	19,369,623,667.00	56,889,500,000.00
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,093,300,000.00	44,903,691.00	44,903,691.00	2,093,300,000.00
GASTOS DE PERSONAL	1,590,372,388.00	44,903,691.00	44,903,691.00	1,590,372,388.00
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	854,940,023.00	30,016,208.00	-	884,956,231.00
SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	690,963,084.00	24,238,338.00	-	715,201,422.00
SUELDOS	690,963,084.00	24,238,338.00	-	715,201,422.00
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	2,659,895.00	96,421.00	-	2,756,316.00
BONIFICACIÓN ESPECIAL POR RECREACIÓN	3,834,346.00	138,995.00	-	3,973,341.00
PRIMA DE NAVIDAD	65,409,608.00	2,358,307.00	-	67,767,915.00
PRIMA DE SERVICIOS	5,810,604.00	210,634.00	-	6,021,238.00
PRIMA DE VACACIONES	31,396,612.00	1,131,987.00	-	32,528,599.00
PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	3,726,553.00	135,311.00	-	3,861,864.00
PRIMA TÉCNICA	45,598,201.00	1,652,935.00	-	47,251,136.00
PRIMA TECNICA SALARIAL	45,598,201.00	1,652,935.00	-	47,251,136.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	5,541,120.00	53,280.00	-	5,594,400.00
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	501,482,977.00	-	29,508,017.00	471,974,960.00
HONORARIOS PROFESIONALES	222,048,066.00	-	29,508,017.00	192,540,049.00
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	263,351,935.00	-	-	263,351,935.00
REMUNERACIÓN DE APRENDICES	16,082,976.00	-	-	16,082,976.00
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	233,949,388.00	14,887,483.00	15,395,674.00	233,441,197.00
AL SECTOR PÚBLICO	112,604,950.00	11,157,546.00	-	123,762,496.00
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	104,383,236.00	10,859,509.00	-	115,242,745.00
CESANTÍAS	71,179,938.00	2,566,415.00	-	73,746,353.00
FONDOS DE CESANTÍAS (FONDO NACIONAL DEL AHORRO)	71,179,938.00	2,566,415.00	-	73,746,353.00
PENSIONES	33,203,298.00	8,293,094.00	-	41,496,392.00
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	33,203,298.00	8,293,094.00	-	41,496,392.00
APORTES PARAFISCALES	8,221,714.00	298,037.00	-	8,519,751.00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	3,288,686.00	119,214.00	-	3,407,900.00
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	4,933,028.00	178,823.00	-	5,111,851.00
AL SECTOR PRIVADO	121,344,438.00	3,729,937.00	15,395,674.00	109,678,701.00
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	68,355,392.00	2,498,058.00	5,038,335.00	65,815,115.00
FONDOS DE PENSIONES	56,501,760.00	-	5,038,335.00	51,463,425.00
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	11,853,632.00	2,498,058.00	-	14,351,690.00
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	18,822,676.00	-	10,357,339.00	8,465,337.00
APORTES PARAFISCALES A LAS CAJAS DE COMPENSACIÓN	34,166,370.00	1,231,879.00	-	35,398,249.00

Como se observa en el cuadro anterior, el movimiento realizado al rubro "Al sector privado" no corresponde a lo estipulado en la Resolución respectiva.

Con el fin de llevar a cabo la adición al presupuesto de ingresos y gastos, se solicitó el 11 de abril de los corrientes el concepto al Ministerios de Tecnologías de la información y las comunicaciones el concepto correspondiente, tanto el 12 de mayo de 2016 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como el 09 de junio de 2016, se recibo el concepto favorable del Ministerio de Hacienda para realizar la adición.


- ✓ Mediante Resolución No. 057 del 09 de junio de 2016, se procede a realizar la adición al presupuesto de Ingresos y Gastos, a la cual hace referencia el artículo uno del Acuerdo No. 003 de la Junta Administradora Regional, quedando así:

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICION	APROPIACIÓN FINAL
DISPONIBILIDAD INICIAL	942.000.000		942.000.000
INGRESOS CORRIENTES	55.929.500.000	16.878.640.295	72.808.140.295
Ingreso de explotación	48.714.578.236	16.878.640.295	65.593.218.531
APORTES	7.214.921.764		7.214.921.764
Aportes establecimientos públicos	7.115.000.000		7.115.000.000
Otros aportes	99.921.764		99.921.764
OTROS INGRESOS CORRIENTES	0		0
Otros Ingresos	0		0
INGRESOS DE CAPITAL	18.000.000		18.000.000
Rendimientos financieros	18.000.000		18.000.000
TOTAL INGRESOS+DISP. INICIAL	56.889.500.000	16.878.640.295	73.768.140.295

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICION	APROPIACIÓN FINAL
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.093.300.000		2.093.300.000
GASTOS DE PERSONAL	1.590.372.388		1.590.372.388
Servicios personales asociados a la nomina	884.956.960		884.956.960
Servicios personales Indirectos	471.974.960		471.974.960
Contribuciones nomina sector publico	123.762.496		123.762.496
Contribuciones nomina sector privado	109.678.702		109.678.702
GASTOS GENERALES	434.620.534		434.620.534
Adquisición de bienes	29.333.674		29.333.674
Adquisición de Servicios	384.198.015		384.198.015
Impuestos y multas	21.088.845		21.088.845
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68.307.078		68.307.078
Transferencias al sector público	56.307.078		56.307.078
Otras Transferencias	12.000.000		12.000.000
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	53.676.200.000	16.878.640.295	70.554.840.295
GASTOS DE PRODUCCIÓN	53.676.200.000	16.878.640.295	70.554.840.295
Industrial	53.676.200.000	16.878.640.295	70.554.840.295
DEUDA PUBLICA	960.000.000		960.000.000
Servicio a la Deuda Interna	960.000.000		960.000.000
GASTOS DE INVERSIÓN	160.000.000		160.000.000
Programas de Inversión	160.000.000		160.000.000
Disponibilidad final	0		0
TOTAL GASTOS + DISP. FINAL	56.889.500.000	16.878.640.295	73.768.140.295

El 17 de mayo se solicitó a los Ministerios de Tecnologías de la información y Comunicaciones el concepto correspondiente para el traslado presupuestal al cual hace referencia la tabla 1 del artículo 2 del Acuerdo No. 003 de la Junta Administradora Regional, el cual mediante TRD: 321 conceptúa favorablemente sobre el correspondiente traslado y el 13 de junio se solicita al Ministerio

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

de hacienda autorización para realizar dicho traslado, el 01 de agosto de 2016 se recibo concepto favorable del Ministerio de Hacienda para el correspondiente traslado.

- ✓ Mediante Resolución No. 076 del 02 de agosto resuelve realizar el correspondiente traslado quedando así:


CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	TRASLADO	APROPIACIÓN FINAL
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.093.300.000		2.163.300.000
GASTOS DE PERSONAL	1.590.372.388		1.590.372.388
Servicios personales asociados a la nomina	884.956.960		884.956.960
Servicios personales Indirectos	471.974.960		471.974.960
Contribuciones nomina sector publico	123.762.496		123.762.496
Contribuciones nomina sector privado	109.678.702		109.678.702
GASTOS GENERALES	434.620.534	70.000.000	504.620.534
Adquisición de bienes	29.333.674	70.000.000	99.333.674
Adquisición de Servicios	384.198.015		384.198.015
Impuestos y multas	21.088.845		21.088.845
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68.307.078		68.307.078
Transferencias al sector público	56.307.078		56.307.078
Otras Transferencias	12.000.000		12.000.000
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	70.554.840.295	- 70.000.000	70.484.840.295
GASTOS DE PRODUCCIÓN	70.554.840.295	- 70.000.000	70.484.840.295
Industrial	70.554.840.295	-70.000.000	70.484.840.295
DEUDA PUBLICA	960.000.000		960.000.000
Servicio a la Deuda Interna	960.000.000		960.000.000
GASTOS DE INVERSIÓN	160.000.000		160.000.000
Programas de Inversión	160.000.000		160.000.000
Disponibilidad final	0		0
TOTAL GASTOS + DISP. FINAL	73.768.140.295		73.768.140.295

Del Acuerdo No. 003 del 31 de marzo de 2016, se encuentra pendiente el traslado presupuestal al que hace referencia la tabla 2, del artículo 2.

- ✚ Por Acuerdo No. 004 del 26 de mayo de 2016, la Junta Administradora Regional aprobó lo siguiente:

Artículo 1. Aprobar la Adición presupuestal de ingresos y gastos en las siguientes cuantías y detalle:

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL
INGRESOS CORRIENTES	\$6.336.057.344
Ingreso de explotación	\$6.336.057.344
GASTOS DE OPERAC. COMERCIAL	\$6.336.057.344
GASTOS DE PRODUCCIÓN	\$6.336.057.344

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

La solicitud realizada al ministerio de hacienda para la aprobación de la adición se hizo por valor de \$6.186.969.257, mostrando una diferencia de \$179.088.087, que corresponde, de acuerdo a las fuentes de financiación para atender le gasto, a la Adición 01 al contrato 015 de 2016 Senado.

✚ Por Acuerdo No. 005 del 28 de julio de 2016, la Junta Administradora Regional aprobó lo siguiente:

Artículo 1. Aprobar la Adición presupuestal de ingresos y gastos en las siguientes cuantías y detalle:

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL
INGRESOS CORRIENTES	\$2.934.891.072
Ingreso de explotación	\$2.934.891.072
GASTOS DE OPERAC. COMERCIAL	\$2.934.891.072
GASTOS DE PRODUCCIÓN	\$2.934.891.072


Artículo 2. Aprobar la Adición presupuestal de ingresos y gastos en las siguientes cuantías y detalle:

CONCEPTO	CREDITO	CONTRACREDITO
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$12.000.000	
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$12.000.000	
Cuota de Auditaje	\$12.000.000	
GASTOS DE PERSONAL		\$12.000.000
Servicios personales indirectos		\$12.000.000

CONCEPTO	CREDITO	CONTRACREDITO
GASTOS DE PERSONA	\$16.000.000	
Servicios personales asociados a la nómina	\$16.000.000	
GASTOS DE PERSONAL		\$16.000.000
Servicios personales indirectos		\$16.000.000

✓ Mediante **Resolución 079 del 05 de agosto de 2016**, se realizó adición por valor de \$6.186.969.257 (Resolución 021 del Ministerio de Hacienda) y los traslados presupuestales del artículo 2 del Acuerdo No. 005 de julio de 2016, quedando el presupuesto de ingresos y gasto así:

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICION	APROPIACIÓN FINAL
DISPONIBILIDAD INICIAL	942.000.000		942.000.000
INGRESOS CORRIENTES	72.808.140.295	6.186.969.257	78.995.109.552
Ingreso de explotación	65.593.218.531	6.186.969.257	71.780.187.788
APORTES	7.214.921.764		7.214.921.764
Aportes establecimientos públicos	7.115.000.000		7.115.000.000
Otros aportes	99.921.764		99.921.764
OTROS INGRESOS CORRIENTES	0		0
Otros Ingresos	0		0
INGRESOS DE CAPITAL	18.000.000		18.000.000
Rendimientos financieros	18.000.000		18.000.000
TOTAL INGRESOS+DISP. INICIAL	73.768.140.295	6.186.969.257	79.955.109.552

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICION	CREDITO	CONTRACREDITO	APROPIACIÓN FINAL
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.163.300.000				2.163.300.000
GASTOS DE PERSONAL	1.590.372.388				1.578.372.388
Servicios personales asociados a la nomina	884.956.960		16.000.000		900.956.231
Servicios personales Indirectos	471.974.960			28.000.000	443.974.960
Contribuciones nomina sector publico	123.762.496				123.762.496
Contribuciones nomina sector privado	109.678.702				109.678.702
GASTOS GENERALES	504.620.534				504.620.534
Adquisición de bienes	99.333.674				99.333.674
Adquisición de Servicios	384.198.015				384.198.015
Impuestos y multas	21.088.845				21.088.845
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68.307.078		12.000.000		80.307.078
Transferencias al sector público	56.307.078		12.000.000		68.307.078
Otras Transferencias	12.000.000				12.000.000
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	70.484.840.295	6.186.969.257			76.671.809.552
GASTOS DE PRODUCCIÓN	70.484.840.295	6.186.969.257			76.671.809.552
Industrial	70.484.840.295	6.186.969.257			76.671.809.552
DEUDA PUBLICA	960.000.000				960.000.000
Servicio a la Deuda Interna	960.000.000				960.000.000
GASTOS DE INVERSIÓN	160.000.000				160.000.000
Programas de Inversión	160.000.000				160.000.000
Disponibilidad final	0				0
TOTAL GASTOS + DISP. FINAL	73.768.140.295	16.878.640.295	28.000.000	-28.000.000	79.955.109.552

Queda pendiente la adición presupuestal por valor de \$2.934.891.072, está en proceso de aprobación del ministerio de hacienda y Min Tic.


No se encontraron los actos administrativos de las siguientes modificaciones presupuestales:

Marzo:

CONCEPTO	APROP. INICIAL	CREDITO	CONTRACREDITO	APROP. FINAL	
GASTOS DE PRODUCCION	53,676,200,000	16,944,296,078	16,944,296,078	53,676,200,000	
CAJA MENOR		152,700	8,000,000	-	8,152,700
CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	39,860,416,729	16,516,095,504	16,858,831,649		39,517,680,584
PUBLICIDAD Y COMERCIALIZACIÓN	145,598,709	70,000,000	70,000,000		145,598,709
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA EQUIPOS	262,531,231	176,800,000		-	439,331,231
DERECHOS DE AUTOR Y OTROS	299,000,000	15,464,429	15,464,429		299,000,000
SEGUROS	64,810,635	144,686,145		-	209,496,780
OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	273,899,040	13,250,000		-	287,149,040

Abril:

CONCEPTO	APROP. INICIAL	CREDITO	CONTRACREDITO	APROP. FINAL	
GASTOS DE PRODUCCION	53,676,200,000	2,380,423,898	2,380,423,898	53,676,200,000	
CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	39,860,416,729	2,380,423,898	2,380,423,898		39,517,680,584

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

Mayo:


CONCEPTO	APROP. INICIAL	CREDITO	CONTRACREDITO	APROP. FINAL
GASTOS GENERALES	434,620,534	19,947,757	19,947,757	384,198,015
SERVICIOS PÚBLICOS	94,161,220	19,947,757	-	114,108,977
ARRENDAMIENTOS	95,700,911	-	19,947,757	75,753,154
GASTOS DE PRODUCCION	53,676,200,000	4,165,667,192	4,165,667,192	53,676,200,000
CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	39,860,416,729	4,046,502,092	4,165,667,192	39,517,680,584
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA EQUIPOS	262,531,231	98,000,300	-	439,331,231
REDES DE CÓMPUTO	61,362,000	21,164,800		299,000,000

4. Ejecución presupuestal:

4.1. Ejecución de Ingresos

CONCEPTO	ANALISIS VERTICAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADOS	% REC
DISPONIBILIDAD INICIAL	1.28%	942,000,000	-	0%
INGRESOS CORRIENTES		72,808,140,295	30,618,092,122	42%
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	88.92%	65,593,218,531	23,632,051,253	36%
APORTES		7,214,921,764	6,986,040,869	97%
APORTES ESTABLEC. PÚBLICOS NACIONALES	9.65%	7,115,000,000	6,920,599,245	97%
APORTES DE OTRAS EMPRESAS	0.14%	99,921,764	65,441,624	65%
INGRESOS DE CAPITAL		18,000,000	51,368,739	285%
RECUPERACIONES		-	47,509,097	0%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.02%	18,000,000	3,859,642	%
TOTAL INGRESOS	100.00%	73,768,140,295	30,669,460,861	42%

Como se observa en el cuadro anterior, la gestión de recaudo del rubro "ingresos de explotación" se encuentra en un 36%, lo que pone en riesgo el flujo de efectivo de la entidad, puesto que este rubro representa el 88.92% de los ingresos del Canal.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

4.1.1. Cumplimiento metas plan estratégico asociadas a presupuesto de ingresos.

FORMULACIÓN PLAN ACCION							
PDA	PERSPECTIVA	OBJETIVO ESTRATÉGICO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	META 2016	PROYECTADO A JULIO DE 2016	RECAUDADO SG EJECUCIÓN A JULIO	RESULTADO
Gestión Financiera	Modelo de Negocio	Generar los ingresos del Canal	Venta de espacios de emisión	\$1,097,082,800	\$639,964,967	\$36,604,796	6%
Gestión Financiera	Modelo de Negocio	Generar los ingresos del Canal	Venta de pauta publicitaria	\$543,400,000	\$316,983,333	\$259,435,606	82%

De acuerdo a las cifras, no se está dando cumplimiento a la meta de la iniciativa Venta de espacios de emisión, que contribuye al objetivo estratégico "Generar los ingresos del canal", puesto que el resultado a julio ha sido de un recaudo del 6% que equivale a \$36.604.796, frente a un valor aproximado de \$639.964.967.


El resultado de venta publicitaria es satisfactorio.

4.2. Ejecución de Gastos

RESUMEN EJECUCIÓN DE GASTOS CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016				
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	COMPROMISOS	DISPONIBILIDAD FINAL	EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,987,499,808	1,119,499,293	868,000,515	56%
GASTOS DE PRODUCCIÓN	57,698,268,611	48,243,146,501	9,455,122,110	84%
SERVICIO A LA DEUDA	960,000,000	493,149,475	466,850,525	51%
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	160,000,000	-	160,000,000	0%

Como se puede observar en el cuadro anterior, se ve una ejecución acorde con el tiempo que ha transcurrido de la vigencia, a excepción del rubro de "programas de inversión" que no presenta ejecución.

Sin embargo revisando los rubros que componen cada componente se observa baja ejecución en los siguientes subrubros:


	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

RESUMEN EJECUCIÓN DE GASTOS CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016				
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	COMPROMISOS	DISPONIBILIDAD FINAL	EJECUCIÓN
GATOS DE FUNCIONAMIENTO				
HONORARIOS PROFESIONALES	140,429,574	61,156,900	79,272,674	44%
REMUNERACIÓN DE APRENDICES	16,082,976	4,254,214	11,828,762	26%
ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	8,465,337	3,385,141	5,080,196	40%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,347,505	1,060,900	6,286,605	14%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	334,597,087	164,171,877	170,425,210	49%
CAPACITACIÓN	21,409,101	7,482,660	13,926,441	35%
SEGUROS	700,000	-	700,000	0%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4,500,000	-	4,500,000	0%
MANTENIMIENTO	62,820,410	11,719,590	51,100,820	19%
ARRENDAMIENTOS	57,756,093	16,865,280	40,890,813	29%
BIENESTAR SOCIAL	26,487,523	12,209,951	14,277,572	46%

Si bien es cierto, la baja ejecución en los rubros anteriormente señalados, están acorde con la Directiva presidencial 001 de 2016 sobre Austeridad en el gasto, es importante tener en cuenta que también se puede configurar como mala planeación y deficiente ejecución presupuestal.

RESUMEN EJECUCIÓN DE GASTOS CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016				
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	COMPROMISOS	DISPONIBILIDAD FINAL	EJECUCIÓN
GATOS DE PRODUCCIÓN				
PUBLICIDAD Y COMERCIALIZACIÓN	70,000,000	10,621,930	59,378,070	15%
C X P VIGENCIAS ANTERIORES	4,088,010	-	4,088,010	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (ACPM ACEITES)	15,000,000	-	15,000,000	0%
MANTENIMIENTO SERVICIO VIGILANCIA Y ASEO	354,800,300	151,316,100	203,484,200	43%
GASTOS DE VIAJE	1,597,300	-	1,597,300	0%
OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	101,210,000	10,310,000	90,900,000	10%
VIGENCIAS EXPIRADAS	210,836,268	92,887,999	117,948,269	44%

Es importante revisar los rubros anteriormente descritos, con el fin de establecer la necesidad de presupuestarlos en cada vigencia.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

4.3. Cuentas por pagar

RESUMEN CUENTAS POR PAGAR CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016						
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	MODIFICACIÓN	APROPIACIÓN FINAL	COMPROMISOS	SALDO DE APROPIACIÓN	EJECUCIÓN
RESERVAS DE APROPIACIÓN	4,848,235,991		4,832,771,562	4,685,514,679	147,256,883	97%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	55,900,127		55,900,127	55,900,127	-	100%
GASTOS DE PRODUCCIÓN	4,792,335,864	(15,464,429)	4,776,871,435	4,629,614,552	147,256,883	97%
RESERVAS DE CAJA	8,129,600,314	-	8,129,600,314	8,129,600,314	-	100%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	49,900,065	-	49,900,065	49,900,065	-	100%
GASTOS DE PRODUCCIÓN	8,079,700,249	-	8,079,700,249	8,079,700,249	-	100%


En general se observa una ejecución óptima de las cuentas por pagar.

RESUMEN EJECUCIÓN DE GASTOS CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016				
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	COMPROMISOS	DISPONIBILIDAD FINAL	EJECUCIÓN
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,093,300,000	1,225,299,485	868,000,515	59%
GASTOS DE PRODUCCIÓN	70,554,840,295	60,952,461,302	9,602,378,993	86%
SERVICIO A LA DEUDA	960,000,000	493,149,475	466,850,525	51%
PROGRAMAS DE INVERSIÓN	160,000,000	-	160,000,000	0%

Teniendo en cuenta la suma de las apropiaciones del gasto para la vigencia 2016 con las cuentas por pagar, se observa una ejecución acorde con el tiempo transcurrido de la presente vigencia.

Artículo 2.8.3.1.11. Definición apropiación. Las apropiaciones son autorizaciones máximas de gasto que tienen como fin ser comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva...

Teniendo en cuenta lo anterior, es importante precisar que las cuentas por pagar ya fueron comprometidas en la vigencia anterior, por tal motivo se pueden incluir en el presupuesto destacando su calidad de cuenta por pagar, por cada rubro, y no sumarlas a cada uno de los rubros del gasto, que tengo disponible para comprometer en la vigencia fiscal.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

4.4. Ejecución cuentas por pagar.

EJECUCIÓN CUENTAS POR PAGAR CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016				
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	PAGOS	EJECUCIÓN PAGOS	SALDO POR PAGAR
RESERVAS DE APROPIACIÓN	4,848,235,991	3,662,803,704	76%	1,185,432,287
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	55,900,127	34,522,532	62%	21,377,595
GASTOS DE PRODUCCIÓN	4,792,335,864	3,628,281,172	76%	1,164,054,692
RESERVAS DE CAJA	8,129,600,314	8,122,343,976	100%	7,256,338
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	49,900,065	49,431,245	99%	468,820
GASTOS DE PRODUCCIÓN	8,079,700,249	8,072,912,731	100%	6,787,518

Se observa una ejecución adecuada de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2015.

RESUMEN EJECUCIÓN DE GASTOS CANAL TR3CE A 31 DE JULIO DE 2016				
CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	COMPROMISOS	DISPONIBILIDAD FINAL	EJECUCIÓN
GATOS DE PRODUCCIÓN				
C X P VIGENCIAS ANTERIORES	4,088,010	-	4,088,010	0%
VIGENCIAS EXPIRADAS	210,836,268	92,887,999	117,948,269	44%


Es preciso revisar la ejecución de los rubros anteriormente descritos, y establecer jurídicamente las acciones a seguir con el fin de acelerar la ejecución de las mismas.

Sin embargo con el documento Número: 2016000180 del 27 de septiembre se realizó el traslado por valor de 4.088.010 de CXP vigencias anteriores a vigencias expiradas.

4.5. Certificados de Disponibilidad Presupuestal

4.5.1. Consecutivos.

De acuerdo al aplicativo SYSMAN los CDP para la vigencia 2016 inicia con el consecutivo 2016000001 del 04 de enero, hasta el 2016000785 del 29 de julio de 2016. Al revisar los consecutivos se pudo establecer que hubo un faltante de 17 números que conforman el consecutivo, así:


	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

NUMERO	OBSEVACION
2016000072, 2016000135, 2016000217, 2016000294, 2016000313, 2016000371, 2016000431, 2016000462, 2016000483, 2016000563, 2016000693, 2016000708, 2016000735, 2016000736, 2016000736, 2016000742, 2016000753	Al realizar la revisión en el aplicativo SYSMAN se pudo verificar que fueron liberados por solicitud de los responsables.


4.5.2. Liberaciones CDP

De acuerdo a la información suministrada por el aplicativo SYSMAN se pudo evidenciar que se han realizado liberaciones a los siguientes CDP, así:


No.DIS	FECHA	DOC	CDP AFECTADO	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000001.00	23/02/2016	DIS	2016000041.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 022 DE 2016	27,248,000.00
2016000002.00	25/02/2016	DIS	2016000078.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	60,000,000.00
2016000003.00	02/03/2016	DIS	2016000313.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 313 SEGÚN SOLICITUD	73,150,000.00
2016000004.00	15/03/2016	DIS	2016000351.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	31,552,000.00
2016000005.00	15/03/2016	DIS	2016000242.00	DISMINUCION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR ERROR DE DIGITACION EN EL RUBRO	6,438,000.00
2016000007.00	23/03/2016	DIS	2016000186.00	DISMINUCION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL EN VALOR SEGÚN SOLICITUD	4,086,925.00
2016000009.00	28/03/2016	DIS	2016000072.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	3,375,000.00
2016000012.00	30/03/2016	DIS	2016000021.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	3,484,000.00
2016000013.00	30/03/2016	DIS	2016000024.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	1,290,000.00
2016000014.00	30/03/2016	DIS	2016000099.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	69,333.00
2016000015.00	30/03/2016	DIS	2016000267.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	8,780.00
2016000016.00	30/03/2016	DIS	2016000058.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	79,733.00
2016000017.00	30/03/2016	DIS	2016000134.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	250,000.00
2016000018.00	30/03/2016	DIS	2016000209.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	686,666.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)		Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO		Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA		Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016


2016000019.00	30/03/2016	DIS	2016000210.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	85,833.00
2016000020.00	30/03/2016	DIS	2016000218.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	350,000.00
2016000021.00	30/03/2016	DIS	2016000219.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	133,334.00
2016000022.00	30/03/2016	DIS	2016000227.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	88,866.00
2016000023.00	30/03/2016	DIS	2016000228.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	710,933.00
2016000024.00	30/03/2016	DIS	2016000229.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	622,066.00
2016000025.00	30/03/2016	DIS	2016000249.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	151,067.00
2016000026.00	30/03/2016	DIS	2016000250.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	151,067.00
2016000027.00	31/03/2016	DIS	2016000199.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	600,000.00
2016000028.00	31/03/2016	DIS	2016000221.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	2,400,000.00
2016000029.00	31/03/2016	DIS	2016000222.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	300,000.00
2016000030.00	31/03/2016	DIS	2016000223.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	150,000.00
2016000031.00	31/03/2016	DIS	2016000224.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	150,000.00
2016000032.00	31/03/2016	DIS	2016000252.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	312,416.00
2016000033.00	31/03/2016	DIS	2016000302.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	300,000.00
2016000034.00	31/03/2016	DIS	2016000098.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	506,182.00
2016000035.00	01/04/2016	DIS	2016000004.00	LIBERACION RUBROS DE NOMINA SEGÚN RESOLUCION 034 DEL 01 DE ABRIL DE 2016	15,395,674.00
2016000036.00	11/04/2016	DIS	2016000362.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	683,787.00
2016000037.00	21/04/2016	DIS	2016000129.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	4,548,000.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)		Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO		Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA		Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000038.00	22/04/2016	DIS	2016000431.00	DISMINUCION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	205,830,000.00
2016000039.00	22/04/2016	DIS	2016000354.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	4,600,560.00
2016000040.00	22/04/2016	DIS	2016000393.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	293,868.00
2016000041.00	26/04/2016	DIS	2016000371.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	18,700,000.00
2016000042.00	26/04/2016	DIS	2016000231.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	88,866.00
2016000043.00	26/04/2016	DIS	2016000230.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	2,043,933.00
2016000044.00	26/04/2016	DIS	2016000215.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	3,210,167.00
2016000045.00	26/04/2016	DIS	2016000144.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	3,199,200.00
2016000046.00	26/04/2016	DIS	2016000380.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	6,000.00
2016000047.00	26/04/2016	DIS	2016000401.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	2,760,000.00
2016000048.00	28/04/2016	DIS	2016000220.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	4,050,000.00
2016000049.00	28/04/2016	DIS	2016000225.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	54,150,007.00
2016000050.00	28/04/2016	DIS	2016000397.00	LIBERACION SALDO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	300,000,000.00
2016000051.00	28/04/2016	DIS	2016000217.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	11,858,733.00
2016000053.00	04/05/2016	DIS	2016000135.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	23,600,000.00
2016000054.00	18/05/2016	DIS	2016000379.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 283/16	47,200,000.00
2016000055.00	18/05/2016	DIS	2016000462.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	704,054.00
2016000056.00	19/05/2016	DIS	2016000493.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 2016000493 SEGÚN SOLICITUD	7,000,000.00
2016000057.00	20/05/2016	DIS	2016000493.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL 2016000493 SEGÚN SOLICITUD	3,560,000.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)		Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO		Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA		Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016


2016000058.00	20/05/2016	DIS	2016000081.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 056/16	52,000,000.00
2016000059.00	20/05/2016	DIS	2016000154.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 115/16	12,863,556.00
2016000060.00	23/05/2016	DIS	2016000410.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	1,802,550.00
2016000061.00	26/05/2016	DIS	2016000416.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	111,000,000.00
2016000062.00	25/05/2016	DIS	2016000223.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 160/16	35,550,000.00
2016000065.00	20/06/2016	DIS	2016000455.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	7,229,600.00
2016000066.00	20/06/2016	DIS	2016000563.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	6,061,000.00
2016000067.00	22/06/2016	DIS	2016000298.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DE LA ORDEN DE SERVICIOS 019 DE 2016	120,000,000.00
2016000068.00	24/06/2016	DIS	2016000471.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	2,600,820.00
2016000069.00	28/06/2016	DIS	2016000175.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA	3,232,193.00
2016000070.00	30/06/2016	DIS	2016000693.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	1,700,000.00
2016000071.00	07/07/2016	DIS	2016000403.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	3.00
2016000072.00	07/07/2016	DIS	2016000375.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	4,507,740.00
2016000073.00	07/07/2016	DIS	2016000374.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	8,742,260.00
2016000074.00	07/07/2016	DIS	2016000041.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	416,000.00
2016000075.00	07/07/2016	DIS	2016000004.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	156,332.00
2016000076.00	07/07/2016	DIS	2016000699.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	65,273,666.00
2016000077.00	08/07/2016	DIS	2016000316.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONT. 243/16	21,945,000.00
2016000078.00	12/07/2016	DIS	2016000447.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	266,667.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016


2016000079.00	12/07/2016	DIS	2016000448.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	126,667.00
2016000080.00	12/07/2016	DIS	2016000469.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	1.00
2016000081.00	12/07/2016	DIS	2016000517.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	2,100,000.00
2016000082.00	12/07/2016	DIS	2016000519.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	93,333.00
2016000083.00	12/07/2016	DIS	2016000545.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	466,667.00
2016000084.00	13/07/2016	DIS	2016000488.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	2.00
2016000085.00	13/07/2016	DIS	2016000494.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	8.00
2016000086.00	13/07/2016	DIS	2016000565.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	10,000,000.00
2016000087.00	26/07/2016	DIS	2016000303.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONT. 204/16	5,733,336.00
2016000088.00	29/07/2016	DIS	2016000735.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	14,077,000.00
2016000089.00	29/07/2016	DIS	2016000736.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	14,077,000.00
2016000090.00	29/07/2016	DIS	2016000737.00	LIBERACION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	12,875,000.00
2016000091.00	01/07/2016	DIS	2016000642.00	DISMINUCION PRESUPUESTAL POR ERROR DE DIGITACION	8,472,794.00
2016000092.00	28/07/2016	DIS	2016000403.00	DISMINUCION DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR ERROR AL MOMENTO DE LA ASIGNACION DEL REGISTRO	13,000.00
TOTAL					1,455,595,245.

4.5.3. CDP con saldos


Adicional a lo anterior, al verificar por el aplicativo las disponibilidades que se encuentran abiertas, se pudo establecer que en algunos casos es porque no se ha terminado la vigencia y por tal razón su afectación terminará en el mes de diciembre, ejemplo de ello, los CDP para el pago de la nómina, servicios públicos. Sin embargo, se encontraron otros, que una vez se ha realizado el respectivo compromiso quedaron con unos saldos que podrían ser liberados, y otros en los cuales se podría considerar que el objeto para el cual se expidieron ya expiró, como se muestra a continuación:

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016


NUMERO CDP	FECHA	NOMBRE CUENTA	TERCERO.NOMBRE	DESCRIPCION	MOVIMIENTO	AFECTACIÓN	MODIFICACIÓN	SALDO
201600022.00	04/01/2016	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS	VARIOS	PRESTACION DE SERVICIOS COMO PROFESIONAL PARA EL SOPORTE DE LA PLANEACION ESTRATEGICA DE LA GERENCIA DE CANAL TR3CE	47,600,000.00	47,599,997.00	0.00	3.00
201600078.00	26/01/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	VARIOS	GASTOS DE DESPLAZAMIENTO PARA LOS CONTRATISTAS DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA VIGENCIA 2016	100,000,000.00	39,878,513.00	-60,000,000.00	121,487.00
2016000425.00	06/04/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	PRESTAR SUS SERVICIOS PARA LA ADMINISTRACION OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (AOM) DE LA RED DE TRANSMISION DE TEVEANDINA LTDA CANAL TR3CE	903,596,550.00	903,499,640.00	0.00	96,910.00
2016000443.00	15/04/2016	COMPRA DE EQUIPOS	VARIOS	ADQUISICION EQUIPO DE COMPUTO	17,000,000.00	16,700,000.00	0.00	300,000.00
2016000522.00	20/05/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 160082-0-2016 CONCEJO BOGOTA	VARIOS	ADICIONAR AL CDP 508 CORRESPONDIENTE AL SERVICIO PARA EL DISEÑO, PRODUCCION Y POST PRODUCCION DE	130,759,792.00	130,758,999.00	0.00	793.00
2016000541.00	01/06/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	POR DISEÑO, PREPRODUCCION, PRODUCCION Y POST PRODUCCION DE HASTA CUATRO PROYECTOS TELEVISIVOS DE CONTENIDO REGIONAL, BAJO LA MODALIDADDE PRODUCCION POR ENCARGO - CONVOCATORIA REGIONAL 2016	1,013,607,606.00	1,009,165,350.00	0.00	4,442,256.00
2016000562.00	10/06/2016	MANTENIMIENTO	VARIOS	PRESTAR EL SERVICIO DE LIMPIEZA DE VIDRIOS Y FACHADA DE LA SEDE SOLEDAD DE TEVEANDINA LTDA CANAL TR3CE	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
2016000589.00	23/06/2016	MANTENIMIENTO	VARIOS	SOPORTE Y MANTENIMIENTO SISTEMAS ELECTRICOS Y AIRE ACONDICIONADO	40,000,000.00	30,392,000.00	0.00	9,608,000.00
2016000595.00	24/06/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	VARIOS	ALQUILER DE EQUIPO TECNICO DURANTE DOS DIAS PARA EL COMERCIAL DEL PLAN NACIONAL DECENAL DE EDUCACION	13,920,000.00	0.00	0.00	13,920,000.00
2016000599.00	24/06/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 229/16 MINEDUCACION	VARIOS	PRESTAR LOS SERVICIOS DE OPERACIÓN LOGISTICA DE EVENTOS Y REALIZACION DE ACTIVIDADES RELACIONADAS, EN CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 229 DE 2016 SUSCRITO ENTRE EL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL Y CANAL TR3CE	9,061,835,384.00	9,061,835,383.00	0.00	1.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000601.00	27/06/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 15-CPAB-003 2016	VARIOS	ADICIONAR EL VALOR SOLICITADO PARA PRESTAR SUS SERVICIOS COMO PRODUCTOR-REALIZADOR PARA LOS PROGRAMAS I LOVE USA DENTRO DEL CONTRATO CON LA EMBAJADA AMERICANA	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00
2016000622.00	27/06/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	VARIOS	ADICIONAR A LA ORDEN DE SERVICIO 036/16 FIRMADA ENTRE PUBLICVISION Y TEVEANDINA LTDA	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00
2016000637.00	27/06/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	ADICION AL CONTRATO 142 SUSCRITO POR JEISSON RICARDO CARDENAS WILCHES COMO ASISTENTE DE CAMARA PARA EL PROGRAMA FRANJA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL QUE HACE PARTE INTEGRAL DE LA RESOLUCION 004 DE 2016 DE LA ANTV, MODIFICADA POR LA RESOLUCION 486 DE LA ANTV	5,037,186.00	5,037,184.00	0.00	2.00
2016000645.00	27/06/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	PRESTAR SERVICIOS DE MANERA AUTONOMA E INDEPENDIENTE COMO EDITOR, PARA LOS PROGRAMAS EL CUADERNO Y TR3CE NEWS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DE LA RESOLUCION 004 DE 2016 DE LA ANTV, MODIFICADA POR LA RESOLUCION 486 DE LA ANTV	8,575,704.00	8,575,703.00	0.00	1.00
2016000646.00	27/06/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	PRESTAR SERVICIOS DE MANERA AUTONOMA E INDEPENDIENTE COMO GRAFICADOR, PARA LOS PROGRAMAS EL CREW, PROGRAMA DE VIAJES DE LA REGION ANDINA,	12,403,368.00	12,043,368.00	0.00	360,000.00
2016000647.00	27/06/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	ADICION AL CONTRATO 267 SUSCRITO POR DIEGO ALEJANDRO MENDOZA GOMEZ COMO GRAFICADOR DE LOS PROGRAMAS EL CREW, PROGRAMA DE VIAJES DE LA REGION ANDINA	12,403,368.00	12,043,368.00	0.00	360,000.00
2016000648.00	27/06/2016	PROYECTOS ANTV / PRINCIPAL	VARIOS	ADICION AL CONTRATO 078 SUSCRITO POR GUSTAVO ADOLFO GUTIERREZ DURAN COMO GRAFICADOR DE LOS PROGRAMAS EL CREW, PROGRAMA DE VIAJES DE LA REGION ANDINA,	12,403,368.00	12,043,368.00	0.00	360,000.00
2016000687.00	27/06/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 229/16 MINEDUCACION	VARIOS	PRESTAR LOS SERVICIOS LOGISTICOS PARA LOS SIGUIENTES EVENTOS DEL MINISTERIO DE EDUCACION: 459-1, 505 DEL CONTRATO 229 SUSCRITO CON EL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	13,786,646.00	13,786,640.00	0.00	6.00
2016000709.00	08/07/2016	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	VARIOS	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE CONSULTORIA TECNICA EN PLANEACION, SEGUIMIENTO Y CONTROL DE PROYECTOS Y ACTIVIDADES DE OBRAS CIVILES EN LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE TEVEANDINA LTDA	36,000,000.00	34,600,000.00	0.00	1,400,000.00
2016000710.00	08/07/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 075/16 UND SERV. AL EMPLEO	VARIOS	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO APOYO LOGISTICO - CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 075 DE 2016 DE LA UNIDAD DE SERVICIO AL EMPLEO	11,600,000.00	10,600,000.00	0.00	1,000,000.00
2016000714.00	08/07/2016	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	VARIOS	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO APOYO LOGISTIVO PARA LAS NECESIDADES DE CANAL TR3CE	6,960,000.00	6,200,000.00	0.00	760,000.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000731.00	18/07/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 01/16 CAMARA DE REPRESENTANTES	VARIOS	PRESTACION DE SERVICIOS COMO PRODUCTOR PARA LAS NECESIDADES DEL CANAL CONGRESO- CAMARA DE REPRESENTATES, EN CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO 001 DE 2016 FIRMADO ENTRE LA CAMARA DE REPRESENTANTES Y TEVEANDINA LTDA	24,450,000.00	23,250,000.00	0.00	1,200,000.00
2016000745.00	19/07/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 16-CPAB-001 EEUU	VARIOS	PRESTAR SUS SERVICIOS COMO FOTOGRAFO PARA LOS PROGRAMAS I LOVE USA DENTRO DEL CONTRATO DE LA EMBAJADA AMERICANA	10,000,000.00	8,800,000.00	0.00	1,200,000.00
2016000748.00	19/07/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 16-CPAB-001 EEUU	VARIOS	PRESTAR SUS SERVICIOS COMO PRESENTADORA PARA LOS PROGRAMAS I LOVE USA DENTRO DEL CONTRATO DE LA EMBAJADA AMERICANA	16,000,000.00	15,466,666.00	0.00	533,334.00
2016000759.00	27/07/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / CONT. 229/16 MINEDUCACION	VARIOS	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO EJECUTIVO DE EVENTOS PARA EL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 229 DE 2016 DEL MINISTERIO DE EDUCACION	23,100,000.00	21,000,000.00	0.00	2,100,000.00
2015000835.00	01/01/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	CARACOL S.A.	PRESTAR LOS SERVICIOS DE DIVULGACION EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIÓN, A TRAVES DEL APOYO LA GESTION PARA LA REALIZACION	2,176,741.00	2,176,745.00	0.00	-4.00
2015000835.00	01/01/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	VARIOS	PRESTAR LOS SERVICIOS DE DIVULGACION EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIÓN, A TRAVES DEL APOYO LA GESTION PARA LA REALIZACION	4.00	0.00	0.00	4.00
2015000843.00	01/01/2016	MATERIALES Y SUMINISTROS / PRINCIPAL	SANDRA CECILIA CASTRO SAAVEDRA	COMPRA DE UN MUEBLE DE ARCHIVO RODANTE PARA EL AREA DE JURIDICA Y DE UN FOLDERAMA PARA EL AREA DE RECURSOS HUMANOS	3,248,000.00	0.00	0.00	3,248,000.00
2015000918.00	01/01/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	CAICEDO MANTILLA JUAN CARLOS	PRESTAR SERVICIOS EN EL DESARROLLO DE LA ESCENOGRAFIA PARA EL ESPECIAL DE EN TIC CONFIO	39,078,144.00	0.00	0.00	39,078,144.00
2015000919.00	01/01/2016	CONTRATOS SERVICIOS DE PRODUCCIÓN / PRINCIPAL	SANCHEZ NIETO LINDA SIMONA	PRESTAR SERVICIOS COMO PRESENTADORA PARA EL ESPECIAL DE EN TIC CONFIO	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

4.5.4. Afectación presupuestal CDP

En la afectación presupuestal de algunos rubros se observó que la descripción no tiene relación directa con el rubro que se afectó, como en los siguientes casos:


N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000004	21020227	BIENESTAR SOCIAL	04/01/2016	PAGO DE NOMINA, PRESTACIONES SOCIALES Y PARAFISCALES DEL PERSONAL DE PLANTA DE TEVEANDINA LTDA, PARA LA VIGENCIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	6,344,283.00
2016000024	21020227	BIENESTAR SOCIAL	04/01/2016	SUMINISTRO DE CARNE PARA LOS FUNCIONARIOS, CONTRATISTAS Y PRACTICANTES (APRENDICES) DE TEVEANDINA LTDA CANAL TR3CE	5,000,000.00
2016000186	21020227	BIENESTAR SOCIAL	05/02/2016	EJECUCION DEL PLAN DE BIENESTAR LABORAL Y DE CAPACITACION VIGENCIA 2016	3,977,064.00
2016000186	21020227	BIENESTAR SOCIAL	05/02/2016	EJECUCION DEL PLAN DE BIENESTAR LABORAL Y DE CAPACITACION VIGENCIA 2016	11,166,176.00

El pago de nómina y suministro de carne no corresponde a la razón de ser del rubro de bienestar social.

N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000186	21020201	CAPACITACIÓN	05/02/2016	EJECUCION DEL PLAN DE BIENESTAR LABORAL Y DE CAPACITACION VIGENCIA 2016	12,000,000.00
2016000555	21020201	CAPACITACIÓN	09/06/2016	CONTRATAR EL SERVICIO DE AUDITORIA DE SEGUIMIENTO DEL PRIMER AÑO DE LA CERTIFICACION BAJO LOS ESTANDARES NTCGP 1000:2009 Y LA ISO 9001:2008	3,480,000.00

El servicio de auditoria no corresponde a la finalidad del rubro de capacitación.

N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
--------	--------------	-------	-------	-------------	-------

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000026	25100101	CASSETTES BETACAM 30 60 VHS DVD MINIDVD CD / PRINCIPAL	04/01/2016	SUMINISTRO DE CASSETTES, DVD CON SOBRE, DISCOS DUROS, MEMORIAS, CINTAS, FILTROS, KIT DE LIMPIEZA DE CAMARAS Y PILAS PARA SUPLIR LAS NECESIDADES DE PRODUCCION DEL CANAL	30,000,000.00
2016000026	25100105	CINTA DE ENMASCARAR / PRINCIPAL	04/01/2016	SUMINISTRO DE CASSETTES, DVD CON SOBRE, DISCOS DUROS, MEMORIAS, CINTAS, FILTROS, KIT DE LIMPIEZA DE CAMARAS Y PILAS PARA SUPLIR LAS NECESIDADES DE PRODUCCION DEL CANAL	3,200,000.00

En este cuadro se pueden observar dos rubros diferentes, y la misma descripción para realizar la respectiva afectación.


N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000565	25100221	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (ACPM ACEITES) / PRINCIPAL	10/06/2016	PRESTAR LOS SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (GASOLINA), SERVICIO DE TECNOMECANICA, SERVICIO TECNICO DE LAVADO PARA DOS (2) VEHICULOS DE CANAL TR3CE Y EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (ACPM)	15,000,000.00

Si bien la descripción hace referencia al suministro de combustible, también hace referencia a conceptos de mantenimiento como lavado, o servicio de revisión tecnomecánica.

N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000267	25100231	MATERIALES Y SUMINISTROS / PRINCIPAL	19/02/2016	PRESTAR SERVICIO DE MANTENIMIENTO EXTINTORES SOLEDAD - RTVC TEVEANDINA LTDA CANAL TR3CE	1,000,000.00

N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000127	25100107	PINTURA Y RODILLOS SALA GRABACIONES / PRINCIPAL	02/02/2016	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE FERRETERIA (PINTURA, TORNILLERIA, HERRAJERIA, CERRADURAS, FIJACIONES, PLOMERIA, SEGURIDAD INDUSTRIAL, ELECTRICIDAD, EMPAQUES ENTRE OTROS)	10,000,000.00


N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
--------	--------------	-------	-------	-------------	-------

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000587	25100234	REDES DE CÓMPUTO / PRINCIPAL	23/06/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL SOPORTE DE SOFTWARE Y HARDWARE DE LOS SISTEMAS INFORMATICOS DE CANAL TR3CE	14,352,000.00
------------	----------	------------------------------	------------	--	---------------


N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000003	21020207	SERVICIOS PÚBLICOS	04/01/2016	ALQUILER DE INFRAESTRUCTURA CODENSA	20,757,960.00
2016000005	21020207	SERVICIOS PÚBLICOS	04/01/2016	SERVICIOS PUBLICOS PARA LA VIGENCIA 2016	46,500,000.00
2016000005	25100224	SERVICIOS PÚBLICOS (ENERGIA AGUA TELEFONO) / PRINCIPAL	04/01/2016	SERVICIOS PUBLICOS PARA LA VIGENCIA 2016	108,500,000.00

N. CDP	CODIGO RUBRO	RUBRO	FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2016000006	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	04/01/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES DE ABOGADO PARA BRINDAR ASESORIA JURIDICA A LA GERENCIA GENERAL DE TEVEANDINA LTDA - CANAL TR3CE	89,060,409.00
2016000032	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	12/01/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA PARA EL APOYO JURIDICO A LA DIRECCION JURIDICA Y ADMINISTRATIVA DE TEVEANDINA LTDA CANAL TR3CE	43,625,000.00
2016000034	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	12/01/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA COMPENSACION DE NOMINA PARA CANAL TR3CE	27,920,000.00
2016000041	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	14/01/2016	EL CONTRATISTA DE MANERA INDEPENDIENTE Y AUTONOMA, ES DECIR, SIN QUE EXISTA SUBORDINACION LABORAL, PRESTARÁ SUS SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA JURIDICA Y ADMINISTRATIVA DE CANAL TR3CE	34,944,000.00
2016000057	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	18/01/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR FINANCIERO PARA LA GERENCIA DEL CANAL	85,750,000.00
2016000063	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	19/01/2016	LA CONTRATISTA SE COMPROMETE A PRESTAR SERVICIOS DE MANERA AUTONOMA E INDEPENDIENTE PARA APOYAR LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCION JURIDICA Y ADMINISTRATIVA EN LOS REQUERIMIENTOS CONTRATALES DEL AREA DE PRODUCCION DEL CANAL	26,083,192.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000064	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	19/01/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES DE MANERA AUTONOMA E INDEPENDIENTE COMO ASESOR DE GERENCIA DEL CANAL TR3CE EN LOS PROYECTOS, MODELOS DE NEGOCIO, ACUERDOS Y TEMAS Y ASUNTOS EN GENERAL ESTRATEGICOS DE CARÁCTER INTERNACIONAL.	43,740,000.00
2016000121	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	01/02/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL SOPORTE OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO DE LA GERENCIA DEL CANAL	22,000,000.00
2016000122	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	01/02/2016	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO APOYO AL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD Y PLANEACION Y A LOS PROCESOS DE GESTION AMBIENTAL EMPRESARIAL Y RESPONSABILIDAD SOCIAL DE TEVEANDINA LTDA	66,000,000.00
2016000185	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	05/02/2016	PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES DE MANERA AUTONOMA E INDEPENDIENTE COMO ASESOR PARA LA GERENCIA EN TODOS LOS TEMAS RELACIONADOS CON LA IMPLEMENTACION Y MEJORA CONTINUA DE LA PLANEACION Y SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD (SGC) DE TEVEANDINA LTDA	80,750,000.00
2016000226	25100237	CONTRATISTAS / PRINCIPAL	11/02/2016	EL CONTRATISTA SE OBLIGA CON EL CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA., REALIZAR CONTROLES ALEATORIOS DE LOS ACTIVOS DE PROPIEDAD DE LA ENTIDAD Y BRINDAR SOPORTE ADMINISTRATIVO A LA DIRECCION JURIDICA Y ADMINISTRATIVA DE LA ENTIDAD	41,877,333.00

En los casos anteriores, se evidencia que son para apoyar y asesorar la gestión administrativa, estratégica, jurídica y financiera, gastos que deben ser llevados por funcionamiento, en el entendido de como lo dice el "DOCUMENTO D.G.P.N. 100/2013 20 DE DICIEMBRE DE 2013 se define como gastos de operación comercial. incluyen los gastos que realizan las empresas para adquirir bienes y servicios destinados **a la comercialización o a la producción y reflejan las características propias de la principal actividad de cada empresa**. Además de guardar concordancia con el comportamiento previsto de los ingresos de cada EICE, estos gastos deben reflejar reducciones de costos por austeridad y aumentos de productividad". (negrilla fuera del texto)

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016


4.6.REGISTROS PRESUPUESTALES

De acuerdo al informe arrojado por el aplicativo SYSMAN se encontró un total de 1000 RP, del primero de enero al 31 de julio de 2016, numerados del 2016000001-2016001000.


4.6.1. Revisión Liberaciones registros presupuestales.

Una vez verificado en el aplicativo SYSMAN, de acuerdo a los soportes se encontró, que coinciden con la información suministrada por la Coordinación de presupuesto y contabilidad, como se observa a continuación:

NUMERO DOCUMENTO	FECHA	DOCUMENTO	RP AFECTADO	TERCERO	JUSTIFICACIÓN	VALOR
2016000001	23/02/2016	RES	2016000040.00	MARIA TERESA GOMEZ HIGUERA	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 022 DE 2016	27,248,000.00
2016000002	15/03/2016	RES	2016000328.00	TELECAFE LTDA	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	31,552,000.00
2016000003	15/03/2016	RES	2016000248.00	MAC SOLUTIONS SAS	DISMINUCION REGISTRO PRESUPUESTAL POR ERROR DE DIGITACION EN EL RUBRO	6,438,000.00
2016000010	29/03/2016	RES	2016000226.00	CARLOS ARTURO CABALLERO ARIAS	DISMINUCION REGISTRO PRESUPUESTAL POR ERROR DE DIGITACION	88,866.00
2016000011	31/03/2016	RES	2016000442.00		LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	190,000.00
2016000012	31/03/2016	RES	2016000443.00		LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	190,000.00
2016000013	31/03/2016	RES	2016000444.00		LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	190,000.00
2016000014	11/04/2016	RES	2016000386.00	HOTEL EL MARQUES DE SANTO DOMINGO SAS	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	683,787.00
2016000016	18/05/2016	RES	2016000433.00	MARIA XIMENA VIÑA CASTRO	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 283/16	47,200,000.00
2016000017	20/05/2016	RES	2016000083.00	VANESSA RIQUELME VASQUEZ	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 056/16	52,000,000.00
2016000018	20/05/2016	RES	2016000163.00	JUAN CAMILO ROZO JIMENEZ	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 115/16	12,863,556.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

2016000019	25/05/2016	RES	2016000216.00	JUAN MANUEL CORREA GOMEZ	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO 160/16	35,550,000.00
2016000022	10/06/2016	RES	2016000583.00	ERAZO MARTINEZ ANA CAROLINA	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	1,819,638.00
2016000023	10/06/2016	RES	2016000453.00	JIMMY ALEXANDER CASTRO GOMEZ	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	490,950.00
2016000024	10/06/2016	RES	2016000579.00	DIEGO ANDRES PEREZ POVEDA	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	449,950.00
2016000025	10/06/2016	RES	2016000580.00	DIEGO FRANCISCO RODRIGUEZ BELLO	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	843,610.00
2016000026	10/06/2016	RES	2016000582.00	JUAN GUILLERMO MONCALEANO INFANTE	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	1,319,193.00
2016000027	10/06/2016	RES	2016000581.00	MONTOYA MONTILLA ANDREA MILENA	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	776,500.00
2016000028	10/06/2016	RES	2016000454.00	DUMAR ALEXANDER GUERRERO RUBIO	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	360,000.00
2016000029	10/06/2016	RES	2016000578.00	MICHAEL ANDRES ZAMBRANO MORENO	LIBERACION PRESUPUESTAL SEGÚN SOLICITUD	300,000.00
2016000030	22/06/2016	RES	2016000445.00	CORPORACION SER SOCIAL, CONSTRUIMOS OPORTUNIDADES	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DE LA ORDEN DE SERVICIOS 019 DE 2016	120,000,000.00
2016000031	28/06/2016	RES	2016000212.00	JIMMY ALEXANDER CASTRO GOMEZ	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA	3,232,193.00
2016000032	08/07/2016	RES	2016000362.00	PAULA ANDREA ALZATE ALZATE	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONT. 243/16	21,945,000.00
2016000033	26/07/2016	RES	2016000296.00	JEISON RODRIGO CUELLAR MONTEALEGRE	LIBERACION REGISTRO PRESUPUESTAL SEGÚN ACTA DE TERMINACION ANTICIPADA DEL CONT. 204/16	5,733,336.00
2016000034	28/07/2016	RES	2016000662.00	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE	DISMINUCION REGISTRO PRESUPUESTAL POR ERROR AL MOMENTO DE LA ASIGNACION DEL REGISTRO	13,000.00
TOTAL						371,477,579.00

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

5. Manuales, políticas, Procedimientos, riesgos:

➤ No se encontró manual, políticas internas en materia presupuestal.

➤ En cuanto a los procedimientos:

○ **Elaboración del anteproyecto del presupuesto:**

- ✓ Las actividades no tienen los tiempos o fechas aproximadas en que debe realizarse cada actividad. En las condiciones generales se habla de disponer la información mínima requerida en el tercer trimestre del año.
- ✓ Hace falta establecer que en el tercer trimestre del año se darán las indicaciones precisas de cada vigencia, que de estar claras en el procedimiento no sería necesario.
- ✓ Se debe tener en cuenta en qué sentido en proveedor es el Ministerio de Hacienda y Crédito público para la elaboración el anteproyecto. Teniendo en cuenta que en este caso serían proveedores de las directrices, y fechas para iniciar el ejercicio de elaborar el presupuesto.
- ✓ Pero en el caso de la elaboración del anteproyecto los proveedores son los procesos internos, ya quienes son quienes exponen sus necesidades.


○ **Ejecución y control presupuestal**

- ✓ No son claros los proveedores y clientes de cada actividad
- ✓ No se establecen tiempo para la ejecución de las actividades
- ✓ Se debe revisar la entrada de la actividad 2 y 3
- ✓ En la actividad número 5, se pueden observar 3 actividades, en la cual hay una que se puede considerar punto de control (firma de la Coordinadora de presupuesto y contabilidad) quien pasa a ser la responsable de esa actividad.
- ✓ La actividad Número 10 no establece la periodicidad del informe de indicadores.
- ✓ La actividad 11 está muy general.
- ✓ La normatividad se encuentra desactualizada.

○ **Revisión Riesgos**

Se revisó el mapa de riesgos donde se encontró un riesgo asociado a presupuesto que dice "errada ejecución presupuestal y tiene asociados los siguientes controles:

Controles	observación
1. Conciliaciones entre Presupuesto y Contabilidad.	De acuerdo a lo expuesto por el apoyo de presupuesto la conciliación se realiza mensualmente pero no queda soporte documental.
2. Verificación de las solicitudes de certificado de disponibilidad presupuestal con la planeación presupuestal.	En la revisión realizada a las solicitudes de CDP se pudo verificar que se cumple.
3. Verificación de los saldos presupuestales en el software administrativo y financiero.	Se pudo verificar que se cumple
4. Seguimiento a la ejecución presupuestal en el software administrativo y financiero.	Se debe optimizar el control, documentando políticas de operación para la liberación de saldos de los CDP.
5. Aplicación del procedimiento de ejecución presupuestal.	El procedimiento se debe revisar.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016


6. Resultados

6.1. Aspectos Positivos.

- ✓ Las responsables de presupuesto estuvieron muy receptivas a la auditoria.
- ✓ El área cuenta con un aplicativo denominado SYSMAN que permite expedir los documentos como certificados, registros, además de diferentes tipos de informes de acuerdo a las necesidades de la administración.
- ✓ Las personas responsables de presupuesto tienen los documentos soportes de los movimientos presupuestales archivados y custodiados en debida forma.
- ✓ La ejecución de gastos corresponde a la realidad institucional.
- ✓ Realizan seguimiento mensual y solicitud de liberación de saldos a los responsables.
- ✓ Los Certificados de disponibilidad presupuestal y los registros de disponibilidad presupuestal se expiden de manera oportuna.
- ✓ Se cuenta con los soportes de las solicitudes, liberaciones y disminuciones de saldos de las disponibilidades y registros presupuestales.

6.2. Aspectos a mejorar

- ✓ Observación: Hubo error de digitación en el valor de "Ingresos de explotación" del Acuerdo 003 de 2016, dado que el valor que aparece es de **\$6.878.640.295** y debería ser **\$16.878.640.295**
- ✓ Del Acuerdo No. 003 del 31 de marzo de 2016, se encuentra pendiente el traslado presupuestal por valor de \$400 millones para la digitalización del archivo.
- ✓ No conformidad: En el detalle de las cuentas presupuestales se pudo observar modificaciones a los rubros presupuestales sin los actos administrativos (acuerdos o resoluciones) que los aprueben, de acuerdo al artículo 2.8.3.2.3 del Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015, y a las condiciones generales del procedimiento ejecución y control presupuestal de la entidad.
- ✓ Observación: La gestión de recaudo del rubro "ingresos de explotación" se encuentra en un 36%, lo que pone en riesgo el flujo de efectivo de la entidad, puesto que este rubro representa el 88.92% de los ingresos del Canal.
- ✓ No conformidad: No se está dando cumplimiento a la meta de la iniciativa Venta de espacios de emisión, que contribuye al objetivo estratégico "Generar los ingresos del canal", puesto que el resultado a julio ha sido de un recaudo del 6% que equivale a \$36.604.796, frente a un valor aproximado de \$639.964.967.
- ✓ Observación: Los rubros, honorarios profesionales, remuneración de aprendices, administradoras riesgos profesionales, materiales y suministros, adquisición de servicios, capacitación, seguros, impresos y publicaciones, mantenimiento, arrendamientos, bienestar social, presentan una ejecución presupuestal por debajo del 44% para el 31 de julio de 2016, si bien esto está acorde con la Directiva presidencial 001 de 2016 sobre Austeridad en el gasto, es importante tener en cuenta que también se puede configurar como mala planeación y deficiente ejecución presupuestal.
- ✓ Observación: La ejecución de los rubros "cuentas por pagar vigencias anteriores", y "vigencias expiradas" ha sido muy baja, por lo que es importante establecer jurídicamente las acciones a seguir, con el fin de acelerar la ejecución de las mismas.
- ✓ Observación: En la revisión aleatoria a 10 rubros presupuestales, se evidenció que en algunos casos la descripción para la afectación presupuestal, no corresponde al rubro, y en

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016

dos casos se pudo establecer que el nombre del rubro es similar pero con una palabra de más, por lo que se puede percibir falta de claridad sobre los gastos que se pueden imputar a cada rubro.

- ✓ Observación: Se carece de controles documentados en materia presupuestal.
- ✓ Observación: Los procedimientos no son claros en cuanto a los proveedores, clientes y responsables de cada actividad, además, carecen de tiempos y puntos de control.
- ✓ Observación: No todos los controles asociados para minimizar el riesgo "errada ejecución presupuestal" se encuentran asociados en los procedimientos
- ✓ Observación: Al inicio de la auditoria, se bajó del aplicativo SYSMAN la ejecución presupuestal de ingresos, la cual se encontraba diferente a la suministrada por la Coordinadora de Presupuesto y Contabilidad.

7. ACCIONES RECOMENDADAS:

- 7.1. Formular un documento interno, que contenga las políticas de operación, puntos de control, y plan de cuentas del presupuesto de la entidad, entre los que se encuentren directrices para la liberación de saldos de CDP.
- 7.2. Realizar depuración del plan de cuentas a fin de eliminar algunos rubros que no se usan, previa autorización del Representante Legal.
- 7.3. Que todas las modificaciones que se realicen a las cuentas desagregadas del presupuesto del rubro de operación, cuenten con el respectivo acto administrativo que así lo ordene, de acuerdo a lo establecido en el artículo 2.8.3.2.3 del Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015.
- 7.4. Ajustar la disponibilidad inicial de los rubros: honorarios profesionales, remuneración de aprendices, administradoras riesgos profesionales, materiales y suministros, adquisición de servicios, capacitación, seguros, impresos y publicaciones, mantenimiento, arrendamientos, bienestar social, de acuerdo a la Directiva 001 de 2016, con el fin de no mostrar una gestión deficiente.
- 7.5. Asignar los recursos necesarios con el fin de optimizar la herramienta SYSMAN, para poder utilizar el módulo de ejecución activa.
- 7.6. Armonizar el seguimiento y ajuste que se haga al plan Estratégico de la entidad, con la ejecución presupuestal, a fin de medir el impacto de la ejecución presupuestal sobre el logro de las estrategias.
- 7.7. Coordinar con la Asesora de Planeación, las modificaciones que se realicen al presupuesto, ya que pueden impactar directamente el cumplimiento de las metas de los diferentes planes de la entidad.


Firma Líder del proceso Auditado:

ORIGINAL FIRMADO

Luz Marina Parra-Coordinadora de Presupuesto y Contabilidad

Nota: acepta el informe.

Profesional de Control Interno o quien haga sus veces.	Auditor (1)
YENIFFER LATORRE CASAS	N/A

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD (SGC)	Código: ME-GES-F1
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO	Versión: V.0
	FORMATO INFORME DE AUDITORIA	Fecha de Emisión: 23 de septiembre de 2016