

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

GOBERNACION DEL ATLANTICO

VIGENCIA 2020

MEMORANDO No. 06 01 DE MARZO DE 2021

Contralor Departamental del Atlántico: Jairo Fandiño Vasquez

Subcontralor Luimar A Sarmiento Sánchez

Supervisor de Auditoría Luimar A Sarmiento Sánchez

Equipo auditor:

**Líder de Auditoria
Integrantes**

Milena del Valle de Moya
Reynaldo Dávila Moreno
Nicanor Parra
Jorge Martínez
Deisy Núñez

TABLA DE CONTENIDO

1	CARTA DE CONCLUSIONES	4
2.	INTRODUCCIÓN	7
2. 1	Objetivo General y Específicos	8
2.2	Alcance	8
2.3	Limitaciones al Ejercicio Auditor.	8
2.4	Sujeto de Control y Responsabilidad	8
2.5	Marco Regulatorio Aplicable al Sujeto de Control	9
2.6	Responsabilidad de la CDA	10
2.7	MACRO PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE VIGENCIA 2020 10	
2.8	Opinión Sobre los Estados Financieros Vigencia 2020.....	10
2. 9	Fundamentos Opinión Sobre Los Estados Financieros	11
2.9.1	Análisis de los Estados Financieros.....	11
3	MACRO PROCESO PRESUPUESTAL	17
4	Cuadro de Hallazgo.....	46



CARTA DE CONCLUSIONES

Doctora
ELSA MARGARITA NOGUERA DE LA ESPRIELLA
Gobernadora
Gobernación del Atlántico
Dirección
Ciudad

Asunto: Informe Final de Financiera y Presupuestal vigencias 2020.

Respetada doctora:

La Contraloría Departamental del Atlántico, en ejercicio de las atribuciones constitucionales conferida, modificadas por el acto legislativo 04 de 2019, el decreto No. 403 de 2020 de marzo 16 “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal “y demás disposiciones que las desarrollan complementan, se practicó auditoría Financiera Presupuestal y evaluación de control interno Contable, a la Gobernación del Atlántico.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada por la Contraloría Departamental del Atlántico, mediante la Resolución Orgánica No 0012 de 2017, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión.

Como producto de este informe de auditoría se generaron observaciones de carácter administrativo, y disciplinarios, y se efectúan las correspondientes recomendaciones a la administración para que aclare o subsane las deficiencias e inconsistencias presentadas en la gestión financiera y contable.

La Gobernación del Atlántico, es responsables de los Estados Financieros de conformidad con el marco de referencia de emisión de información financiera aplicable a los controles internos que permitan que su preparación esté libre de errores de significancia, ya se debido a fraude o error, así como de aprobar ejecutar el presupuesto anual del fondo, incluyendo modificaciones, traslados y adiciones.

El Objetivo de este ejercicio fiscalizador, fue proferir un dictamen Integral que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto de la entidad refleja razonablemente los resultados y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del estado, en beneficio de la comunidad determinado el fenecimiento y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto para la vigencia 2020.

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la Gobernación del Atlántico con corte a 31 de diciembre de 2020, obteniendo como resultado que de incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 47.402.908.892,00 lo que determina una opinión a los Estados Financieros de la vigencia 2020, con una opinión **Con salvedad**, ya que la MATERIAL GENERALIZADA Mayor o igual a 5 veces la materialidad establecida para el total de activos, pasivos + patrimonio.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

VIGENCIA 2020

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Sobreestimación	1,14%	\$ 47.402.908.892,00
TOTAL	1,14%	\$ 47.402.908.892,00
Resultado de la Opinión		Con Salvedad

Fuente: PTIO-AF Materialidad

La totalidad de las incorrecciones alcanzaron los \$ **47.402.908.892,00** que equivalen al 1,14% del total de los activos, es decir que estas incorrecciones con materiales y tiene un efecto generalizado en ellos, estados financieros, siendo los casos más representativos, e efectivo \$**47.402.908.892,00** ya donde el 1.14% corresponde al total de Efectivo.

Opinión sobre el Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2020

Presupuesto de Ingreso y Gastos de las vigencias 2020 La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Gobernación Del Atlántico con corte a 31 de diciembre de 2020 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia 2020 presenta incorrecciones con efecto de sobrevaloración en los recaudos por valor de \$ 28.526.384.149,00, lo que determina al Presupuesto de la vigencia 2020, con una opinión **Con Salvedad** ya que la lo anterior se evidencia en 58 rubros de ingresos.

OPINION PRESUPUESTAL

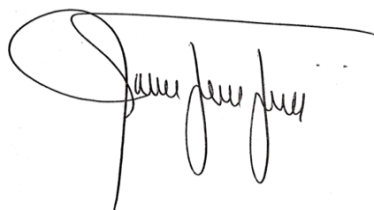
Informe de Ejecución de Ingresos	CON SALVEDADES	OPINIÓN CONSOLIDADA	CON SALVEDADES
Informe de Ejecución de Gastos	LIMPIO O SIN SALVEDADES		

Se evidenció un presupuesto definitivo de ingresos por la suma de \$1.481.518.118.461, de la misma manera se observa que ingresaron recaudos por valor de \$ 1.403.870.040.650 que equivale al 94.76% de lo presupuestado

Las observaciones formuladas en la auditoría Financiera y de gestión se resumen a continuación:

Como producto de este informe de auditoría se generó 1 Hallazgo de carácter administrativo, la entidad deberá elaborar y entregar un plan de mejoramiento a los hallazgos administrativos dentro de los 3 días siguientes al recibo del mismo, formato que encontrará en la página web de la entidad, Contraloría Departamental del Atlántico.

Tipo de Hallazgo	Cantidad	Valor en Pesos
1.Administrativos (total)	1	
2.Disciplinarios		
3.Penales		
4.Fiscales		
5.Sancionatorios		
TOTAL	1	



JAIRO FANDIÑO VAZQUEZ
Contralor Departamental del Atlántico

Proyectó: Milena Del Valle.
Revisó: Luimar Sarmiento

2. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Atlántico adelantó auditoría financiera y presupuestal a la Gobernación del Atlántico por la vigencia 2020, la que incluyó los siguientes objetivos:

- Emitir opinión, sobre si los Estados Financieros de la vigencia 2020 están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el marco de información financiera aplicable y si se encuentran libres de incorrecciones materiales ya sea por fraude o error.
- Evaluar el control interno financiero y expresar un concepto.
- Evaluar la ejecución del presupuesto para la vigencia 2020 y emitir la opinión correspondiente.
- Evaluar las reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2020 para efectos de su refrendación.
- Verificar la efectividad del plan de mejoramiento en los temas financieros y presupuestales.
- Emitir fenecimiento o no, de la cuenta fiscal rendida por la vigencia 2020.
- Atender las denuncias asignadas, incluso hasta el cierre de la etapa de ejecución de la actuación fiscal.
- Verificar que la entidad haya incorporado en su presupuesto del año 2020 recursos para la participación ciudadana de acuerdo con lo estipulado en la Ley 1757 de 2015 y la gestión fiscal desarrollada en la ejecución de esos recursos durante la vigencia 2020.

2. 1 Objetivo General y Específicos

Proferir un Dictamen Integral que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto de la Gobernación del Atlántico reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros, opinión al presupuesto y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto para la vigencia 2020.

Objetivos específicos.

Proferir opinión sobre los Estados Financieros y la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos vigencia 2020

2.2 Alcance

En el presente ejercicio auditor se evaluó la gestión fiscal de la Gobernación del Atlántico, mediante el desarrollo del objetivo general, con la valoración de:

Evaluación del Macroproceso Financiero y sus procesos significativos al 31 de diciembre de 2020, iniciando con la prueba de recorrido, hasta la opinión a los Estados Financieros.

Evaluación al Macroproceso Presupuestal y sus procesos significativos al 31 de diciembre de 2020, iniciando con la prueba de recorrido, hasta la opinión al presupuesto.

2.3 Limitaciones al Ejercicio Auditor.

Se deja constancia que por la situación de pandemia Covid19, no fue posible realizar la verificación técnica de los contratos seleccionados en la muestra, toda vez que se incrementa el riesgo de contagio del equipo auditor al tener contacto con funcionarios de la Gobernación del Atlántico teniendo en cuenta además que los contratos a la fecha de la auditoría no habían sido liquidados. Por consiguiente, dicha verificación técnica estará sujeta a futuras actuaciones fiscales por parte del Ente de Control.

2.4 Sujeto de Control y Responsabilidad

Gobernación del Atlántico es responsable de evaluar, sugerir y aprobar el presupuesto anual y sus modificaciones, traslados y adiciones; así como preparar los Estados Financieros, de conformidad con las disposiciones legales.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros. La Gobernación del Atlántico es responsable de los Estados Financieros de conformidad con el marco de referencia de emisión de información financiera aplicable y de los controles internos que permitan que su preparación esté libre de errores de significancia, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor. La responsabilidad del auditor de la Contraloría Departamental del Atlántico expresar un dictamen basado en la auditoría de los estados financieros y describiendo una auditoría como aquella que incluye procedimientos que permiten obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y datos reportados en los estados financieros, dependiendo los procedimientos seleccionados del juicio del auditor deberá considerar los controles internos que sean relevantes para la preparación de los estados financieros de la entidad y diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias.

Esta sección también deberá referirse a la evaluación de la pertinencia de las políticas contables utilizadas y a la racionalidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como a la presentación general de los estados financieros. Deberá señalarse asimismo si el auditor cree que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base que permita sustentar el dictamen del auditor.

2.5 Marco Regulatorio Aplicable al Sujeto de Control

Constitución Política de Colombia 1991.

Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Instructivo 001 de 2019 de la CGN, instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2019-2020.

Manual de Políticas Contables versión 1 y 2 CÓDIGO: EI-M01 del Sistema de Gestión de Calidad del DNP; adoptado mediante resolución 4701 del 29 de diciembre de 2017 y la versión 2 del 30 de septiembre de 2019.

Lineamiento para el cálculo de la provisión contable de los procesos, judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, del 22 de diciembre de 2016, expedida por el DNP.

Regulación Presupuestal

Decreto 111 de 1996 estatuto orgánico del presupuesto.

Ley 1940 del 26 de noviembre de 2018 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019”.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Decreto 2467 28 noviembre de 2018 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”.

Ley 2008 de 2019, “Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020”.

Manual de trámites presupuestales para el DNP, aprobado el 31 de mayo de 2019, publicado en el Sistema Integrado de Gestión.

Circular Externa No. 026 del 20 de noviembre de 2019 del MHCP, Cierre Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019 e inicio de la ejecución de la vigencia fiscal 2020.

Procedimiento Control y Seguimiento a la Ejecución de Recursos expedido por el DNP y publicado en el Sistema Integrado de Gestión el 26 de diciembre de 2019.

Guía de Auditoría Territorial GAT, en el marco de las Normas Internacionales ISSAI

2.6 Responsabilidad de la CDA

La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Atlántico obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

La Contraloría Departamental del Atlántico, llevo a cabo esta auditoría Financiera y de Gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), adoptadas en la Guía de Auditoría Territorial bajo estas normas y el consecuente Procedimiento Auditor.

2.7 MACRO PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE VIGENCIA 2020

2.8 Opinión Sobre los Estados Financieros Vigencia 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la Gobernación del Atlántico con corte a 31 de diciembre de 2020, obteniendo como resultado que de incorrecciones con efecto de sobrestimación cuantificadas en \$ 47.402.908.892,00 lo que determina una opinión a los Estados Financieros de la vigencia 2020, con una opinión **Con salvedad**, ya que la MATERIAL GENERALIZADA Mayor o igual a 5 veces la materialidad establecida para el total de activos, pasivos + patrimonio.

La totalidad de las incorrecciones alcanzaron los \$ **47.402.908.892,00** que equivalen al 1,14% del total de los activos, es decir que estas incorrecciones con materiales y



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



tiene un efecto generalizado en ellos. Estados financieros, siendo los casos más representativos, e efectivo **\$47.402.908.892,00** ya donde el 1.14% corresponde al total de Efectivo.

2. 9 Fundamentos Opinión Sobre Los Estados Financieros

Los estados financieros fielmente tomados de los libros oficiales al 31 de diciembre los principios y normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación como la resolución 533 del 2015 por la cual se incorpora en el régimen de contabilidad pública, fueron auditados por la Contraloría Departamental del Atlántico que como ente de control consiste en expresar una opinión en su conjunto con base en la auditoría practicada.

En la evaluación de la vigencia 2020 se expresa la opinión teniendo en cuenta que La totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$ **47.402.908.892,00** que equivale al 1,14% del total de activos es decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas son los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS que asciende a \$ **47.402.908.892**.

El equipo auditor determinó que la opinión financiera se fundamentaría de acuerdo al análisis de las cuentas que presentaron mayor riesgo al realizar la prueba de recorrido, determinando que los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS que corresponde al Estado de Situación Financiera en la vigencia 2020, serían las cuentas para enfocar la Auditoría.

2.9.1 Análisis de los Estados Financieros

Se evalúan a nivel de estados financieros y de afirmaciones los tipos de transacciones, saldos e información a revelar. Las afirmaciones que se evaluarán son:

Afirmaciones sobre tipos de transacciones y hechos y la correspondiente información a revelar durante la vigencia auditada respecto a la ocurrencia integridad exactitud corte de operaciones clasificación y presentación de las transacciones y hechos.

Afirmaciones sobre saldos de los estados financieros y la correspondiente información a revelar al cierre de la vigencia auditada respecto existencia derechos y obligaciones integridad exactitud clasificación y presentación.

La evaluación a nivel de estados financieros y sus afirmaciones se realizó de forma integral a través de la evaluación de procesos Asociados

Gestión de recaudos
Gestión de cartera

Análisis de los estados financieros
Gobernación de Atlántico
Vigencia 2019-2020

Ítem de estados financieros clasificados	Valor año anterior 2019 \$	Valor año actual 2020 \$	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %	Participación % vertical año actual	Participación % vertical año anterior
TOTAL, ACTIVOS	3.781.625.882.648,60	4.153.711.702.701,79	372.085.820.053,19	9,84%	100,00%	100,00%
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES	2.018.918.601.577,42	2.202.402.676.643,15	183.484.075.065,73	9,09%	100,00%	100,00%
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES	1.742.707.281.071,18	1.951.309.026.058,64	208.601.744.987,46	11,97%	100,00%	100,00%
TOTAL, PASIVOS	1.582.881.527.644,98	1.772.504.458.027,30	189.622.930.382,32	11,98%	100,00%	100,00%
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES	1.647.487.054.610,64	292.002.905.932,93	(1.355.484.148.677,71)	-82,28%	100,00%	100,00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.290.878.621.712,05	125.017.393.416,65	(1.165.861.228.295,40)	-90,32%	100,00%	100,00%
INGRESOS OPERACIONALES	1.301.911.253.407,59	1.920.412.924.450,72	618.501.671.043,13	47,51%	100,00%	100,00%
UTILIDAD OPERACIONAL	2.527.150.525.889,51	2.974.273.412.886,21	447.122.886.996,70	17,69%	100,00%	100,00%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2.597.371.933.747,51	3.075.279.007.724,21	477.907.073.976,70	18,40%	100,00%	100,00%
GASTOS OPERACIONALES	- 1.225.239.272.481,92	- 1.053.860.488.435,49	171.378.784.046,43	-13,99%	100,00%	100,00%
OTROS INGRESOS	30.509.037.212,00	69.506.268.621,00	38.997.231.409,00	127,82%	100,00%	100,00%
OTROS GASTOS	-39712370646	31.499.326.217,00	8.213.044.429,00	-20,68%	100,00%	100,00%

Análisis a la cuenta de activo

Activos: \$ 4.153.711.702.701,79

La parte correspondiente a los activos es donde se agrupan las cuentas que reflejan bienes y derechos tangibles e intangibles de la Gobernación del Atlántico, en desarrollo de su función administrativa. Estos bienes y derechos se originan en la ley, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que lo generan.

Desde el punto de vista económico, los cuales en la medida que son utilizados podrán constituirse en fuente potencial de beneficios presentes o futuros. Esta cuenta presentó a Diciembre 31 de 2019 unos activos totales por valor de \$ 3.781.625.882.648,60 mientras que para la vigencia 2020, los activos totales fueron por valor de \$4.153.711.702.701,79 presentando aumento de \$ 72.085.820.053,19 equivalente al 9,84%% porcentaje.

Análisis: Se debe a las variaciones de algunas cuentas como es el rubro de Efectivo \$ 57%.

Análisis a la cuenta del pasivo

El pasivo total aumento \$1.772.504.458.027,30 equivalente al 11,98% y el patrimonio a \$ 2.381.207.244.674,49 que corresponden al 9,29%.

Análisis a la cuenta del Ingresos

Ingresos: \$ 69.506.268.621,00

Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por la Gobernación del Atlántico durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo del acometido estatal, en la vigencia 2019 se observó un saldo de \$ 30.509.037.212,00 mientras para la vigencia 2020, se presentó un saldo de \$69.506.268.621,00 con una diferencia de \$ 38.997.231.409,00, generando disminución en un 127,82%% con relación al año anterior.

Indicadores Financieros

INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	APLICACIÓN FORMULA
Razón corriente	$\text{Activo corriente} / \text{Pasivo corriente} * 100$	754,23
Capital de Trabajo	$\text{Activo corriente} - \text{pasivo corriente}$	1.910.339.770
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de Endeudamiento.	$(\text{Pasivo total} / \text{Activo total}) * 100$	42,62
Concentración Endeudamiento a C.P.E	$(\text{Pasivo corriente} / \text{Pasivo total}) * 100$	16,47

Razón Corriente:

Interpretación: Para el año 2020 La Gobernación de Atlántico, la razón corriente fue de 754,23, es decir que por cada peso de obligación vigente la entidad contaba con 754,23 pesos para respaldarla y cancelarla a corto plazo. Revela la capacidad de la entidad para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar. Y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios.

Capital de Trabajo:

La entidad cuenta con un saldo positivo de \$ 1.910.339.770, para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de cometido estatal. Dado el poco tiempo en el que se desarrolla la auditoria a este indicador habría que hacerle un análisis más exhaustivo, ya que se debería cotejar con los recursos ingresados a caja y los contratos que aún se encuentran por ejecutar a la vigencia 2020. Esta razón corriente no evidencia suficiente razonabilidad dado que los activos por cuentas por cobrar y deudores no representan las características cualitativas de la información financiera.

Capital de Trabajo:

Por cada peso que adeuda cuneta con 42,62, para pagar sus deudas. Esta razón corriente no evidencia suficiente razonabilidad dado que los activos por cuentas por



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



cobrar y deudores no representan las características cualitativas de la información financiera.

CONCEPTO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Es la medición que se hace del control interno en el proceso contable de una entidad, con el propósito de determinar su efectividad; el nivel de confianza que se le puede otorgar; y si sus actividades de control son eficaces, eficientes y económicas para la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable. En ejercicio de la autoevaluación como fundamento del control interno, los contadores quienes producen información financiera y los demás servidores públicos de las diferentes áreas que generan hechos económicos susceptibles de ser reconocidos contablemente son responsables, en lo que corresponda, por la operatividad eficiente del proceso contable, actividades y tareas a su cargo; por la supervisión continua de la eficacia de los controles integrados; y por el desarrollo de la autoevaluación permanente de los resultados de su labor, como parte del cumplimiento de las metas previstas por la dependencia a la cual pertenecen. La evaluación del control interno contable en la entidad le corresponde al Jefe de la Oficina de Control Interno, o quien haga sus veces, quien debe realizarla con criterio de independencia de conformidad con lo establecido a través del Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno, para el Estado Colombiano MECI 2014, adoptado mediante el Decreto 943 de 2014, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Todas las entidades públicas deben tener implementado los Sistemas de Gestión y Control Interno, nuevo Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG.

El Decreto 1499 de 2017, actualizó el Modelo para el orden nacional e hizo extensiva su implementación diferencial a las entidades territoriales. El nuevo Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG articula el nuevo Sistema de Gestión, que integra los anteriores Sistemas de Gestión de Calidad y de Desarrollo Administrativo, con el Sistema de Control Interno. El objetivo principal de esta actualización es consolidar, en un solo lugar, todos los elementos que se requieren para que una organización pública funcione de manera eficiente y transparente.

El "Título 23 del Decreto 1499 de 2017, "ARTICULACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN CON LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO", dice en su ARTICULO 2.2.23.1 Articulación del Sistema de Gestión con los Sistemas de Control Interno. El Sistema de Control Interno previsto en la Ley 87 de 1993 y en la Ley 489 de 1998, se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades Y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno - MECI.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



El Artículo 2.2.23.2 del Decreto 1499 de 2017, “Actualización del Modelo Estándar de Control Interno”. La actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano - MECI, se efectuará a través del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación Y Gestión MIPG, el cual será de obligatorio cumplimiento Y aplicación para las entidades Y organismos a que hace referencia el artículo 5° de la Ley 87 de 1993.

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG., es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio, según dispone el Decreto 1499 de 2017.

El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG cumplan su propósito.

La entidad que auditada debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Se hace necesario promover en los funcionarios públicos el desarrollo de una cultura del Autocontrol, dado que este es considerado como uno de los fundamentos dimensionales del Modelo Integral de Planeación y Gestión MIPG.

La Resolución 357 de 2008, definió cuatro rangos de interpretación de la calificación, los cuales permiten medir la situación individual, en cuanto a la evaluación del Control Interno Contable.

RANGO	CRITERIO
1,0 - 2,0	INADECUADO
2,0 - 3,0	(no incluye 2,0) DEFICIENTE
3,1 - 4,0	(no incluye 3,0) SATISFACTORIO
4,1 - 5,0	(no incluye 4,0) ADECUADO

Para esta vigencia la oficina de control interno no aportó documentación donde se evidencie las auditorías internas realizadas a la Contabilidad, Presupuesto, Tesorería, actividad del control interno, sin embargo, suministran el consolidador del ministerio de hacienda, se puede observar la evaluación del control interno contable, el cual nos da una pista de la situación financiera contable en su aparte de fortalezas, debilidades y sus recomendaciones, las cuales rezan lo siguiente:

Fortaleza

La Entidad da cumplimiento a La Normatividad Vigente en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Idoneidad de los soportes que avalan los Registros contables. Cumplimiento en la publicación trimestral de Estados Financieros en la página web de la Entidad Revisión periódica de los procedimientos que afectan el ciclo y la información contable Cumplimiento en los términos y la metodología en la realización de esta evaluación y en la elaboración del informe por parte de las entidades agregadas (Contraloría General del Departamento y Asamblea Departamental del Atlántico). La evaluación de control interno contable en esta encuesta es de 4.00.

Debilidades

Debido a las condiciones institucionales generadas por la emergencia ante el COVID-1, la Entidad no ha podido culminar el proceso de actualización del Manual de Políticas Contables, conforme a lo que establece la Resolución 425 de 2019 de CGNEI flujo de trabajo de las áreas que aportan información contable a la Subsecretaría de Contabilidad es deficiente, por cuanto aún no se han establecido en los procedimientos las actividades y formatos que incluyan el detalle de la información requerida y plazos establecidos para estos reportes .En las conciliaciones Bancarias de las cuentas de ahorros y Corriente de la Gobernación del Atlántico existen partidas conciliatorias con más de tres años, con un volumen considerables, afectando la confiabilidad de los Estados financieros .Se presentan retrasos u omisiones en la remisión de información para los registros contables, por parte de algunas de las área que producen hechos económicos y que hacen parte del proceso contable, generando riesgos para la calidad de los estados financieros. Se identifican entidades como: municipios, E.S.E, Universidades, loterías y ministerios con las cuales la Gobernación del Atlántico no ha podido conciliar de forma oportuna para disminuir partidas por Operaciones recíprocas .Falta implementar guías, procedimientos y flujogramas, que apoyen en el reconocimiento de las secciones: con el recibido a satisfacción de las actas parciales definitivas por parte del supervisor del contrato (Principio de devengo y causación),el saneamiento contable continuo y el reconocimiento de los bienes de uso permanente sin contraprestación. Los bienes duraderos construidos sin

Recomendaciones

- Realizar el Comité de Sostenibilidad Contable para la vigencia 2021 y tratar temas pendientes de partidas de conciliaciones Bancarias mayores a tres (3) años, los saldos de cuentas pendientes de registrar por falta de soportes, así mismo la creación de un manual interno o procedimiento específico de saneamiento contable con base a lo establecido en la Ley 1819 de 2016 y la Resolución 107 de 2017 de la CGN.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



- Cumplir con la causación y reconocimiento del Impuesto de Vehículo Automotor a partir del 1º de enero de cada vigencia, de conformidad con lo establecido en el artículo 117 del Estatuto Tributario del Departamento, a saber: “El impuesto se causa el 1º de enero de cada año. En el caso de los vehículos automotores nuevos, el impuesto se causa en la fecha de solicitud de la inscripción en el registro terrestre. Revisar la pertinencia de actualizar el Manual de políticas contables de la entidad, conforme a lo que establece la Resolución 425 de 2019 de la Contaduría General de la Nación marco regulatorio para entidades de Gobierno y así mismo actualizar el manual de procedimientos.

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,09
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	PARCIALMENTE	El Departamento del Atlántico Adopta mediante el Decreto No. 048 de 2018 las Políticas Contables, a la fecha se encuentran en proceso de actualización a la resolución 425 de 2019 de la CGN.	0,60	
2.1	FORTALEZAS	SI	La entidad da cumplimiento a La normatividad vigente en el Marco Normativo para entidades de Gobierno. - Disposición del grupo contable del preciso de Gestión Financiera al momento de atender los requerimientos de La OCI - los soportes que avalan La contabilidad son idóneos. - cumplimiento en La publicación mensual de estados Financieros - Revisión periódica de los procedimientos que afectan el ciclo y La información contable, cumplimiento de esta evaluación e informe por parte de las entidades agregadas Contraloría y Asamblea Departamental.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Debido a la Emergencia COVID la Entidad no ha podido culminar el proceso de actualización del Manual de políticas Contables, conforme a lo que establece la Resolución 425 de 2019 de CGN. "No se cuenta con el 100% del apoyo de las áreas involucradas en el proceso contable, "las entidades agregadas no presentan la información a la Subsecretaría de Contabilidad de forma oportuna," falte implementar algunas guías, procedimientos y flujogramas para unos procesos, "Deficiencia en la planta de personal para realizar las actividades inherentes del proceso contable en el primer trimestre de cada año.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Aplicación del marco Normativo para entidades de gobierno - Actualización de los procedimientos que afectan el ciclo y la información contable.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Actualizar el Manual de políticas contables con la actualización mas reciente del marco regulatorio para entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en 2019 mediante Resolución 425 de 2019. 2. Incluir en las inducciones y reintroducciones lo concerniente a la socialización del control Interno Contable 3. Establecimiento y análisis de los Riesgos de índole contable. 4. Incluir en el Plan Institucional de Capacitación de la Entidad del proceso contable formación que permita el desarrollo permanente de los involucrados en el proceso contable para así coadyuvar la formación permanente que exige la profesión contable.		

3 MACRO PROCESO PRESUPUESTAL

La Gobernación del Atlántico, realizo la preparación y elaboración del presupuesto de Ingresos y Gastos y este se encuentra aplicado de forma lógica y coherente con los principios y normas presupuestales. Realiza la desagregación del presupuesto, en las apropiaciones tanto de los ingresos como en los gastos, se realizó teniendo en cuenta criterios ya establecidos para la asignación de recursos en los diferentes grupos y componentes de conformidad con la norma vigente para cada tipo de fuente

Ejecución Presupuestal

Es el proceso de ejecución de ingresos y gastos en concordancia con las metas, objetivos, planes, programas y proyectos en el marco de la normatividad aplicable. Incluye los compromisos, las obligaciones, los pagos y la ejecución de vigencias futuras en el desarrollo del objeto misional del sujeto de control.

Ejecución Presupuestal de Ingresos

Los recaudos de los ingresos de la Gobernación se realizaron de acuerdo a lo dispuesto en el Estatuto tributario, los cuales fueron incorporados de manera correcta al presupuesto Municipal y son coherentes con la Misión del Municipio.

Los documentos que soportan los ingresos registrados en el FUT son consistentes y oportunos al validarlos en el sistema.

Componentes de evaluación de Ingreso y Gastos

Indicador de Eficacia de ingresos y Gastos

El "Indicador de Eficacia" identifica el avance en la ejecución presupuestal de los ingresos, gastos y metas, respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), El coeficiente de eficacia, para la evaluación presupuestal, debe tender a 0.5. En el caso de no llegar a dicho valor, debe señalarse las causas que motivaron tal resultado.

Formula Eficacia del ingreso

$$IEIS(PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado}}$$

Formula de Eficacia del Gasto

$$IEGS(PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}$$

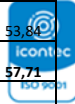
Presupuesto De Ingresos 2020

RUBRO	NOMBRE RUBRO	APROPIACION INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	RECAUDADO	PORC_EJEC
1	PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.020.447.822.394	1.481.518.118.461	1.403.870.040.650	94,76
1.01	ADMINISTRACION CENTRAL	880.911.363.203	1.243.315.228.894	1.174.602.838.845	94,47
1.01.01	INGRESOS CORRIENTES	874.229.675.654	954.861.503.771	920.822.934.611	96,44
1.01.01.01	INGRESOS TRIBUTARIOS	371.294.745.751	384.906.095.352	371.162.764.317	96,43
1.01.01.01.01	IMPUESTOS DIRECTOS	117.508.233.489	119.971.790.560	124.919.063.966	104,12
10010	Impuesto de Registro	54.353.505.108	48.891.048.111	44.469.425.078	90,96
10020	Impuesto Sobre Vehiculos Automotores Vigencia Actual	53.268.795.106	57.266.019.317	55.499.596.613	96,92
10030	Impuesto Sobre Vehiculos (vigencias 1999 al 2019)	9.885.933.275	13.814.723.132	24.950.042.275	180,6
1.01.01.01.02	IMPUESTOS INDIRECTOS	253.786.512.262	264.934.304.792	246.243.700.351	92,95
1.01.01.01.02.01	IMPUESTOS AL CONSUMO	136.153.669.345	152.104.161.340	139.548.560.003	91,75
1.01.01.01.02.01.01	CONSUMO DE CIGARRILLOS Y TABACOS ELABORADOS	8.494.745.308	9.534.981.677	7.369.163.844	77,29
10040	Consumo de Cigarrillos y Tabacos Elaborados Nacionales	70.000.000	70.000.000	-	0
10050	Consumo de Cigarrillos y Tabacos Elaborados Extranjeros	8.424.745.308	9.464.981.677	7.369.163.844	77,86



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

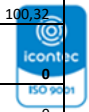


1.01.01.01.02.01.02	CONSUMO DE CERVEZA, SIFONES (40%) Y REF 20%	122.546.829.304	136.948.033.014	125.683.425.923	91,77
10060	Consumo de Cervezas de Produccion Nacional	116.270.471.498	129.979.343.744	121.931.331.923	93,81
10070	Consumo de Cervezas de Produccion Extranjera	6.276.357.806	6.968.689.270	3.752.094.000	53,84
1.01.01.01.02.01.03	CONSUMO DE VINOS Y APERITIVOS NACIONALES	912.737.008	984.354.615	568.064.772	57,71
10080	Consumo de Vinos, Aperitivos y similares Nacionales - ICLD	869.145.719	938.677.376	541.054.206	57,64
10090	3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Vinos, Aperitivos y similares Nacionales	43.591.289	45.677.239	27.010.566	59,13
1.01.01.01.02.01.04	CONSUMO DE VINOS Y APERITIVOS EXTRANJEROS	4.199.357.725	4.636.792.034	5.927.905.464	127,84
10100	Consumo de Vinos, Aperitivos y similares Extranjeros - (ICLD)	3.993.458.708	4.352.869.992	5.643.855.482	129,66
10110	3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Vinos, Aperitivos y similares Extranjeros	205.899.017	283.922.042	284.049.982	100,05
1.01.01.01.02.02	IMPUESTO DE ESTAMPILLAS	91.686.145.815	86.480.642.974	87.974.871.240	101,73
10120	Estampilla Pro- Electrificación Rural	10.804.700.000	10.697.799.847	10.697.799.847	100
10130	Estampilla Pro-Desarrollo	39.920.086.244	36.568.706.430	36.568.926.433	100
10140	Estampilla Pro-Ciudadela Universitaria	20.288.082.304	16.859.527.751	16.792.489.040	99,6
10150	Estampilla Pro Cultura	7.382.037.167	10.277.000.000	8.723.680.435	84,89
10160	Estampilla Pro-Bienestar del Anciano	4.186.310.713	5.438.024.183	5.513.445.881	101,39
10170	Estampilla Pro-Hospital Universitario	1.747.880.232	1.642.295.597	1.957.379.944	119,19
10180	Estampilla Pro-Hospitales de 1° y 2° niveles en atencion	7.104.681.063	4.744.921.074	7.026.063.780	148,08
10190	Estampilla Pro-Desarrollo Científico y Tecnológico del Instituto Tecnológico de Soledad, Atlántico - ITSA (Ord. 000306 de 2016)	252.368.092	252.368.092	695.085.880	275,43
1.01.01.01.02.03	OTROS IMPUESTOS INDIRECTOS	25.946.697.102	26.349.500.478	18.720.269.108	71,05
10200	Posesiones	417.418.105	417.418.105	452.680.313	108,45
10210	Deguello de Ganado Mayor	769.593.555	947.203.223	811.923.624	85,72
10220	Sobretasa a la Gasolina Motor	24.759.685.442	24.984.879.150	17.455.665.171	69,86
1.01.01.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	502.933.929.903	569.954.408.419	549.660.170.294	96,44
1.01.01.02.01	CONTRIBUCIONES	11.024.053.703	12.171.952.991	12.231.952.990	100,49
10230	Contribución 5% Especial de Seguridad Sobre Contratos de Vías	11.024.053.703	12.171.952.991	12.231.952.990	100,49
1.01.01.02.02	PARTICIPACION POR LICOES NACIONALES DE OTROS DEPARTAMENTOS	10.373.043.923	10.373.043.923	8.360.805.666	80,6
10236	Participación por Licores Nacionales de Otros Departamentos	7.893.746.142	7.893.746.142	6.104.329.495	77,33
10240	14% Con destino al Sector Educacion (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Participación Licores Nacionales	2.041.774.643	2.041.774.643	1.858.276.637	91,01
10250	3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Participación Licores Nacionales	437.523.138	437.523.138	398.199.534	91,01
1.01.01.02.03	PARTICIPACION LICOES EXTRANJEROS	18.670.935.688	20.292.185.963	21.516.792.407	106,03
10260	Participación Licores Extranjeros (ICLD)	14.353.736.894	15.835.709.163	15.633.131.023	98,72
10270	14 % Con destino al Sector Educacion (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Participación Licores Extranjeros	3.402.157.282	3.402.157.282	4.825.943.866	141,85



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

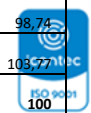
NIT: 890103037-4



10280	3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Participación Licores Extranjeros	915.041.512	1.054.319.518	1.057.717.518	100,32
1.01.01.02.04	PARTICIPACION MONOPOLIO DE ALCOHOLES	3.488.486	3.488.486	-	0
10290	Participación Monopolio de Alcoholes icld	2.159.539	2.159.539	-	0
10300	14% Participación Monopolio de Alcoholes Con destino a Educacion (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016)	775.219	775.219	-	0
10310	10% Participación Monopolio de Alcoholes Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016)	553.728	553.728	-	0
1.01.01.02.05	DERECHOS DE EXPLOTACION DE LICORES NACIONALES	289.374.211	508.835.447	509.412.762	100,11
10320	Derechos de Explotación de la Introducción de Licores Nacionales	211.289.107	372.420.273	372.997.588	100,16
10330	Derechos de Explotación de la Introducción 14% de Licores Nacionales	64.305.379	112.335.999	112.335.999	100
10340	Derechos de Explotación de la Introducción 3% de Licores Nacionales	13.779.725	24.079.175	24.079.175	100
1.01.01.02.06	DERECHOS DE EXPLOTACION DE LA INTRODUCCION DE LICORES EXTRANJEROS	460.191.394	872.003.357	871.837.279	99,98
10350	Derechos de Explotación de la Introducción (ICLD) de Licores Extranjeros	335.766.014	636.105.797	635.939.719	99,97
10360	Derechos de Explotación de la Introducción 14% de Licores Extranjeros	102.199.444	194.268.591	194.268.591	100
10370	Derechos de Explotación de la Introducción 3% de Licores Extranjeros	22.225.936	41.628.969	41.628.969	100
1.01.01.02.07	TASAS	144.002.011.843	106.963.015.074	107.134.823.294	100,16
10380	Tasa Servicios Públicos para la Seguridad	143.961.923.471	106.922.926.702	107.111.123.360	100,18
10390	Expedición de Licencias de Funcionamiento y Programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano	16.205.989	16.205.989	23.699.934	146,24
10400	Registro de Programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano	23.882.383	23.882.383	-	0
1.01.01.02.08	SANCIONES, INTERESES Y MULTAS	17.593.032.527	16.519.121.172	8.245.423.992	49,91
10410	Sanciones por Impuesto Sobre Vehículos Automotores	9.223.447.430	8.290.612.596	3.539.216.424	42,69
10420	Intereses por Impuesto Sobre Vehículos Automotores	5.398.637.557	4.842.568.376	1.994.031.829	41,18
10430	Sanciones Otros Impuestos Departamentales	203.010.630	203.010.630	608.084.674	299,53
10440	Intereses por Gravamen de Valorización	1.319.183	1.319.183	453.354	34,37
10450	Intereses Otros Impuestos Departamentales	2.766.617.727	3.181.610.387	2.103.637.711	66,12
1.01.01.02.09	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8.729.303	8.729.303	3.372.927	38,64
10460	Venta de Bienes y Servicios Varios	8.614.355	8.614.355	3.341.927	38,79
10470	Aprovechamiento y Otros	114.948	114.948	31.000	26,97
1.01.01.02.10	TRANSFERENCIAS	300.509.068.825	402.242.032.703	390.785.748.977	97,15
1.01.01.02.10.01	DEL NIVEL CENTRAL NACIONAL	300.509.068.825	402.242.032.703	390.785.748.977	97,15
1.01.01.02.10.01.01	Sistema General de Participaciones Educación	269.521.997.003	332.624.705.810	332.723.642.936	100,03
1.01.01.02.10.01.01.01	Sistema General de Participación Educación - Prestación de Servicios	269.521.997.003	331.272.704.043	331.371.641.169	100,03
1.01.01.02.10.01.01.01.01	Prestación de servicios SGP con Situación de Fondos	206.805.218.943	264.048.744.347	264.048.744.349	100
10480	Prestación de servicios SGP		264.048.744.347	264.048.744.349	100



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



	con Situación de Fondos	206.805.218.943			
1.01.01.02.10.01.01.01.02	Prestación de servicios SGP sin Situación de Fondos	47.055.547.133	52.551.444.055	52.650.381.179	100,19
10490	Aportes patronales del personal docente SSF	34.526.913.016	37.393.492.370	36.921.331.095	98,72
10500	Descuentos del docente SSF	12.528.634.117	15.157.951.685	15.729.050.084	103,77
1.01.01.02.10.01.01.01.03	Cancelación Prestaciones Sociales	15.661.230.927	14.672.515.641	14.672.515.641	100
10510	Cancelación Prestaciones Sociales Docentes Nacionalizados	15.661.230.927	14.672.515.641	14.672.515.641	100
1.01.01.02.10.01.01.02	Sistema General de Participación Educación - Calidad Matrícula	-	1.352.001.767	1.352.001.767	100
10515	Componente Calidad Matrícula (Alimentación de Emergencia Decreto 470 de 2020)	-	1.352.001.767	1.352.001.767	100
1.01.01.02.10.01.02	Sistema General de Participación Agua Potable	20.091.268.719	18.621.358.247	18.621.357.247	100
1.01.01.02.10.01.02.01	Sistema General de Participación Agua Potable Sin Situación de Fondos	20.091.268.719	7.884.337.237	7.884.337.237	100
10520	Sistema General de Participaciones Agua Potable SSF	20.091.268.719	7.884.337.237	7.884.337.237	100
1.01.01.02.10.01.02.02	Sistema General de Participación Agua Potable Con Situación de Fondos	-	10.737.021.010	10.737.020.010	100
10525	Sistema General de Participaciones Agua Potable CSF	-	10.737.021.010	10.737.020.010	100
1.01.01.02.10.01.03	Otras Transferencias del Nivel Central Nacional	10.895.803.103	10.423.896.527	12.303.421.996	118,03
10530	Sobretasa al A.C.P.M. - SSF	9.880.000.000	9.880.000.000	11.759.525.469	119,02
10540	Impuesto Nacional al Consumo a la Telefonía Móvil - Cultura	1.015.803.103	543.896.527	543.896.527	100
1.01.01.02.10.01.04	Otras Transferencias Nacionales	-	40.572.072.119	27.137.326.798	66,89
10537	Transferencias Nacionales Resolución 0430 del 25/07/2020. Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastre - FNGRD	-	-	-	0
10538	Transferencias Nacionales "Convenio Interadministrativo No. 20200425, celebrado entre la Nación - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y el departamento del Atlántico.	-	500.000.000	-	0
10539	Transferencias Fondo de Mitigación de Emergencia - FOME	-	4.463.417.838	3.950.341.838	88,5
10541	Transferencias Nacionales "Convenio Interadministrativo No. 20200412., celebrado entre la Nación - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y el departamento del Atlántico.	-	2.000.000.000	-	0
10542	Transferencias Nacionales "Convenio Interadministrativo No. 011 del 2018. Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, Departamento del Atlántico y el Municipio de Sabanalarga, Atlántico"	-	-	-	0
10543	Aportes otras Entidades - Convenio Interadministrativo No. PM 014/2019, entre la Federación Nacional de Departamentos y el Departamento del Atlántico	-	292.463.223	335.458.001	114,7
10544	Aportes otras Entidades - Convenio Interadministrativo No. PM 014/2019, entre la Federación Nacional de Departamentos y el	-	21.483.000	21.483.000	100



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

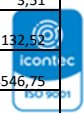


	Departamento del Atlántico (Financiación Reserva Pptal 2019)				
10545	Transferencias Nacionales MEN Programa de Alimentación Escolar PAE Jornada Regular	-	11.889.533.030	11.889.533.030	
10546	Transferencias Nacionales MEN Programa de Alimentación Escolar PAE Jornada Única	-	10.940.510.929	10.940.510.929	100
10547	Transferencias Nacionales "Conv. Interadministrativo 700/17. Departamento Administrativo para la Prosperidad Social - Fondo de Inversión para la Paz ¿ Prosperidad Social - FIP y el Dpto del Atlántico" (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	4.536.000.869	-	0
10548	Transferencias Nacionales "Convenio Interadministrativo No. 20190385. Nación - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y el Departamento del Atlántico" (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	225.000.000	-	0
10549	Transferencias Nacionales Convenio Interadministrativo No. 2154 de 2017. La Nación - Ministerio del Interior - Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana - Fonsecon y el Departamento del Atlántico (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	5.703.663.230	-	0
1.01.01.03	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.000.000	1.000.000	-	0
1.01.01.03.01	FONDOS ESPECIALES	1.000.000	1.000.000	-	0
10550	Cobros Cuotas Partes Pensionales	1.000.000	1.000.000	-	0
1.01.02	RECURSOS DE CAPITAL	6.681.687.549	288.453.725.123	253.779.904.234	87,98
1.01.02.01	Recursos del Balance	1.235.917	1.235.917	4.372.164	353,76
1.01.02.01.01	Recuperación de Cartera	1.233.917	1.233.917	4.372.164	354,33
10560	Impuesto de Timbre Vehicular (vigencias 1993 a 1998)	53.184	53.184	-	0
10570	Contribución por Valorización Carrera 51 B	540.750	540.750	-	0
10580	Contribución por Valorización Sexta Entrada	382.483	382.483	4.207.404	1100,02
10590	Contribución por Valorización Calle Murillo	257.500	257.500	164.760	63,98
1.01.02.01.02	Recuperaciones	2.000	2.000	-	0
10600	Por Gastos Cobro Coactivo Rentas Departamentales	1.000	1.000	-	0
10610	Por Gastos Cobro Coactivo Cuotas Partes Pensionales	1.000	1.000	-	0
1.01.02.03	Rendimientos en Operaciones Financieras	618.064.186	618.064.186	845.374.698	136,78
1.01.02.03.01	Provenientes de Recursos de Libre Destinación	448.000.474	448.000.474	583.782.294	130,31
10620	Provenientes de Recursos de Libre Destinación	448.000.474	448.000.474	583.782.294	130,31
1.01.02.03.02	Rendimientos Educación	170.063.712	170.063.712	261.592.404	153,82
1.01.02.03.02.01	Recursos SGP de Educación	170.063.712	170.063.712	261.592.404	153,82
10630	Recursos SGP de Educación Prestación de Servicios	109.326.672	109.326.672	242.682.904	221,98
10640	Recursos SGP de Educación Pensionados Nacionalizados	60.737.040	60.737.040	18.909.500	31,13
1.01.02.04	OTROS RENDIMIENTOS	6.062.387.446	6.062.387.446	4.147.882.130	68,42
1.01.02.04.01	Rendimientos Estampillas y Otros	5.608.304.766	5.608.304.766	2.922.918.662	52,12
10650	Estampilla Pro Desarrollo	607.370.400	607.370.400	85.840.188	14,13
10660	Estampilla Ciudadela	425.159.280	425.159.280	253.164.407	59,55
10670	Estampilla Electrificación Rural	728.844.480	728.844.480	153.379.249	21,04



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

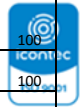


10680	Estampilla Pro Bienestar del Anciano	12.147.408	12.147.408	71.922.501	592,08
10690	Estampilla Pro Cultura	255.095.568	255.095.568	8.945.788	3,51
10700	Tasa de Seguridad	303.685.200	303.685.200	402.452.933	132,52
10710	IVA Telefonía Móvil	2.430	2.430	13.475.486	554546,75
10720	Rendimientos Recursos SGP Agua Potable (FIA)- SSF	2.730.000.000	2.730.000.000	1.797.257.251	65,83
10730	Rendimientos Sistema General de Participación Agua Potable	218.400.000	218.400.000	58.040.483	26,58
10740	Rendimientos Recursos de la Nación (FIA) SSF	327.600.000	327.600.000	78.440.376	23,94
1.01.02.04.02	Rendimientos Otros Recursos	454.081.680	454.081.680	1.224.963.468	269,77
10750	20% Fondo de Pensiones	3.470.688	3.470.688	244.733.435	7051,44
10760	Cuotas Partes Pensionales	17.353.440	17.353.440	51.034.866	294,09
10770	Deguello de Ganado Mayor	40.491.360	40.491.360	5.854.644	14,46
10780	4% Impuesto a la Cerveza	80.982.720	80.982.720	41.072.448	50,72
10790	20% Mejoramiento de Vivienda	52.060.320	52.060.320	91.102.591	174,99
10800	20% Municipios IUVA	23.137.920	23.137.920	-	0
10810	De Apostilla 20% Pasaporte	2.313.792	2.313.792	3.445.481	148,91
10820	Apostilla Indeporte	1.735.344	1.735.344	1.211.082	69,79
10830	Impuesto de Guerra	92.551.680	92.551.680	226.343.436	244,56
10840	De Recursos de Capital	23.137.920	23.137.920	256.078	1,11
10850	Recursos de Programa de Saneamiento	57.844.800	57.844.800	3.342.297	5,78
10860	Recursos del Credito UNISUR	1.156.896	1.156.896	-	0
10870	Recursos de alimentacion escolar	2.313.792	2.313.792	291.003.265	12576,9
10880	Recursos de Atlántico Digital	23.137.920	23.137.920	13.746.549	59,41
10890	Recursos de Sobretasa Ambiental	17.353.440	17.353.440	65.496.978	377,43
10900	Recursos del FONGIRD	5.784.480	5.784.480	15.445.840	267,02
10910	Recursos del FONBOMBA	6.941.376	6.941.376	50.040.237	720,9
10920	Recursos del Crédito Vivienda	1.156.896	1.156.896	-	0
10930	Recursos del Crédito Varios	1.156.896	1.156.896	120.834.241	10444,69
1.01.02.04.03	Dividendos	1.000	1.000	-	0
10940	Provenientes de Papeles	1.000	1.000	-	0
1.01.02.05	Recursos del Balance	-	172.304.973.631	172.304.973.631	100
1.01.02.05.01	Otros Recursos del Balance	-	172.304.973.631	172.304.973.631	100
10943	Recursos del Balance Tasa de Seguridad	-	111.852.370	111.852.370	100
10944	Recursos del Balance ICLD	-	13.197.772	13.197.772	100
10945	Recursos del Balance Transferencias Nacionales MEN Programa de Alimentación Escolar PAE - Jornada Regular	-	27.322.405	27.322.405	100
10946	Recursos del Balance Transferencias Nacionales MEN Programa de Alimentación Escolar PAE - Jornada Única	-	27.322.404	27.322.404	100
10947	Recursos del Balance Edusuerte	-	165.000.000	165.000.000	100
10948	Recursos del Balance Desahorro FONPET Mesadas Pensionales CSF	-	30.966.737.457	30.966.737.457	100
10949	Recursos del Balance Provisión 20% Estampilla Prohospita Nivel 1 y 2	-	28.432.095.716	28.432.095.716	100
10950	Recursos del Balance Venta Lote Distrito 20 - Departamento del Atlántico - Convenio No. 2733 de	-	307.697.672	307.697.672	100



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



	2016 "Aunar esfuerzos en la restauración del Muelle de Puerto Colombia"				
10951	Recursos del Balance - Venta Inmueble Antigua Fábrica de Licores	-	4.942.302.328	4.942.302.328	
10952	Recursos del Balance R.P.D.E - Estampilla 1 y 2	-	156.356.831	156.356.831	
10953	Recursos del Balance R.P.D.E - Estampilla Pro Hospital Universitario	-	11.094.064	11.094.064	100
10954	Recursos del Balance Sobretasa ACPM CSF	-	37.784.592	37.784.592	100
10955	Recursos del Balance (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	57.827.622.382	57.827.622.382	100
10956	Recursos del Balance Nación Fondo Nacional de Regalías (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	280.549.418	280.549.418	100
10957	Recursos del Balance Nación IVA Telefonía Móvil (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	25.000.000	25.000.000	100
10958	Recursos del Balance Sistema General de Participaciones Sector Educación con Situación de Fondos (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	27.969.981	27.969.981	100
10959	Recursos del Balance Transf. Nacionales Conv. Interadministrativo 2154 de 2017. La Nación - Ministerio del Interior - Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana - Fonsecon y el Dpto del Atlco (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	3.344.213.754	3.344.213.754	100
10960	Recursos del Balance Transferencias Nacionales MEN Programa de Alimentación Escolar PAE (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	3.180.066.325	3.180.066.325	100
10961	Recursos del Balance Crédito para complementar la construcción del proyecto: "Sede Regional de la Universidad del Atlántico en el Municipio de Sabanalarga" (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	940.957.601	940.957.601	100
10962	Recursos del Balance Estampilla Pro - Electrificación	-	1.515.566.779	1.515.566.779	100
10963	Recursos del Balance Estampilla Pro - Bienestar del Anciano	-	236.834	236.834	100
10964	Recursos del Balance Tasa Registro de Programas, expedición y licencias Educación	-	72.923.447	72.923.447	100
10965	Recursos del Balance Estampilla Pro - Ciudadela	-	9.164.730.069	9.164.730.069	100
10966	Recursos del Balance Estampilla - Pro Desarrollo	-	2.628.703.318	2.628.703.318	100
10967	Recursos del Balance - 20% Mejoramiento de Vivienda	-	4.028.690.832	4.028.690.832	100
10968	Recursos del Balance Iva Telefonía Móvil - Cultura	-	546.648.402	546.648.402	100
10969	Recursos del Balance 14% con destino al Sector Educación	-	99.391.473	99.391.473	100
10970	Recursos del Balance Pensionados Nacionalizados	-	692.290.824	692.290.824	100
10972	Recursos del Balance Contribución 5% Especial de Seguridad Sobre Contratos de Vías	-	109.617.524	109.617.524	100
10973	Recursos del Balance 4% Impuesto al Consumo de Cerveza	-	-	-	0



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NT: 890103037-4



10974	Recursos del Balance - 0.75% Atlántico Digital Ordenanza 20 de 2007	-	340.925.245	340.925.245	100
10975	Recursos del Balance - 1 % Sobretasa Ambiental Ley 99/1993	-	1.754.027.205	1.754.027.205	100
10976	Recursos del Balance - 0.50% para Sector Nutrición Ordenanza 20 de 2007	-	-	-	0
10977	Recursos del Balance Fondo de Gestión Integral de Riesgos de Desastre	-	25.210.400	25.210.400	100
10978	Recursos del Balance Fondo Departamental de Bomberos FONBOMA	-	953.260.623	953.260.623	100
10980	Recursos del Balance - 10% Gestores de Cultura- Estampilla Pro Cultura	-	562.910.984	562.910.984	100
10981	Recursos del Balance Prestación de Servicios Sistema General de Participaciones con Situación de Fondos Sector Educación	-	642.770.460	642.770.460	100
10982	Recursos del Balance Rendimientos Financieros Sistema General de Participaciones Educación - Prestación de Servicios	-	212.195.490	212.195.490	100
10983	Recursos del Balance Transferencias Nacionales MEN Programa de Alimentación Escolar PAE	-	3.505.971.791	3.505.971.791	100
10984	Recursos del Balance Crédito para la construcción de las obras; mejoramiento y mantenimiento de la Infraestructura Vial del Departamento del Atlántico	-	4.749.904.150	4.749.904.150	100
10985	Recursos del Balance Crédito obras de urbanismo, mejoramiento y construcción de vivienda de interés social en el Departamento del Atlántico	-	2.436.741.210	2.436.741.210	100
10986	Recursos del Balance Nación - Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de las Empresas Sociales del Estado del Departamento del Atlántico	-	-	-	0
10987	Recursos del Balance Rendimientos Financieros Sistema General de Participaciones Agua Potable	-	32.067	32.067	100
10988	Recursos del Balance 20% Estampilla Prodesarrollo Instituto Tecnológico de Soledad Atlántico - ITSA	-	697.484.618	697.484.618	100
10989	Recursos del Balance 20% Estampilla Prodesarrollo	-	557.604.261	557.604.261	100
10990	Recursos del Balance - Cuotas Partes Pensionales 10% Impuesto de Registro	-	256.568.884	256.568.884	100
10991	Recursos del Balance - Programa de Saneamiento	-	1.907.480.456	1.907.480.456	100
10992	Recursos del Balance Crédito Construcción y Dotación de 21 CDI en los municipios del Departamento del Atlántico	-	471.385.764	471.385.764	100
10993	Recursos del Balance Crédito Construcción de Inmuebles en el Departamento del Atlántico para el funcionamiento del Servicio Nacional de Aprendizaje SENA	-	1.980.353.151	1.980.353.151	100
10994	Recursos del Balance - 20% Fondo Pasivo Pensional Universidad del Atlántico - FDP UDEA	-	1.566.204.298	1.566.204.298	100
1.01.02.06	Recursos del Crédito	-	70.232.968.558	39.059.042.399	55,61
1.01.02.06.01	Otros Recursos del Crédito	-	30.749.818.719	-	0



11049	Recursos del Crédito Sector Vías y Transporte (Ordenanza No. 000487 - 2020)	-	1.018.122.857	-	0
11050	Recursos del Crédito Sector Seguridad y Convivencia (Ordenanza No. 000487 - 2020)	-	5.601.000.000	-	0
11051	Recursos del Crédito Sector Electrificación (Ordenanza No. 000487 - 2020)	-	-	-	0
11053	Recursos del Crédito Sector Educación - Infraestructura Educativa (Ordenanza No. 000487 - 2020)	-	9.679.658.778	-	0
11057	Recursos del Crédito Sector Desarrollo Económico (Ordenanza No. 000487 - 2020)	-	11.134.037.084	-	0
11058	Recursos del Crédito Proyecto de rehabilitación de los distritos de riego de Repelón y Santa Lucía para Garantizar la suficiencia y confiabilidad del recurso hídrico necesario para el desarrollo de proyectos agropecuarios (Ord 506 - 2020)	-	2.340.000.000	-	0
11059	Recursos del Crédito Proyecto de implementación y fomento de agronegocios con cultivo perennes y semiperennes, como estrategia para reactivación productiva de las zonas de distrito de riego y area de influencia en el dpto del atlco (Ord 507 - 2020)	-	977.000.000	-	0
11055	Recursos del Crédito para complementar la construcción del proyecto: "Sede Regional de la Universidad del Atlántico en el Municipio de Sabanalarga" (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	14.059.042.399	14.059.042.399	100
11056	Recursos del Crédito para la construcción de las obras; mejoramiento y mantenimiento de la Infraestructura Vial del Departamento del Atlántico (Financiación Reserva Pptal 2019)	-	25.424.107.440	25.000.000.000	98,33
1.01.02.07	DESAHORRO Y RETIRO FONPET	-	37.226.135.300	37.226.135.300	100
1.01.02.07.01	PARA PAGO DE BONOS PENSIONALES Y CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES SSF	-	384.923.000	384.923.000	100
11060	Para Pago de Bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales SSF	-	384.923.000	384.923.000	100
1.01.02.07.02	PARA PAGO DE MESADAS PENSIONALES	-	36.841.212.300	36.841.212.300	100
11065	Desahorro FONPET Mesadas Pensionales CSF	-	36.841.212.300	36.841.212.300	100
1.01.02.08	COFINANCIACIÓN	-	1.815.836.173	-	0
1.01.02.08.01	COFINANCIACIÓN MUNICIPAL NIVEL CENTRAL	-	100.000.000	-	0
11070	Convenio Interadministrativo No. 202001747. Dpto del Atlántico - Municipio de Soledad. Construcción de conexiones de gas natural para los estratos 1 y 2 en cabeceras municipales y coregimientos del dpto del Atlco.	-	100.000.000	-	0
1.01.02.08.02	COFINANCIACIÓN NACIONAL NIVEL CENTRAL	-	1.715.836.173	-	0

11080	Transferencias Nacionales Conv. Específico 2 Conv. Marco de Cooperación 452/17, Ministerio de Justicia, Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario (INPEC), Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios (USPEC), Dpto del Atlántico y Distrito B/quilla	-	1.715.836.173	-	0
1.01.02.09	REINTEGROS	-	192.123.912	192.123.912	100
1.01.02.09.01	OTROS REINTEGROS	-	192.123.912	192.123.912	100
11090	Reintegros Estampilla Pro Cultura	-	192.123.912	192.123.912	100
1.02	FONDO DE SALUD DEPARTAMENTAL	139.536.459.191	238.202.889.567	229.267.201.805	96,25
1.02.01	INGRESOS CORRIENTES	137.724.064.917	152.005.762.123	143.579.679.754	94,46
1.02.01.01	INGRESOS TRIBUTARIOS	89.091.141.600	98.786.281.428	89.719.197.334	90,82
1.02.01.01.01	IMPUESTOS DIRECTOS	549.025.304	1.604.457.255	1.632.970.856	101,78
1.02.01.01.01.01	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	549.025.304	452.781.793	452.781.790	100
11900	Impuesto de Registro	549.025.304	452.781.793	452.781.790	100
1.02.01.01.01.02	Subcuenta Otros Gastos en Salud	-	1.151.675.462	1.180.189.066	102,48
11905	Impuesto de Registro	-	424.827.191	452.781.792	106,58
11906	Impuesto Sobre Vehículos Automotores Vigencia Actual	-	526.848.271	526.848.271	100
11907	Impuesto Sobre Vehículos (vigencias 1999 al 2019)	-	200.000.000	200.559.003	100,28
1.02.01.01.02	IMPUESTOS INDIRECTOS	88.542.116.296	97.181.824.173	88.086.226.478	90,64
1.02.01.01.02.01	IMPUESTOS AL CONSUMO	49.747.944.532	53.300.249.085	52.662.582.166	98,8
1.02.01.01.02.01.01	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	21.457.328.391	23.389.195.940	21.031.208.112	89,92
11910	Consumo de Cigarrillos y Tabacos Elaborados Nacionales	130.000.000	130.000.000	-	0
11920	Consumo de Cigarrillos y Tabacos Elaborados Extranjeros	15.645.955.572	17.577.823.121	15.252.256.154	86,77
11930	Consumo Advalorem de Cigarrillos y Tabacos Nacionales	46.000.000	46.000.000	-	0
11940	Consumo Advalorem de Cigarrillos y Tabacos Extranjeros, S.S.F. ADRES - Salud	5.625.372.819	5.625.372.819	5.777.948.958	102,71
11950	Sobretasa Consumo de Cigarrillos y Tabacos Extranjeros	10.000.000	10.000.000	1.003.000	10,03
1.02.01.01.02.01.02	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	6.151.048.177	6.151.048.177	6.374.475.928	103,63
11960	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	5.837.230.286	5.837.230.286	6.183.244.928	105,93
11970	IVA de Cervezas y Sifones 8% Extranjeras	313.817.891	313.817.891	191.231.000	60,94
1.02.01.01.02.01.03	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	12.302.096.353	12.302.096.353	12.750.684.231	103,65
11980	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	11.674.460.572	11.674.460.572	12.366.489.858	105,93
11990	IVA de Cervezas y Sifones 8% Extranjeras, S.S.F. - ADRES	627.635.781	627.635.781	384.194.373	61,21
1.02.01.01.02.01.04	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	5.784.076.857	5.784.076.857	5.985.751.580	103,49
12010	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	5.470.258.967	5.470.258.967	5.794.520.580	105,93
12020	IVA de Cervezas y Sifones 8% Extranjeras	313.817.890	313.817.890	191.231.000	60,94
1.02.01.01.02.01.05	Subcuenta de Salud Pública Colectiva	366.971.318	817.971.318	839.724.349	102,66
12030	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	366.971.318	366.971.318	388.724.349	105,93
12031	Consumo de Cervezas, Sifones (40%) y Ref. 20%	-	451.000.000	451.000.000	100



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

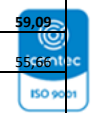


1.02.01.01.02.01.06	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto por Subsidios a la Demanda	769.575.988	809.253.210	961.706.610	118,84
12040	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Nacionales	134.533.068	140.964.746	86.529.160	61,38
12050	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros	635.042.920	668.288.464	875.177.450	130,96
1.02.01.01.02.01.07	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	1.546.151.462	1.625.505.906	1.872.555.058	115,2
12060	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Nacionales	269.066.136	281.929.493	173.058.318	61,38
12070	37% con destino al Sector Salud, - ADRES - SSF (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros	1.277.085.326	1.343.576.413	1.699.496.740	126,49
1.02.01.01.02.01.08	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	769.575.986	809.253.208	1.060.862.370	131,09
12080	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Nacionales	134.533.067	140.964.745	86.529.159	61,38
12090	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros	635.042.919	668.288.463	974.333.211	145,8
1.02.01.01.02.01.09	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	601.120.000	1.611.848.116	1.785.613.928	110,78
12100	Consumo de Cervezas, Sifones (40%) y Ref. 20%	601.120.000	1.611.848.116	1.785.613.928	110,78
1.02.01.01.02.02	IMPUESTOS DE LOTERIAS Y APUESTAS PERMANENTES	14.146.227.899	14.146.227.899	8.235.239.967	58,22
1.02.01.01.02.02.01	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	9.749.963.268	9.749.963.268	5.644.643.058	57,89
12110	Impuesto 17% a Ganadores del Sorteo Extraordinario, S.S.F. - ADRES	39.994.536	39.994.536	22.262.177	55,66
12120	Derechos de explotación (12% ingresos brutos del Sorteo Extraordinario), S.S.F. - ADRES	166.934.811	166.934.811	109.455.879	65,57
12130	Impuesto 10% de Loterías Foráneas, S.S.F. - ADRES	1.363.220.226	1.363.220.226	862.274.336	63,25
12140	Derechos de Explotacion Juegos de Apuestas Permanentes o Chance, S.S.F. - ADRES	7.639.720.769	7.639.720.769	4.437.310.559	58,08
12150	Derechos de Explotacion (14%) Juegos Promocionales, S.S.F.- ADRES	132.192.000	132.192.000	47.802.922	36,16
12160	Juegos de Suerte y Azar no Reclamados (Caducos), SSF - ADRES	407.900.926	407.900.926	165.537.185	40,58
1.02.01.01.02.02.02	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	3.434.581.744	3.434.581.744	2.022.370.514	58,88
12170	Impuesto 17% a Ganadores del Sorteo Extraordinario	14.703.874	14.703.874	8.184.624	55,66
12180	Derechos de explotación (12% ingresos brutos del Sorteo Extraordinario)	61.373.092	61.373.092	48.234.485	78,59
12190	Impuesto 10% de Loterías Foráneas	501.183.907	501.183.907	317.012.624	63,25
12200	Derechos de Explotacion Juegos de Apuestas Permanentes o Chance	2.808.720.871	2.808.720.871	1.631.364.176	58,08
12210	Derechos de Explotacion (14%) Juegos	48.600.000	48.600.000	17.574.605	36,16



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

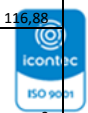


	Promocionales				
1.02.01.01.02.02.03	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Fondo de Investigaciones en Salud - Colciencias)	961.682.887	961.682.887	568.226.395	59,09
12220	Impuesto 17% a Ganadores del Sorteo Extraordinario	4.117.084	4.117.084	2.291.695	55,66
12230	Derechos de explotación (12% ingresos brutos del Sorteo Extraordinario), S.S.F.	17.184.466	17.184.466	15.468.308	90,01
12240	Impuesto 10% de Loterías Foráneas	140.331.493	140.331.493	88.763.533	63,25
12250	Derechos de Explotacion Juegos de Apuestas Permanentes o Chance, S.S.F.	786.441.844	786.441.844	456.781.970	58,08
12260	Derechos de Explotacion (14%) Juegos Promocionales, S.S.F.	13.608.000	13.608.000	4.920.889	36,16
1.02.01.01.02.03	IMPUESTO DE ESTAMPILLAS	24.263.147.088	29.080.550.412	26.560.138.965	91,33
1.02.01.01.02.03.01	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	5.675.000.000	5.675.000.000	6.093.351.823	107,37
12270	Estampilla Pro-Hospital Universitario	3.675.000.000	3.675.000.000	4.115.482.946	111,99
12280	Estampilla Pro-Hospitales de 1° y 2° niveles en atencion	2.000.000.000	2.000.000.000	1.977.868.877	98,89
1.02.01.01.02.03.02	Subcuenta de Otros Gastos en Salud (Estampillas Pro Hospital Universitario y Pro Hospitales 1 y 2)	18.588.147.088	21.755.437.136	18.816.673.866	86,49
12290	Estampilla Pro-Hospital Universitario	3.316.520.928	4.394.182.386	3.714.036.822	84,52
12300	Estampilla Pro-Hospitales de 1° y 2° niveles en atencion	15.271.626.160	17.361.254.750	15.102.637.044	86,99
1.02.01.01.02.03.03	Subcuenta Otros Gastos en Salud	-	1.650.113.276	1.650.113.276	100
12305	Estampilla Pro-Bienestar del Anciano	-	1.650.113.276	1.650.113.276	100
1.02.01.01.02.04	OTROS IMPUESTOS INDIRECTOS	384.796.777	654.796.777	628.265.380	95,95
1.02.01.01.02.04.01	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	384.796.777	384.796.777	451.945.529	117,45
12310	Deguello de Ganado Mayor	384.796.777	384.796.777	451.945.529	117,45
1.02.01.01.02.04.02	Subcuenta Otros Gastos en salud	-	270.000.000	176.319.851	65,3
12315	Sobretasa a la Gasolina Motor	-	270.000.000	176.319.851	65,3
1.02.01.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	48.632.923.317	53.219.480.695	53.860.482.420	101,2
1.02.01.02.01	PARTICIPACIONES	16.657.356.417	16.797.356.417	18.165.842.550	108,15
1.02.01.02.01.01	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	4.164.637.054	4.164.637.054	4.486.681.818	107,73
12320	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Nacionales	1.349.029.675	1.349.029.675	1.227.489.266	90,99
12330	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Extranjeros	2.815.095.180	2.815.095.180	3.259.192.552	115,78
12340	37% Participación Monopolio de Alcoholes con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 del 19 de diciembre de 2016)	512.199	512.199	-	0
1.02.01.02.01.02	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	8.328.082.311	8.328.082.311	9.034.223.512	108,48
12350	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Nacionales	2.698.059.351	2.698.059.351	2.454.978.537	90,99



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



12360	37% con destino al Sector Salud, SSF - ADRES (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Extranjeros	5.628.998.563	5.628.998.563	6.579.244.975	116,88
12370	37% Participación Monopolio de Alcoholes con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 del 19 de diciembre de 2016)	1.024.397	1.024.397	-	0
1.02.01.02.01.03	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	4.164.637.052	4.304.637.052	4.644.937.220	107,91
12380	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Nacionales	1.349.029.675	1.349.029.675	1.227.489.266	90,99
12390	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Extranjeros	2.815.095.179	2.815.095.179	3.259.537.540	115,79
12400	37% Participación Monopolio de Alcoholes con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 del 19 de diciembre de 2016)	512.198	512.198	-	0
12401	Participación Licores Extranjeros	-	140.000.000	157.910.414	112,79
1.02.01.02.02	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN DE LA INTRODUCCIÓN DE LICORES	440.025.351	811.538.539	811.538.539	100
1.02.01.02.02.01	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	110.006.338	202.884.635	202.884.635	100
12410	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Nacionales Salud	42.487.484	75.049.110	75.049.110	100
12420	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Extranjeros Salud	67.518.854	127.835.525	127.835.525	100
1.02.01.02.02.02	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	220.012.676	405.769.270	405.769.271	100
12430	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Nacionales Salud	84.974.968	150.098.220	150.098.220	100
12440	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Extranjeros Salud, - ADRES	135.037.708	255.671.050	255.671.051	100
1.02.01.02.02.03	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	110.006.337	202.884.634	202.884.633	100
12450	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Nacionales Salud	42.487.483	75.049.109	75.049.108	100
12460	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Extranjeros Salud	67.518.854	127.835.525	127.835.525	100
1.02.01.02.03	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	995.120.058	995.120.058	1.001.324.169	100,62
1.02.01.02.03.02	Subcuenta de Salud Pública Colectiva	995.120.058	995.120.058	1.001.324.169	100,62
12470	Ventas de Bienes y Servicios - Fondo Departamental de Estupefacientes - R.P.D.E.	961.277.818	961.277.818	978.887.758	101,83
12480	Venta de Bienes y Servicios - Secretaría de Salud- R.P.D.E.	33.842.240	33.842.240	22.436.411	66,3
1.02.01.02.04	TRANSFERENCIAS	30.540.421.491	34.615.465.681	33.881.777.162	97,88
1.02.01.02.04.01	DEL NIVEL CENTRAL NACIONAL	27.715.589.289	25.427.244.204	25.427.244.204	100
1.02.01.02.04.01.01	Sistema General de Participaciones Salud	27.715.589.289	25.427.244.204	25.427.244.204	100
1.02.01.02.04.01.01.01	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	5.687.704.625	4.673.904.586	4.673.904.586	100
12490	Sistema General Salud - Prestación de Servicios	5.687.704.625	4.673.904.586	4.673.904.586	100
1.02.01.02.04.01.01.02	Subcuenta de Salud Pública Colectiva	22.027.884.664	20.753.339.618	20.753.339.618	100



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

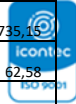


12500	Sistema General Salud Pública - Gestión	15.419.519.265	12.398.443.864	12.398.443.864	100
12510	Sistema General Salud Pública - PIC	6.608.365.399	8.354.895.754	8.354.895.754	100
1.02.01.02.04.02	OTRAS TRANSFERENCIAS NACIONALES	2.824.832.202	9.188.221.477	8.454.532.958	92,01
1.02.01.02.04.02.01	Subcuenta de Salud Pública Colectiva	693.234.549	1.838.341.947	3.122.875.783	169,87
12520	Transferencias Nacionales al Sector Salud	693.234.549	1.838.341.947	3.122.875.783	169,87
1.02.01.02.04.02.02	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	2.000	2.000	-	0
12530	Compensación Apuestas Permanentes (Art. 4° /Ley 1393/2010; Decreto 2550/2012)	1.000	1.000	-	0
12540	Transferencias al Sector Salud (SSF)	1.000	1.000	-	0
1.02.01.02.04.02.03	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	1.843.724.864	5.811.272.978	3.957.143.242	68,09
12550	Compensación Apuestas Permanentes (art 4ª Ley 1393 2010)	1.000	2.202.012.899	2.202.011.899	100
12560	Transferencias al Sector Salud (SSF)	359.115.446	359.115.446	-	0
12570	Transferencias de la Nación sin situación de fondos - Coljuegos- Juegos Novedosos, Ley 1438 de 2011 y Decreto 4962 de 2011	589.499.052	589.499.052	404.027.034	68,54
12580	Transferencias por Juegos novedosos (Art. 39 de la Ley 643/01)	31.500.000	31.500.000	336.285.191	1067,57
12590	IVA sobre Licores, Vinos, Aperitivos y Similares cedidos a los Departamentos SSF	863.609.366	1.014.819.118	1.014.819.118	100
12591	Transferencias Nacionales al Sector Salud	-	1.614.326.463	-	0
1.02.01.02.04.02.04	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de apoyo Secretaría de Salud)	287.869.789	1.311.925.856	1.147.836.237	87,49
12600	IVA sobre Licores, Vinos, Aperitivos y Similares cedidos a los Departamentos	287.869.789	338.273.039	338.273.039	100
12601	Compensación Apuestas Permanentes (art 4ª Ley 1393 2010 y Decreto 2550 de 2012)	-	809.563.198	809.563.198	100
12602	Transferencias Nacionales al Sector Salud	-	164.089.619	-	0
1.02.01.02.04.02.05	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Fondo de Investigaciones en Salud - Colciencias)	1.000	226.678.696	226.677.696	100
12610	Compensación Apuestas Permanentes (art 4ª Ley 1393 2010)	1.000	226.678.696	226.677.696	100
1.02.02	RECURSOS DE CAPITAL	1.812.394.274	86.197.127.444	85.687.522.051	99,41
1.02.02.01	Rendimientos Salud	1.812.393.274	1.812.393.274	1.302.788.881	71,88
1.02.02.01.02	Recursos SGP de Salud	1.032.529.680	1.032.529.680	621.879.760	60,23
1.02.02.01.02.01	Subcuenta de Salud Pública Colectiva	425.159.280	425.159.280	251.713.457	59,2
12630	Rendimientos Financieros Cuentas Maestras Salud Pública - Gestión	297.611.496	297.611.496	169.961.229	57,11
12640	Rendimientos Financieros Cuentas Maestras Salud Pública - PIC	127.547.784	127.547.784	81.752.228	64,1
1.02.02.01.02.02	Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	607.370.400	607.370.400	370.166.303	60,95
12650	Rendimientos Financieros Cuentas Maestras Prestación de Servicios de Salud	607.370.400	607.370.400	370.166.303	60,95
1.02.02.01.03	Otros Rendimientos Recursos de Salud	779.863.594	779.863.594	680.909.121	87,31
1.02.02.01.03.01	Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	366.851.722	366.851.722	621.342.596	169,37



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



12660	Recursos de Cofinanciación nación para salud	2.429.482	2.429.482	-	0
12670	Otros Gastos en salud - Funcionamiento	24.294.816	24.294.816	-	0
12680	Otros Gastos en salud - Inversion	60.737.040	60.737.040	446.509.939	735.152
12690	Recursos de Rentas Cedidas para salud	279.390.384	279.390.384	174.832.657	62.58
1.02.02.01.03.03	Subcuenta de Otros Gastos en Salud (Estampillas Pro Hospital Universitario y Pro Hospitales 1 y 2)	413.011.872	413.011.872	59.566.525	14,42
12700	Estampilla Pro Hospital CARI	85.031.856	85.031.856	27.363.161	32,18
12710	Estampilla Pro Hospital Nivel I y II	327.980.016	327.980.016	32.203.364	9,82
1.02.02.02	Utilidades	1.000	1.000	-	0
1.02.02.02.01	Subcuenta Otros Gastos en Salud - Régimen Subsidiado de Salud	1.000	1.000	-	0
12720	Utilidades del Sorteo Extraordinario	1.000	1.000	-	0
1.02.02.03	Recursos del Crédito	-	-	-	0
1.02.02.03.01	Otros Recursos del Crédito	-	-	-	0
12725	Recursos del Crédito Sector Salud (Ordenanza No. 000487 - 2020)	-	-	-	0
1.02.02.04	Recursos del Balance Subcuenta de Salud Pública Colectiva Financiación Reserva Presupuestal 2019	-	2.773.131.926	2.773.131.926	100
1.02.02.04.01	Reserva Presupuestal Subcuenta de Salud Pública Colectiva	-	2.773.131.926	2.773.131.926	100
12740	Recursos del Balance Propios de Libre Destinación (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	584.989.372	584.989.372	100
12741	Recursos del Balance Ventas de Bienes y Servicios (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	367.561.782	367.561.782	100
12742	Recursos del Balance Transferencias Nacionales al Sector Salud (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	42.324.000	42.324.000	100
12743	Recursos del Balance Sistema General de Participaciones (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	1.548.631.583	1.548.631.583	100
12744	Recursos del Balance Rentas Cedidas (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	202.022.174	202.022.174	100
12745	Recursos del Balance Propios de Capital Rendimientos Financieros Sistema General de Participaciones (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	27.603.015	27.603.015	100
1.02.02.05	Recursos del Balance Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda Financiación Reserva Presupuestal 2019	-	2.566.169.295	2.566.169.295	100
1.02.02.05.01	Reserva Presupuestal Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	-	2.566.169.295	2.566.169.295	100
12750	Recursos del Balance Transferencias Nacionales al Sector Salud (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	18.882.710	18.882.710	100
12751	Recursos del Balance Sistema General de Participaciones (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	2.512.469.830	2.512.469.830	100
12752	Recursos del Balance Rentas Cedidas	-	-	-	0



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4

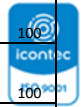


	(Financiación Reserva Presupuestal 2019)				
12753	Recursos del Balance IVA de Cervezas y Sifones 8% Extranjeras (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	34.816.755	34.816.755	
12754	Recursos del Balance Propios de Capital Rendimientos Financieros Sistema General de Participaciones (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	-	-	0
1.02.02.06	Recursos del Balance Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud) Financiación Reserva Presupuestal 2019	-	5.762.151.519	5.762.151.519	100
1.02.02.06.01	Reserva Presupuestal Subcuenta Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	-	5.762.151.519	5.762.151.519	100
12760	Recursos del Balance Propios de Libre Destinación (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	42.737.461	42.737.461	100
12761	Recursos del Balance Propios de Destinación Específica - Estampilla Pro-Hospital Universitario (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	5.311.466.565	5.311.466.565	100
12762	Recursos del Balance Propios de Destinación Específica - Estampilla Pro-Hospital 1er y 2do Nivel (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	41.735.069	41.735.069	100
12763	Recursos del Balance Rentas Cedidas (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	2.398.011	2.398.011	100
12764	Recursos del Balance Consumo de Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	34.285.714	34.285.714	100
12765	Recursos del Balance Derechos de Explotación 14% Juegos Promocionales (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	18.316.448	18.316.448	100
12766	Recursos del Balance Derechos de Explotación Juegos de Apuestas Permanentes o Chance (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	31.187.340	31.187.340	100
12767	Recursos del Balance Impuesto 10% de Loterías Foráneas (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	4.240.000	4.240.000	100
12768	Recursos del Balance IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacional (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	1.536.620	1.536.620	100
12769	Recursos del Balance Participación Licores Extranjeros (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	88.055.997	88.055.997	100
12770	Recursos del Balance Impuesto 17% a Ganadores del Sorteo Extraordinario (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	4.534.667	4.534.667	100
12771	Recursos del Balance IVA de Cervezas y Sifones 8% Extranjeras (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	180.950.741	180.950.741	100
12772	Recursos del Balance Propios de Capital Rendimientos Financieros Rentas Cedidas (Financiación Reserva Presupuestal 2019)	-	706.886	706.886	100
1.02.02.07	Recursos del Balance Subcuenta de Salud Pública Colectiva	-	1.631.658.883	1.631.658.883	100



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NT: 890103037-4



1.02.02.07.01	Otros Recursos del Balance Subcuenta de Salud Pública Colectiva	-	1.631.658.883	1.631.658.883	100
12775	Recursos del Balance Sistema General de Participaciones	-	165.373.319	165.373.319	100
12776	Recursos del Balance R.P.D.E - Destinación Específica	-	245.530.367	245.530.367	100
12777	Recursos del Balance Rentas Cedidas	-	1.080.784.055	1.080.784.055	100
12778	Recursos del Balance Transferencias Nacionales al Sector Salud	-	139.971.142	139.971.142	100
1.02.02.08	Recursos del Balance Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	-	32.391.865.183	32.391.865.183	100
1.02.02.08.01	Otros Recursos del Balance Subcuenta de Prestación de Servicios de Salud en lo no cubierto con Subsidios a la Demanda	-	32.391.865.183	32.391.865.183	100
12785	Recursos del Balance Nación	-	339.560.000	339.560.000	100
12786	Recursos del Balance Sistema General de Participaciones	-	5.775.659.535	5.775.659.535	100
12787	Recursos del Balance Rentas Cedidas	-	3.384.083.953	3.384.083.953	100
12795	Recursos del Balance R.P.D.E - Estampilla 1 y 2	-	701.959.091	701.959.091	100
12796	Recursos del Balance R.P.D.E - Estampilla Pro - Hospital Universitario	-	579.226.999	579.226.999	100
12797	Recursos del Balance R.P.D.E - Destinación Específica	-	1.275.117.849	1.275.117.849	100
12798	Recursos del Balance Nación	-	19.923.555.033	19.923.555.033	100
12799	Cancelación Reserva 2019 - Recursos del Balance Sistema General de Participaciones	-	336.583.196	336.583.196	100
12800	Cancelación Reserva 2019 - Recursos del Balance Rentas Cedidas	-	7.614.357	7.614.357	100
12801	Cancelación Reserva 2019 - Recursos del Balance - Recursos Propios de Capital, Rendimientos Financieros Rentas Cedidas	-	68.505.170	68.505.170	100
1.02.02.09	Recursos del Balance Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	-	39.259.756.364	39.259.756.364	100
1.02.02.09.01	Otros Recursos del Balance Otros Gastos en Salud (Gastos de Apoyo Secretaría de Salud)	-	39.259.756.364	39.259.756.364	100
12810	Recursos del Balance - 10% Gestores de Cultura- Estampilla Pro Cultura	-	9.582.375.824	9.582.375.824	100
12811	Recursos del Balance Provisión 20% Estampilla Prohospital Nivel 1 y 2	-	8.628.359.318	8.628.359.318	100
12812	Recursos del Balance - 20% Estampilla Pro Hospital CARI	-	7.372.436.601	7.372.436.601	100
12813	Recursos del Balance 20% Estampilla Prodesarrollo Instituto Tecnológico de Soledad Atlántico - ITSA	-	1.688.452.575	1.688.452.575	100
12814	Recursos del Balance - 20% Estampilla Prodesarrollo	-	1.332.752.890	1.332.752.890	100
12815	Recursos del Balance - 20% Fondo de Pensiones	-	1.383.218.820	1.383.218.820	100
12816	Recursos del Balance - Cuotas Partes 10% Imp de Registro	-	1.027.595.660	1.027.595.660	100
12817	Recursos del Balance - Programa de Saneamiento	-	552.989.737	552.989.737	100
12818	Recursos del Balance - Cuotas Partes Pensionales	-	1.043.836.607	1.043.836.607	100
12819	Recursos del Balance - 1 % Sobretasa Ambiental Ley 99/1993	-	2.406.091.636	2.406.091.636	100

12820	Recursos del Balance - 0.50% para Sector Nutrición Ordenanza 20 de 2007	-	990.848.579	990.848.579	100
12821	Recursos del Balance - Timbre Nacional	-	747.958.450	747.958.450	100
12822	Recursos del Balance - Venta Inmueble Antigua Fábrica de Licores	-	102.563.686	102.563.686	100
12823	Recursos del Balance Estampilla Pro - Bienestar del Anciano	-	757.105.577	757.105.577	100
12824	Recursos del Balance 4% Impuesto al Consumo de Cerveza	-	1.643.170.404	1.643.170.404	100

Evaluación de la Ejecución de la Eficacia del Ingreso.

El presupuesto de la vigencia 2020 fue ejecutado en un 94,76% sobrepasando las metas presupuestales iniciales (PIA) el porcentaje de eficacia sobrepaso el 50% por lo que indicamos que su ejecución sobrepaso los estándares iniciales.

Ingresos Tributarios: Este rubro se ejecutó en un 96.43% con respecto a las previsiones de ingresos iniciales, cumplió con la eficacia de recaudo

Ingresos No Tributarios: Este rubro se ejecutó en un 96,44% con respecto a las previsiones de ingresos iniciales, cumplió con la eficacia de recaudo.

Transferencias: Este rubro se ejecutó en un 97,15% con respecto a las previsiones de ingresos iniciales, cumplió con la eficacia de recaudo

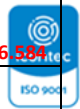
Para la vigencia 2020, el presupuesto Inicial fue de \$ 1.020.447.822.394,00 y el definitivo fue por valor de \$ 1.481.518.118.463, del cual por ingresos corrientes se recaudó la suma de \$ 371.162.764.317,00, no tributarios se recaudó \$ 549.660.170.294,00, Transferencias se recaudó \$ 390.785.748.977,00 cifra considerada como satisfactoria con un buen comportamiento.

Se encontró que los siguientes rubros lo recaudado fue mayor a lo presupuestado:

RUBRO	NOMBRE_RUBRO	PAGOS (A)	APROPIACION DEFINITIVA (B)	A - B
10030	Impuesto Sobre Vehiculos (vigencias 1999 al 2019)	24.950.042.275	13.814.723.132	11.135.319.143
10100	Consumo de Vinos, Aperitivos y similares Extranjeros -(ICLD)	5.643.855.482	4.352.869.992	1.290.985.490
10110	3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Vinos, Aperitivos y similares Extranjeros	284.049.982	283.922.042	127.940
10130	Estampilla Pro-Desarrollo	36.568.926.433	36.568.706.430	220.003
10160	Estampilla Pro-Bienestar del Anciano	5.513.445.881	5.438.024.183	75.421.698
10170	Estampilla Pro-Hospital Universitario	1.957.379.944	1.642.295.597	315.084.347
10180	Estampilla Pro-Hospitales de 1° y 2° niveles en atencion	7.026.063.780	4.744.921.074	2.281.142.706
10190	Estampilla Pro-Desarrollo Cientifico y Tecnológico del Instituto Tecnológico de Soledad, Atlántico - ITSA (Ord. 000306 de 2016)	695.085.880	252.368.092	442.717.788
10200	Posesiones	452.680.313	417.418.105	35.262.208



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
NIF: 890103037-4



10230	Contribución 5% Especial de Seguridad Sobre Contratos de Vías	12.231.952.990	12.171.952.991	59.999.999
10270	14 % Con destino al Sector Educacion (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Participación Licores Extranjeros	4.825.943.866	3.402.157.282	1.423.786.584
10280	3% Con destino al Deporte (Ley No. 1816 de 19 de Diciembre de 2016) Participación Licores Extranjeros	1.057.717.518	1.054.319.518	3.398.000
10320	Derechos de Explotación de la Introducción de Licores Nacionales	372.997.588	372.420.273	577.315
10380	Tasa Servicios Públicos para la Seguridad	107.111.123.360	106.922.926.702	188.196.658
10390	Expedición de Licencias de Funcionamiento y Programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano	23.699.934	16.205.989	7.493.945
10430	Sanciones Otros Impuestos Departamentales	608.084.674	203.010.630	405.074.044
10480	Prestación de servicios SGP con Situación de Fondos	264.048.744.349	264.048.744.347	2
10500	Descuentos del docente SSF	15.729.050.084	15.157.951.685	571.098.399
10530	Sobretasa al A.C.P.M. - SSF	11.759.525.469	9.880.000.000	1.879.525.469
10543	Aportes otras Entidades - Convenio Interadministrativo No. PM 014/2019, entre la Federación Nacional de Departamentos y el Departamento del Atlántico	335.458.001	292.463.223	42.994.778
10580	Contribución por Valorización Sexta Entrada	4.207.404	382.483	3.824.921
10620	Provenientes de Recursos de Libre Destinación	583.782.294	448.000.474	135.781.820
10630	Recursos SGP de Educación Prestación de Servicios	242.682.904	109.326.672	133.356.232
10680	Estampilla Pro Bienestar del Anciano	71.922.501	12.147.408	59.775.093
10700	Tasa de Seguridad	402.452.933	303.685.200	98.767.733
10710	IVA Telefonía Móvil	13.475.486	2.430	13.473.056
10750	20% Fondo de Pensiones	244.733.435	3.470.688	241.262.747
10760	Cuotas Partes Pensionales	51.034.866	17.353.440	33.681.426
10790	20% Mejoramiento de Vivienda	91.102.591	52.060.320	39.042.271
10810	De Apostilla 20% Pasaporte	3.445.481	2.313.792	1.131.689
10830	Impuesto de Guerra	226.343.436	92.551.680	133.791.756
10870	Recursos de alimentacion escolar	291.003.265	2.313.792	288.689.473
10890	Recursos de Sobretasa Ambiental	65.496.978	17.353.440	48.143.538
10900	Recursos del FONGIRD	15.445.840	5.784.480	9.661.360
10910	Recursos del FONBOMBA	50.040.237	6.941.376	43.098.861
10930	Recursos del Crédito Varios	120.834.241	1.156.896	119.677.345
11905	Impuesto de Registro	452.781.792	424.827.191	27.954.601
11907	Impuesto Sobre Vehiculos (vigencias 1999 al 2019)	200.559.003	200.000.000	559.003



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
Nº: 890103037-4



11940	Consumo Advalem de Cigarrillos y Tabacos Extranjeros, S.S.F. ADRES - Salud	5.777.948.958	5.625.372.819	152.576.139
11960	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	6.183.244.928	5.837.230.286	346.014.642
11980	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	12.366.489.858	11.674.460.572	692.029.286
12010	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	5.794.520.580	5.470.258.967	324.261.613
12030	IVA de Cervezas y Sifones 8% Nacionales	388.724.349	366.971.318	21.753.031
12050	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros	875.177.450	668.288.464	206.888.986
12070	37% con destino al Sector Salud, - ADRES - SSF (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros	1.699.496.740	1.343.576.413	355.920.327
12090	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Vinos, Aperitivos y Similares Extranjeros	974.333.211	668.288.463	306.044.748
12100	Consumo de Cervezas, Sifones (40%) y Ref. 20%	1.785.613.928	1.611.848.116	173.765.812
12270	Estampilla Pro-Hospital Universitario	4.115.482.946	3.675.000.000	440.482.946
12310	Deguello de Ganado Mayor	451.945.529	384.796.777	67.148.752
12330	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Extranjeros	3.259.192.552	2.815.095.180	444.097.372
12360	37% con destino al Sector Salud, SSF - ADRES (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Extranjeros	6.579.244.975	5.628.998.563	950.246.412
12390	37% con destino al Sector Salud, (Ley No, 1816 de 19 de diciembre de 2016), Participación Licores Extranjeros	3.259.537.540	2.815.095.179	444.442.361
12401	Participación Licores Extranjeros	157.910.414	140.000.000	17.910.414
12440	Derechos de Explotación de la Introducción 37% de Licores Extranjeros Salud, - ADRES	255.671.051	255.671.050	1
12470	Ventas de Bienes y Servicios - Fondo Departamental de Estupefacientes - R.P.D.E.	978.887.758	961.277.818	17.609.940
12520	Transferencias Nacionales al Sector Salud	3.122.875.783	1.838.341.947	1.284.533.836
12580	Transferencias por Juegos novedosos (Art. 39 de la Ley 643/01)	336.285.191	31.500.000	304.785.191
12680	Otros Gastos en salud - Inversion	446.509.939	60.737.040	385.772.899
Total				28.526.384.149

Presupuesto De Gastos 2020

RUBRO	NOMBRE RUBRO	APROPIACION INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA	CDP	PAGO	DISPONIBLE	VARIACION %
2	PRESUPUESTO DE GASTOS	1.253.344.409.648	1.481.518.118.461	1.253.344.409.648	1.034.321.282.133	228.173.708.813	84,5%
2.01	ADMINISTRACION CENTRAL	1.081.018.777.680	1.243.315.228.894	1.081.018.777.680	899.589.471.167	162.296.451.214	86,8%
2.01.01	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - ADMINISTRACION CENTRAL	184.168.361.204	231.345.656.932	184.168.361.204	172.765.072.079	47.177.295.728	79,5%
2.01.01.01	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - GOBERNACION DEL ATLANTICO	178.226.201.373	225.403.497.101	178.226.201.373	166.822.912.248	47.177.295.728	78,9%



2.01.01.01.01	GASTOS PERSONALES	32.949.294.994	32.966.660.994	32.949.294.994	32.947.794.994	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE LA ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	17.366.000	99,9%
2.01.01.01.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	29.910.591.739	29.910.591.739	29.910.591.739	29.910.591.739	NIT: 890103037-4	1	100,0%
2.01.01.01.01.02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	469.720.855	487.086.855	469.720.855	468.220.855	ISO 9001	17.366.000	96,4%
2.01.01.01.01.03	CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA SECTOR PUBLICO	2.568.982.400	2.568.982.400	2.568.982.400	2.568.982.400	ISO 9001	17.366.000	100,0%
2.01.01.01.02	GASTOS GENERALES	20.646.586.796	20.974.208.628	20.646.586.796	13.246.314.278		327.621.832	98,4%
2.01.01.01.02.01	ADQUISICION DE BIENES	2.082.885.948	2.086.316.560	2.082.885.948	780.599.024		3.430.612	99,8%
2.01.01.01.02.01.01	ADQUISICION DE BIENES DE CONSUMO	2.082.885.948	2.086.316.560	2.082.885.948	780.599.024		3.430.612	99,8%
2.01.01.01.02.01.02	ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-		-	0,0%
2.01.01.01.02.02	ADQUISICION DE SERVICIOS	14.127.197.575	14.220.309.477	14.127.197.575	9.168.865.451		93.111.902	99,3%
2.01.01.01.02.03	OTROS GASTOS GENERALES	4.308.856.968	4.539.936.286	4.308.856.968	3.169.203.498		231.079.318	94,9%
2.01.01.01.02.04	IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	127.646.305	127.646.305	127.646.305	127.646.305		-	100,0%
2.01.01.01.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	124.630.319.583	171.449.429.707	124.630.319.583	120.628.802.976		46.819.110.124	72,5%
2.01.01.01.03.01	TRANSFERENCIAS DE PENSIONES Y JUBILACIONES	67.146.903.990	111.962.946.089	67.146.903.990	66.575.530.799		44.816.042.099	59,7%
2.01.01.01.03.01.01	FONDO DE PENSIONES TERRITORIALES	65.331.228.538	106.872.064.437	65.331.228.538	65.325.922.231		41.540.835.899	61,1%
2.01.01.01.03.01.02	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.815.675.452	5.090.881.652	1.815.675.452	1.249.608.568		3.275.206.200	30,0%
2.01.01.01.03.01.02.01	RECURSOS HUMANOS PASIVOS	1.815.675.452	5.090.881.652	1.815.675.452	1.249.608.568		3.275.206.200	30,0%
2.01.01.01.03.02	OTRAS TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	7.840.989.478	9.092.690.881	7.840.989.478	6.473.092.397		1.251.701.403	86,2%
2.01.01.01.03.03	TRANSFERENCIAS DE CESANTIAS	2.893.174.737	2.893.174.737	2.893.174.737	2.890.574.737		-	100,0%
2.01.01.01.03.04	TRANSFERENCIAS A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS DEL ORDEN TERRITORIAL	5.766.262.401	5.766.262.401	5.766.262.401	5.766.262.401		-	100,0%
2.01.01.01.03.05	TRANSFERENCIAS A EMPRESAS NO FINANCIERAS DISTRITALES O MUNICIPALES	17.354.655.867	17.354.655.867	17.354.655.867	17.354.655.867		-	100,0%
2.01.01.01.03.06	TRANSFERENCIAS A EMPRESAS NO FINANCIERAS DEPARTAMENTALES	23.628.333.110	24.379.699.732	23.628.333.110	21.568.686.775		751.366.622	96,9%
2.01.01.01.04	Pasivos Exigibles Gastos de Funcionamiento	-	13.197.772	-	-		13.197.772	0,0%
2.01.01.02	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	5.942.159.831	5.942.159.831	5.942.159.831	5.942.159.831		-	100,0%
2.01.01.02.01	GASTOS DE PERSONAL	3.887.496.883	3.887.496.883	3.887.496.883	3.887.496.883		-	100,0%
2.01.01.02.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	3.657.442.273	3.657.442.273	3.657.442.273	3.657.442.273		-	100,0%
2.01.01.02.01.02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A NOMINA SECTOR PUBLICO	230.054.610	230.054.610	230.054.610	230.054.610		-	100,0%
2.01.01.02.02	GASTOS GENERALES	1.533.697.401	1.533.697.401	1.533.697.401	1.533.697.401		-	100,0%
2.01.01.02.03	TRANSFERENCIAS	520.965.547	520.965.547	520.965.547	520.965.547		-	100,0%
2.01.01.02.03.01	PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	520.965.547	520.965.547	520.965.547	520.965.547		-	100,0%
2.01.02	SERVICIO DE LA DEUDA Y PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	73.179.828.436	85.731.409.920	73.179.828.436	73.178.065.232		12.551.581.484	85,4%
2.01.02.01	SERVICIO DE LA DEUDA VIGENTE	69.970.499.209	71.689.868.240	69.970.499.209	69.970.499.209		1.719.369.031	97,6%
2.01.02.01.01	PROVISION ABONO SERVICIO DE LA DEUDA RPCLD	37.767.288.755	37.767.288.755	37.767.288.755	37.767.288.755		-	100,0%
2.01.02.01.02	PROVISION ABONO SERVICIO DE LA DEUDA PRODESARROLLO	21.704.549.807	22.362.326.404	21.704.549.807	21.704.549.807		657.776.597	97,1%
2.01.02.01.03	PROVISION ABONO SERVICIO DE LA DEUDA PROCIUDADELA	2.310.112.020	3.342.860.376	2.310.112.020	2.310.112.020		1.032.748.356	69,1%
2.01.02.01.04	PROVISION ABONO SERVICIO DE LA DEUDA PROHOSPITAL UNIVERSITARIO	2.200.575.540	2.229.419.618	2.200.575.540	2.200.575.540		28.844.078	98,7%
2.01.02.01.05	PROVISION ABONO SERVICIO DE LA DEUDA SOBRETASA A LA GASOLINA Y ACPM	5.987.973.087	5.987.973.087	5.987.973.087	5.987.973.087		-	100,0%
2.01.02.02	SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	3.209.329.227	14.041.541.680	3.209.329.227	3.207.566.023		10.832.212.453	22,9%
2.01.02.03	CONTINGENCIA	-	-	-	-		-	0,0%
2.01.03	INVERSION ADMINISTRACION CENTRAL	823.670.588.041	926.238.162.042	823.670.588.041	653.646.333.856		102.567.574.001	88,8%





2.01.03.01	EJE TRANSFORMACION DEL SER HUMANO	509.456.392.887	537.612.686.737	509.456.392.887	432.815.924.258	28.156.293.850	94,6%
2.01.03.01.01	PROGRAMA Atlántico líder en la transformación de la familia, desde la primera infancia, niñez, adolescencia, juventud y adulto mayor con enfoque diferencial	486.629.202.315	507.568.321.446	486.629.202.315	418.095.414.100	119.431.119.431	95,7%
2.01.03.01.01.01	SECTOR EDUCACIÓN	466.915.317.992	478.929.878.902	466.915.317.992	404.693.026.139	12.014.560.910	97,3%
2.01.03.01.01.01.01	Sostenimiento y Expansión del Servicio Educativo del Departamento (Sistema General de Participación)	433.184.840.035	443.423.553.136	433.184.840.035	382.684.721.391	10.238.713.101	97,4%
2.01.03.01.01.01.01.01	Docentes del Sistema Educativo	262.957.736.253	262.957.736.253	262.957.736.253	262.957.736.253	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.01	Gastos de Personal	262.957.736.253	262.957.736.253	262.957.736.253	262.957.736.253	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.01.01	Servicios Personales asociados a la nómina	211.711.058.353	211.711.058.353	211.711.058.353	211.711.058.353	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.01.01.01	Sueldos de personal de nómina	180.622.359.515	180.622.359.515	180.622.359.515	180.622.359.515	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.01.01.02	Otros Gastos por Servicios Personales	31.088.698.838	31.088.698.838	31.088.698.838	31.088.698.838	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.01.01.03	Otros Gastos Personales no asociados a la nómina	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.01.02	Contribuciones inherentes a la Nómina	51.239.224.856	51.239.224.856	51.239.224.856	51.239.224.856	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.02.01	Contribuciones Sector Privado	7.662.873.458	7.662.873.458	7.662.873.458	7.662.873.458	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.02.02	Contribuciones Sector Público	43.576.351.398	43.576.351.398	43.576.351.398	43.576.351.398	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.03.01	Gastos Generales	7.453.044	7.453.044	7.453.044	7.453.044	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.03.01.01	Adquisición de Bienes	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.01.01.01.01.03.02	Adquisición de Servicios	7.453.044	7.453.044	7.453.044	7.453.044	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02	Directivos Docentes del Sistema Educativo	27.727.032.824	27.727.032.824	27.727.032.824	27.727.032.824	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01	Gastos de Personal	27.727.032.824	27.727.032.824	27.727.032.824	27.727.032.824	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.01	Servicios Personales asociados a la nómina	23.105.062.717	23.105.062.717	23.105.062.717	23.105.062.717	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.01.01	Sueldos de personal de nómina	19.903.998.497	19.903.998.497	19.903.998.497	19.903.998.497	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.01.02	Otros Gastos por Servicios Personales	3.201.064.220	3.201.064.220	3.201.064.220	3.201.064.220	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.02	Contribuciones inherentes a la Nómina	4.621.970.107	4.621.970.107	4.621.970.107	4.621.970.107	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.02.01	Contribuciones Sector Privado	779.474.134	779.474.134	779.474.134	779.474.134	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.02.02	Contribuciones del Sector Público	3.842.495.973	3.842.495.973	3.842.495.973	3.842.495.973	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.03	Gastos Generales	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.01.01.01.02.01.03.01	Adquisición de Servicios	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.01.01.01.03	Personal Administrativo de Instituciones Educativas	20.247.421.530	20.317.226.235	20.247.421.530	19.940.921.604	69.804.705	99,7%
2.01.03.01.01.01.01.03.01	Gastos de Personal	20.247.421.530	20.317.226.235	20.247.421.530	19.940.921.604	69.804.705	99,7%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.01	Servicios Personales asociados a la nómina	13.939.817.889	13.939.817.889	13.939.817.889	13.939.817.889	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.01.01	Sueldos de personal de nómina	11.729.969.879	11.729.969.879	11.729.969.879	11.729.969.879	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.01.02	Otros Gastos por Servicios Personales	2.209.848.010	2.209.848.010	2.209.848.010	2.209.848.010	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.02	Contribuciones inherentes a la Nómina	3.952.724.464	3.997.996.847	3.952.724.464	3.697.108.147	45.272.383	98,9%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.02.01	Contribuciones Sector Privado	3.313.160.464	3.358.432.847	3.313.160.464	3.057.544.147	45.272.383	98,7%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.02.02	Contribuciones del Sector Público	639.564.000	639.564.000	639.564.000	639.564.000	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.03.01.03	Adquisición de Servicios	2.354.879.177	2.379.411.499	2.354.879.177	2.303.995.568	24.532.322	99,0%
2.01.03.01.01.01.01.04	Cuota Administración	3.767.771.390	3.776.107.803	3.767.771.390	3.736.226.673	8.336.413	99,8%
2.01.03.01.01.01.01.04.01	Gastos de Personal	3.767.771.390	3.776.107.803	3.767.771.390	3.736.226.673	8.336.413	99,8%
2.01.03.01.01.01.01.04.01.01	Servicios Personales asociados a la nómina	2.853.292.519	2.853.292.519	2.853.292.519	2.853.292.519	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.04.01.01.01	Sueldos de personal de nómina	2.471.164.840	2.471.164.840	2.471.164.840	2.471.164.840	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.04.01.01.02	Otros Gastos por Servicios Personales	382.127.679	382.127.679	382.127.679	382.127.679	-	100,0%



2.01.03.01.01.01.04.01.02	Contribuciones inherentes a la Nómina	841.482.235	846.380.989	841.482.235	809.937.518	CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO NIT: 890103037-4 4.898.754	99,4%
2.01.03.01.01.01.04.01.02.01	Contribuciones Sector Privado	711.730.335	716.629.089	711.730.335	680.185.618	icontec 4.898.754	99,3%
2.01.03.01.01.01.04.01.02.02	Contribuciones del Sector Público	129.751.900	129.751.900	129.751.900	129.751.900	Net	100,0%
2.01.03.01.01.01.04.01.03	Gastos Generales	72.996.636	76.434.295	72.996.636	72.996.636	3.437.659	95,5%
2.01.03.01.01.01.04.01.03.01	Adquisición de Servicios	72.996.636	76.434.295	72.996.636	72.996.636	3.437.659	95,5%
2.01.03.01.01.01.01.05	Acceso y permanencia a la Educación básica y media, prestaciones de servicio educativo	35.593.936.106	36.396.913.635	35.593.936.106	20.976.920.516	802.977.529	97,8%
2.01.03.01.01.01.01.06	Servicio de Aseo y Vigilancia de los Establecimientos Educativos y sus sedes Municipios no certificados del Departamento del Atlántico	61.344.029.086	70.579.583.227	61.344.029.086	35.538.580.534	9.235.554.141	86,9%
2.01.03.01.01.01.01.07	Desarrollo de la Calidad Educativa	15.013.662.363	15.111.902.676	15.013.662.363	10.883.298.051	98.240.313	99,3%
2.01.03.01.01.01.01.08	Acceso a la Educación Superior y Articulación con la Media Técnica	3.210.664.356	3.234.464.356	3.210.664.356	-	23.800.000	99,3%
2.01.03.01.01.01.01.09	Fortalecimiento de una segunda lengua extranjera	2.220.586.127	2.220.586.127	2.220.586.127	924.004.936	-	100,0%
2.01.03.01.01.01.01.10	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE CALIDAD	1.102.000.000	1.102.000.000	1.102.000.000	-	-	0,0%
2.01.03.01.01.01.02	SECTOR EDUCACION SUPERIOR	33.730.477.957	35.506.325.766	33.730.477.957	22.008.304.748	1.775.847.809	95,0%
2.01.03.01.01.02	SECTOR SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	12.457.910.000	12.457.910.000	12.457.910.000	6.959.025.086	-	100,0%
2.01.03.01.01.03	SECTOR INFORMATICA	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.01.04	SECTOR NIÑEZ Y ADOLESCENCIA	4.890.810.627	5.606.353.861	4.890.810.627	4.677.410.627	715.543.234	87,2%
2.01.03.01.01.05	SECTOR JUVENTUD	431.054.130	6.485.060.129	431.054.130	370.554.130	6.054.005.999	6,6%
2.01.03.01.01.06	SECTOR ADULTO MAYOR	1.934.109.566	4.089.118.554	1.934.109.566	1.395.398.118	2.155.008.988	47,3%
2.01.03.01.01.07	SECTOR CULTURA	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.02	PROGRAMA: Atlántico líder en garantía de los derechos de las personas con discapacidad con enfoque diferencial	165.000.000	165.000.000	165.000.000	165.000.000	-	100,0%
2.01.03.01.02.01	SECTOR DISCAPACIDAD	165.000.000	165.000.000	165.000.000	165.000.000	-	100,0%
2.01.03.01.03	PROGRAMA: Atlántico líder en equidad de género con enfoque diferencial	470.926.620	470.926.620	470.926.620	442.426.620	-	100,0%
2.01.03.01.03.01	SECTOR MUJER	470.926.620	470.926.620	470.926.620	442.426.620	-	100,0%
2.01.03.01.04	PROGRAMA: Atlántico Líder en el goce efectivo de los Derechos de la Población Víctima con enfoque diferencial	597.600.000	597.600.000	597.600.000	509.635.355	-	100,0%
2.01.03.01.04.01	SECTOR VICTIMAS Y DESPLAZADOS	597.600.000	597.600.000	597.600.000	509.635.355	-	100,0%
2.01.03.01.05	PROGRAMA: Atlántico Líder en acciones transformadoras para un territorio en paz con enfoque diferencial	6.044.360.000	7.375.549.880	6.044.360.000	2.595.350.000	1.331.189.880	82,0%
2.01.03.01.05.01	SECTOR CULTURA	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.01.05.02	SECTOR SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	5.970.060.000	7.301.249.880	5.970.060.000	2.526.550.000	1.331.189.880	81,8%
2.01.03.01.05.03	SECTOR FAMILIA	74.300.000	74.300.000	74.300.000	68.800.000	-	100,0%
2.01.03.01.06	PROGRAMA: Atlántico Líder en Derechos Humanos con enfoque diferencial	1.153.961.665	1.633.961.665	1.153.961.665	938.675.000	480.000.000	70,6%
2.01.03.01.06.01	SECTOR DIVERSIDAD ETNICA	1.153.961.665	1.553.961.665	1.153.961.665	938.675.000	400.000.000	74,3%
2.01.03.01.06.02	SECTOR EDUCACION	-	80.000.000	-	-	80.000.000	0,0%
2.01.03.01.07	PROGRAMA: Atlántico líder en la cultura para el desarrollo con enfoque diferencial	6.688.562.938	10.236.806.618	6.688.562.938	6.281.779.793	3.548.243.680	65,3%
2.01.03.01.07.01	SECTOR CULTURA	6.688.562.938	10.236.806.618	6.688.562.938	6.281.779.793	3.548.243.680	65,3%
2.01.03.01.08	PROGRAMA: Atlántico líder en deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre con enfoque diferencial	3.886.774.861	4.024.822.961	3.886.774.861	2.124.190.590	138.048.100	96,6%
2.01.03.01.08.01	SECTOR RECREACION Y DEPORTE	3.886.774.861	4.024.822.961	3.886.774.861	2.124.190.590	138.048.100	96,6%
2.01.03.01.09	PROGRAMA: Atlántico líder en participación ciudadana con enfoque	3.753.004.488	4.260.222.488	3.753.004.488	1.596.452.800	507.218.000	88,1%



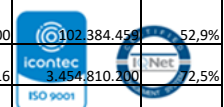
	diferencial					CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO	
2.01.03.01.09.02	SECTOR PARTICIPACIÓN CIUDADANA	3.700.532.000	4.207.750.000	3.700.532.000	1.596.452.800	NIT: 890103037-4 507.218.000	87,9%
2.01.03.01.09.03	SECTOR PLANEACIÓN	52.472.488	52.472.488	52.472.488	-	 	100,0%
2.01.03.01.10	PROGRAMA: Atlántico con seguridad alimentaria y nutricional con enfoque diferencial	67.000.000	1.279.475.059	67.000.000	67.000.000	1.212.475.059	5,2%
2.01.03.01.10.01	SECTOR NUTRICION	67.000.000	1.279.475.059	67.000.000	67.000.000	1.212.475.059	5,2%
2.01.03.02	EJE PRODUCTIVIDAD EN ACCION	106.963.640.228	138.090.756.385	106.963.640.228	66.643.528.231	31.127.116.157	77,5%
2.01.03.02.01	PROGRAMA: Atlántico Líder en infraestructura para la competitividad con enfoque diferencial	68.679.033.794	97.743.950.445	68.679.033.794	50.906.727.384	29.064.916.651	70,3%
2.01.03.02.01.01	SECTOR ELECTRIFICACION	10.084.560.603	15.464.162.094	10.084.560.603	2.084.560.603	5.379.601.491	65,2%
2.01.03.02.01.02	SECTOR VIAS Y TRANSPORTE	37.014.957.930	59.119.974.399	37.014.957.930	28.016.430.194	22.105.016.469	62,6%
2.01.03.02.01.03	SECTOR GAS NATURAL	100.000.000	100.000.000	100.000.000	-	-	100,0%
2.01.03.02.01.04	SECTOR AGUA POTABLE	21.479.515.261	23.059.813.952	21.479.515.261	20.805.736.587	1.580.298.691	93,1%
2.01.03.02.02	PROGRAMA: Atlántico líder en masificación y usos de las Tics con enfoque diferencial	1.008.197.546	1.500.620.534	1.008.197.546	648.127.434	492.422.988	67,2%
2.01.03.02.02.01	SECTOR INFORMATICA	1.008.197.546	1.500.620.534	1.008.197.546	648.127.434	492.422.988	67,2%
2.01.03.02.03	PROGRAMA: Atlántico Líder en ciencia y tecnología e innovación con enfoque diferencial	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.02.03.01	SECTOR CIENCIA Y TECNOLOGIA	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.02.04	PROGRAMA: Atlántico Líder en empleo, emprendimiento y desarrollo empresarial con enfoque diferencial	13.932.787.084	14.952.288.174	13.932.787.084	5.889.937.500	1.019.501.090	93,2%
2.01.03.02.04.01	SECTOR DESARROLLO ECONOMICO	13.932.787.084	14.952.288.174	13.932.787.084	5.889.937.500	1.019.501.090	93,2%
2.01.03.02.05	PROGRAMA: Atlántico Líder en economía naranja con enfoque diferencial	7.298.930.685	7.849.206.112	7.298.930.685	6.777.904.020	550.275.427	93,0%
2.01.03.02.05.01	SECTOR TURISMO	274.544.441	274.544.441	274.544.441	109.817.776	-	100,0%
2.01.03.02.05.02	SECTOR CULTURA	6.554.786.244	7.026.061.671	6.554.786.244	6.214.986.244	471.275.427	93,3%
2.01.03.02.05.03	SECTOR INFORMATICA	469.600.000	548.600.000	469.600.000	453.100.000	79.000.000	85,6%
2.01.03.02.06	PROGRAMA: Atlántico líder en infraestructura en producción agropecuaria sostenible adaptada al cambio climático con enfoque diferencial	16.044.691.119	16.044.691.120	16.044.691.119	2.420.831.893	1	100,0%
2.01.03.02.06.02	SECTOR AGROPECUARIO	16.044.691.119	16.044.691.120	16.044.691.119	2.420.831.893	1	100,0%
2.01.03.03	EJE INVERSION SOCIAL RESPONSABLE	144.344.048.907	186.099.836.474	144.344.048.907	101.084.294.027	41.755.787.567	77,6%
2.01.03.03.01	PROGRAMA: Atlántico Líder en vivienda digna con enfoque diferencial	9.676.337.903	12.839.891.779	9.676.337.903	8.673.111.916	3.163.553.876	75,4%
2.01.03.03.01.01	SECTOR VIVIENDA	7.642.839.610	10.753.933.686	7.642.839.610	6.654.588.822	3.111.094.076	71,1%
2.01.03.03.01.02	SECTOR AGUA	2.033.498.293	2.085.958.093	2.033.498.293	2.018.523.094	52.459.800	97,5%
2.01.03.03.02	PROGRAMA: Atlántico Líder protección de servicios ecosistémicos, gestión de riesgo de desastre y reducción de vulnerabilidad al cambio climático con enfoque diferencial	35.754.111.099	37.452.911.143	35.754.111.099	32.387.704.628	1.698.800.044	95,5%
2.01.03.03.02.01	MEDIO AMBIENTE	-	608.700.744	-	-	608.700.744	0,0%
2.01.03.03.02.02	SECTOR PREVENCIÓN Y DESASTRE	3.363.936.847	3.923.543.713	3.363.936.847	1.003.856.441	559.606.866	85,7%
2.01.03.03.02.02.01	FONGIRD	3.363.936.847	3.923.543.713	3.363.936.847	1.003.856.441	559.606.866	85,7%
2.01.03.03.02.02.01.01	Subcuenta Conocimiento del riesgo	-	44.077.948	-	-	44.077.948	0,0%
2.01.03.03.02.02.01.02	Subcuenta reduccion del riesgo	2.638.551.134	2.950.233.096	2.638.551.134	412.365.728	311.681.962	89,4%
2.01.03.03.02.02.01.03	Subcuenta manejo de desastres	725.385.713	817.851.114	725.385.713	591.490.713	92.465.401	88,7%
2.01.03.03.02.02.01.04	Subcuenta Radiocomunicaciones e Informacion Para la Gestion del Riesgo de Desastres	-	105.064.770	-	-	105.064.770	0,0%
2.01.03.03.02.02.01.05	Subcuenta Proteccion Financiera	-	6.316.785	-	-	6.316.785	0,0%



2.01.03.03.02.03	SECTOR PREVENCIÓN DEL RIESGO	32.390.174.252	32.920.666.686	32.390.174.252	31.383.848.187	530.492.434	98,4%
2.01.03.03.03	PROGRAMA: Territorio Líder en seguridad con Justicia y equidad con enfoque diferencial	98.913.599.905	135.807.033.552	98.913.599.905	60.023.477.483	36.893.433.647	72,8%
2.01.03.03.03.01	SECTOR SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	98.913.599.905	135.807.033.552	98.913.599.905	60.023.477.483	36.893.433.647	72,8%
2.01.03.03.04	PROGRAMA:Atlántico Líder en la lucha contra la pobreza con enfoque diferencial	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.03.04.01	SECTOR POBREZA	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.04	EJE INSTITUCIONALIDAD AL SERVICIO DE TODOS	62.906.506.019	64.434.882.446	62.906.506.019	53.102.587.341	1.528.376.427	97,6%
2.01.03.04.01	PROGRAMA: Atlántico Líder en atención a la comunidad a través de sus instituciones con enfoque diferencial	7.337.513.186	7.362.327.739	7.337.513.186	5.981.686.798	24.814.553	99,7%
2.01.03.04.01.01	SECTOR COMUNICACIONES	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.04.01.02	SECTOR CULTURA	1.254.463.365	1.255.576.917	1.254.463.365	936.461.426	1.113.552	99,9%
2.01.03.04.01.03	SECTOR DESARROLLO ECONOMICO	4.852.968.999	4.876.669.000	4.852.968.999	3.956.918.000	23.700.001	99,5%
2.01.03.04.01.04	SECTOR AGUA POTABLE	88.342.665	88.343.665	88.342.665	88.342.665	1.000	100,0%
2.01.03.04.01.06	SECTOR PLANEACIÓN	1.141.738.157	1.141.738.157	1.141.738.157	999.964.707	-	100,0%
2.01.03.04.01.07	SECTOR COMUNICACIONES	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.04.02	PROGRAMA: Atlántico Líder de gestión departamental con enfoque diferencial	55.568.992.833	57.072.554.707	55.568.992.833	47.120.900.543	1.503.561.874	97,4%
2.01.03.04.02.01	SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	1.395.798.866	2.017.989.881	1.395.798.866	1.036.336.703	622.191.015	69,2%
2.01.03.04.02.02	SECTOR PLANEACIÓN	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.04.02.03	SECTOR COMUNICACIONES	16.143.427	16.143.427	16.143.427	16.143.427	-	100,0%
2.01.03.04.02.04	SECTOR NIÑEZ Y ADOLESCENCIA	-	1.000	-	-	1.000	0,0%
2.01.03.04.02.05	SECTOR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	45.339.033.983	46.002.054.310	45.339.033.983	38.364.957.650	663.020.327	98,6%
2.01.03.04.02.06	SECTOR COMUNICACIONES	-	-	-	-	-	0,0%
2.01.03.04.02.07	SECTOR INFORMÁTICA	3.597.568.017	3.676.163.748	3.597.568.017	3.522.674.763	78.595.731	97,9%
2.01.03.04.02.08	SECTOR EDUCACIÓN	5.220.448.540	5.360.202.341	5.220.448.540	4.180.788.000	139.753.801	97,4%
2.02	FONDO DEPARTAMENTAL DE SALUD	172.325.631.968	238.202.889.567	172.325.631.968	134.731.810.966	65.877.257.599	72,3%
2.02.03	GASTOS DE INVERSIÓN SECTOR SALUD	172.325.631.968	238.202.889.567	172.325.631.968	134.731.810.966	65.877.257.599	72,3%
2.02.03.01	SUBCUENTA DE SALUD PÚBLICA	19.820.041.693	29.234.723.030	19.820.041.693	10.125.271.379	9.414.681.337	67,8%
2.02.03.01.01	SALUD AMBIENTAL	19.820.041.693	29.234.723.030	19.820.041.693	10.125.271.379	9.414.681.337	67,8%
2.02.03.01.01.01	EJE INVERSIÓN SOCIAL RESPONSABLE	435.389.400	907.539.004	435.389.400	185.212.000	472.149.604	48,0%
2.02.03.01.01.01.01	ATLÁNTICO LÍDER EN VIVIENDA DIGNA CON ENFOQUE DIFERENCIAL	435.389.400	907.539.004	435.389.400	185.212.000	472.149.604	48,0%
2.02.03.01.01.02	EJE TRANSFORMACIÓN DEL SER HUMANO	9.530.000	40.967.937	9.530.000	6.930.000	31.437.937	23,3%
2.02.03.01.01.02.01	ATLÁNTICO LÍDER EN LA TRANSFORMACIÓN DE LA FAMILIA, DESDE LA PRIMERA INFANCIA, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, JUVENTUD Y ADULTO MAYOR CON ENFOQUE DIFERENCIAL	9.530.000	40.967.937	9.530.000	6.930.000	31.437.937	23,3%
2.02.03.01.01.03	EJE INVERSIÓN SOCIAL RESPONSABLE	1.148.335.000	1.953.508.309	1.148.335.000	238.427.500	805.173.309	58,8%
2.02.03.01.01.03.01	VIDA SALUDABLE Y CONDICIONES NO TRANSMISIBLES	556.625.000	828.945.769	556.625.000	92.587.500	272.320.769	67,1%
2.02.03.01.01.03.01.01	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE DIFERENCIAL	556.625.000	828.945.769	556.625.000	92.587.500	272.320.769	67,1%
2.02.03.01.01.03.02	CONVIVENCIA SOCIAL Y SALUD MENTAL	591.710.000	1.124.562.540	591.710.000	145.840.000	532.852.540	52,6%
2.02.03.01.01.03.02.01	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE DIFERENCIAL	167.180.000	549.014.118	167.180.000	46.690.000	381.834.118	30,5%
2.02.03.01.01.03.02.02	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE DIFERENCIAL	309.535.000	358.168.963	309.535.000	95.815.000	48.633.963	86,4%



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



2.02.03.01.01.03.02.03	ATLÁNTICO LÍDER EN LA TRANSFORMACIÓN DE LA FAMILIA, DESDE LA PRIMERA INFANCIA, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, JUVENTUD Y ADULTO MAYOR CON ENFOQUE DIFERENCIAL	114.995.000	217.379.459	114.995.000	3.335.000	3.335.000	52,9%
2.02.03.01.01.04	EJE TRANSFORMACIÓN DEL SER HUMANO	9.087.002.079	12.541.812.279	9.087.002.079	3.820.285.916	3.820.285.916	72,5%
2.02.03.01.01.04.02	SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL	649.373.384	1.162.717.113	649.373.384	126.755.000	126.755.000	55,8%
2.02.03.01.01.04.02.01	ATLÁNTICO CON SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL CON ENFOQUE DIFERENCIAL	649.373.384	1.162.717.113	649.373.384	126.755.000	126.755.000	55,8%
2.02.03.01.01.04.03	SEXUALIDAD, DERECHOS SEXUALES Y REPRODUCTIVOS	1.241.142.500	1.910.088.564	1.241.142.500	133.290.000	133.290.000	65,0%
2.02.03.01.01.04.03.01	ATLÁNTICO LÍDER EN LA TRANSFORMACIÓN DE LA FAMILIA, DESDE LA PRIMERA INFANCIA, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, JUVENTUD Y ADULTO MAYOR CON ENFOQUE DIFERENCIAL	1.241.142.500	1.910.088.564	1.241.142.500	133.290.000	133.290.000	65,0%
2.02.03.01.01.04.04	VIDA SALUDABLE Y ENFERMEDADES TRANSMISIBLES	6.315.850.379	8.089.909.522	6.315.850.379	3.335.243.592	3.335.243.592	78,1%
2.02.03.01.01.04.04.01	ATLÁNTICO LÍDER EN LA TRANSFORMACIÓN DE LA FAMILIA, DESDE LA PRIMERA INFANCIA, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, JUVENTUD Y ADULTO MAYOR CON ENFOQUE DIFERENCIAL	390.934.000	509.645.000	390.934.000	142.488.500	142.488.500	76,7%
2.02.03.01.01.04.04.02	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE DIFERENCIAL	5.423.760.406	6.605.205.300	5.423.760.406	3.019.115.092	3.019.115.092	82,1%
2.02.03.01.01.04.04.02.01	GASTOS DE APOYO AL PROGRAMA DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAS ETV	550.219.157	723.655.766	550.219.157	550.219.157	550.219.157	76,0%
2.02.03.01.01.04.04.02.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	402.992.689	428.513.634	402.992.689	402.992.689	402.992.689	94,0%
2.02.03.01.01.04.04.02.01.02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	32.029.900	39.839.818	32.029.900	32.029.900	32.029.900	80,4%
2.02.03.01.01.04.04.02.01.03	GASTOS GENERALES DE APOYO AL PROGRAMA ETV	3.902.424	83.950.045	3.902.424	3.902.424	3.902.424	4,6%
2.02.03.01.01.04.04.02.01.04	TRANSFERENCIAS DE APOYO AL PROGRAMA ETV	111.294.144	171.352.269	111.294.144	111.294.144	111.294.144	65,0%
2.02.03.01.01.04.04.02.01.04.01	OTRAS TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SS	76.081.687	136.139.812	76.081.687	76.081.687	76.081.687	55,9%
2.02.03.01.01.04.04.02.01.04.02	TRANSFERENCIAS CESANTÍAS	35.212.457	35.212.457	35.212.457	35.212.457	35.212.457	100,0%
2.02.03.01.01.04.04.03	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE DIFERENCIAL	501.155.973	975.059.222	501.155.973	173.640.000	173.640.000	51,4%
2.02.03.01.01.04.04.05	SALUD Y ÁMBITO LABORAL	184.130.656	274.226.140	184.130.656	106.862.164	106.862.164	67,1%
2.02.03.01.01.04.04.05.01	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE DIFERENCIAL	184.130.656	274.226.140	184.130.656	106.862.164	106.862.164	67,1%
2.02.03.01.01.04.06	GESTIÓN DIFERENCIAL DE POBLACIONES VULNERABLES	696.505.160	1.104.870.940	696.505.160	118.135.160	118.135.160	63,0%
2.02.03.01.01.04.06.01	ATLÁNTICO LÍDER EN LA TRANSFORMACIÓN DE LA FAMILIA, DESDE LA PRIMERA INFANCIA, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, JUVENTUD Y ADULTO MAYOR CON ENFOQUE DIFERENCIAL	113.565.000	185.545.940	113.565.000	12.955.000	12.955.000	61,2%
2.02.03.01.01.04.06.02	ATLÁNTICO LÍDER EN GARANTÍA DE LOS DERECHOS DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD CON ENFOQUE DIFERENCIAL	528.420.160	802.940.000	528.420.160	73.980.160	73.980.160	65,8%
2.02.03.01.01.04.06.03	ATLÁNTICO LÍDER EN EL GOCE EFECTIVO DE LOS DERECHOS DE LA POBLACIÓN VÍCTIMA CON ENFOQUE DIFERENCIAL	54.520.000	116.385.000	54.520.000	31.200.000	31.200.000	46,8%
2.02.03.01.01.06	EJE INSTITUCIONALIDAD AL SERVICIO DE TODOS	9.139.785.214	13.790.895.501	9.139.785.214	5.874.415.963	5.874.415.963	66,3%
2.02.03.01.01.06.01	GESTIÓN EN SALUD PÚBLICA	6.708.074.337	11.017.763.575	6.708.074.337	3.590.858.635	3.590.858.635	60,9%
2.02.03.01.01.06.01.01	ATLÁNTICO LÍDER EN ATENCIÓN A LA COMUNIDAD A TRAVÉS DE SUS INSTITUCIONES CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	6.708.074.337	11.017.763.575	6.708.074.337	3.590.858.635	3.590.858.635	60,9%
2.02.03.01.01.06.02	RESERVA PRESUPUESTAL SUBCUENTA DE SALUD PÚBLICA COLECTIVA	2.431.710.877	2.773.131.926	2.431.710.877	2.283.557.328	2.283.557.328	87,7%



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO							
NIT: 890103037-4							
2.02.03.02	SUBCUENTA DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD A LA POBLACIÓN EN LO CUBIERTO CON SUBSIDIO A LA DEMANDA	22.429.815.133	35.565.037.383	22.429.815.133	11.642.149.093	13.135.222.250	63,1%
2.02.03.02.01	EJE INVERSIÓN SOCIAL RESPONSABLE	22.429.815.133	35.565.037.383	22.429.815.133	11.642.149.093	13.135.222.250	63,1%
2.02.03.02.01.01	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	22.429.815.133	35.565.037.383	22.429.815.133	11.642.149.093	13.135.222.250	63,1%
2.02.03.03	SUBCUENTA OTROS GASTOS EN SALUD	130.075.775.142	173.403.129.154	130.075.775.142	112.964.390.494	43.327.354.012	75,0%
2.02.03.03.01	EJE TRANSFORMACIÓN DEL SER HUMANO	130.075.775.142	173.403.129.154	130.075.775.142	112.964.390.494	43.327.354.012	75,0%
2.02.03.03.01.01	ATLÁNTICO LÍDER EN EL GOCE EFECTIVO DE LOS DERECHOS DE LA POBLACIÓN VÍCTIMA CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	34.816.755	348.906.374	34.816.755	-	314.089.619	10,0%
2.02.03.03.01.02	ATLÁNTICO LÍDER EN DERECHOS HUMANOS CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	5.555.000	50.000.000	5.555.000	5.555.000	44.445.000	11,1%
2.02.03.03.01.03	ATLÁNTICO LÍDER EN LA TRANSFORMACIÓN DE LA FAMILIA, DESDE LA PRIMERA INFANCIA, NIÑEZ, ADOLESCENCIA, JUVENTUD Y ADULTO MAYOR CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	61.640.000	150.000.000	61.640.000	3.880.000	88.360.000	41,1%
2.02.03.03.01.04	ATLÁNTICO LÍDER EN PROTECCIÓN DE SERVICIOS ECOSISTÉMICOS, GESTIÓN DE RIESGO DE DESASTRE Y REDUCCIÓN DE VULNERABILIDAD AL CAMBIO CLIMÁTICO CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	9.998.000	60.000.000	9.998.000	-	50.002.000	16,7%
2.02.03.03.01.05	ATLÁNTICO LÍDER EN SALUD Y PREVENCIÓN CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	1.622.710.906	26.197.103.023	1.622.710.906	795.635.190	24.574.392.117	6,2%
2.02.03.03.01.05.01	Infraestructura y Dotación Hospitalaria	1.622.710.906	26.197.103.023	1.622.710.906	795.635.190	24.574.392.117	6,2%
2.02.03.03.01.06	Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de las Empresas Sociales del Estado del Departamento del Atlántico.	-	583.529.324	-	-	583.529.324	0,0%
2.02.03.03.01.07	ATLÁNTICO LÍDER EN ATENCIÓN A LA COMUNIDAD A TRAVÉS DE SUS INSTITUCIONES CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	113.739.650.707	126.614.649.901	113.739.650.707	98.815.833.675	12.874.999.194	89,8%
2.02.03.03.01.08	ATLÁNTICO LÍDER EN GESTIÓN DEPARTAMENTAL CON ENFOQUE ÉTNICO DIFERENCIAL	14.601.403.774	19.398.940.532	14.601.403.774	13.343.486.629	4.797.536.758	75,3%
2.02.03.03.01.08.01	GASTOS DE APOYO AL DESPACHO DEL SECRETARIO DE SALUD	14.601.403.774	19.398.940.532	14.601.403.774	13.343.486.629	4.797.536.758	75,3%
2.02.03.03.01.08.01.01	GASTOS PERSONALES	10.648.130.046	11.241.064.894	10.648.130.046	9.908.213.511	592.934.848	94,7%
2.02.03.03.01.08.01.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	4.630.460.314	5.110.554.148	4.630.460.314	4.630.460.314	480.093.834	90,6%
2.02.03.03.01.08.01.01.02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	5.609.097.532	5.678.079.293	5.609.097.532	4.869.180.997	68.981.761	98,8%
2.02.03.03.01.08.01.01.03	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	408.572.200	452.431.453	408.572.200	408.572.200	43.859.253	90,3%
2.02.03.03.01.08.01.02	GASTOS GENERALES DE APOYO AL DESPACHO DEL SECRETARIO DE SALUD	1.094.268.821	3.883.333.405	1.094.268.821	896.175.224	2.789.064.584	28,2%
2.02.03.03.01.08.01.02.01	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	215.236.454	868.481.999	215.236.454	17.142.857	653.245.545	24,8%
2.02.03.03.01.08.01.02.02	ADQUISICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	30.000.000	-	-	30.000.000	0,0%
2.02.03.03.01.08.01.02.03	OTROS GASTOS GENERALES	879.032.367	2.984.851.406	879.032.367	879.032.367	2.105.819.039	29,4%
2.02.03.03.01.08.01.03	TRANSFERENCIAS DE APOYO AL DESPACHO AL SECRETARIO DE SALUD	2.859.004.907	4.274.542.233	2.859.004.907	2.539.097.894	1.415.537.326	66,9%
2.02.03.03.01.08.01.03.01	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.130.732.073	2.015.257.583	1.130.732.073	810.825.060	884.525.510	56,1%
2.02.03.03.01.08.01.03.02	TRANSFERENCIAS DE PENSIONES Y JUBILACIONES	391.536.868	470.428.000	391.536.868	391.536.868	78.891.132	83,2%
2.02.03.03.01.08.01.03.03	OTRAS TRANSFERENCIAS DE PREVISIÓN Y SS	882.112.313	1.311.466.307	882.112.313	882.112.313	429.353.994	67,3%
2.02.03.03.01.08.01.03.04	TRANSFERENCIAS CESANTÍAS	454.623.653	477.390.343	454.623.653	454.623.653	22.766.690	95,2%

PRESUPUESTO DE GASTOS

Indicador de Eficacia del Gasto Semestral (IEGS)

$IEGS(PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado (A nivel de Grupo Genérico de Gasto)}}$
--

Evaluación de la Ejecución de la Eficacia del Gasto.

El presupuesto de la vigencia 2020 fue ejecutado en un 84,5% con respecto a las previsiones del presupuesto de gastos previamente aprobado (PIA) el porcentaje de eficacia sobrepaso el 0% por lo que indicamos que su ejecución sobrepaso los estándares iniciales.

Se observa para el 2020 se da una ejecución de los gastos de funcionamiento n un 79,5%, Fondo Departamental de Salud en un 72,3%, el presupuesto de gastos en todos los ítems hubo una ejecución mayor al 0%

Las cuenta por pagar se debe constituir cuando el bien o servicio se ha recibido a satisfacción antes del 31 de diciembre pero no se le ha pagado al contratista o cuando en desarrollo de un contrato se han pactado anticipos y estos no han sido cancelados y una reserva presupuestal se genera cuando el compromiso es legalmente constituido pero cuyo objeto no fue cumplido dentro del año fiscal que termina y será pagada con cargo a la reserva que se constituye a más tardar el 20 de enero de la vigencia siguiente y según el **ARTÍCULO 89**. Las apropiaciones incluidas en el presupuesto general de la Nación, son autorizaciones máximas de gasto que el Congreso aprueba para ser ejecutadas o comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva.

Después del 31 de diciembre de cada año estas autorizaciones expiran y, en consecuencia, no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse, ni contracreditarse.

Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen.

Igualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios.

El Gobierno Nacional establecerá los requisitos y plazos que se deben observar para el cumplimiento del presente artículo (L. 38/89, art. 72; L. 179/94, art. 38; L. 225/95, art. 8°).

Las reservas presupuestales provenientes de relaciones contractuales sólo podrán constituirse con fundamento en los contratos debidamente perfeccionados. Cuando se haya adjudicado una licitación, concurso de méritos o cualquier otro proceso de selección del contratista con todos los requerimientos legales, incluida la disponibilidad presupuestal, y su perfeccionamiento se efectúe en la vigencia fiscal siguiente, se atenderá con el presupuesto de esta última vigencia, previo el cumplimiento de los procedimientos presupuestales correspondientes.

4 Cuadro de Hallazgos

Tipo de Hallazgos	Cantidad	Valor en Pesos
1.Administrativos (total)	1	
2.Disciplinarios		
3.Penales		
4.Fiscales		
5.Sancionatorios		
TOTAL		

Hallazgo No. 01 Administrativo.

En el Estado de Situación Financiera de 2020 la cuenta DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS presenta una diferencia de \$ 47,402,908,892 que representa el 1,14% la sumatoria de los saldos que reflejan las subcuentas de los bancos en sus cuentas de ahorro y corrientes, NO refleja lo revelado en los estados financieros en la cuenta deposito en entidades financieras, evidenciando la falta de control sobre los Estados Financieros

Resolución 354 de 2007, Resol. 119 de 2006, Núm. 2.1.4, 2.1.5, 2.1.6, 2.1.10. Art. 355 de la Ley 1819 de 2016. art 27 de la Presunta violación a lo contemplado, en el régimen de contabilidad pública.

Falta de compromiso de los funcionarios del área contable y control interno contable para hacer los ajustes necesarios. Sobrestimación del saldo revelado al estado y a la comunidad en el estado de situación financiera.