

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 1 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

FECHA DE AUDITORIA: 7 de octubre de 2022	
NOMBRE DEL PROCESO Y/O UNIDAD AUDITABLE: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, (1) Primer Semestre de 2022	
TIPO DE AUDITORIA: (X) De Ley () Especiales	
TIPO DE INFORME: () Preliminar (X) Definitivo	
OBJETIVO GENERAL:	Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad, control y racionalización del gasto público, en concordancia con los lineamientos internos establecidos y de la normatividad vigente aplicable.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS:	Gestionar los procesos de la entidad mediante control y la mejora de las metodologías corporativas.
ALCANCE:	De acuerdo con el Decreto 1068 de 2015, en su artículo 2.8.4.8.2, los informes de austeridad y eficiencia del gasto público se realizan de manera trimestral. El corte de la información para el presente seguimiento será al 30 de junio de 2022, en esta ocasión se presentará el informe de manera semestral, donde se evaluará el 1 (primer) y 2 (segundo) trimestre del año 2022.
LIMITACIÓN AL ALCANCE (CUANDO APLIQUE):	No aplica
EQUIPO AUDITOR:	Andrés Santiago Arroyave Álzate – Jefe de Oficina de Control Interno. Isabel Duque Benjumea – Contratista Profesional de Apoyo.
MUESTRA DE AUDITORÍA:	La auditoría se realizó teniendo en cuenta la verificación aleatoria de evidencias de la información suministrada por las áreas involucradas como: soportes contables y financieros, correos electrónicos, informes presentados ante entes de control en vigencias anteriores; las cuales, se analizaron de conformidad con las políticas de austeridad trazadas por el Gobierno Nacional y los lineamientos internos de la corporación.
METODOLOGÍA Y PROCEDIMIENTOS APLICADOS:	<p>Las pruebas de auditoría se enfocaron en la verificación del cumplimiento normativo vigente; así, como en aquellos que surjan a medida que avance la ejecución de la auditoría.</p> <p>Revisión y análisis del comportamiento de los gastos sometidos a la política de austeridad trazada por el Gobierno Nacional y para las entidades públicas.</p> <p>Consulta de la información relacionada con la austeridad del gasto en el Software Financiero para el registro de todas sus transacciones financieras.</p> <p>Verificación de los resultados de las acciones implementadas para mejorar la racionalización y uso del recurso público.</p>

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 2 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

RECURSOS:	<p>Financieros: Honorarios y Salario del equipo auditor.</p> <p>Logísticos: Oficina, escritorios, sillas, archivadores y papelería.</p> <p>Tecnológicos: Equipos de cómputo, impresora y scanner.</p> <p>Humanos: Contratista Profesional y Jefe de Oficina de Control Interno.</p>
DETALLE EJECUTIVO:	<p>El día 29 de septiembre de 2022, mediante correo electrónico se comunicó el informe preliminar, bajo el asunto “Comunicación Informe preliminar austeridad y eficiencia del gasto público correspondiente al 1er (primer) semestre de 2022”, para que se analizaran las observaciones y oportunidades de mejora o recomendaciones plasmadas en éste, luego el día 6 de octubre de 2022 se recibió respuesta por parte de los auditados a través de correo electrónico, donde informan que <u>“Una vez realizo el ejercicio de lectura del informe de austeridad en el gasto emitido por su dependencia el cual corresponde al primer semestre de la vigencia 2022, y con el propósito de seguir en nuestro adecuado ejercicio de seguimiento y ejecución de acciones en nuestro actuar, manifestamos que estamos de acuerdo con lo observado por ustedes y no procede aclaración alguna sobre su informe, por su atención y adecuado ejercicio de su función muchas gracias”</u>.</p> <p>De lo anterior, se da por entendido que el informe preliminar queda en firme, como el informe definitivo y en cumplimiento con el Plan anual de auditorías de control interno vigencia 2022, entre ellas Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y de la normatividad vigente aplicable, la Jefatura de Oficina de Control Interno de la Corporación Ruta N, en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 y el 30 de junio de 2022, para así cumplir con el “Enfoque hacia la prevención”, definido por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, igualmente como a la observancia de su función de evaluación y seguimiento, establecida en el artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 de 2017.</p> <p>El jefe de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 y el 30 de junio de 2021, en donde después del análisis de la información y lineamientos establecidos encaminados a la optimización y uso eficiente de los recursos públicos, analizó y concluyó lo siguiente:</p>

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 3 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

	<p style="text-align: center;"><u>PORTAFOLIO GESTIONAR:</u></p> <p>De conformidad con la capacidad que aporta a la estrategia de la Corporación, a continuación, se describen las actividades correspondientes al portafolio gestionar:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. INFRAESTRUCTURA: Apoyar la definición de lineamientos de administración, mantenimiento, conservación y seguridad en el manejo de espacios y locales dentro del complejo de edificios y oficinas de la Corporación. 2. PRESUPUESTOS: Lograr unas finanzas públicas sanas y equilibradas de un sistema presupuestario integrado que promueva la administración de los recursos financieros de la Corporación, en forma eficiente, flexible y transparente. 3. CONTABILIDAD: Operar las políticas, normas, sistemas y procedimientos necesarios para garantizar la exactitud y seguridad en la captación y registro de las operaciones financieras, presupuestarias y de consecución de metas de la Corporación. 4. CARTERA Y FACTURACIÓN: Expedir las facturas que materializan y documentan los ingresos de la Corporación y examinar y aceptar o rechazar las facturas recibidas en función de que estas cumplan o no los requisitos exigidos por la normativa en materia de facturación. 5. COMPRAS: Adquirir adecuadamente materias primas y auxiliares, materiales, suministros, equipos y servicios necesarios para que la Corporación desarrolle sus operaciones de forma satisfactoria. 6. GESTIÓN DOCUMENTAL: Garantizar el completo control, organización y clasificación de los documentos, todo por medio de un seguimiento y análisis constante tanto de la estructura organizacional y las prioridades desde la utilidad informativa de cada archivo creado o recibido. 7. GESTIÓN AMBIENTAL: Tramitar y resolver los procedimientos ambientales a los que están sujetas las actividades potencialmente contaminadoras de la atmósfera y la evaluación y control de la calidad del medio ambiente atmosférico, incluyendo la contaminación acústica, lumínica y olfativa. 8. SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SST): Proteger la vida y la salud de los empleados, a través de procedimientos de higiene que cubren la
--	--

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 4 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

	<p>identificación, evaluación y control de los agentes nocivos y los factores de riesgo en la Corporación y, en determinadas circunstancias, la modificación de la integridad física y psicológica.</p> <p>9. TESORERÍA: Organizar y gestionar el flujo monetario, el pago a proveedores, cobros a clientes y el encargo de las operaciones bancarias.</p> <p>Durante la auditoría al 1er semestre de 2022, se tuvo en cuenta la verificación aleatoria de evidencias de la información suministrada por las áreas de presupuesto, contabilidad, cartera, gestión ambiental, seguridad y salud en el trabajo (SST) y tesorería.</p> <p style="text-align: center;"><u>PRESUPUESTO VIGENCIA 2022:</u></p> <p>El Manual de presupuestos, MN-PRE-001 versión 2 del 15-12-2021, constituye la Norma orgánica del Presupuesto de Ruta N, en consecuencia, todas las disposiciones en materia presupuestal deberán ceñirse a las prescripciones contenidas en éste, el cual regula el sistema presupuestal: preparación, presentación, aprobación, liquidación. Ejecución y seguimiento y control del presupuesto.</p> <p><u>ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. El Presupuesto de Ingresos: Es aquél que contiene la estimación de los ingresos corrientes para un período determinado de tiempo. Los ingresos de Ruta N están conformados por los recursos propios (arrendamientos de espacios), las transferencias de sus Corporados, recursos de capital, así como los recursos de terceros provenientes de convenios, contratos y donaciones. 2. El presupuesto de Gastos: Incluye las apropiaciones cesarías para el normal desarrollo de las actividades, distinguiendo entre Gastos de Funcionamiento y Gastos de inversión / operación, clasificados y detallados en la forma que indiquen su origen y su destinación. El presupuesto de gastos está compuesto por los gastos de funcionamiento, deuda pública e inversión/operación. 3. Gastos de Funcionamiento: Gastos que tienen por objeto atender las necesidades de la Corporación para garantizar el cumplimiento de su objetivo misional, y que incluye, entre otros, los siguientes conceptos a saber: recurso humano, comunicaciones, papelería, agua, luz, teléfono, correo, mobiliario, etc. En Ruta N los gastos de funcionamiento son ejecutados a través de la Gerencia Administrativa y Financiera.
--	--

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 5 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

4. **Gastos de Deuda Pública:** Son aquellos constituidos por el servicio a la deuda pública adquirida por Ruta N para el desarrollo de sus actividades ante una entidad legalmente amparada para ello.
5. **Gastos de Inversión u Operación:** Gastos cuya característica fundamental es que su asignación permita acrecentar la capacidad de producción y productividad en el campo de la estructura física, económica y social.

APROPIACION PRESUPUESTAL INICIAL:

La apropiación presupuestal inicial aprobada por la Junta Directiva para asumir los compromisos determinados para la corporación durante el año 2022 fue de: \$11.686.739.609.

De conformidad con el MP-PI N°001 del 03-01-2022, se liquidó el presupuesto de rentas de la Corporación Ruta N para la vigencia 2022 en \$11.686.739.609 y durante el 1er semestre del año 2022 se observaron unas modificaciones al presupuesto general de ingresos y gastos de la Corporación con unas adiciones de: \$65.629.315.177, quedando un **presupuesto definitivo al 30 de junio de 2022 de \$77.316.054.786.**

CORPORACION RUTA N MEDELLIN PRESUPUESTAL DE INGRESOS ACUMULADA A JUNIO 30 DE 2022			
Concepto	Presupuesto Inicial	Total Adiciones	Presupuesto Definitivo
TOTAL GENERAL	11,686,739,609	65,629,315,177	77,316,054,786
Ingresos Corrientes	10,454,739,609	24,847,099,924	35,301,839,533
Ingresos No tributarios	10,454,739,609	24,847,099,924	35,301,839,533
Venta de Bienes y Servicios	10,454,739,609	1,022,987,641	11,477,727,250
Transferencias Corrientes	0	23,824,112,283	23,824,112,283
Recursos De Capital	1,232,000,000	40,782,215,253	42,014,215,253
Rendimientos Financieros	600,000,000	79,514,834	679,514,834
Transferencias de Capital	0	1,116,139	1,116,139
Recuperación de Cartera-Préstamos	0	29,665,536	29,665,536
Recursos de Balance	632,000,000	32,013,562,702	32,645,562,702
Reintegros y Otros Recursos No Apropriados	0	1,958,637,837	1,958,637,837
Recursos de Terceros	0	6,699,718,205	6,699,718,205

Agregado	Concepto	Descripción	Acto	Fecha	Valor
Funcionamiento	Apropiación Inicial	Por la cual se incorpora al Sistema Presupuestal el Presupuesto Inicial aprobado por la Junta Directiva para la vigencia 2022.	MP-PI N°001	3/01/2022	11,686,739,609
PRESUPUESTO INICIAL					\$ 11,686,739,609
Funcionamiento	Adición	Incorporación de recursos provenientes del cierre presupuestal de la vigencia 2021.	MP-AP N°001-002	3/01/2022	137,066,772
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes del cierre presupuestal de la vigencia 2021.	MP-AP N°001-002	3/01/2022	31,746,069,930
Inversión	Adición	Incorporación del debido cobro producto de la firma de convenios y contratos.	MP-APB N°003 Y 004	3/01/2022	521,284,222
Inversión	Adición	Incorporación de recursos correspondientes a convenios.	MP-APV-N°005	3/01/2022	2,500,000,000
Inversión	Adición	Incorporación correspondiente a Donaciones.	MP-APV-N°006	14/01/2022	60,053,137
Inversión	Adición	Incorporación correspondiente a convenios.	MP-APV N°007	26/01/2022	1,700,000,000
Operación	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldos por exceso .	MP-APV N°008	31/01/2022	3,469,241
Operación	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldos por exceso .	MP-APV N°008	31/01/2022	2,522,579,212
Inversión	Adición	Incorporación correspondiente a un contrato.	MP-APV N°009	1/02/2022	35,000,000
Inversión	Adición	Incorporación correspondiente a un contrato.	MP-APV N°010	18/02/2022	389,935,036
Funcionamiento	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldos por exceso .	MP-APV N°011	28/02/2022	147,474
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldos por exceso .	MP-APV N°011	28/02/2022	16,038,925
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes al desembolso de recursos vía aportes a la Corporación Ruta N	MP-APV N°012	10/03/2022	13,873,357,091
Inversión	Adición	Incorporación de recursos a la incorporación liberación de reserva presupuestal	MP-APV N°013	18/03/2022	26,000
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes a único desembolso del contrato 2020-0004	MP-APV N°014	18/03/2022	36,541,666
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°015	18/03/2022	113,285
Inversión	Adición	Incorporación de recursos liberación de reserva presupuestal	MP-APV N°016	31/03/2022	100,000,000
Funcionamiento	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°017	31/03/2022	342,990,928
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°017	31/03/2022	18,429,751
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°018	8/04/2022	24,652
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes al desembolso de recursos vía aportes a la Corporación Ruta N	MP-APV N°019	20/04/2022	9,365,571,393
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°020	30/04/2022	1,232,138,672
Inversión	Adición	Incorporación correspondiente a Donación	MP-APV N°021	9/05/2022	12,217,140
Funcionamiento	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°022	31/05/2022	528,836
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°022	31/05/2022	204,865,596
Inversión	Adición	Incorporación de recursos liberación de reserva presupuestal	MP-APV N°023	21/06/2022	30,400,000
Inversión	Adición	Incorporación correspondiente a la transferencia Alcaldía de Medellín	MP-APV N°024	30/06/2022	585,183,799
Funcionamiento	Adición	Incorporación derivada del reconocimiento presupuestal de depósitos clientes retirados de la Corporación.	MP-APV N°025	30/06/2022	16,466,604
Inversión	Adición	Incorporación de recursos provenientes saldo de exceso	MP-APV N°026	30/06/2022	178,815,815
TOTAL ADICIONES/REDUCCIONES					\$ 65,629,315,177
PRESUPUESTO DEFINITIVO AL 30 DE JUNIO DE 2022					\$ 77,316,054,786
Presupuesto Inicial	(+) Adiciones	(-) Reducciones	Presupuesto final		
\$ 11,686,739,609	\$ 65,629,315,177	\$ -	\$ 77,316,054,786		

1. INGRESOS Y GASTOS:

**CORPORACION RUTA N
PROGRAMACION DE INGRESOS
AL 30 DE JUNIO DE 2022**

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO
1	INGRESOS	11,686,739,609	77,316,054,786
1.1	INGRESOS CORRIENTES	10,454,739,609	35,301,839,533
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10,454,739,609	35,301,839,533
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	1,232,000,000	42,014,215,253
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	600,000,000	679,514,834
1.2.08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	1,116,139
1.2.09	RECUPERACION DE CARTERA - PRESTAMOS	0	29,665,536
1.2.10	RECURSOS DEL BALANCE	632,000,000	32,645,562,702
1.2.13	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	0	1,958,637,837
1.2.14	RECURSOS DE TERCEROS	0	6,699,718,205

**CORPORACION RUTA N
PROGRAMACION DE GASTOS
AL 30 DE JUNIO DE 2022**

SECCION PRESUPUESTAL	CODIGO	NOMBRE	APROPIACION INICIAL	APROPIACION DEFINITIVA
ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES - GESTION GENERAL	2	GASTOS	11686739609	77316054787
	2.1	FUNCIONAMIENTO	11686739609	12187409464
	2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	3195273604	3134048405
	2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	7634069047	7843541219
	2.1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20000000	20000000
	2.1.8	GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	837396958	1189819840
	2.99	CONSOLIDACION	0	65128645323
	2.99	CONSOLIDACION	0	65128645323
RESERVAS	2	GASTOS	9930935839	9800509839
	2.1	FUNCIONAMIENTO	174349864	174349864
	2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	174349864	174349864
	2.99	CONSOLIDACION	9756585975	9626159975
	2.99	CONSOLIDACION	9756585975	9626159975
ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES - GESTION GENERAL	2	GASTOS	983353620	983353620
	2.1	FUNCIONAMIENTO	256073740	256073740
	2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	249018833	249018833
	2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	7054907	7054907
	2.99	CONSOLIDACION	727279880	727279880
	2.99	CONSOLIDACION	727279880	727279880

Desde la Oficina de Control Interno, se recomienda continuar con los seguimientos y controles periódicos necesarios para garantizar la disponibilidad de recursos en cada uno de los rubros del presupuesto de gastos, para que se logre una correcta, eficiente y efectiva planeación presupuestal y seguir a cabalidad los lineamientos normativos internos y externos vigentes.

Además, es fundamental seguir con el adecuado manejo del equilibrio entre los ingresos y los gastos públicos que permitan la sostenibilidad de las finanzas públicas, buscando la asignación de los recursos de acuerdo con las

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 8 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

	<p>disponibilidades de ingresos, las prioridades del gasto y la utilización eficiente de los recursos en un contexto de transparencia y acorde con la planeación y las proyecciones en el mediano plazo de la Corporación.</p> <p style="text-align: center;">2. <u>OBLIGACIONES SG-SST:</u></p> <p>A través de la información suministrada por Portafolio Gestionar, se pudo constatar que la entidad está al día con todas las obligaciones y conceptos de seguridad social integral, cumpliendo con la normatividad vigente aplicable. Art. 3.2.2.1 del Decreto 1990 de 2016, art.13 Decreto 723 de 2013, art.22 Ley 100 de 1994.</p> <p>Existe la debida afiliación al Sistema General de Riesgos Laborales de las personas vinculadas a la Corporación Ruta N.</p> <p>Se realizó revisión a la liquidación de las planillas de seguridad social, los porcentajes establecidos para pensiones, salud, riesgos laborales, subsidio familiar y los servicios sociales complementarios que se definen en la ley y se observó que cumplen con lo dispuesto en la normatividad vigente aplicable.</p> <p>De igual forma, se validaron los pagos efectuados al Sistema de Seguridad Social Integral realizados por medio de la Planilla Integrada de Liquidación de Aportes – PILA, ejecutados por medio del operador ARUS; determinándose que éstos se realizaron conforme a la Ley, dentro de los plazos establecidos y sin acarrear ningún tipo de sanción ni intereses de mora.</p> <p>La Corporación Ruta N, canceló de manera oportuna y de acuerdo a las normas vigentes las obligaciones generadas por concepto de seguridad social, Sus pagos se realizaron dentro de las fechas límites de pago (No se generaron intereses de mora) correspondiente a las deducciones realizadas en las nóminas del 1 (primer) semestre de 2022, información registrada en la contabilidad de la Corporación. A continuación, el detalle:</p>
--	--

ENERO DE 2022						
Administradora	Afiliados	Fecha Límite de pago	Fecha de Pago	Comprobante Egreso	N° Planilla	Valor Cancelado
Pensiones Porvenir	5	15/02/2022	10/02/2022	4791	53898662	5,306,600
Pensiones Protección	31					44,953,500
Pensiones Colpensiones	12					15,658,400
Pensiones Colfondos	3					2,441,700
Pensiones Skandia	1					1,802,400
EPS Sanitas SA	1					1,587,200
Aliansalud EPS	2					4,001,300
Salud Total SA EPS	2					331,300
EPS Sura	50					45,500,200
ARL Sura	55					1,876,500
Comfama	51					16,383,400
Colsubsidio	1					280,400
Sena	52					8,333,600
ICBF	52					12,499,100
TOTAL						\$ 160,955,600

		CORPORACION RUTA N MEDELLIN Nit: 900.323.466-1 CALLE 67 N° 52 - 20 PISO 2 TORRE A Tel: 516 77 70 Fax:	
COMPROBANTE DE EGRESO		4791	Feb.10/2022
Proveedor: ENLACE OPERATIVO S.A.			
Teléfono: 6042727	Fax:		
Nit / C.C.: 900.089.104 5	Vir. Pagado: 160,955,600.00		
Banco Beneficiario:	Nro:	Tipo de Cuenta:	
Banco Pagador: 07 BANCOLOMBIA	Nro: 61158103558 Ruta N		
Tipo de Cuenta: Ahorros	Cheque:	Vir. Cheque:	
Valor en Letras:	CIENTO SESENTA MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS PESOS CON CERO CENTAVOS ML		
Concepto:	Cancela Fra 207 Seguridad Social del mes de Enero de 2022 Operaciones		
Vr. Br.:	Vr. Iva:	Notas:	
Reten:	R. Iva:	R. Ica:	
Otros:	T. Ded: 0.00	Neto: 160,955,600.00	

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 10 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

FEBRERO DE 2022						
Administradora	Afiliados	Fecha Límite de pago	Fecha de Pago	Comprobante Egreso	N° Planilla	Valor Cancelado
Pensiones Porvenir	5	15/03/2022	09/03/2022	5033	54585288	5,317,200
Pensiones Protección	31					43,372,400
Pensiones Colpensiones	11					15,417,400
Pensiones Colfondos	3					2,809,000
Pensiones Skandia	1					2,374,600
Nueva EPS SA	1					125,000
EPS Sanitas SA	1					1,587,200
Aliansalud EPS	2					4,001,200
Salud Total SA EPS	2					414,400
EPS Sura	48					44,863,900
ARL Sura	54					2,086,500
Comfama	50					16,945,100
Colsubsidio	1					280,400
Sena	51					8,613,600
ICBF	51					12,920,300
TOTAL	\$					


CORPORACION RUTA N MEDELLIN

Nit: 900.323.466-1

CALLE 67 N° 52 - 20 PISO 2 TORRE A Tel: 516 77 70 Fax:

COMPROBANTE DE EGRESO
5033
Mar.09/2022

 Proveedor: **ENLACE OPERATIVO S.A.**

Teléfono: 6042727

Fax:

Nit / C.C.: 900.089.104 5

 Vir. Pagado: **161,128,200.00**

Banco Beneficiario:

Nro:

Tipo de Cuenta:

Banco Pagador: 07 BANCOLOMBIA

Nro: 61158103558 Ruta N

Tipo de Cuenta: Ahorros

Cheque:

Vir. Cheque:

Valor en Letras: CIENTO SESENTA Y UN MILLONES CIENTO VEINTIOCHO MIL DOSCIENTOS PESOS CON CERO CENTAVOS M/L

Concepto: Cancela Fra 215 Seguridad Social del mes de Febrero de 2022 Operacin

Vr. Br.:

Vr. Iva:

Notas:

Reten:

R. Iva:

R. Ica:

Otros:

T. Ded:

0.00

Neto:

161,128,200.00

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 11 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

MARZO DE 2022						
Administradora	Afiliados	Fecha Límite de pago	Fecha de Pago	Comprobante Egreso	N° Planilla	Valor Cancelado
Pensiones Porvenir	5	19/04/2022	18/04/2022	5292	55123446	5,317,100
Pensiones Protección	28					40,418,300
Pensiones Colpensiones	11					15,497,500
Pensiones Colfondos	3					2,809,000
Pensiones Skandia	1					2,336,500
Nueva EPS SA	1					125,000
EPS Sanitas SA	1					1,587,200
Aliansalud EPS	2					4,001,200
Salud Total SA EPS	2					414,300
EPS Sura	45					42,735,400
ARL Sura	51					1,921,500
Comfama	47					16,101,400
Colsubsidio	1					280,400
Sena	48					8,191,900
ICBF	48					12,286,900
TOTAL						


CORPORACION RUTA N MEDELLIN

Nit: 900.323.466-1

CALLE 67 N° 52 - 20 PISO 2 TORRE A Tel: 516 77 70 Fax:

COMPROBANTE DE EGRESO
5292
Abr.18/2022

 Proveedor: **ENLACE OPERATIVO S.A.**

Teléfono: 6042727

Fax:

Nit / C.C.: 900.089.104 5

 Vir. Pagado: **154,023,600.00**

Banco Beneficiario:

Nro:

Tipo de Cuenta:

Banco Pagador: 07 BANCOLOMBIA

Nro: 61158103558 Ruta N

Tipo de Cuenta: Ahorros

Cheque:

Vir. Cheque:

Valor en Letras: CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MILLONES VEINTITRES MIL SEISCIENTOS PESOS CON CERO CENTAVOS MIL

Concepto: Cancela Fra 223 Seguridad Social del mes de Marzo de 2022 Operacion

Vr. Br.:

Vr. Iva:

Notas:

Reten:

R. Iva:

R. Ica:

Otros:

T. Ded:

0.00

Neto:

154,023,600.00

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 12 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

ABRIL DE 2022						
Administradora	Afiliados	Fecha Límite de pago	Fecha de Pago	Comprobante Egreso	N° Planilla	Valor Cancelado
Pensiones Porvenir	4	16/05/2022	13/05/2022	5521	55806064	4,947,400
Pensiones Protección	27					40,085,300
Pensiones Colpensiones	11					14,712,200
Pensiones Colfondos	3					2,809,600
Pensiones Skandia	1					2,817,000
Nueva EPS SA	1					125,000
EPS Sanitas SA	1					1,587,200
Aliansalud EPS	2					4,001,200
Salud Total SA EPS	2					414,400
EPS Sura	43					41,954,500
ARL Sura	49					1,750,700
Comfama	45					15,107,300
Colsubsidio	1					280,400
Sena	46					7,696,000
ICBF	46					11,541,900
TOTAL	\$					


CORPORACION RUTA N MEDELLIN

Nit: 900.323.466-1

CALLE 67 N° 52 - 20 PISO 2 TORRE A Tel: 516 77 70 Fax:

COMPROBANTE DE EGRESO
5521
May.13/2022

 Proveedor: **ENLACE OPERATIVO S.A.**

Teléfono: 6042727

Fax:

Nit / C.C.: 900.089.104 5

 Vir. Pagado: **149,830,100.00**

Banco Beneficiario:

Nro:

Tipo de Cuenta:

Banco Pagador: 07 BANCOLOMBIA

Nro: 61158103558 Ruta N

Tipo de Cuenta: Ahorros

Cheque:

Vir. Cheque:

Valor en Letras: CIENTO CUARENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA MIL CIENTOS PESOS CON CERO CENTAVOS MIL

Concepto: Cancela Fra 230 ON SEGURIDAD SOCIAL ABRIL OPERACIONES

Vr. Br.:

Vr. Iva:

Notas:

Reten:

R. Iva:

R. Ica:

Otros:

T. Ded:

0.00

Neto:

149,830,100.00

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 13 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

MAYO DE 2022						
Administradora	Afiliados	Fecha Límite de pago	Fecha de Pago	Comprobante Egreso	N° Planilla	Valor Cancelado
Pensiones Porvenir	4	15/06/2022	10/06/2022	5689	56356996	4,947,400
Pensiones Protección	27					40,411,600
Pensiones Colpensiones	11					14,680,100
Pensiones Colfondos	3					2,809,000
Pensiones Skandia	1					2,989,200
Nueva EPS SA	1					125,000
EPS Sanitas SA	1					1,587,200
Aliansalud EPS	2					4,001,200
Salud Total SA EPS	2					414,300
EPS Sura	43					42,465,900
ARL Sura	49					1,910,000
Comfama	45					15,265,800
Colsubsidio	1					280,400
Sena	46					7,774,000
ICBF	46					11,660,400
TOTAL						\$ 151,321,500


CORPORACION RUTA N MEDELLIN

Nit: 900.323.466-1

CALLE 67 N° 52 - 20 PISO 2 TORRE A Tel: 516 77 70 Fax:

COMPROBANTE DE EGRESO
5689
Jun.10/2022

 Proveedor: **ENLACE OPERATIVO S.A.**

Teléfono: 6042727

Fax:

Nit / C.C.: 900.089.104 5

 Vir. Pagado: **151,321,500.00**

Banco Beneficiario:

Nro:

Tipo de Cuenta:

Banco Pagador: 07 BANCOLOMBIA

Nro: 61158103558 Ruta N

Tipo de Cuenta: Ahorros

Cheque:

Vir. Cheque:

Valor en Letras: CIENTO CINCUENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS VEINTIUN MIL QUINIENTOS PESOS CON CERO CENTAVOS M/L

Concepto: Cancela Fra 239 ON SEGURIDAD SOCIAL MAYO OPERACIONES

Vr. Br.:

Vr. Iva:

Notas:

Reten:

R. Iva:

R. Ica:

Otros:

T. Ded:

0.00

Neto:

151,321,500.00

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 14 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

JUNIO DE 2022						
Administradora	Afiliados	Fecha Límite de pago	Fecha de Pago	Comprobante Egreso	N° Planilla	Valor Cancelado
Pensiones Porvenir	4	18/07/2022	13/07/2022	5857	56929991	4,946,800
Pensiones Protección	26					39,752,200
Pensiones Colpensiones	11					14,419,800
Pensiones Colfondos	3					2,809,500
Pensiones Skandia	1					2,989,200
Nueva EPS SA	1					125,000
EPS Sanitas SA	1					1,587,200
Aliansalud EPS	2					4,001,300
Salud Total SA EPS	2					414,300
EPS Sura	42					41,791,800
ARL Sura	48					1,908,200
Comfama	44					15,073,700
Colsubsidio	1					280,400
Sena	45					7,678,200
ICBF	45					11,516,300
TOTAL	\$					


CORPORACION RUTA N MEDELLIN

Nit: 900.323.466-1

CALLE 67 N° 52 - 20 PISO 2 TORRE A Tel: 516 77 70 Fax:

COMPROBANTE DE EGRESO
5857
Jul.13/2022

 Proveedor: **ENLACE OPERATIVO S.A.**

Teléfono: 6042727

Fax:

Nit / C.C.: 900.089.104 5

 Vir. Pagado: **149,293,900.00**

Banco Beneficiario:

Nro:

Tipo de Cuenta:

Banco Pagador: 07 BANCOLOMBIA

Nro: 61158103558 Ruta N

Tipo de Cuenta: Ahorros

Cheque:

Vir. Cheque:

Valor en Letras: CIENTO CUARENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS PESOS CON CERO CENTAVOS M/L

Concepto: Cancela Fra 248 ON SEGURIDAD SOCIAL JUNIO OPERACIONES

Vr. Br.:

Vr. Iva:

Notas:

Reten:

R. Iva:

R. Ica:

Otros:

T. Ded:

0.00

Neto:

149,293,900.00

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 15 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

3. HORAS EXTRAS:

De conformidad con la información suministrada por Portafolio Gestionar, referente a las liquidaciones de horas extras canceladas durante el 1 (primer) semestre de 2022, se pudo evidenciar que durante los meses de enero-junio 2022, se liquidaron horas extras a 1 (un) empleado y analizados los archivos de horas extras y las liquidaciones de las planillas mes a mes, se observó que se está cumpliendo a cabalidad con la normatividad vigente aplicable.

4. INCAPACIDADES:

Por medio de la auditoría, se pudo verificar que no existe acumulación de incapacidades sin cobrar de años anteriores, los saldos por recuperar por concepto de incapacidades son saldos de incapacidades de enfermedad general (9 empleados) por valor total de: \$3.295.406 y no se evidencia cobros por concepto de incapacidades a ARL.

Durante el proceso de auditoría se observa que se está cumpliendo con la normatividad y no existe acumulación de saldos por recuperar por concepto de incapacidades a las EPS. A continuación, el detalle de las incapacidades pendientes de cobro a las EPS.

Nombre Dependencia	Nombre Concepto	Cantidad Días	Nombre Motivo	Base Liquidacion	Fecha Real	Real Final
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	10	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 292,496	31/12/2021	9/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	1	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 329,836	3/01/2022	3/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	3	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 221,209	30/12/2021	1/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	2	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 244,169	16/01/2022	17/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	5	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 400,724	5/01/2022	9/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	7	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 329,836	4/01/2022	10/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	2	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 244,169	20/01/2022	21/01/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	7	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 233,642	17/02/2022	23/02/2022
OPERATIVA	INCAPACIDAD ENTIDAD	2	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 233,642	2/03/2022	3/03/2022
FUNCIONAMIENTO	INCAPACIDAD ENTIDAD	1	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 233,642	24/03/2022	24/03/2022
OPERATIVA	GASTO DE INCAPACIDAD	1	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 149,200	14/03/2022	14/03/2022
OPERATIVA	GASTO DE INCAPACIDAD	1	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 149,200	15/03/2022	15/03/2022
FUNCIONAMIENTO	GASTO DE INCAPACIDAD	2	ENFERMEDAD GENERAL	\$ 233,642	24/05/2022	25/05/2022
TOTAL DEUDA AL 30 DE JUNIO DE 2022				\$		3,295,406

5. VACACIONES:

A través de la auditoria del 1er semestre del año 2022, se constató que el área de talento humano, tiene controles eficientes donde se programan los respectivos períodos de vacaciones del personal, dando cumplimiento a las disposiciones normativas que rigen este tema en particular.

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 16 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

Desde la Oficina de Control Interno, se recomienda que con el fin de evitar sobrecosto es importante que la Corporación tome acciones que permitan darle prioridad al disfrute de estas vacaciones e implementar una metodología con sus respectivos lineamientos para el control del personal de planta globalizada en cuanto a la fecha legal que deben iniciar el disfrute de sus vacaciones y que no se genere acumulación de estas.

6. TESORERIA / CAJA MENOR:

La caja menor de la Corporación es un fondo en efectivo, fijo y renovable, dispuesto para atender gastos que tengan carácter de imprevistos, urgentes, imprescindibles e inaplazables y enmarcados dentro de las políticas de racionalización del gasto, para facilitar y agilizar la gestión de la Corporación, con el fin de garantizar su buen funcionamiento en el marco de los principios de eficiencia, eficacia y efectividad de la función y el gasto público.

La caja menor de la Corporación Ruta N, fue creada para la vigencia 2022 el 18 de marzo de 2022, cuenta con la debida aprobación de la Gerencia Administrativa y Financiera y tiene una cuantía de \$1.500.000.

La caja menor, para su constitución y funcionamiento está reglamentada mediante la política “Administración de la Caja Menor – Código:PL-TES-002 versión 4 con fecha del 16-01-2020”.

Durante la auditoría del 1er semestre de 2022, se realizó el respectivo arqueo a la Caja Menor de la Corporación Ruta N, encontrando el siguiente detalle del movimiento de la caja menor durante este periodo.

Cuenta	Fecha	Documento	Numero	Valor Debito	Valor Credito	Beneficiario	Observaciones
11050205	18/03/2022	CE	5091	1,500,000	-	VANEGAS RUIZ DIANA CAROLINA CAROLINA	Apertura de caja menor
11050205	1/06/2022	CE	5588	816,505	-	CORPORACION RUTA N MEDELLIN	Cierre de caja menor
11050205	1/06/2022	CE	5588		816,505	CORPORACION RUTA N MEDELLIN	Cierre de caja menor

Corresponderá a la Contraloría General de Medellín ejercer la vigilancia y el control fiscal posterior, en los términos establecidos en los artículos 268 y 272 de la Constitución Política.

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 17 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

	<p>Desde la oficina de Control Interno se recomienda al responsable de la Caja Menor adoptar los controles internos que garanticen el adecuado uso y manejo de estos recursos, independientemente de las evaluaciones y verificaciones que compete adelantar a la Oficina de Auditoria o Control Interno.</p> <p>De igual forma, para la administración de estos recursos se debe tener presente y darle cumplimiento a lo consagrado en el Decreto 1068 de 2015 (Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público), en cuanto a la constitución y funcionamiento de las cajas menores.</p>
	DETALLE DEL RESULTADO:
OBSERVACION:	<p>Durante la auditoría de austeridad y eficiencia del gasto público del primer (1) semestre de 2022, se evidencia que se presentan un comportamiento de cumplimiento normativo en su dinámica procedimental, la cual está debidamente aplicada de conformidad con la normatividad vigente en dicha materia, además no se observó un incumplimiento en las normas de austeridad, control y racionalización del gasto público, en concordancia con los lineamientos internos establecidos y la normatividad vigente aplicable.</p> <p>Por esta razón, desde la Oficina de Control Interno de la Corporación, se mide el riesgo en esta materia en un nivel “Bajo” y se clasifica la gestión como “Efectiva”.</p>
CONDICIÓN:	<p>Durante el primer (1) semestre de 2022 y de conformidad con la auditoría realizada, se pudo establecer que se está cumpliendo con los parámetros legales establecidos para el manejo de la austeridad, el control y la racionalización del gasto público.</p>
CAUSA:	<ul style="list-style-type: none"> • Se tienen controles efectivos, para la aplicación de la norma y evitar posibles pagos adicionales. • Se cumple con los procedimientos internos de seguimiento, monitoreo y control a la gestión. • Se cumple con lo establecido en la normatividad vigente aplicable frente a las vacaciones, las horas extras, las incapacidades y el manejo de caja menor. <p>La aplicabilidad de los controles es efectiva, debido a la adecuada utilización de los medios y las formas establecidas para su correcto funcionamiento.</p>
RECOMENDACIONES:	<ul style="list-style-type: none"> • Es necesario dar cumplimiento a la normatividad vigente aplicable y a los lineamientos internos y externos establecidos, para contribuir con las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público. • Generar herramientas de seguimiento y control debidamente manifestado en la norma; donde se evidencien los procedimientos, instructivo y formatos que permitan el adecuado control y seguimiento de cada proceso.

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 18 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

	<ul style="list-style-type: none"> Es importante que las personas que administran el fondo y las personas autorizadas para solicitar recursos de caja menor, conozcan detalladamente los conceptos que se pueden cubrir con dineros del fondo, basándose siempre en la normatividad aplicable y además los responsables de administrar y gestionar los recursos, deben avalar la procedencia o no de los gastos y tener claridad que es un fondo exclusivamente para garantizar el pago de gastos menores o urgentes en efectivo, siguiendo los lineamientos señalados en el manual PL-TES-002 versión 4 con fecha del 16-01-2020. Se deben identificar y documentar los riesgos asociados al manejo de cajas menores de tal manera que se desplieguen controles para evitar la materialización de los mismos.
MEDICIÓN DEL RIESGO: (MATERIALIZACIÓN)	Bajo
MEDICIÓN DEL CONTROL:	Efectivo
ASPECTOS A RESALTAR:	La colaboración y compromiso de los auditados en la ejecución de la auditoria al compartir la información requerida para el desarrollo de este informe.
CONCLUSIONES:	<p>El equipo auditor concluye que la Corporación Ruta N, cumple con la normatividad vigente aplicable, y los lineamientos internos establecidos, frente a la austeridad del gasto público.</p> <ul style="list-style-type: none"> La Corporación realiza los pagos correspondientes a las obligaciones laborales como al SGSS, dentro de los plazos establecidos en el art.3.2.2.1 del Decreto 1990 de 2016, con el fin de no incurrir en gastos adicionales (intereses de mora). Debemos acogernos a los lineamientos que se impartan tanto a nivel nacional como territorial, que regulen y establezcan los controles necesarios para dar cumplimiento a prácticas sostenibles en materia de austeridad en el gasto y la gestión ambiental. Se debe fortalecer el seguimiento al cumplimiento a los lineamientos internos y a la normatividad vigente aplicable referente al tema de austeridad y eficiencia del gasto, buscando siempre el beneficio de la Corporación y la mejora en la eficiencia del presupuesto, procesos y procedimientos. En el desarrollo de la auditoría se evidenció el cumplimiento de las directrices impartidas desde MIPG en cuanto al tema objeto de evaluación, lo cual se encuentra estipulado en la 2ª dimensión Direccionamiento estratégico y planeación, Política Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público.

	INFORME DE AUDITORÍA	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACIÓN RUTA N	PÁGINA: 19 DE 19
			FECHA: 07/10/2022

	<ul style="list-style-type: none"> Se debe propender por el desarrollo de estrategias que permitan un uso racional, eficiente y adecuado de los recursos en la entidad mediante la implementación, seguimiento y evaluación del Plan de Austeridad y Gestión Ambiental enfocado en promover la transparencia y la legalidad en la actuación de la gestión pública y hacia la prevención y mitigación de los impactos ambientales que se generan por medio de las actividades realizadas en la entidad para dar cumplimiento a la normativa vigente aplicable y que regula el actuar de las entidades del Estado Colombiano. Verificar y validar el cumplimiento de lo descrito en los documentos estandarizados en el Sistema de Gestión Integral de Calidad – S.G.I.C., como caracterizaciones, manuales, instructivos, formatos; entre otros, que se refleje la eficacia y eficiencia en el manejo de los bienes de la Corporación.
--	---

Cordialmente,

ANDRES SANTIAGO ARROYAVE ALZATE

Jefe de Oficina de Control Interno
 Jefatura de Oficina de Control Interno
 Corporación Ruta N Medellín

Elaboró		Revisó		Aprobó	
	G. Isabel Duque Benjumea Profesional Contratista de Apoyo Oficina de Control Interno		Andrés Santiago Arroyave A. Jefe oficina de Control Interno		Andrés Santiago Arroyave A. Jefe oficina de Control Interno