

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: CIA-FT-03	
	CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Versión: 03	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-	Fecha: 24 de septiembre de 2013	

1. DATOS GENERALES DE LA AUDITORÍA			
Procesos		Responsable del proceso	
Gestión Administrativa y Financiera		Secretaría General	
Fecha de apertura	Fecha de cierre	Fecha	Tipo de auditoría
			Auditoría Ejecución Presupuestal
Auditores		Auditados	
Auditor líder:	YUBER PEÑA CARDENAS	Grupo de Presupuesto	

2. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA.

- **OBJETIVO:** Verificar y evaluar la ejecución presupuestal de la vigencia 2014 y 2015, la ejecución de la reserva presupuestal de la vigencia 2014 ejecutada en la vigencia 2015, la ejecución presupuestal de las cuentas por pagar de la vigencia 2014 ejecutadas en el 2015, verificar a que contratos corresponde el rezago presupuestal constituido de la vigencia 2015 que se ejecutará durante la vigencia 2016.

Adicionalmente, verificar la publicación en la página Web de la Unidad Nacional de Protección de la ejecución presupuestal histórica anual, establecido en el Artículo 9 de la Ley 1712 de 2014.

- **ALCANCE:** La revisión abarca la ejecución presupuestal de las vigencias 2014 y 2015, además la constitución y ejecución del rezago presupuestal de las mismas vigencias.
- **CRITERIOS DE LA AUDITORIA:** Para el desarrollo de la revisión a continuación se relaciona los parámetros normativos para llevar a cabo las actividades:

Ley 1712 de 2014
Ley 1474 de 2011
Decreto 4836 de 2011
Decreto Ley 111 de 1996

- **METODOLOGÍA:** Para llevar a cabo las actividades enmarcadas en el plan se utilizaron técnicas de auditoría basados en los métodos de observación, revelación, confrontación, indagación, revisión y comparación, los cuales dan los criterios técnicos para realizar un diagnóstico a los aspectos de mayor importancia de la gestión del proceso objetivo de esta evaluación.

Las evidencias correspondientes se recogieron mediante un muestreo aleatorio a las actividades, procedimientos, registros y procesos, a través de la inspección, consulta de documentos y entrevistas con las personas responsables, de acuerdo con el plan de auditoría. Lo anterior tiene asociado incertidumbre por no haber verificado todos los documentos y registros; durante el proceso auditor no se presentaron cambios que impidieran cumplir con el plan de auditoría.

Al finalizar la auditoría el equipo auditor retornó al responsable del proceso toda la documentación solicitada durante la visita.

X.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: CIA-FT-03	
	CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Versión: 03	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-	Fecha: 24 de septiembre de 2013	

3. ASPECTOS RELEVANTES DE LA AUDITORIA.

3.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2014 Y EJECUCIÓN DE LAS RESERVAS CONSTITUIDAS

Se verificó la ejecución presupuestal de la vigencia 2014 en el aplicativo SIIF Nación II y la publicada por la Unidad Nacional de Protección, observando que tuvo un nivel de ejecución de las obligaciones del 92% sobre la apropiación vigente.

Al 31 de diciembre de 2014, se constituyó reserva presupuestal para gastos de funcionamiento por valor de \$19.769,6 millones, por lo tanto no se cumplió con lo establecido en el artículo 78 de Ley 111 de 1996, toda vez que la reserva constituida para gastos de funcionamiento superó el 2% del presupuesto que es de \$9.514,8 millones.

En cuanto a la reserva para inversión al 31 de diciembre de 2014, se observó que se constituyó por valor de \$764,5 por lo tanto tampoco se cumplió con lo establecido en el artículo 78 de Ley 111 de 1996, toda vez que la reserva constituida para gastos de inversión superó el 15% del presupuesto de inversión que es de \$450,0 millones.

Respecto de la ejecución de las reservas presupuestales de la vigencia 2014 y ejecutadas durante la vigencia 2015, se observó a 31 de diciembre de 2015 del rubro presupuestal A-2-0-4-4-23 otros materiales y suministros, que se obligaron por valor \$920,3 millones y no se pagaron por la falta de entrada al Almacén. Según el funcionario encargado el pago se realizará una vez el área de Almacén envíe la entrada de los bienes.

De las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2014 por valor de \$6.874,4 millones y ejecutadas en la vigencia 2015 se observó que a 31 de diciembre de 2015 se ejecutó el 100% de las obligaciones.

3.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2015 Y RESERVAS CONSTITUIDAS.

Se observó que para la vigencia 2015 se constituyó reserva presupuestal para gastos de funcionamiento por valor de \$1.372,6 millones, por lo tanto se cumplió con lo establecido en el artículo 78 de Ley 111 de 1996, toda vez que la reserva constituida para gastos de funcionamiento no superó el 2% del presupuesto que es de \$9.814,8 millones. En cuanto a reserva para inversión, la Unidad Nacional de Protección no constituyó reservas correspondientes a las apropiaciones de inversión.

En el siguiente cuadro, se observa la constitución de la reserva presupuestal de la vigencia 2015 la cual se ejecutará durante la vigencia 2016:

[Firma]

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: CIA-FT-03	
		Versión: 03	
	CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Fecha: 24 de septiembre de	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-	2013	

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBSERVACION
A-1-0-1-1-4	INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	\$ 23.791.897,60	Corresponde a la nómina de varios meses del año
A-1-0-2-12	HONORARIOS	\$ 12.114.086,67	10 Contratos de prestación de servicios
A-2-0-4-5-6	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	\$ 510.273.259,00	Contrato 691-15 y modificación 01
A-2-0-4-5-8	SERVICIO DE ASEO	\$ 4.708.590,00	Contrato 356-14 y modificación 5 de servicio de aseo y cafetería
A-2-0-4-8-5	TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$ 270.061.705,00	\$220 millones contrato 293-15 Comcel SA. Y \$50 millones 301-15 con Colombia telecomunicaciones.
A-2-0-4-8-7	OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 27.329.763,00	Contrato 799-15 prestación de servicio de comunicación con Avantel
A-2-0-4-10-2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 4.207.037,00	Contratos 283 y 291 de 2015.
A-2-0-4-22-1	COMISIONES BANCARIAS	\$ 26.289.480,00	Contrato 671-15 encargo fiduciario con la Fiduciaria Bogotá
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 296.660.200,00	Principalmente: contrato 987-15 de dotación de elementos de protección. Contrato 986-15 de blindajes y sistemas de seguridad.
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 35.777.338,00	\$35 millones del Contrato 699-15 y la diferencia de 4x1000
A-5-1-1-0-1-3	COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETRÓLEO	\$ 14.078.332,90	\$11.1 millones para el pago del 4x1000 y \$2.9 millones suministro de combustible
A-5-1-1-0-1-20	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 9.200.000,00	Pago 4x1000
A-5-1-1-2-0-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 29.712.527,00	\$2.2 millones de 4x1000 y \$27.5 millones de contrato 355-14 con Escobar Ospina SAS
A-5-1-1-2-0-6	ARRENDAMIENTOS	\$ 50.438.946,04	\$50.4 millones para el pago del 4x1000
A-5-1-1-2-0-8	SEGUROS	\$ 686.396,95	Pago 4x1000
A-5-1-1-2-0-15	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 43.014.972,39	Pago 4x1000
A-5-1-1-2-0-16	MANTENIMIENTO	\$ 1.600.000,00	Pago 4x1000
A-5-1-1-2-0-50	OTROS SERVICIOS	\$ 12.625.880,51	Pago 4x1000
TOTAL		\$ 1.372.570.412,06	

Cuadro No. 1: Reservas presupuestales de la vigencia 2015 para ejecutar en el año 2016
Fuente: Información generada del aplicativo SIIF

Para la vigencia 2016 se constituyeron cuentas por pagar por valor de \$21.882,5 millones que corresponden a obligaciones de la vigencia 2015 que no se pagaron. A continuación se presentan en el cuadro No 2 las cuentas por pagar distribuidas por rubro presupuestal:

RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGACION
A-1-0-2-12	HONORARIOS	\$ 4.693.333,00
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	\$ 1.009.919.237,20
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 12.077.800,00
A-2-0-4-4-2	DOTACION	\$ 157.990.451,00
A-2-0-4-4-17	PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 11.866.094,00

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**

Código: CIA-FT-03

Versión: 03

CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA

Fecha: 24 de septiembre de 2013

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-

RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGACION
A-2-0-4-4-18	PRODUCTOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 3.277.229,71
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.094.435,64
A-2-0-4-5-2	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	\$ 20.856.643,00
A-2-0-4-5-6	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	\$ 385.172.107,00
A-2-0-4-5-8	SERVICIO DE ASEO	\$ 8.309.539,00
A-2-0-4-5-9	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 2.821.614,29
A-2-0-4-5-10	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ 204.388.534,00
A-2-0-4-8-1	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 117.202,00
A-2-0-4-8-3	GAS NATURAL	\$ 4.790,00
A-2-0-4-8-5	TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$ 540.992.907,00
A-2-0-4-8-7	OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 173.726.240,00
A-2-0-4-9-11	SEGUROS GENERALES	\$ 40.583.177,00
A-2-0-4-10-1	ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	\$ 3.978.031.435,00
A-2-0-4-10-2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 3.166.650,00
A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 158.232.792,00
A-2-0-4-21-11	OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	\$ 250.293.385,00
A-2-0-4-22-1	COMISIONES BANCARIAS	\$ 49.292.775,00
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 1.914.790.008,00
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 11.000.000,00
A-5-1-1-1-0-1-3	COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETRÓLEO	\$ 672.477.944,00
A-5-1-1-1-0-1-20	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 739.799.999,00
A-5-1-1-2-0-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 401.678.388,00
A-5-1-1-2-0-6	ARRENDAMIENTOS	\$ 1.783.098.204,00
A-5-1-1-2-0-8	SEGUROS	\$ 171.599.238,00
A-5-1-1-2-0-15	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 9.171.152.615,00
TOTAL		\$ 21.882.504.766,84

Cuadro No. 2: Cuentas por Pagar de la vigencia 2015 para ejecutar en el año 2016

Fuente: Información generada del aplicativo SIIF

3.3. VERIFICACIÓN DE LA DESAGREGACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA 2016.

Se validó la desagregación del presupuesto de la vigencia 2016, comparando la desagregación del presupuesto generada del aplicativo SIIF Nación II versus la Resolución No. 0001 de 2016 del 4 de enero de 2016 *"por la cual se desagrega el detalle del anexo del Decreto de Liquidación correspondiente a las cuentas de Gastos de Personal, Gastos Generales y Transferencias, de Funcionamiento y los Gastos de Inversión del Presupuesto de la Unidad Nacional de Protección – UNP, para la vigencia fiscal 2016"*.

En el siguiente cuadro observamos la desagregación del presupuesto para la Unidad Nacional de Protección, tomada del aplicativo SIIF Nación II y no se observó la desagregación

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: CIA-FT-03	
		Versión: 03	
	CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Fecha: 24 de septiembre de 2013	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-		

del rubro presupuestal A-3-2-1-1 Cuota de Auditaje CONTRANAL por valor de \$589.143.314,00

Lo anterior, debido a que la Cuota de Auditaje CONTRANAL es un rubro sin situación de fondos (SSF) y el reporte de ejecución presupuestal desagregada, genera únicamente los rubros presupuestales con situación de fondos (CSF). Por esto, la Oficina de Control Interno solicitará al área de Presupuesto presentar el incidente a la administración SIIF.

Adicionalmente, se observó diferencia en el rubro presupuestal "A-5-1-1 compra de bienes y servicios" por valor de \$631,8 millones entre la Resolución No. 0001 de enero de 2016 y el reporte del SIIF de ejecución presupuestal desagregada, debido a que la Resolución apropia \$63.179.939.448 y el reporte de SIIF registra \$62.548.140.053,00

Lo anterior, se presentó porque se atendió la solicitud realizada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para dar cumplimiento a la provisión solicitada en el Artículo 4 del Decreto de Liquidación 2550 de 2015 y la autorización del artículo 102 de la Ley 1769 de 2015 que establecen:

Decreto 2550 de 2015 – “ARTÍCULO 4. Con base en la autorización del artículo 102 de la Ley 1769 de 2015 el jefe de cada sección presupuestal deberá remitir a la Dirección General del Presupuesto Público Nacional, a más tardar el 15 de enero de 2016, el detalle de la provisión del 1%”

Ley 1769 de 2015 – “Artículo 102. En el presupuesto del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se incorporará una apropiación por la suma de \$1 .000.000.000.000 para garantizar el resultado fiscal consistente con las metas de la regla fiscal correspondiente a la vigencia 2016.

Adicionalmente, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el decreto de liquidación constituirá en cada sección presupuestal una provisión equivalente al 1% del monto total del Presupuesto General de la Nación excluyendo los recursos del Sistema General de Participaciones para cubrir posibles caídas en los ingresos. Cada sección del Presupuesto General de la Nación deberá aportar proporcionalmente.

En el evento de registrarse una caída en los ingresos, respecto a los estimados en el plan financiero para 2016, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público procederá a reducir dichas apropiaciones total o parcialmente.”

Por lo anterior, el MHyCP congeló los \$631,8 millones del rubro presupuestal A-5-1-1 Compra de Bienes y Servicios, para la provisión del 1% solicitada.

Cuadro No. 3: Ejecución presupuestal desagregada a enero de 2016
Fuente: Información generada del aplicativo SIIF

RUBRO	REC	DESCRIPCION	APR. INICIAL
A-1-0-1-1-1	10	SUELDOS	\$ 11.951.156.063,00
A-1-0-1-1-2	10	SUELDOS DE VACACIONES	\$ 1.257.795.786,00
A-1-0-1-4-1	10	PRIMA TECNICA SALARIAL	\$ 165.587.784,00
A-1-0-1-4-2	10	PRIMA TECNICA NO SALARIAL	\$ 235.367.622,00

X.

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**

Código: CIA-FT-03

Versión: 03

CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA

Fecha: 24 de septiembre de 2013

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-

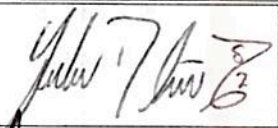


RUBRO	REC	DESCRIPCION	APR. INICIAL
A-1-0-1-5-2	10	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 669.191.580,00
A-1-0-1-5-5	10	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$ 95.667.221,00
A-1-0-1-5-7	10	BONIFICACION POR COMPENSACION	\$ 2.041.991.513,00
A-1-0-1-5-12	10	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$ 20.902.140,00
A-1-0-1-5-13	10	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 25.752.000,00
A-1-0-1-5-14	10	PRIMA DE SERVICIO	\$ 1.328.243.177,00
A-1-0-1-5-15	10	PRIMA DE VACACIONES	\$ 1.022.551.926,00
A-1-0-1-5-16	10	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 1.722.190.311,00
A-1-0-1-5-19	10	PRIMA DE RIESGO	\$ 744.663.154,00
A-1-0-1-5-32	10	PRIMA DE CLIMA O PRIMA DE CALOR	\$ 66.535.847,00
A-1-0-1-5-39	10	PRIMA DE INSTALACION	\$ 227.305.912,00
A-1-0-1-5-47	10	PRIMA DE COORDINACION	\$ 222.696.053,00
A-1-0-1-5-60	10	OTRAS PRIMAS PROVISIONADAS	\$ 18.793.430,00
A-1-0-1-5-92	10	BONIFICACION DE DIRECCION	\$ 51.933.084,00
A-1-0-1-9-2	10	RECARGOS NOCTURNOS Y FESTIVOS	\$ 711.437,00
A-1-0-1-9-3	10	INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 1.985.947.080,00
A-1-0-2-12	10	HONORARIOS	\$ 3.836.968.384,00
A-1-0-5-1-1	10	CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	\$ 818.215.895,00
A-1-0-5-1-3	10	FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PRIVADOS	\$ 433.390.755,00
A-1-0-5-1-4	10	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	\$ 927.940.474,00
A-1-0-5-2-2	10	FONDO NACIONAL DEL AHORRO	\$ 1.548.132.308,00
A-1-0-5-2-3	10	FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	\$ 1.433.563.022,00
A-1-0-5-2-6	10	EMPRESAS PUBLICAS PROMOTORAS DE SALUD	\$ 306.985.118,00
A-1-0-5-2-7	10	ADMINISTRADORAS PUBLICAS DE APORTES PARA ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES	\$ 1.133.373.064,00
A-1-0-5-6	10	APORTES AL ICBF	\$ 613.661.922,00
A-1-0-5-7	10	APORTES AL SENA	\$ 409.107.948,00
A-2-0-3-50-2	10	IMPUESTO DE VEHICULO	\$ 156.354.000,00
A-2-0-3-50-8	10	NOTARIADO	\$ 0,00
A-2-0-4-1-4	10	AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	\$ 250.000.000,00
A-2-0-4-1-6	10	EQUIPO DE SISTEMAS	\$ 410.000.000,00
A-2-0-4-1-8	10	SOFTWARE	\$ 1.287.000.000,00
A-2-0-4-1-25	10	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	\$ 126.000.000,00
A-2-0-4-1-26	10	EQUIPO DE COMUNICACIONES	\$ 410.000.000,00
A-2-0-4-2-2	10	MOBILIARIO Y ENSERES	\$ 20.000.000,00
A-2-0-4-4-1	10	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 9.485.424.000,00
A-2-0-4-4-2	10	DOTACION	\$ 450.936.581,00
A-2-0-4-4-15	10	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ 407.805.422,00
A-2-0-4-4-17	10	PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 58.879.268,62
A-2-0-4-4-18	10	PRODUCTOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 16.966.713,94
A-2-0-4-4-20	10	REPUESTOS	\$ 100.000.000,00

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA****CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA****UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-****Código:** CIA-FT-03**Versión:** 03**Fecha:** 24 de septiembre de 2013

RUBRO	REC	DESCRIPCION	APR. INICIAL
A-2-0-4-4-23	10	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 120.000.000,00
A-2-0-4-5-1	10	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$ 100.000.000,00
A-2-0-4-5-2	10	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	\$ 100.000.000,00
A-2-0-4-5-5	10	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	\$ 360.000.000,00
A-2-0-4-5-6	10	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	\$ 2.000.000.000,00
A-2-0-4-5-8	10	SERVICIO DE ASEO	\$ 169.958.887,15
A-2-0-4-5-9	10	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 338.668.924,01
A-2-0-4-5-10	10	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ 2.535.522.518,00
A-2-0-4-5-12	10	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	\$ 0,00
A-2-0-4-5-13	10	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	\$ 672.000.000,00
A-2-0-4-6-2	10	CORREO	\$ 469.253.666,28
A-2-0-4-6-3	10	EMBALAJE Y ACARREO	\$ 0,00
A-2-0-4-6-7	10	TRANSPORTE	\$ 0,00
A-2-0-4-6-8	10	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 0,00
A-2-0-4-7-6	10	OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 22.412.800,00
A-2-0-4-8-1	10	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 25.837.935,00
A-2-0-4-8-2	10	ENERGIA	\$ 214.093.868,00
A-2-0-4-8-3	10	GAS NATURAL	\$ 656.820,00
A-2-0-4-8-5	10	TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$ 3.000.000.000,00
A-2-0-4-8-6	10	TELEFONO,FAX Y OTROS	\$ 168.403.245,00
A-2-0-4-8-7	10	OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 606.194.384,00
A-2-0-4-9-11	10	SEGUROS GENERALES	\$ 1.246.340.701,56
A-2-0-4-9-13	10	OTROS SEGUROS	\$ 67.631.874,30
A-2-0-4-10-1	10	ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	\$ 115.043.901.432,00
A-2-0-4-10-2	10	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 3.170.852.698,00
A-2-0-4-11-1	10	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	\$ 60.000.000,00
A-2-0-4-11-2	10	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 6.500.000.000,00
A-2-0-4-14	10	GASTOS JUDICIALES	\$ 5.304.500,00
A-2-0-4-21-2	10	ELEMENTOS PARA CAPACITACION	\$ 72.000.000,00
A-2-0-4-21-3	10	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	\$ 18.000.000,00
A-2-0-4-21-4	10	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 319.699.000,00
A-2-0-4-21-5	10	SERVICIOS DE CAPACITACION	\$ 739.000.000,00
A-2-0-4-21-8	10	SERVICIOS PARA ESTIMULOS	\$ 63.000.000,00
A-2-0-4-21-11	10	OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	\$ 113.598.000,00
A-2-0-4-22-1	10	COMISIONES BANCARIAS	\$ 432.600.000,00
A-2-0-4-41-13	10	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 222.669.829.183,14
A-3-6-1-1-2	10	SENTENCIAS	\$ 500.000.000,00
A-5-1-1-2-0-6	20	ARRENDAMIENTOS	\$ 22.353.810.524,28
A-5-1-1-2-0-15	20	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 40.194.329.529,00
TOTAL			\$ 472.968.588.485,28

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: CIA-FT-03	
		Versión: 03	
	CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Fecha: 24 de septiembre de 2013	
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN -UNP-			

Elaborado por:	YUBER PEÑA CARDENAS	Auditor Líder.	FIRMA: 
Aprobado por:	GLORIA MUÑOZ PARADA	Jefe Oficina de Control Interno.	FIRMA: 