

MEMORANDO



20172300004073

Fecha: **23-08-2017**

PARA: Doctor Javier Orlando Moreno Méndez, Director Ejecutivo

DE: Giovanni Soto Cagua, Asesor con funciones de Control Interno

ASUNTO: Seguimiento ejecución presupuestal al 30 de junio de 2017.

Respetado doctor Moreno:

Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1712 de 2014, remito para su conocimiento el informe sobre Evaluación de la Gestión presupuestal elaborado por esta Oficina, el cual corresponde a fecha de corte del 30 de junio de 2017.

A continuación, se presenta el resultado de la verificación y evaluación adelantada por esta Oficina a las ejecuciones presupuestales de ingresos; gastos de funcionamiento e inversión de la vigencia 2017; reservas y cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2016.

Gestión Presupuestal de Ingresos.

De acuerdo al reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF el día 08 de agosto de 2017 con fecha de corte de la información presupuestal al 30 de junio de 2017, la Comisión de Regulación ha recaudado un 58.31% del total del presupuesto de ingresos apropiado para la vigencia, de acuerdo a la siguiente información.

Denominación del ingreso	Apropiación inicial	Recaudo al 30 de junio de 2017 (según ejecución Presupuestal)	% de recaudo
	*	*	**
Contribuciones	15.402.541.000	8.706.326.967	56.53%
Intereses Mora	0	106.163.359%
Rendimientos Financieros	0	168.669.772%
Total Ingresos 2017	15.402.541.000	8.981.160.098	58.31%

* Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera SIIF- Nación – Ejecución de ingresos

** Fuente: Oficina de Control Interno

De igual forma, en el reporte de saldos por imputar de ingresos presupuestales generado en el SIIF a fecha 30 de junio de 2017 presenta un saldo de \$ 182.875.748, valor que a fecha del informe no había sido objeto de identificación.

Comentario de la Subdirectora Administrativa y Financiera

“En los \$15.402.541.000 millones de ingresos, se encuentra el excedente del 2015 que corresponde a \$1.858.116.000, lo cual fue recaudado en dicho año. Por tal razón, se tendrán en el 2017 recaudar \$13.544.425.000, es decir que a 30 de junio se había recaudado el 66% y no el 58% que señala el informe”.

MEMORANDO



20172300004073

Nota:

La información fuente para realizar el seguimiento por el Grupo de Control Interno es el aplicativo SIIF- Nación, sistema que no refleja la desagregación del aforo de los rubros del presupuesto de ingresos por parte de la UAE-CRA, en especial frente al excedente del 2015 señalado por la Subdirectora Administrativa y Financiera, toda vez que al consultar los reportes generados por el SIIF no aparece el recaudo citado (\$1.858.116.000).

Gestión Presupuestal de Gastos funcionamiento e inversión.

El presupuesto inicialmente asignado para la vigencia 2017 es de **\$15.402.541.000** según Decreto 2170 del 27 de diciembre de 2016, de los cuales \$12.090.541.000 pesos corresponden a gastos de funcionamiento que representa un 78.50% del total aprobado y \$3.312.000.000 de inversión que corresponde a una participación del 21.50% del total apropiado.

Verificado el informe de ejecución del presupuesto con corte a 30 de junio de 2017, se encontró un total de compromisos acumulados por valor de **\$8.910.248.458** pesos, cifra que equivale a un porcentaje de ejecución del 57.85% de acuerdo al reporte generado el día 08 de agosto de 2017 por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF.

A continuación, se desagrega la ejecución alcanzada a la fecha 30 de junio de 2017, por niveles:

Denominación del gasto	Apropiación definitiva	Compromisos acumulados	% de Ejecución por compromisos	Pagos acumulados	% de ejecución por pagos
	*	*	**	*	**
Servicios Personales	8.794.226.000	3.819.572.942	43.43%	3.793.886.042	99.33 %
Gastos Generales	855.085.000	527.056.405	61.64%	368.667.178	69.95%
Transferencias	2.441.230.000	1.858.116.000	76.11 %	1.858.116.000	100,00%
Total Gastos de Funcionamiento	12.090.541.000	6.204.745.347	51.32%	6.020.669.220	97.03%
Inversión	3.312.000.000	2.705.503.111	81.69%	1.126.644.245	41.64%
Total Gastos de Funcionamiento e Inversión	15.402.541.000	8.910.248.458	57.85%	7.147.313.465	80.21%

* Fuente: Sistema Integrado de Información Financiera SIIF- Nación – Ejecución de Gastos

**Fuente: Oficina de Control Interno

Gestión de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2016.

Una vez revisada la ejecución de Reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2016, se encontró que estas a fecha del informe se ha cancelado un valor de \$16.037.919, suma que corresponde al 29.93% del total constituido, quedando pendiente un valor de \$37.549.226 por ejecutar.

MEMORANDO



20172300004073

Gestión de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2016.

Para la presente vigencia la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA constituyó una suma de \$218.046.896. pesos por concepto de cuentas por pagar, las cuales fueron canceladas en su totalidad por la entidad antes del 30 de junio de 2017, de acuerdo al informe generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO

GIOVANNI SOTO CAGUA
Asesor con funciones de Control Interno