

MEMORANDO



20190100016313

Fecha: 15-02-2019

PARA: Doctor Germán Eduardo Osorio Cifuentes, Director Ejecutivo

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

ASUNTO: Seguimiento ejecución presupuestal al 31 de diciembre de 2018.

Respetado doctor Osorio:

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 la fecha de corte del 31 de diciembre de 2018.

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 2018; reservas y cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2017.

Gestión Presupuestal de Ingresos

De acuerdo al reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, el día 12 de febrero de 2019 con fecha de corte de la información presupuestal al 31 de diciembre de 2018, la Comisión de Regulación recaudó un 96.87% del total del presupuesto de ingresos apropiado para la vigencia, de acuerdo a la siguiente información.

| Denominación del ingreso | Apropiación definitiva | Recaudo al 31 de diciembre de 2018 (según ejecución Presupuestal) | % de recaudo |
|--------------------------|------------------------|---|--------------|
| | * | * | ** |
| Apropiación | 17.052.046.000 | | |
| Contribuciones | 0 | 15.825.978.013,39 | |
| Intereses Mora | 0 | 486.625.129,00 | |
| Rendimientos Financieros | 0 | 206.348.923,00 | |
| Total Ingresos 2018 | 17.052.046.000 | 16.518.952.065,39 | 96.87% |

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

** Fuente: Unidad de Control Interno

Nota:

La información fuente para realizar el seguimiento por parte del Grupo de Control Interno fue 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.

MEMORANDO



20190100016313

Gestión Presupuestal de Gastos funcionamiento e inversión

El presupuesto inicialmente asignado para la vigencia 2018 fue de **\$17.052.046.000** según Decreto 2236 del 27 de diciembre de 2017, de los cuales **\$13.044.046.000** corresponden a gastos de funcionamiento que representan un 76.50% del total aprobado y **\$4.008.000.000** de inversión que corresponden a una participación del 23.50% del total apropiado.

Verificado el informe de ejecución del presupuesto con corte a 31 de diciembre de 2018, se encontró un total de compromisos acumulados por valor de \$ **15.986.639.896,86**, cifra que equivale a un porcentaje de ejecución del 93.75% de acuerdo al reporte generado el día 12 de febrero de 2019 por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF.

A continuación, se desagrega la ejecución alcanzada al 31 de diciembre de 2018, por niveles:

| Denominación del gasto | Apropiación definitiva | Compromisos acumulados | % de Ejecución por compromisos | Pagos acumulados | % de ejecución por pagos |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | * | * | ** | * | ** |
| Servicios Personales | 9.242.335.000 | 8.799.044.153 | 95,20% | 8.799.044.153 | 100,00% |
| Gastos Generales | 880.739.000 | 843.282.974 | 95,75% | 794.180.989 | 94,18% |
| Transferencias | 2.920.972.000 | 2.350.509.411 | 80,47% | 2.350.509.411 | 100,00% |
| Total Gastos de Funcionamiento | 13.044.046.000 | 11.992.836.538 | 91,94% | 11.943.734.553 | 99,59% |
| Inversión | 4.008.000.000 | 3.993.803.359 | 99,65% | 3.743.555.172 | 93,73% |
| Total Gastos de Funcionamiento e Inversión | 17.052.046.000 | 15.986.639.897 | 93,75% | 15.687.289.725 | 98,13% |

* 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 2017

Una vez revisada la ejecución de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2017 por valor de **\$188.859.111,25**, se encontró que estas fueron disminuidas en \$982.625,60 debido a la liberación de los valores iniciales de los compromisos No 6617 del proveedor Level 3 Colombia S.A, y el No 51817 de la contratista Maria Paula Correal Sarmiento, quedando una reserva por valor de **\$187.876.485,65**.

Durante la vigencia 2018 se canceló un valor de **\$182.325.947,65**, suma que corresponde al 97.04% del total constituido, quedando sin ejecutar un valor de \$5.550.538,00 de las reservas constituidas.

Gestión de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2017

Para la vigencia 2018 la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA constituyó una suma de **\$165.099.407** por concepto de cuentas por pagar correspondientes a la vigencia 2017, las



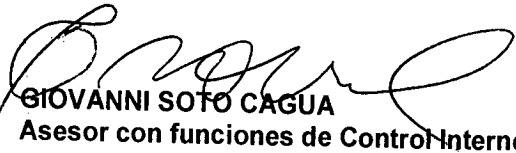
MEMORANDO



20190100016313

cuales fueron canceladas en su totalidad antes del 30 de junio de 2018, de acuerdo al informe generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Cordialmente,


GIOVANNI SOTO CAGUA
Asesor con funciones de Control Interno