

MEMORANDO
20210100001343
20210100001343

Fecha: **17-03-2021**

PARA: Diego Felipe Polanía Chacón, Director Ejecutivo

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

ASUNTO: Seguimiento ejecuciones presupuestales al 31 de diciembre de 2020.

Respetado director:

Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1712 de 2014, remito para su conocimiento el informe sobre la Evaluación de la gestión presupuestal de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico -CRA al 31 de diciembre del 2020.

A continuación, se presenta el resultado de la verificación y evaluación adelantada por esta Unidad a las ejecuciones presupuestales de Ingresos y Gastos de Funcionamiento e Inversión a 31 de diciembre del 2020, e igualmente, se verificó la ejecución de Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, constituidas a 31 de diciembre de 2019.

Gestión Presupuestal de Ingresos

De acuerdo al reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF el día 24 de febrero de 2021, a la fecha de corte de la información presupuestal citada en el asunto, la UAE CRA obtuvo un recaudo neto del **92.45%** del total del presupuesto de ingresos apropiado para la vigencia, conforme a lo detallado en el siguiente cuadro:

Denominación del ingreso	Apropiación definitiva (Aforo)	Recaudo acumulado a 31 de diciembre del 2020 (según ejecución Presupuestal)	% de ejecución de ingresos
	*	*	**
Apropiación	23.583.810.075,00		
Contribuciones	0	21.424.701.097,97	
Intereses Mora	0	185.619.290,40	
Rendimientos Financieros	0	236.658.911,00	
Reintegro gastos de funcionamiento	0	2.394.984,00	
Total Ingresos 2020	23.583.810.075,00	21.849.374.283,37	
Menos Devoluciones Pagadas Acumuladas		46.869.929,00	
Recaudo en Efectivo Acumulado Neto		21.802.504.354,37	92.45%

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

** Fuente: Unidad de Control Interno

MEMORANDO
20210100001343
20210100001343

Nota:

La información fuente para realizar el seguimiento por parte de la Unidad 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.

Gestión Presupuestal de Gastos de funcionamiento e inversión

El presupuesto de gastos aprobado para la vigencia 2020 ascendió a **\$23.583.810.075** de acuerdo a los Decretos N°. 2411 del 30 de diciembre de 2019 y 1807 del 31 de diciembre de 2020, para gastos de funcionamiento se asignó una apropiación de **\$13.748.267.000**, cifra que representa un **58.30%** del total aprobado y para inversión se asignó un valor de **\$9.835.543.075**, equivalente a una participación del **41.70%** del total apropiado.

Verificado el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF el día 24 de febrero de 2021 con fecha de corte al 31 de diciembre del 2020, se encontró que la UAE-CRA adquirió un total de compromisos por valor de **\$22.461.128.976,54**, equivalente a una ejecución del **95.24%** del total del presupuesto aprobado. Igualmente, a la fecha de corte indicada, se registraron obligaciones por valor de **\$21.293.262.902** equivalentes al **90.28%** del presupuesto apropiado.

A continuación, se desagrega la ejecución alcanzada al 31 de diciembre de 2020, por niveles:

Denominación del gasto	Apropiación definitiva	Compromisos acumulados	% de Ejecución por compromisos	Pagos acumulados	% de ejecución por pagos
	*	*	**	*	**
Servicios Personales	9.937.200.000.00	9.913.931.269.00	99,77%	9.824.476.012.00	99,10%
Gastos Generales	807.455.423.00	727.379.686,31	90,08%	693.487.572,31	95,34%
Transferencias	2.905.307.000.00	2.547.289.879.00	87,68%	2.547.289.879.00	100,00%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	98.304.577.00	96.258.577.00	97,92%	96.258.577.00	100,00%
Total Gastos de Funcionamiento	13.748.267.000.00	13.284.859.411,31	96,63%	13.161.512.040,31	99,07%
Inversión	9.835.543.075.00	9.176.269.565,23	93,30%	7.965.683.581,91	86,81%
Total Gastos de Funcionamiento e Inversión	23.583.810.075.00	22.461.128.976,54	95,24%	21.127.195.622,22	94,06%

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

**Fuente: Unidad de Control Interno

MEMORANDO

20210100001343

20210100001343

Gestión de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2019

Una vez revisada la ejecución de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2019 por valor de **\$469.927.314**, se evidenció que la UAE-CRA canceló a 31 de diciembre de 2020, un valor de **\$460.587.397,45**, suma que corresponde al **98%** del total constituido, quedando un valor de **\$9.339.916,55** de reservas que no fueron ejecutadas durante el periodo, las cuales expiraron de acuerdo a la normatividad presupuestal vigente.

Gestión de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2019

Para la vigencia 2020 la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA, constituyó una suma de **\$146.898.607** por concepto de cuentas por pagar correspondiente a la vigencia 2019, las cuales fueron canceladas en su totalidad antes del 30 de junio de 2020, de acuerdo al informe generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Cordialmente,

GIOVANNI SOTO CAGUA
Asesor con funciones de Control Interno