

**MEMORANDO**  
\*20220100001743\*  
**20220100001743**

Fecha: **24-02-2022**

**PARA:** Leonardo Enrique Navarro Jiménez, Director Ejecutivo

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

**ASUNTO:** Seguimiento ejecuciones presupuestales al 31 de diciembre de 2021.

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 2021.

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 2021, e igualmente, se verificó la ejecución de Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, constituidas a 31 de diciembre de 2020.

### Gestión Presupuestal de Ingresos

De acuerdo con el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF el día 2 de febrero de 2022, a la fecha de corte de la información presupuestal citada en el asunto, la UAE CRA recaudó el **105.27%** del total del presupuesto de ingresos apropiado para la vigencia 2021, conforme a lo detallado en el siguiente cuadro:

| Denominación del ingreso                  | Apropiación definitiva (Aforo) | Recaudo acumulado a 31 de diciembre del 2021 (según ejecución Presupuestal) | % de ejecución de ingresos |
|---|--------------------------------|---|----------------------------|
|   |                                | *   | **                         |
| Apropiación                               | * <b>24.498.607.000,00</b>     |   |                            |
| Contribuciones                            | 0                              | 22.568.669.060,86   |                            |
| Intereses Mora                            | 0                              | 413.697.000,90  |                            |
| Rendimientos Financieros                  | 0                              | 145.308.547,00  |                            |
| Reintegros gastos de funcionamiento       | 0                              | 13.217.437,00   |                            |
| *** (-) Fondo Empresarial Ley 812 de 2003 | *** <b>2.515.598.000,00</b>    |   |                            |
| <b>*** Total Ingresos 2021</b>            | <b>*** 21.983.009.000,00</b>   | <b>23.140.892.045,76</b>  | <b>105.27%</b>             |

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

\*\* Fuente: Unidad de Control Interno

\*\*\* Fuente Subdirección Administrativa y Financiera

**MEMORANDO**  
\*20220100001743\*  
**20220100001743**

**Nota:**

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

**Gestión Presupuestal de Gastos de funcionamiento e inversión**

El presupuesto de gastos aprobado para la vigencia 2021 ascendió a **\$ 24.498.607.000,00** de acuerdo con el Decreto N°. 1805 del 31 de diciembre de 2020, donde para gastos de funcionamiento se asignó una apropiación de **\$14.498.607.000,00**, cifra que representa un **59.18%** del total aprobado y para inversión se asignó un valor de **\$10.000.000.000,00**, equivalente a una participación del **40.82%** del total apropiado.

Verificado el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF el día 2 de febrero de 2022 con fecha de corte al 31 de diciembre del 2021, se encontró que la UAE-CRA adquirió un total de compromisos por valor de **\$23.632.433.478,25**, equivalente a una ejecución del **96.46%** del total del presupuesto.

A continuación, se desagrega la ejecución alcanzada al 31 de diciembre de 2021, por niveles:

| Denominación del gasto                                     | Apropiación definitiva   | Compromisos acumulados   | % de Ejecución por compromisos | Pagos acumulados         | % de ejecución por pagos |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | *                        | *                        | **                             | *                        | **                       |
| Gastos de Personal   | 10,346,239,579,00        | 10.280.040.484,00        | 99,36%                         | 10.280.040.484,00        | 100,00%                  |
| Adquisición de Bienes y Servicios                          | 998.760.000,00           | 894.092.510,30           | 89,52%                         | 860.352.073,15           | 96,23%                   |
| Transferencias Corrientes                                  | 3.044.757.727,00         | 2.533.377.870,00         | 83,20%                         | 2.533.377.870,00         | 100,00%                  |
| Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora | 108.849.694,00           | 104.810.694,00           | 96,29%                         | 104.810.694,00           | 100,00%                  |
| <b>Total Gastos de Funcionamiento</b>                      | <b>14.498.607.000,00</b> | <b>13.812.321.558,30</b> | <b>95,27%</b>                  | <b>13.778.581.121,15</b> | <b>99,76%</b>            |
| Inversión  | 10.000.000.000,00        | 9.820.111.919,95         | 98,20%                         | 9.348.153.597,06         | 95,19%                   |
| <b>Total Gastos de Funcionamiento e Inversión</b>          | <b>24.498.607.000,00</b> | <b>23.632.433.478,25</b> | <b>96,46%</b>                  | <b>23.126.734.718,21</b> | <b>97,86%</b>            |

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

\*\*Fuente: Unidad de Control Interno

MEMORANDO

\*20220100001743\*

20220100001743

**Gestión de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2020**

Una vez revisada la ejecución de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2020 por valor de **\$1.167.866.073,32**, se evidenció que la UAE-CRA canceló a 31 de diciembre de 2021 un valor de **\$1.163.116.073,04**, suma que corresponde al **99,59%** del total constituido, quedando un valor de **\$4.750.000,28** de reservas que no fueron ejecutadas durante la vigencia 2021, las cuales, de acuerdo con la normatividad presupuestal, expiran al no ejecutarse.

**Gestión de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2020**

Para la vigencia 2021 la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA, constituyó una suma de **\$166.067.281,00** por concepto de cuentas por pagar correspondiente a la vigencia 2020, las cuales fueron canceladas en su totalidad a fecha del 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con el informe generado el 15 de febrero del presente año por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Cordialmente,

**GIOVANNI SOTO CAGUA**  
Asesor con funciones de Control Interno