

MEMORANDO



20230100001663

Fecha: **01-03-2023**

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 2022.

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 2022.

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 2022, e igualmente, a la ejecución de Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2021.

Gestión Presupuestal de Ingresos

De acuerdo con el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación el día 15 de febrero de 2023, a la fecha de corte de la información presupuestal citada en el asunto, la UAE CRA recaudó el **103%** 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 2022 (según ejecución Presupuestal) | % de ejecución de ingresos |
|---|--------------------------------|---|----------------------------|
| | | * | ** |
| Apropiación | * 23.789.926.418,00 | | |
| Contribuciones | 0 | 22.971.212.211,33 | |
| Intereses Mora | 0 | 277.474.402,00 | |
| Rendimientos Financieros | 0 | 598.444.476,00 | |
| Reintegros gastos de funcionamiento | 0 | 26.522.847,00 | |
| *** (-) Fondo Empresarial Ley 812 de 2003 | *** 642.650.211,00 | | |
| *** Total Ingresos 2022 | *** 23.147.276.207,00 | 23.873.653.936,33 | 103,14% |

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

** Fuente: Unidad de Control Interno

*** Fuente Subdirección Administrativa y Financiera

MEMORANDO



20230100001663

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 2022 asciende a \$ **23.789.926.418,00** de acuerdo con el Decreto N.º 1793 del 21 de diciembre de 2021, donde para gastos de funcionamiento se asignó una apropiación de \$**13.004.826.418,00**, cifra que representa un **54.67%** del total aprobado y para inversión se asignó un valor de \$**10.785.100.000,00**, equivalente a una participación del **45.33%** del total apropiado.

Verificado el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, el día 15 de febrero de 2023 con fecha de corte al 31 de diciembre del 2022, se encontró que la UAE-CRA adquirió un total de compromisos por valor de \$ **23.040.108.953,59**, equivalente a una ejecución del **97%** del total del presupuesto.

A continuación, se desagrega la ejecución alcanzada al 31 de diciembre de 2022, por niveles:

| Denominación del gasto | Apropiación definitiva | Compromisos acumulados | % de Ejecución por compromisos | Pagos acumulados | % de ejecución por pagos |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | * | * | ** | * | ** |
| Gastos de Personal | 11.224.124.186,00 | 11.124.516.458,00 | 99,11% | 11.076.017.201,00 | 99,56% |
| Adquisición de Bienes y Servicios | 883.972.700,00 | 760.379.130,67 | 86,02% | 740.407.669,27 | 97,37% |
| Transferencias Corrientes | 792.650.211,00 | 685.501.459,00 | 86,48% | 685.501.459,00 | 100,00% |
| Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora | 104.079.321,00 | 95.969.481,00 | 92,21% | 95.969.481,00 | 100,00% |
| Total, Gastos de Funcionamiento | 13.004.826.418,00 | 12.666.366.528,67 | 97,40% | 12.597.895.810,27 | 99,46% |
| Inversión | 10.785.100.000,00 | 10.373.742.424,92 | 96,19% | 9.386.683.960,16 | 90,49% |
| Total, Gastos de Funcionamiento e Inversión | 23.789.926.418,00 | 23.040.108.953,59 | 96,85% | 21.984.579.770,43 | 95,42% |

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

**Fuente: Unidad de Control Interno

MEMORANDO



20230100001663

Gestión de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2021

Una vez revisada la ejecución de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2021 por valor de **\$255.040.786,17**, se evidenció que la UAE-CRA canceló al 31 de diciembre de 2022 un valor de **\$233.653.782,44**, suma que corresponde al **91,61%** del total constituido, quedando un valor de **\$21.387.003,73** de reservas que no fueron ejecutadas durante la vigencia 2022, las cuales, de acuerdo con la normatividad presupuestal, expiran al no ejecutarse.

Gestión de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2021

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA, constituyó una suma de **\$250.657.973,87** por concepto de cuentas por pagar correspondiente a la vigencia 2021, las cuales fueron canceladas en su totalidad antes del 30 de junio de 2022, de acuerdo con el informe generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Cordialmente,

GIOVANNI SOTO CAGUA
Asesor con funciones de Control Interno