

MEMORANDO



20200100003853

Fecha: **02-09-2020**

PARA: Diego Felipe Polanía Chacón, Director Ejecutivo

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

ASUNTO: Seguimiento ejecuciones presupuestales al 30 de junio de 2020.

Respetado doctor Polanía:

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 30 de junio 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 30 de junio 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 julio de 2020, a la fecha de corte de la información presupuestal citada en el asunto, la UAE CRA ha recaudado un **38.17%** del total del presupuesto de ingresos apropiado para la vigencia, lo que en opinión de esta unidad pone en riesgo la financiación de proyectos institucionales y las actividades misionales y de apoyo de la entidad, conforme a lo detallado en el siguiente cuadro:

Denominación del ingreso	Apropiación definitiva (Aforo)	Recaudo acumulado a 30 de junio del 2020 (según ejecución Presupuestal)	% de ejecución de ingresos
	*	*	**
Apropiación	24.453.810.075,00		
Contribuciones	0	9.120.981.268,00	
Intereses Mora	0	73.214.337,00	
Rendimientos Financieros	0	136.950.565,00	
Reintegro gastos de funcionamiento	0	2.394.984,00	
Total Ingresos 2019	24.453.810.075,00	9.333.541.154,00	38.17%

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

** Fuente: Unidad de Control Interno

MEMORANDO



20200100003853

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.

La ejecución presupuestal acumulada de ingresos al **30 de junio de 2020** alcanzó un **38.17%**, dato inferior al obtenido en el mismo corte del **2019 y 2018**, en los que se alcanzaron ejecuciones presupuestales de ingresos del **69.97%** y **44.58%**, respectivamente.

Gestión Presupuestal de Gastos funcionamiento e inversión

El presupuesto de gastos aprobado para la vigencia 2020 asciende a \$ **24.453.810.075.00** según Decreto Número 2411 del 30 de diciembre de 2019, de esta apropiación \$13.748.267.000 pesos corresponden a gastos de funcionamiento, cifra que representa un 56.22% del total aprobado y \$10.705.543.075 pesos asignados a inversión, que equivale a una participación del 43.78% del total apropiado.

Verificado el informe de ejecución del presupuesto con corte a 30 de junio del 2020, se encontró que la UAE-CRA ha adquirido un total de compromisos por valor de \$ **12.702.801.808.11** pesos, equivalente a una ejecución del 51.95% del total del presupuesto, según reporte generado el día 24 de julio de 2020 a través del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF.

A continuación, se desagrega la ejecución alcanzada al 30 de junio de 2020, por niveles:

Denominación del gasto	Apropiación definitiva	Compromisos acumulados	% de Ejecución por compromisos	Pagos acumulados	% de ejecución por pagos
	*	*	**	*	**
Servicios Personales	9.768.200.000	4.420.984.558	45.26%	4.420.922.334	100%
Gastos Generales	918.760.000	438.651.872,31	47.74%	251.155.107,71	57.26%
Transferencias	2.978.307.000	2.533.479.112	85.06%	2.533.479.112	100,00%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	83.000.000	48.455.000	58.38%	48.455.000	100,00%
Total Gastos de Funcionamiento	13.748.267.000	7.441.570.542,31	54.13%	7.254.011.553,71	97.48%
Inversión	10.705.543.075	5.261.231.355,8	49.14%	2.316.104.842	44.02%
Total Gastos de Funcionamiento e Inversión	24.453.810.075	12.702.801.898,11	51.95%	9.570.116.395,71	75.34%

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

**Fuente: Unidad de Control Interno

MEMORANDO



20200100003853

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 ha cancelado a 30 de junio de 2020, un valor de \$171.298.397,45, suma que corresponde al 36.45% del total constituido, quedando un valor de \$298.628.916,55 de reserva constituida.

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 pesos 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