

MEMORANDO
20221400203993

Página 1 de 22

GD-F-010 V.16

Bogotá D.C., Fecha: 15/11/2022

PARA Doctor DAGOBERTO QUIROGA COLLAZOS
 Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios

DE JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

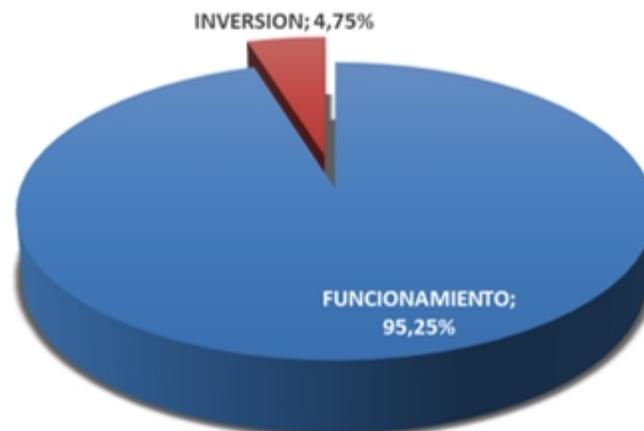
ASUNTO Informe seguimiento ejecución presupuestal – corte 30 de septiembre de 2022.

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del rol de “Evaluación y Seguimiento” establecido en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, presenta el informe de seguimiento a la ejecución presupuestal de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios – SSPD -con fecha de corte 30 de septiembre de 2022.

Objetivo: Realizar un análisis y seguimiento a la ejecución presupuestal acumulada al 30 de septiembre de 2022, con el fin de suministrar el estado entre las apropiaciones presupuestales y su ejecución, así:

Gráfica 1. Distribución presupuestal por rubro SSPD Vigencia 2022

DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTAL POR RUBRO SSPD VIGENCIA 2022
(Incluye recursos propios y transferencia a Fondo empresarial y FONECA)



RUBRO	APROPIACION VIGENTE	%
FUNCIONAMIENTO *	\$ 581.086.077.437	95,25%
INVERSION	\$ 28.954.963.274	4,75%
TOTAL SSPD	\$ 610.041.040.711	100%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

* **Nota:** A la SSPD le fueron asignados recursos para gastos de personal por valor de \$4.256.362.000, lo cual corresponde a una apropiación bloqueada, dicha apropiación aún no ha sido requerida por la SSPD. Por otra parte, se tienen \$1.506.780 que corresponden a CDP de modificación presupuestal pendiente por culminar al Ministerio de Hacienda, es decir que el presupuesto total de la entidad para la vigencia fue de \$614.298.909.491.

En la Gráfica 1 se observa que la SSPD presentó para la vigencia 2022, un total de presupuesto apropiado por valor de \$610.041.040.711 más una apropiación bloqueada por valor de \$4.256.362.000 para un total de presupuesto de \$614.298.909.491; es decir, corresponden a funcionamiento \$581.086.077.437 (95,25%), a gastos de inversión \$28.954.963.274 (4,75%) y CDP de modificación presupuestal pendiente por culminar al ministerio de hacienda por valor de \$1.506.780.

Es de anotar que sobre el total del presupuesto apropiado para la entidad (\$614.298.909.491), se deben tener en cuenta las transferencias que administra y recauda la SSPD, pero que no hacen parte de los recursos propios de la entidad. Estas transferencias se describen a continuación:

Tabla 1. Transferencias a cargo de la SSPD al Fondo Empresarial

FONDO	Apropiación Vigente
Fondo Empresarial - Ley 812 de 2003 Cuenta 10 Recursos Nación.	\$ 80.301.250.000
Fondo Empresarial - Ley 812 de 2003 Cuenta 20 Recursos propios.	\$ 121.299.092.880
Fondo Nacional del Pasivo Pensional y prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A ESP. – FONECA - Cuenta 10 Recursos Nación.	\$ 225.116.643.538
FONDO	\$ 426.716.986.418

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

(*) Resolución Nro. "0661 de 17 de marzo de 2022 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por la cual se efectúa una distribución en el presupuesto de gastos de funcionamiento para vigencia fiscal 2022".

1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL SSPD CORTE A 30 de septiembre 2022

Tabla 2. Ejecución presupuestal general corte 30 de septiembre 2022

Concepto	Apropiación Vigente	Obligación	% ejecución
Subtotal Funcionamiento	\$ 154.370.597.799	\$ 83.857.393.485	54,32%
Apropiación bloqueada	\$ 4.256.362.000	\$ 0	0,00%
Total Funcionamiento	\$ 158.626.959.799	\$ 83.857.393.485	52,86%
Total Inversión	\$ 28.954.963.274	\$ 12.837.746.006	44,34%
Total Presupuesto incluida apropiación bloqueada	\$ 187.581.923.073	\$ 96.695.139.491	51,55%

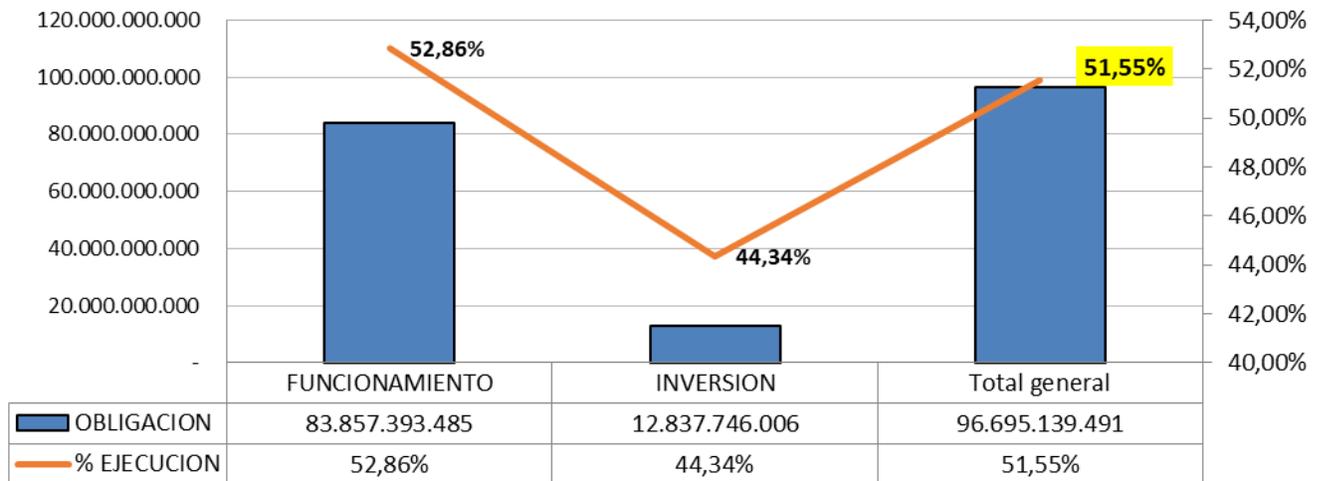
Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

Descontando lo correspondiente a las transferencias efectuadas al Fondo Empresarial y FONECA descrita en la Tabla 1 (\$426.716.986.418), la entidad cuenta con un total de \$187.581.923.073, correspondientes a presupuesto recursos propios para los rubros de funcionamiento

(\$158.626.959.799) e inversión (\$28.954.963.274), respectivamente. A continuación, se muestra la ejecución presupuestal general recursos propios de la entidad:

Gráfica 2.

Ejecución presupuestal corte 30 Septiembre 2022



Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

De acuerdo con la tabla 2 y gráfica 2, de un total de presupuesto asignado a funcionamiento por valor de \$158.626.959.799, se presenta una ejecución de \$83.857.393.485 que equivale el 52.86% y de un total de presupuesto asignado por inversión por valor de \$28.954.963.274 se ejecutaron \$12.837.746.006 correspondientes al 44.34%. El total general de presupuesto de recursos propios ejecutado tanto para Funcionamiento como Inversión es de \$96.695.139.491 que representa el 51.55% de los \$187.581.923.073 registrados en apropiación vigente a la fecha de corte.

1.1 Ejecución presupuestal

A continuación, se presenta de manera detallada la desagregación del presupuesto, recursos propios, en el rubro funcionamiento en cada ítem que conforma la gestión general de la entidad.

Tabla 3. Ejecución Presupuestal – Gestión General

CONCEPTO	GASTOS DE PERSONAL	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	SENTENCIAS Y TRANSFERENCIAS	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INCAPACIDADES
Apropiación Vigente	\$ 91.451.936.000	\$ 44.797.475.083	\$ 15.214.711.716	\$ 2.461.380.000	\$ 445.095.000
Obligaciones	\$ 58.108.152.835	\$ 23.463.574.466	\$ 1.822.064.164	\$ 158.388.243	\$ 305.213.777
% de ejecución	63,54%	52,38%	11,98%	6,43%	68,57%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

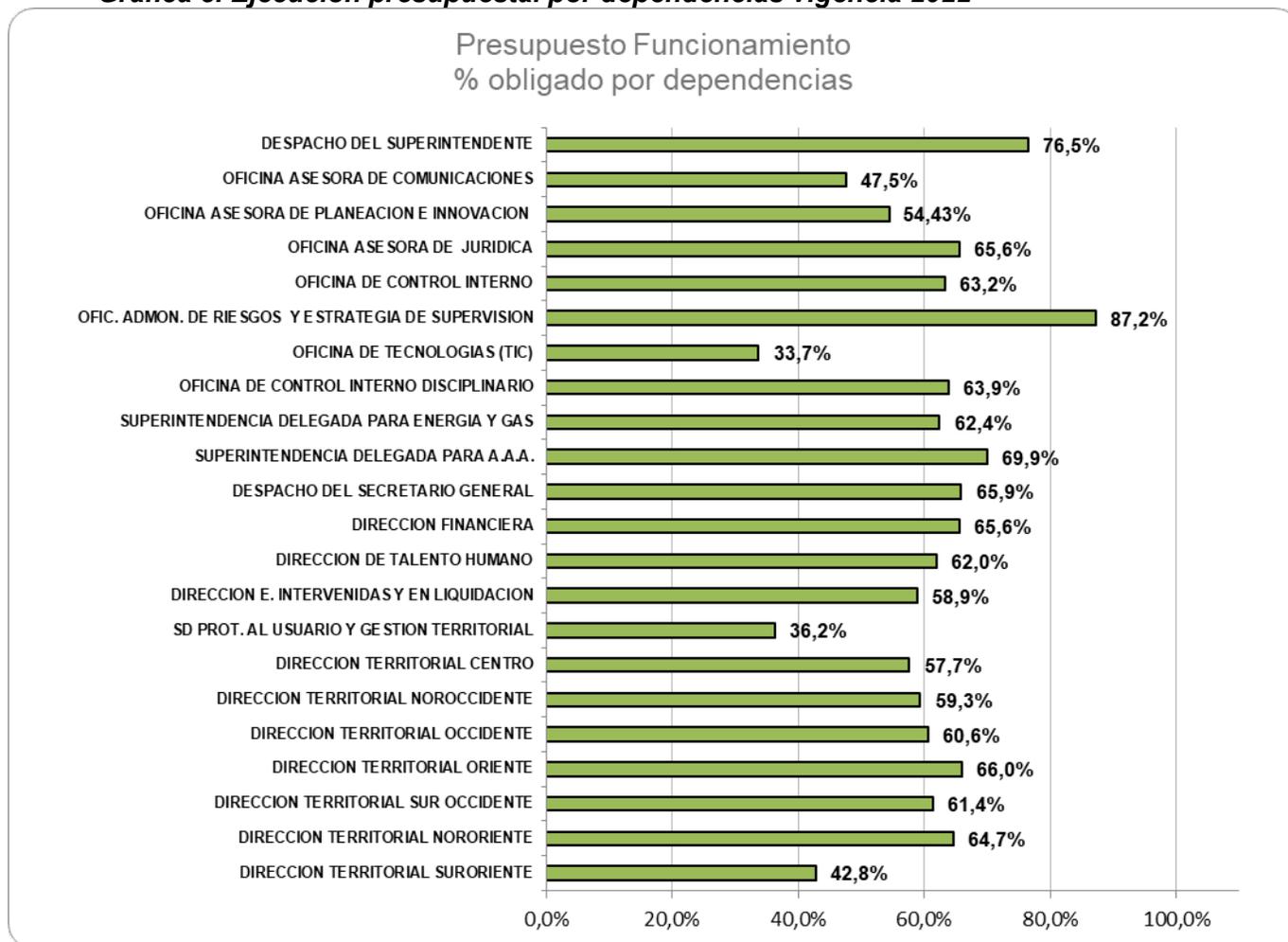
** Nota: Los Gastos de Personal NO incluyen la apropiación bloqueada por \$4.256.362.000, por lo tanto, la apropiación al corte es de \$ 95.708.298.000.

Por lo anteriormente descrito en la tabla Numero 3, se observa que la ejecución presupuestal de funcionamiento está compuesta por los conceptos: (i) Gastos de personal, con una apropiación de \$91.451.936.000 descontado la apropiación bloqueada por valor de \$4.256.362.000, de los cuales fueron obligados \$58.108.152.835 y que representa una ejecución del 63.54%; (ii) Adquisición de bienes y servicios con un valor apropiado de \$44.797.475.083, de los cuales se obligaron \$23.463.574.466, que equivalen al 52.38%; (iii) Sentencias y transferencias con una apropiación de \$15.214.711.716, con un valor obligado de \$1.822.064.164 que corresponde al 11,98%; (iv) Gastos por multas, tributos, sanciones e intereses de mora, con una apropiación por valor de \$2.461.380.000 de los cuales se obligaron \$158.388.243, con una ejecución del 6,43% y (v) transferencias de gastos de personal, incapacidades, que presenta una apropiación por valor de \$445.095.000 de los cuales fueron obligados \$305.213.777 que corresponde a una ejecución del 68.57%.

1.1.1 Ejecución presupuestal gastos de funcionamiento por dependencias - Cifras corte 30 de septiembre de 2022

A continuación, se detalla el comportamiento de la ejecución presupuestal por cada una de las dependencias de la SSPD, así:

Gráfica 3. Ejecución presupuestal por dependencias vigencia 2022



Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

Como resultado de la Gráfica 3, se observa que, de un total de 24 unidades ejecutoras, 3 (Oficina administración de riesgos y estrategia de supervisión, Despacho del Superintendente y Superintendencia Delegada Para A.A.A.), presentan una ejecución presupuestal superior al 69%; 16 cuentan con una ejecución entre el 50% y el 66.9%. Es importante mencionar que 4 dependencias, presentan una ejecución inferior al 50% (Oficina Asesora de Comunicaciones, Dirección Territorial Suroriente, Superintendencia Delegada para la Protección al Usuario y la Gestión Territorial, Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones).

1.2 Ejecución presupuestal Inversión - Cifras corte 30 de septiembre de 2022

Tabla 4. Ejecución presupuestal por proyecto vigencia 2022

ITEM	CONCEPTO	Apropiación Vigente	Compromiso	% de ejecución	Obligaciones	% de ejecución
1	Mejoramiento en la implementación del modelo integrado de planeación y gestión en la superservicios nacional	\$ 1.168.087.226	\$ 1.133.940.658	97,08%	\$ 705.357.185	60,39%
2	Desarrollo de un esquema para la vigilancia, inspección y control a los prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo de áreas rurales nacional	\$ 2.239.585.374	\$ 1.958.425.780	87,45%	\$ 1.314.931.203	58,71%
3	Desarrollo del modelo de inspección, vigilancia y control para las organizaciones de recicladores formalizadas como prestadores de la actividad de aprovechamiento nacional	\$ 3.183.127.965	\$ 2.818.450.809	88,54%	\$ 1.834.449.489	57,63%
4	Mejoramiento de la inspección y vigilancia diferencial según la clasificación del nivel de riesgo de los prestadores de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo. nacional	\$ 1.243.612.898	\$ 1.160.119.471	93,29%	\$ 715.924.640	57,57%
5	innovación en el modelo de vigilancia de los prestadores de los servicios públicos de energía eléctrica y gas combustible. nacional	\$ 2.492.000.000	\$ 2.291.139.016	91,94%	\$ 1.240.757.981	49,79%
6	Fortalecimiento de la inspección, vigilancia y control a los prestadores de servicios públicos domiciliarios en materia atención y protección al usuario nacional	\$ 4.698.726.100	\$ 3.983.316.721	84,77%	\$ 2.295.748.362	48,86%
7	Mejoramiento de las acciones de vigilancia y control de la calidad del agua en los prestadores del servicio de acueducto nacional	\$ 2.270.532.711	\$ 2.123.654.828	93,53%	\$ 977.740.463	43,06%
8	Fortalecimiento de los servicios de TIC en la superservicios nacional	\$ 11.659.291.000	\$ 6.986.312.912	59,92%	\$ 3.752.836.683	32,19%
	Total general	\$ 28.954.963.274	\$ 22.455.360.195	77,55%	\$ 12.837.746.006	44,34%

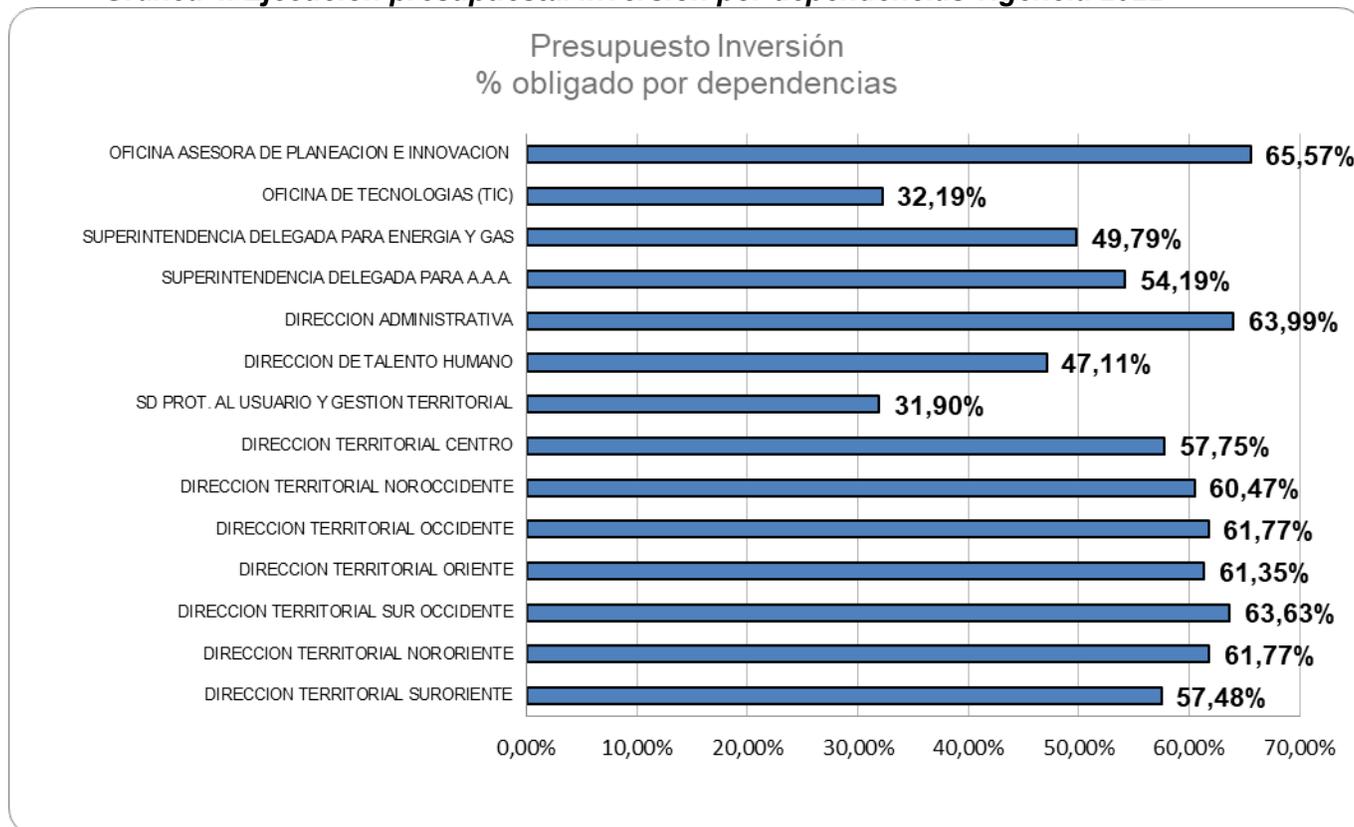
Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

En la Tabla 4, se observa que de un total de 8 proyectos de inversión planeados para la vigencia 2022, al periodo de corte 4 proyectos, tuvieron una ejecución presupuestal superior al 57%; 3

proyectos tuvieron una ejecución entre el 40% y el 50%. Es importante mencionar que 1 proyecto: “Fortalecimiento de los servicios de TIC en la Superservicios Nacional”, presenta una ejecución presupuestal inferior al 33%. Es de anotar que al corte se debería tener una ejecución alrededor del 75% y ningún proyecto se acerca a este porcentaje de ejecución, por lo que se genera una alerta a las unidades ejecutoras con proyectos a cargo.

1.2.1 Ejecución presupuestal inversión por dependencia – Cifras corte 30 de septiembre de 2022

Gráfica 4. Ejecución presupuestal Inversión por dependencias vigencia 2022



Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

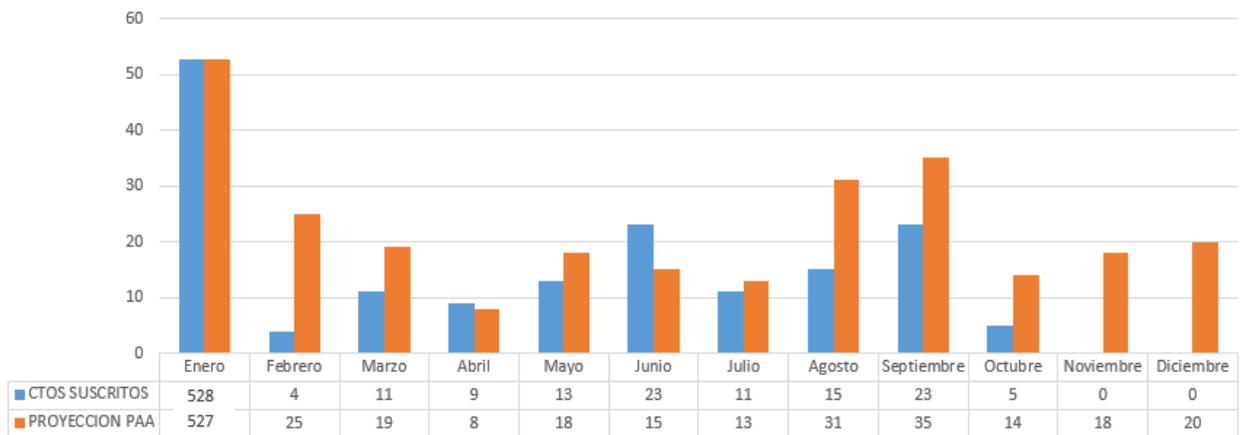
Como se observa en la Gráfica 4, de un total de 14 unidades ejecutoras con presupuesto de inversión apropiado para el 2022: 7 dependencias cuentan con ejecución presupuestal superior el 60%; 4 presentan ejecución entre el 53% y 58%; y 4 presentan ejecución inferior al 50% (Superintendencia para Energía y Gas, Dirección Talento Humano, Oficina Tecnología de la Información, Superintendencia para la Protección Usuario y Gestión Territorial). Es de anotar que, al corte, ninguna dependencia supera el 67% de ejecución por lo que se genera una alerta a las unidades ejecutoras con proyectos a cargo.

1.3 Plan Anual de Adquisiciones – PAA e Impacto en la Ejecución Presupuestal vigencia 2022

De acuerdo con el total Proyectado en el PAA vigencia 2022 Vs. Contratos suscritos para cada modalidad de contratación¹, se presenta al corte septiembre 2022, el comportamiento de la contratación, así:

Gráfica 5.

Comportamiento de Proyeccion PAA Vs Contratos Suscritos en la vigencia

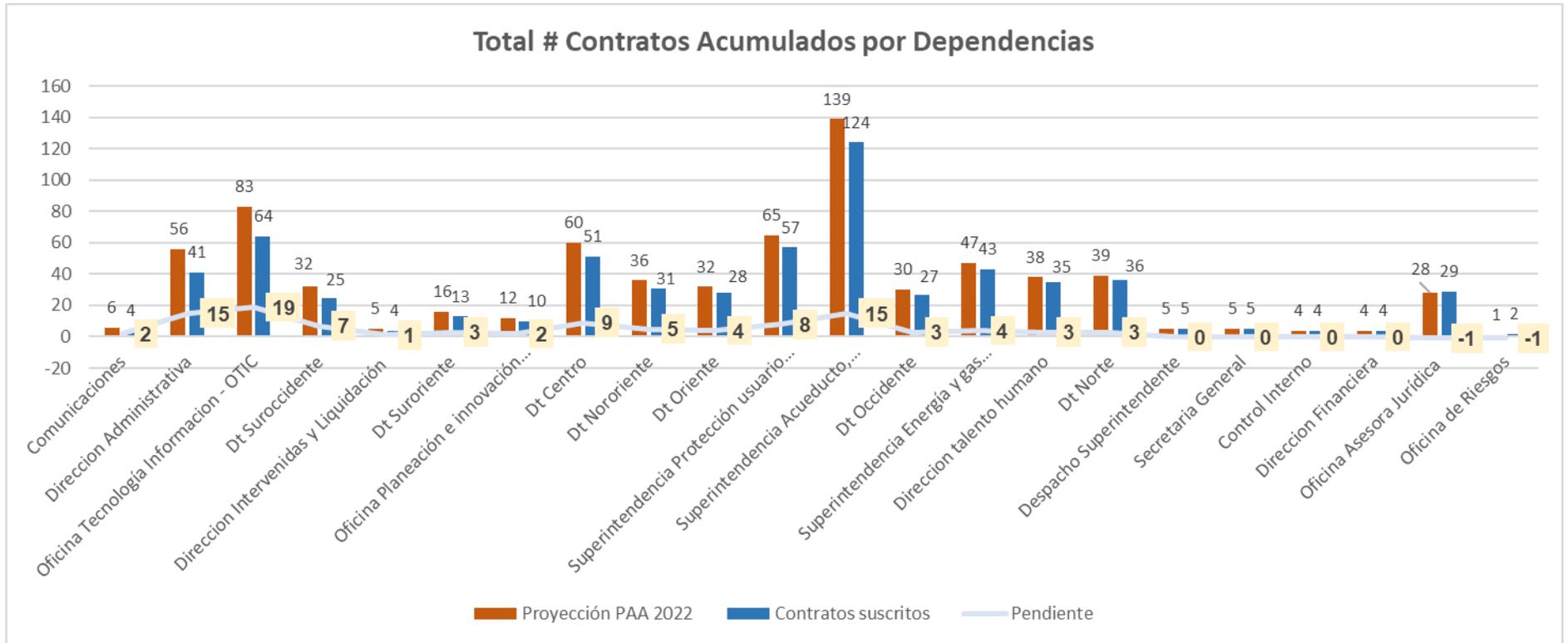


Fuente: Grupo de Contratos SIIF Vs. Sisgestión

Analizado el reporte en Gráfica número 5 y el cruce de información presupuestal entre SIIF Nación y Sisgestión, sobre el comportamiento del proceso de contratación entre lo proyectado del Plan Anual de Adquisiciones - PAA 2022 y los contratos suscritos, se observa que el cronograma de lo proyectado a ejecutar durante cada mes del año presenta un rezago en la suscripción de los contratos.

¹ Contratación Directa, Licitación pública, Mínima cuantía, Selección abreviada, Acuerdo Marco, Concurso de méritos, Subasta inversa

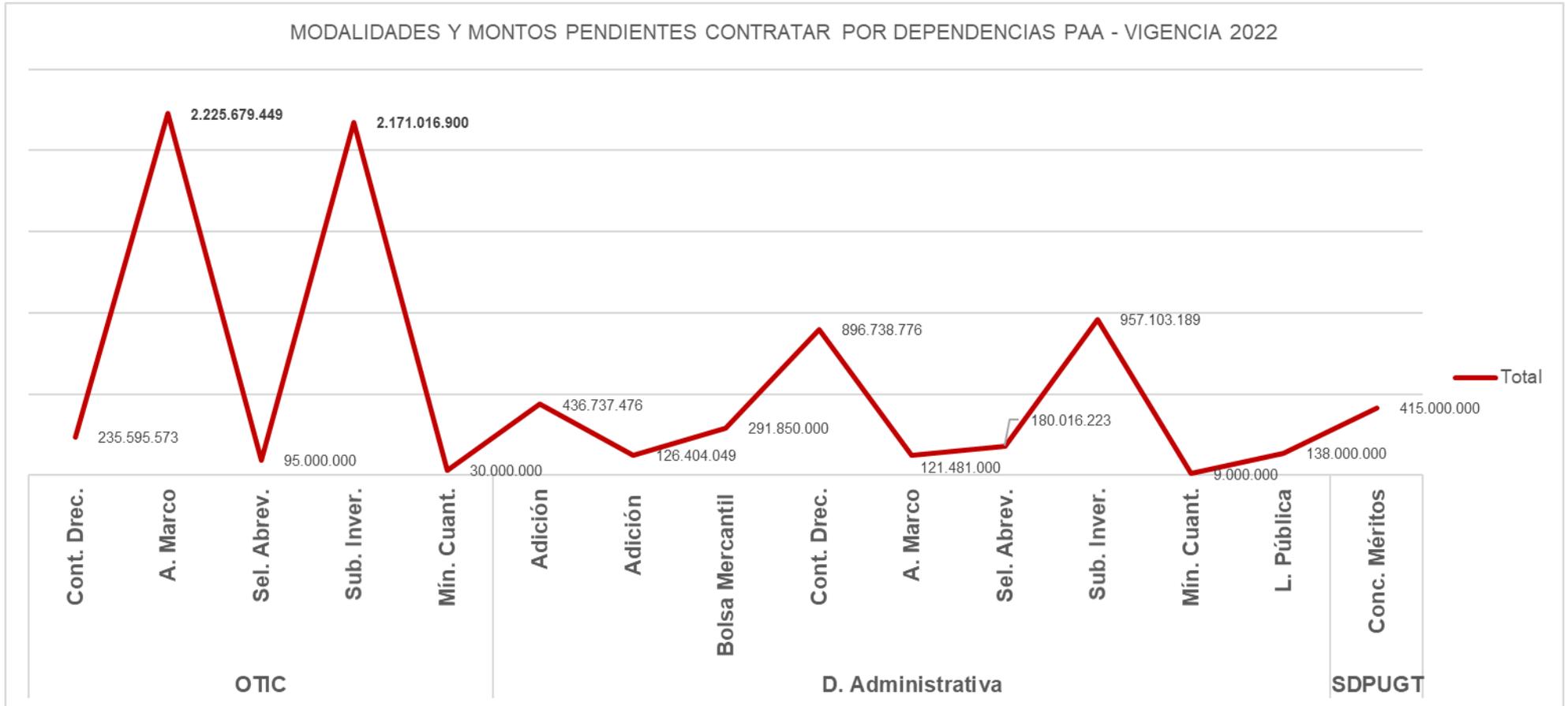
Gráfica 6.



Fuente: Grupo de Contratos SIIF Vs. Sisgestión

Analizado el reporte en gráfica número 6 y el cruce de información presupuestal entre SIIF Nación y Sisgestión, se observa el comportamiento del proceso de contratación por dependencias entre lo proyectado del Plan Anual de Adquisiciones - PAA 2022 y los contratos suscritos, donde en su mayoría los contratos suscritos son inferiores a lo proyectado en el PAA 2022, **generando la alerta** en contratos pendientes de ejecutar en dependencias como OTIC con 19 contratos, Dirección administrativa con 15 contratos, Superintendencia Delegada AAA con 15 contratos, DT Centro con 9 contratos, SDPUGT con 8 contratos y DT Suroccidente con 7 contratos. La principal causa que está impactando la ejecución presupuestal, es la demora en el perfeccionamiento de los requisitos para contratar (documentación y estudios previos) ante el Grupo de Contratos y Adquisiciones frente a la suscripción oportuna de los contratos de bienes y servicios según valores y modalidades establecidas en la gráfica 7 y que se puntualizan en la Tabla 8 del informe detallado.

Gráfica 7.



Fuente: Grupo de Contratos

Si bien la ejecución del PAA vigencia 2022 frente al proceso de contratación total de la entidad, presenta una ejecución total del 86% a septiembre 2022, de acuerdo con la información suministrada por el grupo de adquisición de bienes, la gráfica anterior presenta las dependencias y las modalidades de contratos con valores más representativos pendientes de ejecutar, que podrían estar generando **alerta** frente a la óptima ejecución presupuestal durante el último trimestre del 2022, de compromisos por contratar y no contratado (rezago de contratos). En el informe detallado se muestra el detalle de estas modalidades de contratación.

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS CORTE A 30 de septiembre DE 2022

Tabla 5.

DESCRIPCIÓN	AFORO VIGENTE	RECAUDO ACUMULADO NETO	% EJECUCION DE INGRESOS
CONTRIBUCIÓN 2022 - SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	\$ 187.581.923.073,00	\$ 134.678.333.395	72%
CONTRIBUCIÓN OTRAS VIGENCIAS - SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS		\$ 14.934.768.117	8%
CONTRIBUCIÓN ADICIONAL CON DESTINO AL FONDO EMPRESARIAL	\$ 121.299.092.880,00	\$ 44.048.102.913	36,31%
TOTAL	\$ 308.881.015.953,00	\$ 193.661.204.423,78	62,70%

Fuente: Reporte SIIF Nación corte 30 de septiembre 2022

De acuerdo con el reporte de Ejecución de Ingresos SIIF Nación, con corte a 30 de septiembre de 2022, se presenta un recaudo efectivo neto de la vigencia 2022 del 72% por concepto de Contribución Especial y del 8% por concepto de Contribución Especial correspondiente a otras vigencias. Por otra parte, por concepto de Contribución adicional se presenta un recaudo neto del 36.31%.

3. REZAGO PRESUPUESTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Tabla 6. Ejecución rezago presupuestal a 30 de septiembre de 2022

CONCEPTO	APROPIACIÓN	EJECUCIÓN 30/09/2022	Saldo por Utilizar	% ejecución 30/09/2022	% pendiente ejecución
Cuentas x pagar	\$ 3.675.208.021	\$ 3.664.608.021	\$ 10.600.000	99,71%	0,29%
Reservas	\$ 5.629.029.961	\$ 5.395.461.449	\$ 233.568.512	95,85%	4,15%
Total	\$ 9.304.237.981	\$ 9.060.069.470	\$ 244.168.512	97,38%	2,62%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

Verificada la información suministrada por la Dirección Financiera - Grupo de Presupuesto, las cuentas por pagar de la vigencia 2021 que fueron constituidas como parte del rezago presupuestal, se encuentran canceladas con corte a 30 de septiembre de 2022 en un 99,71% y pendiente de trámite de pago \$ 10.600.000 que corresponde al 0,29%. (Explicación en el detallado)

En cuanto a las reservas de la vigencia 2021 que fueron constituidas como parte del rezago presupuestal, se evidencia una ejecución con corte a 30 de septiembre de 2022 del 95,85% y pendiente de ejecutar \$ 233.568.512 lo que representa una ejecución pendiente del 4,15%. (Explicación en el detallado)

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez realizado el seguimiento y análisis a la ejecución presupuestal, con corte al 30 de septiembre de 2022, se concluye que:

- De acuerdo con el nivel de ejecución del presupuesto con corte a septiembre de 2022 y tomando como referente el cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones -PAA en cada una de las áreas ejecutoras, se evidencia que la principal causa que está impactando la ejecución presupuestal, es la demora de perfeccionamiento de los requisitos para contratar (documentación y estudios previos) ante el Grupo de Contratos y Adquisiciones² frente a la suscripción oportuna de los contratos de bienes y servicios según las modalidades establecidas, lo que **podría estar generando un riesgo de Pérdida de Apropiación** con Cargo al Presupuesto de Funcionamiento e Inversión terminada la vigencia 2022 e incumplimiento del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República³ con posible incidencia administrativa y disciplinaria por vulnerar lo preceptuado en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, que indica el deber de todo servidor público cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución Política.
- Con corte a 30 de septiembre de 2022, la ejecución presupuestal para funcionamiento registra el 52,86% que corresponde a \$83.857.393.485, y para inversión la ejecución es del 44.34% que corresponde a \$12.837.746.006, lo que representa una ejecución real acumulada del presupuesto del 51.55%, el cual debería estar en un nivel de ejecución óptimo del 75%.
- La medición de los distintos indicadores para el seguimiento del desempeño presupuestal establecidos en los Procesos de Gestión Financiera y Adquisición de Bienes y Servicios 2022, arrojan en SIGME alerta amarilla y alerta roja, respectivamente; donde se establece incumplimiento de la meta.
- El reporte de ejecución de ingresos para la vigencia 2022 presenta un recaudo en efectivo acumulado frente a la Contribución Especial SSPD con corte a septiembre de 2022 del 72%, es importante continuar en esta dinámica hasta completar el recaudo en el 100% para la vigencia 2022 con el fin de dar cumplimiento a la actividad 14 del Procedimiento GF-P003.
- Las cuentas por pagar de la vigencia 2021 que fueron constituidas como parte del rezago presupuestal, con corte a 30 de septiembre de 2022, se encuentran canceladas en un 99,71% y el saldo de reservas presupuestales fue ejecutado en un 95,85%.

Como resultado de este informe, **la Oficina de Control Interno, ejerciendo su rol de enfoque hacia la prevención**, recomienda:

- Requerir a los responsables de las áreas el cumplimiento de la ejecución de lo proyectado en el Plan Anual de Adquisiciones - PAA 2022 durante el último trimestre del 2022 conforme a las modalidades de contratación establecidas ya que está impactando la ejecución presupuestal; si es el caso, revisar los inconvenientes presentados que impiden su ejecución, se actualice y se gestione la liberación de recursos dentro de lo establecido en la normatividad vigente y redistribuirlos de manera oportuna en otros servicios y bienes que la entidad demande, informando al Grupo de Presupuesto; así como prever la materialización de riesgos

² El resultado del indicador “Cumplimiento de tiempos de respuesta de estudios previos – 2022” arroja ALERTA ROJA, debido a que, en el segundo cuatrimestre de 2022, se recibieron 22 estudios previos entre las modalidades de Licitación Pública, Selección Abreviada y mínimas cuantías, pero (7) no cumplieron con la fecha establecida en el PAA. Los estudios previos recibidos fuera del tiempo establecido en el PAA fueron Oficina de Tecnología y Superintendencia Protección al Usuario y Gestión en Territorio.

³ H11-2019 y H5-2021 Plan de mejoramiento CGR

como pérdida de apropiación, afectación del presupuesto de la entidad con posibles sanciones disciplinarias.

- Alertar a las dependencias (Tablas 4,5 y 6 del informe detallado), que presentan una ejecución por debajo del 75% en los rubros inversión y funcionamiento, medido al nivel de obligaciones, situación que podría generar riesgos a la Superservicios en el tema presupuestal, en relación con el cumplimiento de las acciones formuladas para los Hallazgos H11-2019 y H5-2021 establecidos por la Contraloría General de la República e incluidos en el plan de mejoramiento vigente.
- Fortalecer los controles implementados para eliminar las debilidades, según los Hallazgos H11-2019 H5-2021 expuestos por la Contraloría General de la República - Pérdidas de Apropiación -, conforme a las actividades que se encuentran, en ejecución, en las acciones correctivas, preventivas y de mejora.
- Cumplir con la meta de los indicadores “*Porcentaje de Ejecución Presupuestal – 2022*” y “*Cumplimiento de tiempos de respuesta de estudios previos – 2022*” formulados a través de la plataforma Sistema Integrado de Gestión y Mejora – SIGME, aplicando acciones tendientes a mejorar los índices de ejecución en el último trimestre de la vigencia (2022), con el fin de lograr un 100% en su ejecución.
- Fortalecer los mecanismos de control y seguimiento ya implementados, por parte de los supervisores de contratos y líderes de los procesos, frente al cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones y ejecución presupuestal 2022.
- Ejecutar los saldos pendientes por utilizar del rezago presupuestal, tanto de cuentas por pagar 0,29% y reserva presupuestal el 4,15%, conforme a lo descrito en el anexo informe detallado, (Tablas 9, 10,11 y 12), de tal forma que se observe su ejecución para el último trimestre de la vigencia 2022.

Cordialmente,



MYRIAM HERRERA DURAN
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: 1. Informe detallado

Copia: Secretaria General, Directora Financiera, Directora Talento Humano, Dirección Administrativa, Dir. Intervenidas. Jefe Oficina Asesora Planeación e Innovación Institucional, Jefe OTIC, Jefe CID, Jefe Of. Jurídica, Jefe Of. Riesgos, Comunicaciones, DEyGC, DAAA, DPUGT, Directores territoriales

Proyectó: Daniel Alberto Nieto Clavijo y Maritza Coca Espinel - Profesionales OCI
Revisó: Myriam Herrera Durán – Jefe Oficina de Control Interno

ANEXO 1- INFORME DETALLADO

DESARROLLO DEL INFORME

El informe de seguimiento a la ejecución presupuestal con corte 30 de septiembre de 2022, se realiza tomando como insumos la información presupuestal publicada en la página Web de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios – SSPD -, y los reportes generados por el Sistema de Información Financiera SIIF Nación II, suministrados por la Dirección Financiera – Grupo de Presupuesto. Producto del análisis y revisión de dicha información por parte de la Oficina de Control Interno, se obtiene el siguiente resultado:

1. APROBACION Y DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO

Mediante Decreto 1793 del 21 de diciembre de 2021, se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2022, aprobado mediante la Ley 2159 del 12 de noviembre de 2021, en la cual se detallaron las apropiaciones, se clasificaron y se definieron los gastos, asignando un presupuesto total por valor de \$533.997.659.491 a la SSPD – Unidad Ejecutora 03-24-00, con la siguiente distribución: Funcionamiento \$499.310.458.060, Servicio a la Deuda pública \$5.732.238.157 e inversión \$28.954.963.274, el cual fue desagregado efectuando sus asignaciones mediante Resolución No. SSPD - 20211000886495 del 30 de diciembre de 2021, a su vez fueron adicionados recursos el 17 de marzo de 2022 por valor de \$80.301.250.000 mediante resolución 0661 de 2022 del ministerio de hacienda y crédito público de recursos nación con destino al fondo empresarial. Es decir, que la SSPD obtuvo una apropiación total de \$ 614.298.909.491.

Dado lo anterior y para ampliar la información sobre la apropiación vigente, se informa que, para la fecha de corte del presente informe, una parte del presupuesto de la entidad \$4.256.362.000 fue apropiación bloqueada, tal como se muestra a continuación:

Tabla No. 1. Presupuesto vigencia 2022

Concepto	Apropiación Inicial	% participación	Apropiación Bloqueada	Apropiación Vigente	% participación
FUNCIONAMIENTO	\$ 585.342.439.437	95,29%	\$ 4.256.362.000	\$ 581.086.077.437	95,25%
INVERSIÓN	\$ 28.954.963.274	4,71%	\$ 0	\$ 28.954.963.274	4,75%
Total general	\$ 614.297.402.711	100,00%	\$ 4.256.362.000	\$ 610.041.040.711	100,00%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

En concordancia con el presupuesto general apropiado por entidad (\$614.297.402.711) y descontando lo correspondiente a las transferencias (\$426.716.986.418), la entidad cuenta con un total de \$187.581.923.073, correspondientes a presupuesto recursos propios, para los rubros de funcionamiento (\$158.626.959.799) e inversión (\$28.954.963.274), respectivamente.

Por otra parte, las transferencias que administra y recauda la SSPD, y que no hace parte de los recursos propios de la entidad, se describen a continuación:

Tabla 2. Transferencias a cargo de la SSPD

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	OBLIGACIONES	% Ejecución
Fondo Empresarial - Ley 812 de 2003 Cuenta 10 Recursos Nación.	\$ 80.301.250.000	\$ 37.431.007.872	46,61%
Fondo Empresarial - Ley 812 de 2003 Cuenta 20 Recursos propios.	\$ 121.299.092.880	\$ 43.376.216.879	35,76%
Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A ESP – FONECA. Cuenta 10	\$ 225.116.643.538	\$ 166.937.921.410	74,16%
Total Transferencias	\$ 426.716.986.418	\$ 247.745.146.161	58,06%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

Se evidencia en la tabla número 2 que, de un total de transferencias por valor de \$426.716.986.418, corresponden al Fondo Empresarial, Ley 812 de 2003 - Cuenta 10 - Recursos Nación, un valor de \$80.301.250.000, de los cuales fueron obligados \$37.431.007.872 que equivalen al 46,61% ejecutado; por concepto de recursos con destino al Fondo Empresarial, Ley 812 de 2003 - Cuenta 20 - Recursos propios, un monto de \$121.299.092.880, de los cuales fueron obligados \$43.376.216.879 que equivalen al 35,76% y \$225.116.643.538 del Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A ESP. – FONECA, de los cuales se han obligado \$166.937.921.410, lo que representa un 75,16% del total apropiado.

2. EJECUCION PRESUPUESTAL

El presupuesto de la vigencia 2022, recursos propios SSPD, presenta la siguiente ejecución presupuestal con corte al 30 de septiembre de 2022:

Tabla 3. Ejecución presupuestal vigencia 2022

Concepto	Apropiación Vigente	Compromisos	% ejecución	Obligación	% ejecución
Gastos de personal	\$ 91.451.936.000	\$ 58.108.152.835	63,54%	\$ 58.108.152.835	63,54%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 44.797.475.083	\$ 36.504.296.301	81,49%	\$ 23.463.574.466	52,38%
Sentencias	\$ 2.461.380.000	\$ 158.388.243	6,43%	\$ 158.388.243	6,43%
Impuestos tasas y multas	\$ 15.214.711.716	\$ 1.822.502.941	11,98%	\$ 1.822.064.164	11,98%
Transferencias gastos de personal incapacidades	\$ 445.095.000	\$ 314.087.759	70,57%	\$ 305.213.777	68,57%
Total Funcionamiento	\$ 154.370.597.799	\$ 96.907.428.079	62,78%	\$ 83.857.393.485	54,32%
Total Inversión	\$ 28.954.963.274	\$ 22.455.360.195	77,55%	\$ 12.837.746.006	44,34%
Total ppto recursos propios SSPD	\$ 183.325.561.073	\$ 119.362.788.274	65,11%	\$ 96.695.139.491	52,75%
Apropiación bloqueada Minhacienda	\$ 4.256.362.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
Total ppto recursos propios SSPD	\$ 187.581.923.073	\$ 119.362.788.274	63,63%	\$ 96.695.139.491	51,55%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

De acuerdo a lo indicado en la Tabla 3, se observa que la entidad cuenta con un total de \$187.581.923.073 correspondientes a presupuesto de recursos propios discriminados así: Para los rubros de funcionamiento (\$158.626.959.799) e inversión (\$28.954.963.274) respectivamente, en este sentido la entidad comprometió recursos para el rubro funcionamiento por un total de \$96.907.428.079, lo cual representa el 62,78% y obligó recursos por un total de \$83.857.393.485, equivalente a un 54,32% del total del presupuesto apropiado para

funcionamiento descontando la apropiación bloqueada por valor de (\$ 4.256.362.000). Por otra parte, la entidad comprometió recursos, para el rubro inversión, por un total de \$22.455.360.195, lo cual representa el 77,55% y obligó recursos, en este rubro, por un total de \$12.837.746.006 lo cual representa un 44,34% del total del presupuesto apropiado para inversión.

En tal sentido, la entidad comprometió \$119.362.788.274, lo cual representa el 63,63%, por lo que al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2022, se obligaron recursos por un total de \$96.695.139.491 que equivalen a una ejecución total de 51,55%.

2.1 Ejecución presupuestal funcionamiento por dependencias

El presupuesto de gastos del rubro de funcionamiento fue obligado por \$83.857.393.485, equivalente a un 54,32% del total del presupuesto apropiado para funcionamiento descontando la apropiación bloqueada por valor de (\$ 4.256.362.000), frente a la apropiación vigente de \$ 158.626.959.799, La ejecución por dependencias presenta el siguiente estado:

Tabla 4. Ejecución presupuestal por dependencias

Dependencia	Apropiación Vigente	Compromiso	% de ejecución	Obligación	% de ejecución
150 - OFICINA ADMINISTRACION DE RIESGOS	\$ 114.018.832	\$ 111.354.233	97,66%	\$ 99.435.547	87,21%
100 - DESPACHO DEL SUPERINTENDENTE	\$ 730.604.592	\$ 695.459.849	95,19%	\$ 559.011.543	76,51%
400 - SUPERINTENDENCIA DELEGADA A.A.A.	\$ 1.998.459.205	\$ 1.765.671.243	88,35%	\$ 1.397.412.268	69,92%
840 - DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	\$ 475.023.618	\$ 398.210.098	83,83%	\$ 313.498.902	66,00%
500 - DESPACHO DEL SECRETARIO GENERAL	\$ 391.500.000	\$ 387.274.089	98,92%	\$ 257.875.300	65,87%
530 - DIRECCION FINANCIERA	\$ 128.726.646	\$ 126.321.303	98,13%	\$ 84.427.625	65,59%
130 - OFICINA ASESORA DE JURIDICA	\$ 1.955.500.000	\$ 1.931.987.844	98,80%	\$ 1.282.247.328	65,57%
860 - DIRECCION TERRITORIAL NORORIENTE	\$ 845.824.110	\$ 785.343.427	92,85%	\$ 546.902.794	64,66%
170 - OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPL.	\$ 7.000.000	\$ 4.475.710	63,94%	\$ 4.475.710	63,94%
140 - OFICINA DE CONTROL INTERNO	\$ 173.000.000	\$ 171.937.309	99,39%	\$ 109.387.309	63,23%
200 - SUPERINTENDENCIA DELEGADA ENERGIA	\$ 1.135.359.205	\$ 984.674.723	86,73%	\$ 708.732.295	62,42%
540 - DIRECCION DE TALENTO HUMANO	\$ 99.517.815.117	\$ 64.730.499.845	65,04%	\$ 61.688.157.706	61,99%
850 - DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	\$ 391.605.741	\$ 335.819.717	85,75%	\$ 240.441.613	61,40%
830 - DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	\$ 429.460.953	\$ 352.782.956	82,15%	\$ 260.098.214	60,56%
820 - DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 1.216.083.996	\$ 1.071.402.577	88,10%	\$ 721.744.107	59,35%
600 - DIRECCION DE EMPRESAS INTERVENIDAS	\$ 515.000.000	\$ 395.320.874	76,76%	\$ 303.362.772	58,91%
520 - DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 15.664.506.676	\$ 12.525.218.058	79,96%	\$ 9.141.793.858	58,36%
810 - DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	\$ 1.530.000.000	\$ 1.415.198.556	92,50%	\$ 882.118.659	57,65%
000 - GESTION GENERAL	\$ 444.559.611.114	\$ 249.726.037.345	56,17%	\$ 249.725.598.568	56,17%
120 - OFICINA ASESORA DE PLANEACION	\$ 63.107.750	\$ 56.839.944	90,07%	\$ 34.348.944	54,43%
103 - OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES	\$ 244.201.782	\$ 183.163.298	75,00%	\$ 116.069.835	47,53%
870 - DIRECCION TERRITORIAL SURORIENTE	\$ 224.766.066	\$ 132.740.877	59,06%	\$ 96.247.341	42,82%
800 - SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	\$ 2.741.408.814	\$ 2.400.968.719	87,58%	\$ 993.653.067	36,25%
160 - OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 6.035.000.000	\$ 3.963.871.645	65,68%	\$ 2.035.498.341	33,73%
Subtotal general	\$ 581.087.584.217	\$ 344.652.574.240	59,31%	\$ 331.602.539.646	57,07%
APROPIACION BLOQUEADA	\$ 4.256.362.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
Total general	\$ 585.343.946.217	\$ 344.652.574.240	58,88%	\$ 331.602.539.646	56,65%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

Como resultado de la Tabla 4, se observa que, de un total de 24 unidades ejecutoras, 2 (Despacho del Superintendente y, Oficina Administración de Riesgos y Estrategia de Supervisión), presentan una ejecución presupuestal superior al 75%; 18 cuentan con una ejecución entre el 50% y el 70%. Es importante mencionar que 4 dependencias presentan una ejecución inferior 50%.

2.2 Ejecución presupuesto de inversión por proyectos

La apropiación vigente para proyectos de inversión es de \$ 28.954.963.274, al 30 de septiembre de 2022 se evidencia una ejecución en obligaciones de \$12.837.746.006 que equivale al 44,34% como se muestra a continuación:

Tabla 5. Ejecución presupuestal de inversión

ITEM	CONCEPTO	Apropiación Vigente	Compromiso	% de ejecución	Obligaciones	% de ejecución
1	Mejoramiento en la implementación del modelo integrado de planeación y gestión en la superservicios nacional	\$ 1.168.087.226	\$ 1.133.940.658	97,08%	\$ 705.357.185	60,39%
2	Desarrollo de un esquema para la vigilancia, inspección y control a los prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo de áreas rurales nacional	\$ 2.239.585.374	\$ 1.958.425.780	87,45%	\$ 1.314.931.203	58,71%
3	Desarrollo del modelo de inspección, vigilancia y control para las organizaciones de recicladores formalizadas como prestadores de la actividad de aprovechamiento nacional	\$ 3.183.127.965	\$ 2.818.450.809	88,54%	\$ 1.834.449.489	57,63%
4	Mejoramiento de la inspección y vigilancia diferencial según la clasificación del nivel de riesgo de los prestadores de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo nacional	\$ 1.243.612.898	\$ 1.160.119.471	93,29%	\$ 715.924.640	57,57%
5	innovación en el modelo de vigilancia de los prestadores de los servicios públicos de energía eléctrica y gas combustible nacional	\$ 2.492.000.000	\$ 2.291.139.016	91,94%	\$ 1.240.757.981	49,79%
6	Fortalecimiento de la inspección, vigilancia y control a los prestadores de servicios públicos domiciliarios en materia atención y protección al usuario nacional	\$ 4.698.726.100	\$ 3.983.316.721	84,77%	\$ 2.295.748.362	48,86%
7	Mejoramiento de las acciones de vigilancia y control de la calidad del agua en los prestadores del servicio de acueducto nacional	\$ 2.270.532.711	\$ 2.123.654.828	93,53%	\$ 977.740.463	43,06%
8	Fortalecimiento de los servicios de TIC en la Superservicios nacional	\$ 11.659.291.000	\$ 6.986.312.912	59,92%	\$ 3.752.836.683	32,19%
Total general		\$ 28.954.963.274	\$ 22.455.360.195	77,55%	\$ 12.837.746.006	44,34%

Fuente: Reporte SIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

En la Tabla 5, se observa que de un total de 8 proyectos de inversión planeados para la vigencia 2022, 4 proyectos (Desarrollo del modelo de inspección, vigilancia y control para las organizaciones de recicladores formalizadas como prestadores de la actividad de aprovechamiento nacional; Desarrollo de un esquema para la vigilancia, inspección y control a los prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo de áreas rurales nacional; Mejoramiento en la implementación del modelo integrado de planeación y gestión en la nacional; y Mejoramiento de la inspección y vigilancia diferencial según la clasificación del nivel de riesgo de los prestadores de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo nacional), tuvieron una ejecución presupuestal

superior al 55%; 3 proyectos tuvieron una ejecución entre el 40% y el 50%. Es importante mencionar que 1 proyecto: “Fortalecimiento de los servicios de TIC en la superservicios nacional”, presenta una ejecución presupuestal inferior al 40% (32,19%).

2.2.1 Ejecución presupuesto de inversión por dependencia

Tabla 6. Ejecución presupuesto inversión por dependencia

Dependencia	Apropiación Vigente	Compromiso	% de ejecución	Obligación	% de ejecución
120 - OFICINA ASESORA DE PLANEACION E INNOVACION	604.982.426	\$ 587.219.213	97,06%	\$ 396.682.213	65,57%
520 - DIRECCION ADMINISTRATIVA	257.194.800	\$ 257.194.758	100,00%	\$ 164.570.480	63,99%
850 - DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	397.575.093	\$ 389.880.096	98,06%	\$ 252.991.579	63,63%
860 - DIRECCION TERRITORIAL NORORIENTE	394.332.761	\$ 365.522.940	92,69%	\$ 243.596.395	61,77%
830 - DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	450.904.850	\$ 407.439.417	90,36%	\$ 278.502.889	61,77%
840 - DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	393.227.217	\$ 372.253.843	94,67%	\$ 241.233.953	61,35%
820 - DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	394.332.761	\$ 370.994.602	94,08%	\$ 238.441.826	60,47%
810 - DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	422.800.000	\$ 353.140.695	83,52%	\$ 244.164.084	57,75%
870 - DIRECCION TERRITORIAL SURORIENTE	314.631.558	\$ 287.965.573	91,52%	\$ 180.857.683	57,48%
400 - SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.	8.936.858.948	\$ 8.060.650.888	90,20%	\$ 4.843.045.795	54,19%
200 - SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS	2.492.000.000	\$ 2.291.139.016	91,94%	\$ 1.240.757.981	49,79%
540 - DIRECCION DE TALENTO HUMANO	305.910.000	\$ 289.526.687	94,64%	\$ 144.104.492	47,11%
160 - OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	11.659.291.000	\$ 6.986.312.912	59,92%	\$ 3.752.836.683	32,19%
800 - SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	1.930.921.860	\$ 1.436.119.555	74,37%	\$ 615.959.953	31,90%
Total general	\$ 28.954.963.274	\$ 22.455.360.195	77,55%	\$ 12.837.746.006	44,34%

Fuente: Reporte SIIF Nación a corte 30 de septiembre 2022

Como se observa en la Tabla 6, de un total de 14 unidades ejecutoras con presupuesto de inversión apropiado para la vigencia 2022: siete (7) cuentan con una ejecución presupuestal superior el 60%, cinco (5) dependencias presentan una ejecución entre el 45% y 60%; y dos (2) presentan una ejecución inferior al 40% de ejecución (Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y la Superintendencia Delegada para la Protección al Usuario y La Gestión Territorial).

2.3 Detalle Plan Anual de Adquisiciones PAA 2022

El total de contratos acumulados por dependencias en todas las modalidades, se refleja en la siguiente tabla:

Tabla 7. Contratación acumulada dependencias vs número de contratos vigencia 2022.

Dependencia	Proyección PAA 2022	Contratos suscritos	Pendiente	% Ejecución Total
Oficina de Comunicaciones	6	4	2	66,7%
Direccion Administrativa	56	41	15	73,2%
Oficina Tecnología Informacion - OTIC	83	64	19	77,1%
Dt Suroccidente	32	25	7	78,1%
Direccion Intervenidas y Liquidación	5	4	1	80,0%
Dt Suroriente	16	13	3	81,3%
Oficina Planeación e innovación institucional -OAPII	12	10	2	83,3%
Dt Centro	60	51	9	85,0%
Dt Nororiente	36	31	5	86,1%

Dt Oriente	32	28	4	87,5%
Superintendencia Protección usuario - SDPUGT	65	57	8	87,7%
Superintendencia Acueducto, alcantarillado aseo -AAA	139	124	15	89,2%
Dt Occidente	30	27	3	90,0%
Superintendencia Energía y gas combustible	47	43	4	91,5%
Dirección talento humano	38	35	3	92,1%
Dt Norte	39	36	3	92,3%
Despacho Superintendente	5	5	0	100,0%
Secretaría General	5	5	0	100,0%
Control Interno	4	4	0	100,0%
Dirección Financiera	4	4	0	100,0%
Oficina Asesora Jurídica	28	29	-1	103,6%
Oficina de Riesgos	1	2	-1	200,0%
TOTALES	743	642	101	86%

Fuente: Elaboración propia OCI - Contratos por Contratar y No Contratados PAA 2022

Analizada la tabla número 7 y el cruce de información presupuestal entre SIIF Nación y Sisgestión, se observa el comportamiento del proceso de contratación por dependencias entre lo proyectado del Plan Anual de Adquisiciones - PAA 2022 y los contratos suscritos, donde en su mayoría los contratos suscritos son inferiores a lo proyectado en el PAA 2022.

Tabla 8. Contratación acumulada dependencias valores pendientes por contratar vigencia 2022.

Dependencia	Modalidad	Valor \$
* Oficina Tecnología Información y Comunicaciones - OTIC	Contratación Directa	235.595.573
	Acuerdo Marco	2.225.679.449
	Selección Abreviada	95.000.000
	Subasta Inversa	2.171.016.900
	Mínima Cuantía	30.000.000
	Total	\$ 4.757.291.922
**Dirección Administrativa	Contratación Directa	896.738.776
	Acuerdo Marco	121.481.000
	Selección Abreviada	180.016.223
	Licitación Pública	138.000.000
	Subasta Inversa	957.103.189
	Mínima Cuantía	5.000.000
	Bolsa Mercantil	291.850.000
	Adición	126.404.049
	Total	\$ 2.716.593.237
	Mínima Cuantía	4.000.000
Adición	436.737.476	
Total	440.737.476	
Superintendencia Protección Usuario y G.T	Concurso de Méritos	\$ 415.000.000
DT Centro	Acuerdo marco	3.000.000
	Contratación Directa	49.361.587
	Total	\$ 52.361.587
Superintendencia Energía y Gas	Licitación Pública	95.013.000
	Contratación Directa	17.966.667
	Total	\$ 112.979.667
DT Suroccidente	Acuerdo Marco	6.974.512
	Mínima Cuantía	31.350.000
	Total	\$ 38.324.512
Oficina de Comunicaciones	Contratación Directa	\$ 2.800.000
Oficina Asesora De Planeación	Contratación Directa	\$ 14.000.000
	Adición	\$ 50.000.000
Dirección De Talento Humano	Mínima Cuantía	13.516.585
	Contratación Directa	24.600.000

	Total	\$ 88.116.585
DT Oriente	Mínima Cuantía	19.280.000
	Mínima Cuantía	40.000.000
	Total	\$ 59.280.000
DT Norte	Mínima Cuantía	\$ 7.210.000
Dirección Territorial Suroriente	Contratación Directa	\$ 9.500.000
Dirección intervenidas y en liquidación	Contratación Directa	\$ 15.038.000
Gran Total por Contratar y No Contratado		\$ 8.729.232.986

Fuente: Elaboración propia OCI - Contratos por Contratar y No Contratados PAA 2022

Si bien la ejecución del PAA vigencia 2022 frente al proceso de contratación total de la entidad, presenta una ejecución total del 86% a septiembre 2022, la tabla anterior presenta las dependencias y las modalidades de contratos a ejecutar, que podrían estar generando alerta frente a la óptima ejecución presupuestal durante el último trimestre del 2022.

A continuación, se relacionan los valores más representativos que podrían causar impacto en la ejecución presupuestal, así:

OTIC- Los valores de **\$235.595.573** Contratación Directa, por contratar corresponden a:

E-LEARNING	Realizar la actualización y renovación del permiso de uso y soporte de la plataforma de aprendizaje electrónica Moodle® LMS (Learning Management System) con el cual cuenta actualmente la entidad.
ALEXIS ACEVEDO	El contratista se obliga a prestar sus servicios profesionales a la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones para apoyar las actividades de desarrollo de nuevas Soluciones Informáticas que surjan para las aplicaciones SUI en el proyecto de inversión Fortalecimiento de los Servicios de TIC en la Superservicios.
O3	Actualización del soporte y adquisición de licencia para para ambiente de desarrollo de la herramienta O3 Business Intelligence.
ETB (DIC)	Contratar el servicio de telefonía IP a nivel nacional para la Superservicios.

OTIC- Los valores **\$2.225.679.449** de la modalidad Acuerdos Marco, por contratar, corresponden a:

GMAIL-CUENTAS CORREO	Actualización de licencias de correo electrónico y herramientas colaborativas de Google.
ARCGIS	Adquisición del soporte técnico y actualización de Licencias ArcGIS.
CONECTIVIDAD (DIC)	Prestar el servicio de comunicaciones y de conectividad para las sedes de la SUPERSERVICIOS de acuerdo con las fichas técnicas seleccionadas del Acuerdo Marco de Precios de Conectividad III suscrito por Colombia Compra Eficiente.
SALDO CONECTIVIDAD (ENERO-JULIO 2022)	
MICROSOFT - WINDOWS SERVER	Actualización del licenciamiento y soporte de las licencias Microsoft.
MESA SERVICIO (DIC)	Prestación de servicios de tecnologías de información y comunicaciones, para la operación y mejora continua de los servicios TIC de la SUPERSERVICIOS;

OTIC- Los valores **\$2.171.016.900** de Subasta Inversa por contratar corresponden a:

SWITCHES y APs	Adquisición, instalación, configuración y puesta en funcionamiento de Switches y APs para la sede Barranquilla, para el Fortalecimiento de la Plataforma de Servicios TIC de la Superservicios.
SEDES CALI Y BARRANQUILLA	Adquisición e instalación de puntos de cableado, mobiliario, maquinaria, equipos y demás actividades complementarias para el mejoramiento de las condiciones ergonómicas y del ambiente laboral del recurso humano de las sedes
FORTINET	Renovación del licenciamiento, soporte y garantía de los componentes de seguridad informática con que cuenta actualmente la entidad, alineado al Proyecto de Inversión Fortalecimiento de los Servicios de TIC en la Superservicios.

Vmware-Lenovo	Renovación del soporte de los componentes de la solución de Hiperconvergencia, propiedad de la SUPERSERVICIOS...Proyecto de Inversión Fortalecimiento de los Servicios TIC
BALANCEADOR	Adquisición, instalación, configuración, pruebas y puesta en funcionamiento de un balanceador de carga, que permita el balanceo del tráfico de forma eficiente hacia las aplicaciones de la entidad, ...Proyecto de Inversión Fortalecimiento de los Servicios de TIC
ARANDA	Adquirir la actualización y renovación del soporte de la herramienta de soluciones para la Gestión de Servicios e Infraestructura de TI con la que actualmente cuenta la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Dirección Administrativa: Los valores de \$ 2.716.593.237 Contratación Directa, por contratar corresponden a:

Arriendo sede CIVIS piso 2-3 apalancamiento vigencia futura
Arrendamiento local Barranquilla
Valor Arrendamiento local Cali
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. - Apalancamiento Vigencia Futura
Arrendamiento sede Montería - Apalancamiento vigencia futura
Arrendamiento sede Neiva DT's - Apalancamiento vigencia futura
arrendamiento sede Cali - apalancamiento vigencia futura
Arrendamiento Sede Barranquilla - apalancamiento Vigencia Futura
Apalancamiento vigencia futura outsourcing de gestión documental y bodegaje

Dirección Administrativa: - Los valores de \$957.103.189, Subasta inversa por contratar corresponden a: Pérgolas y Adecuación de espacios sedes alternas Cali – Barranquilla.

SDPUGT- el valor de \$415.000.000 Concurso de Méritos que se encuentra en curso y se provee la adjudicación a finales del mes de octubre.

3. REZAGO PRESUPUESTAL

Tabla 9. Ejecución rezago presupuestal a 30 de septiembre de 2022

CONCEPTO	APROPIACIÓN	EJECUCIÓN 30/09/2022	Saldo por Utilizar	% ejecución 30/09/2022	% pendiente ejecución
Cuentas x pagar	\$ 3.675.208.021	\$ 3.664.608.021	\$ 10.600.000	99,71%	0,29%
Reservas	\$ 5.629.029.961	\$ 5.395.461.449	\$ 233.568.512	95,85%	4,15%
Total	\$ 9.304.237.981	\$ 9.060.069.470	\$ 244.168.512	97,38%	2,62%

Fuente: Reporte SIFF Nación a corte 30 de septiembre 2022

De acuerdo con el artículo 1. de la Resolución SSPD-20221000009655 del 20/01/2022, se aprobó el rezago presupuestal de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios por valor de \$9.304.237.981,47 constituido al cierre de la vigencia 2021 así: Cuentas por Pagar por valor de \$3.675.208.020,88 recursos de funcionamiento e inversión y Reservas Presupuestales por valor de \$5.629.029.960,59 recursos de funcionamiento e inversión.

Cuentas Por Pagar: Obligaciones – Pagos = Cuentas x pagar

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Financiera - Grupo de Presupuesto, las cuentas por pagar de la vigencia 2021 que fueron constituidas como parte del rezago presupuestal, se encuentran canceladas con corte a 30 de septiembre de 2022 en un 99,71% y

pendiente de trámite de pago \$10.600.000 que corresponde al 0,29%, las cuales se describen a continuación:

Tabla 10. Estado cuentas por pagar por rubro y dependencia

Observaciones	Dependencia	Saldo por Utilizar
CTO-820-092-2021 - PAGO 005 - PERIODO AGOSTO - APORTES AGOSTO - BARRANQUILLA 1.0 - MASIVA8 -USUARIO - EXP 82010821	D.TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 4.000.000
CTO-820-062-2021- PAGO 008 - PERIODO SEPTIEMBRE - APORTES AGOSTO - BARRANQUILLA 1,0.- MASIVA11 - SECOP - EXPEDIENTE 82004521	D.TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 3.300.000
CTO-820-062-2021- PAGO 009 - PERIODO OCTUBRE - APORTES SEPTIEMBRE - BARRANQUILLA 1,0.- MASIVA11 -USUARIO - EXPEDIENTE 82004521	D.TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 3.300.000
TOTAL		\$ 10.600.000

Fuente: Reporte Grupo Presupuesto corte 30 de septiembre 2022

Como se observa en la Tabla 10 se presentan cuentas por pagar por un valor total de \$10.600.000 lo que representa un 0.29% del total de cuentas por pagar pendientes de la vigencia 2021, donde la dirección territorial Noroccidente tiene el 100% de las cuentas por pagar por ejecutar.

Reservas Presupuestales: Compromisos – Obligaciones = Reservas

En cuanto a las reservas de la vigencia 2021 que fueron constituidas como parte del rezago presupuestal, se evidencia una ejecución con corte a 30 de septiembre de 2022 del 95.85% y pendiente de ejecutar \$233.568.512 lo que representa una ejecución pendiente del 4.15% las cuales se describen a continuación:

Tabla 11. Estado reservas por rubro y dependencia:

CONCEPTO	Valor reserva constituida	Saldo por Utilizar	% pendiente ejecución
FUNCIONAMIENTO	2.957.804.869	\$ 222.365.628	7,52%
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	\$ 33.279.826	\$ 0	0,00%
DESPACHO DEL SECRETARIO GENERAL	\$ 122.280.300	\$ 0	0,06%
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 1.020.526.892	\$ 30	0,05%
DIRECCION FINANCIERA	\$ 224.000	\$ 0	100,00%
DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	\$ 18.034.670	\$ 0	0,00%
DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 154.463.554	\$ 39.062.352	25,29%
DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	\$ 1.546.638	\$ 0	0,00%
DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	\$ 9.362	\$ 0	0,00%
OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES	\$ 41.333.197	\$ 0	0,00%
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	\$ 2.533.328	\$ 0	0,00%
OFICINA ASESORA DE PLANEACION E INNOVACION	\$ 17.279.310	\$ 0	0,00%
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 708.035.370	\$ 182.603.246	25,79%
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.	\$ 9.687.452	\$ 0	0,00%
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS	\$ 38.638.658	\$ 0	0,00%
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	\$ 789.932.312	\$ 700.000	0,09%
INVERSION	\$ 2.671.225.091	\$ 11.202.884	0,42%
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 3.000.000	\$ 0	0,00%
DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	\$ 5.804.974	\$ 0	16,74%
DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 15.679.997	\$ 3.109.998	28,90%
DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	\$ 1.749.993	\$ 0	0,00%
DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	\$ 1.666.660	\$ 0	0,00%
OFICINA ASESORA DE PLANEACION E INNOVACION	\$ 16.848.599	\$ 0	0,00%

OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 1.853.760.816	\$ 166.685	0,01%
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.	\$ 335.064.637	\$ 1.467.841	20,50%
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS	\$ 1.575.000	\$ 0	0,00%
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	\$ 436.074.416	\$ 6.458.360	15,67%
Total general	\$ 5.629.029.961	\$ 233.568.512	4,15%

Fuente: Reporte Grupo Presupuesto corte 30 de septiembre 2022

Como se observa en la tabla 11, se presentan reservas por obligar por un valor total de \$233.568.512 lo que representa un 4.15% del total de las reservas constituidas de la vigencia 2021, donde funcionamiento participa con un 95.20% e inversión participa con un 4.80% del total de las reservas por obligar. A continuación, se detallan de 32 registros, los contratos de mayor representación que al corte 30 de septiembre de 2022 se encuentran pendientes de pago, así:

Tabla 12 Contratos con reserva constituida pendientes por obligar de la vigencia 2021

Documento o contrato	Observaciones	Saldo por Utilizar
CONTRATO DE ADQUISICIONES Y OTROS	DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 10.925.628
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS - PROFESIONALES	DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	\$ 31.246.722
562-2021	CTO 562-2021 OFICINA DE TECNOLOGIAS INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 103.464.089
589-2021	CTO 589-2021 OFICINA DE TECNOLOGIAS INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 166.666
632-2021	CTO 632-2021 OFICINA DE TECNOLOGIAS INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 25.271.651
676-2021	CTO 676-2021 OFICINA DE TECNOLOGIAS INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 4.620.294
692-2018	CTO 692-2018 OFICINA DE TECNOLOGIAS INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 46.391.212
735-2020	CTO 735-2020 OFICINA DE TECNOLOGIAS INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	\$ 2.856.000
748-2020	CTO 748-2020 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.	\$ 1.467.841
281-2021	CTO 281-2021 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	\$ 6.458.360
439-2021	CTO 439-2021 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	\$ 100.000
439-2021 CESION	CTO 439-2021 CESION SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCION AL USUARIO Y LA GESTION TERRITORIAL	\$ 600.000
TOTAL		\$ 233.568.463

Fuente: Reporte Grupo Presupuesto corte 30 de septiembre 2022

En la Tabla 12, se puede observar en detalle los principales contratos que afectan los recursos en reserva de la vigencia 2021 lo cuales se encuentran pendientes de obligar, en este sentido los contratos 281, 562, 632, de 2021 y 692 de 2018 correspondientes a la OTIC, DT Noroccidente y SDPUGT son las dependencias con reservas pendientes por obligar con mayor participación, respectivamente; en las cuales se concentra el 99,37% del total de reservas por ejecutar.