

MEMORANDO
20181400094503

GD-F-010 V.11

Bogotá D.C., 31/08/2018

Página 1 de 9

PARA Doctora MARIA PAULA JARAMILLO RESTREPO
Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios (e)

DE JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO Informe seguimiento ejecución presupuestal del 1º de enero al 31 de julio
de 2018

Respetada Doctora:

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del rol de “Evaluación y Seguimiento” establecido en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017 y teniendo en cuenta el numeral 6 literal a y b del artículo 6º del mismo Decreto en el que se establece, que a la Oficina de Control Interno le corresponde medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles adoptados por la entidad. Así como asesorar y apoyar a los Directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno a través del cumplimiento de los roles establecidos. Se realiza el informe que contiene el seguimiento a la Ejecución Presupuestal con corte a julio 31 de 2018.

OBJETIVO

Realizar un análisis y seguimiento de la ejecución presupuestal acumulada al 31 de julio de 2018, con el fin de suministrar el estado entre las apropiaciones presupuestales y su ejecución, con el fin de generar alertas y recomendaciones oportunas.

1. DESARROLLO DEL INFORME

Para el desarrollo del seguimiento a la ejecución presupuestal a julio 31 de 2018, se tomó la información publicada en la página WEB de la superintendencia y algunos reportes al 31 de julio de 2018 generados por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, obteniéndose el siguiente resultado:

1.1 APROBACION DEL PRESUPUESTO

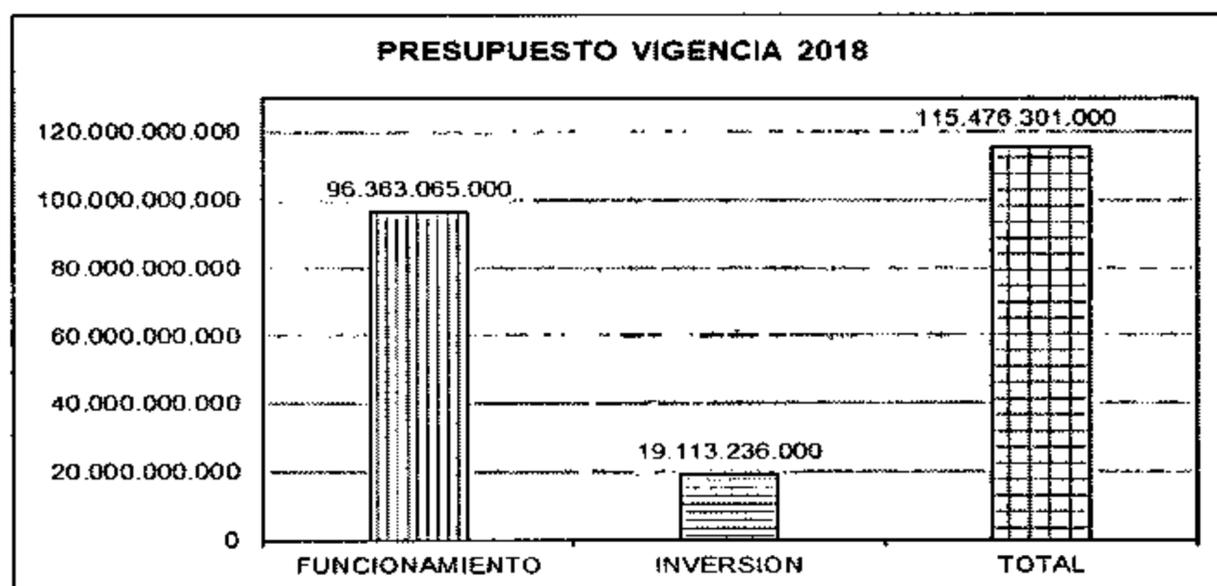
El Presupuesto aprobado mediante la Ley 1873 del 20 de diciembre de 2017¹ y liquidado mediante Decreto 2236 de 27 de diciembre de 2017². Para la vigencia 2018 la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios desagrega y efectúa las asignaciones mediante Resolución No. SSPD 20181000000265 del 2 de enero de 2018³, presentando el siguiente estado:

Sección 0324 Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios

CUENTA	CONCEPTO	ASIGNACIÓN	VALOR
A	Presupuesto de funcionamiento	83%	93.363.065.000
C	Presupuesto de inversión	17%	19.113.236.000
TOTAL PRESUPUESTO SECCIÓN			115.476.301.000

Fuente: Ley 1873 del 20 de diciembre de 2017.

El presupuesto aprobado y asignado para La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en la vigencia de 2018 es de \$ 115.476 millones, de los cuales \$93.363 millones corresponden a gastos de funcionamiento que equivalen al 83% y \$19.113 millones para inversión que equivalen al 17%.



1.2 INFORMACION PUBLICADA EN PAGINA WEB Vs REPORTES E INFORMES SIIF NACIÓN

Una vez revisado el reporte de ejecución presupuestal a julio 31 de 2018 publicado en la página web, y al generar en el Portal2.siifnacion.gov.co el reporte REP_EPG013_LibroRegistro con el mismo corte en fecha 27 de agosto, se presentan las siguientes diferencias:

¹ "Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018".

² "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2018, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos".

³ "Por medio de la cual se desagrega, se efectúan asignaciones internas del presupuesto correspondientes a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios para la vigencia fiscal 2018 y se delega una función"

CONCEPTO	Publicación Página Web corte 31 Julio 2018	Reporte SIIF corte julio 31 de 2018 con fecha de generación 27 Agosto 2018	Diferencia
FUNCIONAMIENTO			
Apropiación	\$ 95.670.000.000	\$ 96.120.570.000	\$ 450.000.000
Compromisos	\$ 72.574.796.247	\$ 73.343.830.885	\$ 769.034.638
Pagos	\$ 54.557.704.272	\$ 54.572.922.096	\$ 15.217.824
INVERSION			
Apropiación	\$ 19.113.236.000	\$ 19.113.236.000	\$ 0
Compromisos	\$ 12.190.953.145	\$ 12.486.915.704	\$ 295.962.559
Pagos	\$ 4.933.423.484	\$ 4.930.849.097	\$ 2.574.387

De otra parte, el Informe Gerencial REP_EPG034_EjecucionPresupuestalAgregada que se genera por SIIF nación II, presenta diferencias en los datos de la ejecución de gastos de funcionamiento e inversión. Como se muestra a continuación:

CONCEPTO	Publicación Página Web corte 31 Julio 2018	Informe Gerencial a julio 31 de 2018 generado 27 agosto 2018	Diferencia
FUNCIONAMIENTO			
Apropiación	\$ 95.670.000.000	\$ 96.363.065.000 / \$692.495.000	\$ 570.000
Compromisos	\$ 72.574.796.247	\$ 72.576.556.622	\$ 1.760.375
Pagos	\$ 54.557.704.272	\$ 54.572.922.096	\$ 15.217.824
INVERSION			
Apropiación	\$ 19.113.236.000	\$ 19.113.236.000	\$ 0
Compromisos	\$ 12.190.953.145	\$ 12.419.319.082	\$ 228.365.937
Pagos	\$ 4.933.423.484	\$ 4.933.423.484	\$ 0

Al evidenciarse las diferencias tanto en el reporte como en los informes generados en el aplicativo SIIF, es necesario evaluar el origen de estas diferencias relacionadas y en caso de ser necesario crear el incidente ante el administrador del aplicativo, teniendo en cuenta que se está generando un riesgo en cuanto a la confiabilidad de la información.

Además, el reporte de las limitaciones identificadas en el SIIF II, es uno de los requerimientos para el fenecimiento de la cuenta anual por parte de la Comisión legal de cuentas de la Cámara de Representantes.

Por lo anterior para el análisis de la ejecución presupuestal se toma como base la información publicada en la página web a 31 de julio de 2018.

1.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018

Tabla No.1 Ejecución presupuestal

CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO	EJECUCION COMPROMISOS	PAGOS	EJECUCION PAGOS
Gastos de personal ⁴	\$ 56.083.738.000	\$ 37.936.075.509	68%	\$ 26.365.728.011	47%
Gastos generales	\$ 18.505.095.000	\$ 14.627.717.080	79%	\$ 8.419.112.971	45%
Transferencias corrientes	\$ 21.081.737.000	\$ 20.011.003.657	95%	\$ 19.788.081.113	94%
Total funcionamiento	\$ 96.363.065.000	\$ 72.574.796.247	76%	\$ 54.572.922.096	57%
Total inversión	\$ 19.113.236.000	\$ 12.190.953.145	64%	\$ 4.933.423.484	26%
Total presupuesto	\$ 115.476.301.000	\$ 84.995.875.705	74%	\$ 59.506.345.580	52%

Fuente: Reporte SIIF Nación REP_EPG_034_EjecucionPresupuestal (Publicado página web).

⁴ Al 31 de julio de 2018 se tiene una apropiación bloqueada por un total de \$692.495.000 del rubro de gastos de personal - según concepto DGPPN

1.3.1 Presupuesto de Funcionamiento. De acuerdo con el presupuesto aprobado para funcionamiento de \$96.363.065.000, al 31 de julio de 2018 se han realizado pagos por valor de \$54.572.922.096 que equivale al 57% y al revisar los compromisos se evidencia una ejecución \$72.574.796.247 que corresponde al 76%.

Tabla No. 2. Ejecución presupuestal de funcionamiento por dependencia.

ITEM	DEPENDENCIA	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PAGOS	EJECUCIÓN PAGOS
1	000- GESTION GENERAL	50.405.804.788,00	32.792.864.231,22	65%	32.773.057.580,22	65%
2	100 - DESPACHO DEL SUPERINTENDENTE	393.175.233,00	350.760.203,00	89%	254.166.970,00	65%
3	120 - OFICINA DE PLANEACION	366.312.767,00	362.312.767,00	99%	223.962.000,00	61%
4	130 - OFICINA JURIDICA	2.873.355.380,00	2.861.960.699,00	100%	1.128.479.246,00	39%
5	140 - OFICINA DE CONTROL INTERNO	354.365.973,00	354.197.881,00	100%	206.675.508,00	58%
6	160 - OFICINA DE INFORMATICA	4.764.427.337,36	3.911.394.267,80	82%	1.892.083.118,02	40%
7	170 - OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	198.549.252,00	198.548.792,00	100%	109.898.792,00	55%
8	200 - DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS	3.093.568.639,00	3.072.707.284,00	99%	1.715.708.414,00	55%
9	400 - DELEGADA PARA A.A.A.	5.438.555.616,00	4.693.564.780,00	86%	2.909.633.636,00	54%
10	500 - DESPACHO DEL SECRETARIO GENERAL	603.785.327,00	601.331.782,00	100%	295.626.929,00	49%
11	520 - DIRECCION ADMINISTRATIVA	15.175.319.627,84	12.659.041.449,36	83%	7.272.490.435,17	48%
12	530 - DIRECCION FINANCIERA	845.736.334,00	643.915.359,00	76%	342.119.625,00	40%
13	600 - DIRECCION DE EMPRESAS INTERVENIDAS Y EN LIQUIDACION	1.208.034.500,00	613.712.904,00	51%	390.790.360,00	32%
14	800 - DIRECCION GENERAL TERRITORIAL	3.147.404.318,00	3.141.256.278,00	100%	1.670.290.154,00	53%
15	810 - DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	1.013.670.300,00	891.764.604,00	88%	423.689.604,00	42%
16	820 - DIRECCION TERRITORIAL NORTE	3.014.865.152,00	2.856.361.081,00	95%	1.494.566.666,00	50%
17	830 - DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	806.107.479,00	734.300.510,00	91%	431.749.684,00	54%
18	840 - DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	977.835.400,00	917.052.721,00	94%	496.714.797,00	51%
19	850 - DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	989.896.577,00	917.748.654,00	93%	541.218.578,00	55%
	SUBTOTAL	95.670.570.000,00	72.574.796.247,38	76%	54.572.922.096,41	57%
	APROPIACION BLOQUEADA	692.495.000,00				
	TOTAL	96.363.065.000,00	72.574.796.247,38	76%	54.572.922.096,41	57%

FUENTE: Reporte SIIIF Nación Ejecución Presupuestal (Publicado página web)

Como se observa en la tabla No. 2 de las 19 dependencias, siete (7) presentan una ejecución en cuanto a pagos inferior al 50%, como son: Dirección de empresas intervenidas y en liquidación, oficina jurídica, oficina de informática, dirección financiera, dirección territorial centro, dirección administrativa y despacho de la secretaria general.

Al revisar la ejecución de compromisos la dependencia que muestra menor porcentaje es la Dirección de empresas intervenidas y en liquidación con el 51%.

1.3.2 Presupuesto de Inversión. La asignación presupuestal de recursos para proyectos de inversión fue de \$19.113.236.000, de los cuales con fecha de corte al 31 de julio de 2018, se presenta una ejecución en pagos de \$4.933.423.484 que equivale al 26%, y en cuanto a compromisos se tiene una ejecución de \$12.190.953.146 que corresponde al 64%.

Tabla No. 3. Ejecución presupuestal por proyecto de inversión

ITEM	CONCEPTO	APROPIACIÓN	COMPROMISOS	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PAGOS	EJECUCIÓN PAGOS
1	MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA GESTION INSTITUCIONAL EN LA SUPERSERVICIOS NACIONAL	1.339.000.000,00	891.604.053,00	67%	432.637.609,00	32%
2	FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN EN LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	9.000.000.000,00	4.015.581.593,49	45%	2.076.933.415,33	23%
3	INNOVACION EN EL MONITOREO DE LOS PRESTADORES DE LOS SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA Y GAS COMBUSTIBLE A NIVEL NACIONAL	1.800.000.000,00	1.251.558.069,64	70%	757.833.387,12	42%
4	MEJORAMIENTO DE LOS NIVELES DE INCLUSION DE LA POBLACIÓN RECICLADORA DE OFICIO A NIVEL NACIONAL	945.000.000,00	865.373.753,00	92%	518.746.785,00	55%
5	DIAGNOSTICO VIGILANCIA INTEGRAL PRESTADORES AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO EN ÁREA RURAL	1.100.000.000,00	911.480.985,00	83%	465.396.025,00	42%
6	ADECUACION INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PULICOS NACIONAL	2.870.000.000,00	2.239.987.682,00	78%	81.001.760,00	3%
7	FORTALECIMIENTO DEL CONTROL SOCIAL DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	2.059.236.000,00	2.015.367.009,54	98%	600.874.503,00	29%
	TOTAL	19.113.236.000,00	12.190.953.145,67	64%	4.933.423.484,45	26%

FUENTE: Reporte SIF Ejecución Presupuestal (Publicado página web).

De acuerdo con la ejecución en pagos evidenciada se observa que de los siete (7) proyectos de inversión, seis (6) presentan una ejecución en pagos que es inferior al 50% y entre ellos los de menor ejecución son:

- Adecuación infraestructura física de la Superintendencia de Servicios Públicos Nacional con una ejecución en pagos del 3% y compromisos del 78%. Este proyecto con fecha de corte 31 de diciembre de 2017, presentó una ejecución en pagos del 33%.
- Fortalecimiento de los Sistemas de Información en la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, con una ejecución de pagos del 23% y una ejecución de compromisos del 45%. Este proyecto al finalizar la vigencia 2017, presento una ejecución en pagos del 68%.
- Fortalecimiento del control social de los servicios Públicos Domiciliarios, con una ejecución de pagos del 29% y una ejecución de compromisos del 98%. Este proyecto con fecha de corte 31 de diciembre de 2017, presentó una ejecución en pagos del 51%.

En el seguimiento realizado a la ejecución presupuestal al cierre de la vigencia 2017, se evidenció la materialización de un riesgo, al no ejecutar la totalidad de los recursos apropiados, tal como se muestra en el informe con radicado No. 20181400026613 del 28 de febrero de 2018 y que por esta razón es necesario adoptar medidas inmediatas para evitar su ocurrencia nuevamente al cierre de la vigencia 2018.

Tabla No.4. Ejecución Presupuesto Inversión por dependencias

ITEM	DEPDENDENCIA	APROPIACIÓN VIGENTE	COMPROMISOS	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PAGOS	EJECUCIÓN PAGOS
1	120 SUPERSERVICIOS - OFICINA DE PLANEACION	589.000.000,00	406.556.758,00	71%	232.572.629,00	41%
2	130 SUPERSERVICIOS - OFICINA JURIDICA	300.000.000,00	299.999.800,00	100%	165.640.230,00	55%
3	160 SUPERSERVICIOS - OFICINA DE INFORMATICA	9.000.000.000,00	4.015.581.593,49	45%	2.076.933.415,33	23%

ITEM	DEPENDENCIA	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PAGOS	EJECUCIÓN PAGOS
4	200 SUPERSERVICIOS - DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS	1.800.000.000,00	1.251.558.069,64	70%	757.833.387,12	42%
5	400 SUPERSERVICIOS - DELEGADA PARA A.A.A.	2.045.000.000,00	1.776.854.738,00	87%	984.142.810,00	48%
6	520 SUPERSERVICIOS - DIRECCION ADMINISTRATIVA	3.340.000.000,00	2.425.035.177,00	73%	115.426.510,00	3%
7	800 SUPERSERVICIOS - DIRECCION GENERAL TERRITORIAL	1.311.600.708,00	1.268.599.233,00	97%	393.811.666,00	30%
8	820 SUPERSERVICIOS - DIRECCION TERRITORIAL NORTE	494.854.548,00	493.987.032,54	100%	78.542.093,00	16%
9	830 SUPERSERVICIOS - DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	107.140.000,00	107.140.000,00	100%	52.200.000,00	49%
10	840 SUPERSERVICIOS - DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	38.500.000,00	38.500.000,00	100%	21.000.000,00	55%
11	850 SUPERSERVICIOS - DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	107.140.744,00	107.140.744,00	100%	55.320.744,00	52%
	TOTALES	19.113.236.000,00	12.190.953.145,67	64%	4.933.423.484,45	26%

FUENTE: Reporte SIIF Ejecución Presupuestal (Publicado página web).

Según el reporte de ejecución presupuestal de gastos de inversión por dependencias en cuanto a pagos, se observa que solo tres (3) dependencias cuentan con una ejecución superior al 50%, como son: Oficina Jurídica con el 55%, Dirección Territorial Oriente con el 55% y Dirección Territorial Sur Occidente con el 52%.

Observación No. 1. Se evidencia que ocho (8) dependencias es decir el 72% muestran una ejecución en gastos de inversión respecto a pagos que es inferior al 50%, y entre ellos los de menor ejecución son: Dirección administrativa, Dirección territorial Norte y Oficina de Informática. Situación que genera riesgos de incumplimiento con las metas planeadas, tanto por los gastos de funcionamiento como los de inversión.

1.3.3 Ejecución presupuestal SIIF Nación Vs SPI: Al verificar la actualización de la información en cuanto a los avances financieros por proyecto de inversión, de acuerdo con el reporte del aplicativo de Seguimiento a proyectos de inversión SPI del Departamento Nacional de Planeación con fecha de corte al 31 de julio de 2018, se encontraron las siguientes diferencias:

Tabla No. 5. Diferencia entre reporte SPI Seguimiento a Proyectos de Inversión y Reporte SIIF Nación

DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN	COMPROMISOS SIIF NACION	COMPROMISOS SPI	DIFERENCIA
MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL EN LA SUPERSERVICIOS NACIONAL	891.604.053,00	1.119.104.053,00	227.500.000,00
MEJORAMIENTO DE LOS NIVELES DE INCLUSIÓN DE LA POBLACIÓN RECICLADORA DE OFICIO A NIVEL NACIONAL	865.373.753,00	866.117.715,00	-743.962,00
DIAGNOSTICO VIGILANCIA INTEGRAL PRESTADORES AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO EN ÁREA RURAL	911.480.985,00	911.602.960,00	-121.975,00

Fuente: Reporte SIIF Nación REP_EPG_034_EjecuciónPresupuestal (Publicado página web) y SPI DNP

Observación No. 2. Se evidencian diferencias entre la información reportada por el aplicativo SIIF Nación y el reporte del aplicativo de Seguimiento a Proyectos de Inversión SPI del Departamento Nacional de Planeación, ocasionando riesgos en cuanto a la confiabilidad y cruce de la información con fuentes externas, contenidas en el numeral 3.2.14 "Análisis, verificación y conciliación de información" del procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable de la Resolución 193 de 2016 "Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable"

1.4 Ejecución presupuestal de Ingresos

Tabla No. 6. Distribución General del Presupuesto de Ingresos a julio 31 de 2018

DESCRIPCIÓN	AFORO INICIAL	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO NETO	PORCENTAJE DE RECAUDO
I-INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	115.476.301.000,00	44.753.825.586,92	39%
A-INGRESOS CORRIENTES	115.476.301.000,00	44.207.744.553,97	38%
NO TRIBUTARIOS	115.476.301.000,00	44.207.744.553,97	38%
TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES	115.476.301.000,00	43.952.768.416,18	38%

Fuente SIIF Reporte Ejecución de Ingresos a 31 junio de 2017

Los ingresos corrientes presentan un recaudo de \$ 44.753.825.586,92 que frente al total del presupuesto de \$ 115.476.301.000,00 presenta una ejecución del 39% con fecha de corte 31 de julio de 2018. El porcentaje de recaudo es inferior al de las vigencias 2017 y 2016 que al 31 de julio presentaban una ejecución del 64%.

1.5 Ejecución reservas presupuestales de la vigencia de 2017

A continuación, se relacionan los saldos por utilizar por dependencia:

Tabla 6. Detalle reservas presupuestales vigencia 2017

DEPENDENCIA	DESCRIPCIÓN	SALDO POR UTILIZAR
Oficina Informática	Teléfono, fax y otros	26.696.746
	Otros gastos por adquisición de servicios	93.694.719
	Subtotal 1	120.391.465
Dirección Administrativa	Adecuación infraestructura física ...	34.828.802
	Adecuación infraestructura física ...	507.419.714
Subtotal 2		542.248.516
Dirección General Territorial	Remuneración servicios técnicos	47.333
	Remuneración servicios técnicos	3.78.000
Subtotal 3		3.827.333
Dirección Territorial Norte	Remuneración servicios técnicos	4.500.000
	Remuneración servicios técnicos	1.726.667
	Combustibles y lubricantes	10.589
Subtotal 4		6.237.256
TOTAL (1+2+3+4)		672.704.569

FUENTE: Reporte SIIF Nación Listado de compromisos a 31 de julio de 2018 (Saldos por utilizar)

Observación No. 3. Se presentan saldos por utilizar por valor de \$672.704.569 por concepto de reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2017 y que al 31 de julio de 2018 aún no se han ejecutado, esta situación ha sido informada a cada uno de los líderes de las dependencias por parte de la Coordinación del Grupo de Presupuesto.

1.6. Ejecución cuentas por pagar de la vigencia 2017

Al consultar los reportes de SIIF Nación 2 del listado de obligaciones y órdenes de pago entre el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2018, correspondiente a la Vigencia "Cuentas por pagar", se evidenció que al 30 junio de 2018 se encuentra cancelada la totalidad de cuentas por pagar, de origen presupuestal de la vigencia 2017.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez realizado el seguimiento y análisis a la ejecución presupuestal de acuerdo con la información publicada en la página <http://www.superservicios.gov.co/Institucional/Gestion-Financiera/Presupuesto> con fecha de corte 31 de julio de 2018, se concluye que:

- La ejecución presupuestal en cuanto a pagos con fecha de corte 31 de julio de 2018, de los gastos de funcionamiento e inversión se ha cumplido en un 52% y en cuanto a compromisos se ha ejecutado un 74%.
- Los gastos de funcionamiento presentan una ejecución en pagos del 57% y en cuanto a compromisos el 76%, dentro de este rubro se tiene una apropiación bloqueada por \$692.495.000 previa aprobación del DNP, que corresponde al rubro de gastos de personal.
- Los gastos de inversión reflejan una ejecución en pagos del 26% y en cuanto a compromisos el 64%, los dos proyectos con menor porcentaje de ejecución son: Adecuación de la infraestructura física... con una ejecución en pagos 3% y en compromisos del 48% y Fortalecimiento de los sistemas de información... con una ejecución en pagos del 23% y en compromisos del 45%.
- Los ingresos corrientes presentan un recaudo del 39% con fecha de corte 31 de julio de 2018, el cual es inferior frente a las vigencias 2016 y 2017 que a la misma fecha en el aplicativo SIIF presentaban un recaudo del 64%.

Como resultado de este informe, la Oficina de Control interno en su rol de asesoría recomienda:

- Reforzar las estrategias para incrementar el recaudo de los ingresos. (liquidación y cobro de Contribuciones)
- Determinar las causas de las diferencias presentadas entre el informe publicado en la página web de la Superservicios y los reportes e informes generados por el aplicativo SIIF a la fecha de la revisión dando como fecha de corte 31 de julio de 2018 y en caso de ser necesario radicar el incidente ante el administrador del aplicativo.
- Adoptar medidas por parte de la administración, para que los porcentajes de ejecución tanto de funcionamiento como de inversión se ejecuten conforme a lo planeado, con el fin de evitar la materialización de riesgos de pérdida de apropiación y rezagos (reservas + cuentas por pagar) que podrían ocasionar reducciones al presupuesto para próximas vigencias y que afectarían el normal funcionamiento de la Superservicios.
- Escalar a la alta administración las solicitudes realizadas por parte la Coordinación del Grupo de presupuesto a los líderes de las dependencias y Supervisores de contratos, referente a los saldos por utilizar de las reservas presupuestales de la vigencia 2017 y que al 31 de agosto de 2018 no se han gestionado.
- Realizar conciliaciones mensuales entre los datos reportados por SIIF Nación y SPI, de la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión y actualizar esta información, de acuerdo con los avances tanto de compromisos como pagos.

Esta oficina presenta alertas en su rol de enfoque hacia la prevención y recomienda que desde la alta administración se aborde las situaciones de baja ejecución presupuestal principalmente en el rubro de inversión y de Ingresos, sin dejar de lado la ejecución de las reservas constituidas en la vigencia 2017.

Cordialmente,



MYRIAM HERRERA DURAN

Jefe de Control Interno

Copia: Dra. Marina Montes – Secretaria General.
Dra. Fabiola Rodríguez Patarroyo – Directora Administrativa (e)
Dr. Eudes Soler Sanabria – Director Financiero.
Dra. Lida Cubillos – Jefe OAP

Proyectó: Miguel Ángel Moreno Porras – Contratista OCI