

MEMORANDO

PARA: SUBSECRETARIO, DIRECTORES, SUBDIRECTORES Y JEFES DE OFICINA

DE: SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Comunicación seguimiento Reservas Presupuestales (Rad 2019IE15287)

En cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento, esta Oficina realizó el seguimiento a los a las reservas presupuestales y a continuación se presenta el resultado con corte a 31/12/18.

SDA EJECUCION DE RESERVAS VIGENCIA 2018					
GASTOS	RESERVAS DEFINITIVAS	GIRADO	%	SIN GIROS	%
FUNCIONAMIENTO	3.151.583.954	3.132.269.002	99,39%	19.314.952	0,61%
INVERSION	60.160.166.787	45.452.009.609	75,55%	14.708.157.178	24,45%
TOTALES	63.311.750.741	48.584.278.611	76,74%	14.727.472.130	23,26%

Como se puede observar, el 23,26% de las reservas presupuestales, pasó a Pasivos Exigibles, extendiendo su ejecución y perdiendo la oportunidad de haber sido atendidos con los recursos comprometidos en la vigencia 2017, trasladados a la vigencia 2018..

Es de tener en cuenta que el origen de la reserva presupuestal está en la ejecución tardía del presupuesto asignado dentro de la anualidad, es decir, que ésta sobrepasó la vigencia.

En la vigencia 2018 se comprometió el 91,18% del presupuesto definitivo, pero tan solo se realizaron giros por el 53.80%, como se puede observar en el siguiente cuadro:

SDA EJECUCION VIGENCIA 2018					
NOMBRE	DISPONIBLE	COMPROMISOS	%	GIROS	%
GASTOS	142.600.667.000,00	130.025.955.567,00	91,18	76.716.757.032,0	53,80
FUNCIONAMIENTO	25.898.004.000,00	23.987.047.869,00	92,62	21.102.774.323,00	81,48

ERVICIOS PERSONALES	19.713.020.133,00	17.949.442.684,00	91,05	17.212.331.663,00	87,31
GASTOS GENERALES	6.139.743.385,00	5.995.725.779,00	97,65	3.848.563.254,00	62,68
PASIVOS EXIGIBLES	45.240.482,00	41.879.406,00	92,57	41.879.406,00	92,57
INVERSIÓN	116.702.663.000,00	106.038.907.698,00	90,86	55.613.982.709,00	47,65
DIRECTA	114.151.338.389,00	104.425.021.352,00	91,48	54.000.096.363,00	47,31
PASIVOS EXIGIBLES	2.551.324.611,00	1.613.886.346,00	63,26	1.613.886.346,00	63,26

Los recursos comprometidos en la vigencia inmediatamente anterior, que no alcanzaron a ser ejecutados en la anualidad y que pasaron al presente año para culminar su ejecución, ascendieron a \$53.309 millones, así:

RESERVAS PRESUPUESTALES			
NOMBRE	COMPROMISOS	GIROS	RESERVAS CONSTITUIDAS A 31/12/18
GASTOS	130.025.955.567,00	76.716.757.032,0	53.309.198.535,0
FUNCIONAMIENTO	23.987.047.869,00	21.102.774.323,00	2.884.273.546,0
SERVICIOS PERSONALES	17.949.442.684,00	17.212.331.663,00	737.111.021,0
GASTOS GENERALES	5.995.725.779,00	3.848.563.254,00	2.147.162.525,0
INVERSIÓN	106.038.907.698,00	55.613.982.709,00	50.424.924.989,0
DIRECTA	104.425.021.352,00	54.000.096.363,00	50.424.924.989,0

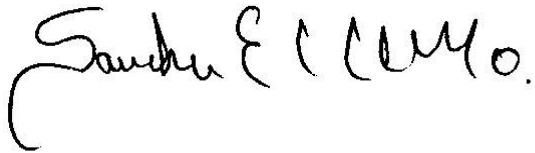
Se encontraron saldos muy pequeños como los siguientes, que posiblemente pueden corresponder a saldos pendientes de liberar, así:

BENEFICIARIO	TIPO_COMPROMISO	NUMERO COMPROMISO	RESERVA
SOL MAR AIRE LTDA	RESOLUCION	4372018	1.00
GUILLERMO MARCIAL ORTIZ ORTIZ	CPS	20171229	1.00
NELSON DAVID MONTEJO CAMARGO	CPS	20180143	1.00
SOCIEDAD CAMELL EXTINTORES LTDA	CPS	20171373	634.00
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA SA	RESOLUCION	26352018	4,100.00
HYUNDAUTOS SAS	CPS	22018	6,000.00
PRO AMBIENTE S A S	CS	302018	7,600.00
JEIMY VIVIANA OJEDA LARA	CPS	20181229	20,000.00

SOL MAR AIRE LTDA	RESOLUCION	10052018	22,400.00
SOL MAR AIRE LTDA	RESOLUCION	4362018	80,399.00
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA SA	RESOLUCION	23112018	86,500.00
GERMAN DAVID MATINEZ BARRERA	CPS	20180695	88,433.00

Recomendaciones:

1. Hacer una revisión minuciosa de las reservas presupuestales constituidas, con el fin de dar prioridad a las liberaciones y últimos pagos.
2. Establecer un Plan de acción, con el fin de gestionar oportunamente las reservas presupuestales e ir adelantando las acciones necesarias y tendientes a tramitar pagos, liquidar contratos y demás actividades, en cumplimiento de los procedimientos 126PA04-PR41 Liquidación de contratos, 126PA04-PR37 Suscripción y legalización de contratos, para evitar que estos saldos se conviertan en Pasivos Exigibles.



SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Revisó y aprobó:

Proyectó: SARA STELLA MOYANO MELO