

**MEMORANDO**



20230100005043

Fecha: **22-08-2023**

**PARA:** Jorge Enrique Cardoso Rodriguez, Director Ejecutivo (e)

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

**ASUNTO:** Seguimiento ejecuciones presupuestales a 30 de junio de 2023.

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 30 de junio del 2023.

A continuación se presenta el resultado de la verificación y evaluación adelantada por esta Unidad de Control Interno, a las ejecuciones presupuestales de Ingresos y Gastos de Funcionamiento e Inversión a 30 de junio del 2023, e igualmente, el resultado de la verificación de la ejecución de las Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2022.

### Gestión Presupuestal de Ingresos

De acuerdo con el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación el día 14 de agosto de 2023, a la fecha de corte de la información presupuestal citada en el asunto, la UAE CRA ha recaudado el **48,37%** 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 30 de junio del 2023 (según ejecución Presupuestal)	% de ejecución de ingresos
		*	**
Apropiación	* 29.031.653.672,00		
Contribuciones	0	12.213.655.327,48	
Intereses Mora	0	524.965.291,08	
Rendimientos Financieros	0	544.567.483,00	
Reintegros gastos de funcionamiento	0	36.756,00	
*** (-) Fondo Empresarial Ley 812 de 2003	*** 1.568.714.125,00		
<b>*** Total Ingresos 2023</b>	<b>*** 27.462.939.547,00</b>	<b>13.283.224.857,56</b>	<b>48.37%</b>

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

\*\* Fuente: Unidad de Control Interno

\*\*\* Fuente Subdirección Administrativa y Financiera

MEMORANDO



20230100005043

**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.

### Comentarios de la Subdirección Administrativa y Financiera

La Subdirección Administrativa y Financiera, mediante correo electrónico recibido por esta Unidad de Control Interno el día 18 de los corrientes, indicó lo siguiente:

*“Una vez revisado el informe preliminar de ejecución presupuestal remito la siguiente observación para su consideración en el informe que se remita a la dirección ejecutiva.”*

Denominación del ingreso	Apropiación definitiva (Aforo)	Recaudo acumulado a 30 de junio del 2023 (según ejecución Presupuestal)	% de ejecución de ingresos	REVISIÓN CONTRIBUCIONES
		*	**	
Rendimientos Financieros	0	544.567.483,00		El valor de los rendimientos financieros no se ajusta, el indicado se encuentra a 31 de mayo, el valor a 30 de junio de 2023 es de \$647,852,509. lo anterior revisado mes a mes los valores por rendimientos, correos Tesorería.

### Comentarios de la Unidad de Control Interno

Si bien la Subdirección Administrativa y Financiera en su respuesta al informe preliminar del seguimiento a las ejecuciones presupuestales del primer semestre del 2023, señala que *“El valor de los rendimientos financieros no se ajusta, el indicado se encuentra a 31 de mayo, el valor a 30 de junio de 2023 es de \$647,852,509. lo anterior revisado mes a mes los valores por rendimientos, correos Tesorería”*, es preciso indicar que esta unidad para realizar el seguimiento semestral respectivo, tomó la información registrada por los usuarios en el aplicativo SIIF-Nación hasta el 30 de junio del 2023, conforme al reporte de ejecución presupuestal de ingresos generado por el sistema el día 14 de agosto del 2023, el cual es la fuente de información idónea para la información presupuestal de la entidad.

### Gestión Presupuestal de Gastos de funcionamiento e inversión

El presupuesto de gastos aprobado para la vigencia 2023 asciende a \$ **29.031.653.672,00** de acuerdo con el Decreto N.º 2590 del 23 de diciembre de 2022, donde para gastos de funcionamiento se asignó una apropiación de **\$15.700.605.451,00**, cifra que representa un **54.08%** del presupuesto aprobado; para el servicio de la deuda pública **\$1.026.508.221,00**, que representa el **3,54%** de la apropiación definitiva y para inversión se asignó un valor de **\$12.304.540.000,00**, equivalente a una participación del **42.38%** del total apropiado.

Verificado el reporte de ejecución generado por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, el día 14 de agosto de 2023 con fecha de corte al 30 de junio del 2023, se encontró que la UAE-CRA

**MEMORANDO**



**20230100005043**

adquirió un total de compromisos por valor de \$ **16.410.713.570,48**, equivalente a una ejecución del **56,53%** del total del presupuesto.

A continuación, se desglosa la ejecución alcanzada al 30 de junio de 2023, por niveles:

Denominación del gasto	Apropiación definitiva	Compromisos acumulados	% de Ejecución por compromisos	Pagos acumulados	% de ejecución por pagos
	*	*	**	*	**
Gastos de Personal	12.531.923.642,00	5.566.191.598,00	44,42%	5.566.191.598,00	100,00%
Adquisición de Bienes y Servicios	970.210.560,00	541.855.154,40	55,85%	287.215.686,52	53,01%
Transferencias Corrientes	2.072.965.000,00	1.593.271.809,00	76,86%	1.593.019.572,00	99,98%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	125.506.249,00	47.389.000,00	37,76%	47.389.000,00	100,00%
<b>Total, Gastos de Funcionamiento</b>	<b>15.700.605.451,00</b>	<b>7.748.707.561,40</b>	<b>49,35%</b>	<b>7.493.815.856,52</b>	<b>96,71%</b>
Servicio de la deuda pública	1.026.508.221,00	0,00	0%	0,00	0%
Inversión	12.304.540.000,00	8.662.006.009,08	70,40%	3.361.659.237,29	38,81%
<b>Total, Gastos de Funcionamiento e Inversión</b>	<b>29.031.653.672,00</b>	<b>16.410.713.570,48</b>	<b>56,53%</b>	<b>10.855.475.093,81</b>	<b>66,15%</b>

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

\*\*Fuente: Unidad de Control Interno

### Gestión de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2022

Una vez revisada la ejecución de Reservas Presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$**297.726.508**, se evidenció que la UAE-CRA a 30 de junio de 2023 canceló dicho valor en su totalidad, de acuerdo con el informe generado por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

### Gestión de Cuentas por Pagar constituidas a 31 de diciembre de 2022

La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico – CRA, constituyó una suma de \$**757.802.675,16** por concepto de cuentas por pagar correspondiente a la vigencia 2022, las cuales fueron canceladas en su totalidad a fecha del 30 de junio de 2023, 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