



MinSalud
Ministerio de Salud
y Protección Social

SEGUIMIENTO Y CONTROL

FECHA(DD/MM/AA)

**PROCESO Y/O TEMA
AUDITADO:**

UAE FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES

**LÍDER DEL PROCESO Y/O
DEPENDENCIA:**

GETULIO MANUEL RUBIO SANCHEZ

TEMA DE SEGUIMIENTO:

EJECUCION PRESUPUESTAL 2014
RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR A 31-12-13

NORMATIVA :

Ley 87 de 1993
Ley 734 de 2002 Art. 34 y 35

JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO :

Seguimiento Periódico:

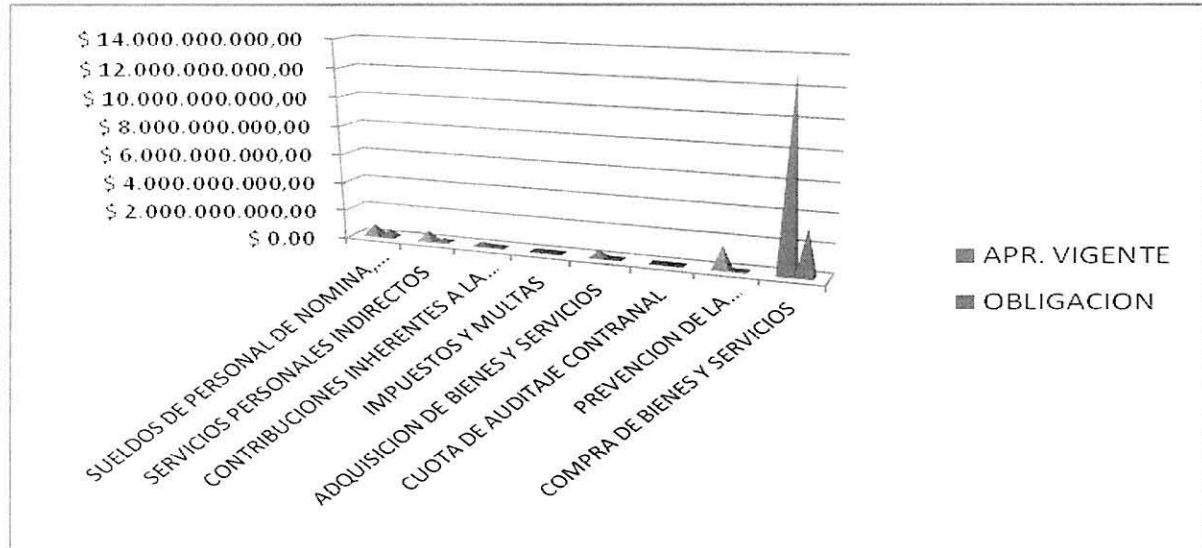
1. Ejecución Presupuestal 2014
2. Seguimiento Reservas presupuestales de la vigencia 2013, comportamiento periodo enero 1 a septiembre 30 de 2014.
3. Seguimiento cuentas por pagar a 31-12-13 y su comportamiento en el periodo enero 1 a septiembre 30 de 2014.

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO:

1. EJECUCION PRESUPUESTAL 2014.

Con base en los reportes SIIF-Nación de la ejecución presupuestal acumulada a septiembre 30 de 2014, y teniendo en cuenta que solo restan tres meses del año, es decir que ya ha transcurrido el 75% del tiempo de ejecución, se evidencian los siguientes resultados:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	% EJECUCION
A-1-0-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA, PRIMAS, Y OTROS GASTOS PERSONAL	\$ 858.000.000,00	\$ 530.349.385,00	\$ 530.349.385,00	62%
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 713.600.000,00	\$ 470.519.507,00	\$ 291.402.040,00	41%
A-1-0-5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 269.000.000,00	\$ 169.868.390,00	\$ 169.868.390,00	63%
A-2-0-3	IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 1.950.000,00	\$ 82.000,00	\$ 82.000,00	4%
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 476.250.000,00	\$ 278.317.966,00	\$ 153.478.578,00	32%
A-3-2-1	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 19.200.000,00	\$ 18.709.881,00	\$ 18.709.881,00	97%
A-3-2-7	PREVENCION DE LA FARMACODEPENDENCIA Y DE MEDICAMENTOS DE CONTROL ESPECIAL	\$ 1.627.000.000,00	\$ 1.163.797.168,00	\$ 83.893.760,00	5%
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 13.264.600.000,00	\$ 10.459.786.441,00	\$ 3.333.796.478,00	25%
TOTAL		\$ 17.229.600.000,00	\$ 13.091.430.738,00	\$ 4.581.580.512,00	27%



Como se evidencia la ejecución presupuestal total acumulada a septiembre de la presente vigencia tan solo alcanza el 27%, siendo los siguientes rubros los de menor ejecución: Impuestos y multas 4%, prevención de la farmacodependencia y de medicamentos de control especial 5%, compra de bienes y servicios 25%, adquisición de bienes y servicios 32%, servicios personales indirectos 41%.

Por lo anterior se recomienda revisar, evaluar y tomar las medidas necesarias encaminadas al logro de las acciones y proyectos presupuestados.

2. SEGUIMIENTO RESERVAS PRESUPUESTALES:

De conformidad con los reportes SIIF–Nación y Estados Financieros a diciembre 31 de 2013, se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$434.626.720 distribuidas y obligadas a la fecha así:

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGADO ACUMULADO		SALDO POR EJECUTAR
			A JUNIO 30	A SEPTIEMBRE 30	
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 20.097.000,00	\$ 20.097.000,00	\$ 20.097.000,00	\$ 0,00
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 658.392,00	\$ 655.077,00	\$ 655.077,00	\$ 3.315,00
A-3-2-7-3	PREVENCION DE LA FARMACODEPENDENCIA Y DE MEDICAMENTOS DE CONTROL ESPECIAL	\$ 100.721.328,00	\$ 29.171.328,00	\$ 53.171.328,00	\$ 47.550.000,00
A-5-2-1	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 313.150.000,00	\$ 301.150.000,00	\$ 313.150.000,00	\$ 0,00
TOTAL		\$ 434.626.720,00	\$ 351.073.405,00	\$ 387.073.405,00	\$ 47.553.315,00



A septiembre 30 se presenta una ejecución de \$387.073.405 equivalentes al 89% del total de las reservas constituidas; a junio 30 se habían ejecutado \$351.073.405 el 81%, y durante el tercer trimestre se ejecutaron \$ 36.000.000 equivalentes al 8%; quedando un saldo por ejecutar de \$47.553.315 el 11% del total de las reservas, concentradas en el rubro de Prevención de la farmacodependencia y de medicamentos de control especial.

3. SEGUIMIENTO CUENTAS POR PAGAR:

En los registros y reportes del SIIF-Nación, a diciembre 31 de 2013, se presentan cuentas por pagar de \$ 1.461.812.538 las cuales se pagaron en su totalidad en el mes de febrero de 2014.

CONCLUSIONES Y SUGERENCIAS :

- Se recomienda revisar, analizar y evaluar la ejecución presupuestal, con el fin de que se tomen las medidas necesarias encaminadas al logro de las acciones y proyectos presupuestados.
- Se realicen las gestiones necesarias con el fin de ejecutar el saldo de \$ 47.553.315 correspondientes a las reservas presupuestales de la vigencia 2013.
- Para las próximas vigencias, realizar programación para la ejecución y desarrollo de las diferentes acciones encaminadas a una ejecución oportuna o distribuida durante la vigencia, de tal manera que no se recargen las acciones durante el último trimestre.
- Continuar con el apoyo y promoción de la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las diferentes etapas y actividades del Proceso Contable y presupuestal.

SOPORTES DE LA REVISIÓN :

Reportes SIIF Nación - Ejecución presupuestal vigencia 2014, Ejecución Reservas y cuentas por pagar UAE Fondo Nacional de Estupefacientes.

**FIRMA RESPONSABLE OFICINA
CONTROL INTERNO**

