

FECHA DE INFORME:

Abril 24 de 2018

PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

UAE FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES

LÍDER DEL PROCESO Y/O
DEPENDENCIA:

FIDEL ORLANDO CARDENAS RODRIGUEZ

TEMA DE SEGUIMIENTO:

EJECUCION PRESUPUESTAL I Trimestre 2018,
CUENTAS POR PAGAR Y RESERVAS
PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS A 31-12-17,
COMPORTAMIENTO I. TRIMESTRE 2018.

NORMATIVA :

Ley 734 de 2002 Art. 34 y 35; Ley 87 de 1993, Ley 225 de 1995, Decreto 111 de 1996, Decreto 1957 de 2007, Decreto 4836 de 2011 y Decreto 1068 de 2015

JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO :

Ley 87 de 1993

Seguimiento Periódico:

1. Ejecución presupuestal I trimestre de 2018
2. Reservas presupuestales de la vigencia 2017, comportamiento I. trimestre 2018
3. Cuentas por pagar a 31-12-17 y comportamiento I. trimestre 2018.

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO:

1. SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL

El presupuesto asignado a la UAE Fondo Nacional de Estupefacientes para la vigencia 2018 según Decreto 2236 de diciembre 27 de 2017 "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2018.." es de \$22.294.264.217, acorde con los reportes SIIF – Nación, se encuentra distribuido en los siguientes rubros presupuestales:

RUBRO	DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL		APR BLOQUEADA	CDP	%	APR. DISPONIBLE
		APR. VIGENTE					
A-1	GASTOS DE PERSONAL	1.817.522.217	8,2%	67.300.000	662.283.580	36,4%	1.087.938.637
A-2	GASTOS GENERALES	364.795.000	1,6%		224.533.611	61,6%	140.261.389
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.365.945.000	6,1%		-	0,0%	1.365.945.000
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	18.746.002.000	84,1%		6.112.567.738	32,6%	12.633.434.262
	TOTAL	22.294.264.217	100%	67.300.000	6.999.384.929	31,4%	15.227.579.288
	PARTICIPACIÓN	100%		0,30%			68,30%

Fuente SIIF Nación

A marzo 31 de 2018, la apropiación inicial y vigente es la misma, debido a que no se presentaron aumentos ni disminuciones, aunque sí se presenta en el rubro de Gastos de personal una apropiación bloqueada del 3.7% del valor apropiado para este rubro, que con relación al total de la apropiación de la vigencia equivale al 0.30%.

A su vez el valor total de los CDP(s) a marzo 31 de 2018 es por \$6.999.384.929 equivalente al 31% de la apropiación vigente, sin embargo, a nivel de rubro para Gastos Generales se han constituido CDP(s) por el 61.6% del total de la apropiación y Gastos de Personal el 36.4%.

Para el I. trimestre de 2018 se evidencia la siguiente ejecución:

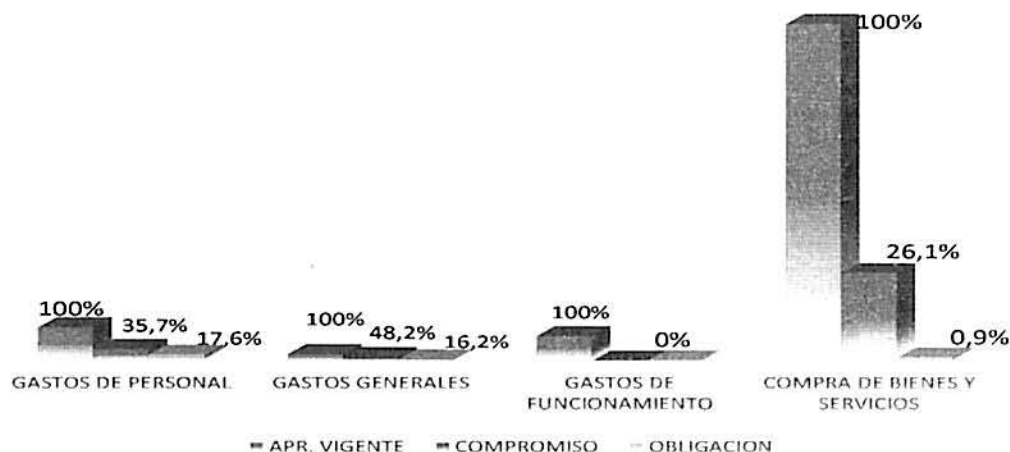
RUBRO	DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL		APR BLOQUEADA	CDP	%	APR. DISPONIBLE	COMPROMISO		OBLIGACION/PAGO	
		APR. VIGENTE									
A-1	GASTOS DE PERSONAL	1.817.522.217	8,2%	67.300.000	662.283.580	36,4%	1.087.938.637	649.465.576	35,7%	320.312.576	17,6%
A-2	GASTOS GENERALES	364.795.000	1,6%		224.533.611	61,6%	140.261.389	173.762.086	48,2%	59.224.724	16,2%
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.365.945.000	6,1%		-	0,0%	1.365.945.000	-	0,0%	-	0,0%
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	18.746.002.000	84,1%		6.112.567.738	32,6%	12.633.434.262	4.889.091.431	26,1%	176.047.377	0,9%
	TOTAL	22.294.264.217	100%	67.300.000	6.999.384.929	31,4%	15.227.579.288	5.714.319.093	25,63%	555.584.677	2,49%
	PARTICIPACIÓN	100%		0,30%			68,30%				

Fuente SIIF Nación

- **Gastos de personal:** Con destino a sueldos personal de nómina, prima técnica, horas extras, festivos, indemnizaciones por vacaciones, contribuciones y demás pagos inherentes a la nómina para la vigencia 2018, fueron asignados \$1.817.522.217 equivalentes al 8.2% del total de la apropiación vigente;

A nivel de rubro se registra a marzo 31 de 2018, compromisos por el 35.7%, obligado y pagado el 17.6% de la apropiación de la vigencia.

EJECUCION I TRIMESTRE 2018



- Gastos Generales:** Para pago de impuestos, multas (\$4.120.000) y adquisición de bienes y servicios (\$360.675.000) se asignaron \$364.795.000 el 1.6% de la apropiación total de la vigencia.

Durante el I. Trimestre se registraron compromisos por el 48.2% y se obligó y pagó el 16.2% del total de la apropiación de la vigencia para este rubro.

- Gastos de Funcionamiento:** Equivalen al 6.1% del total de la apropiación para la vigencia, y corresponde a recursos con destino a: Prevención de la farmacodependencia y de medicamentos de control especial \$ 1.272.833.000 el 93.2%, cuota de auditaje Contranal \$28.222.000 el 2.1% y sentencias y conciliaciones \$64.890.000 el 4.8% del total de la apropiación para este rubro.

Durante este I. trimestre no se ejecutaron recursos por este rubro.

- Compra de bienes y servicios:** Se asignaron \$18.746.002.000 el 84.1% del total de la apropiación de la vigencia; Recursos con destino a la comercialización \$17.070.576.000 (91.1%) y producción \$1.675.426.00 (8.9%) de medicamentos monopolio control del estado.

Durante el I. trimestre de la presente vigencia, se comprometió el 26.1% y se obligó y pagó únicamente el 0.9% del valor de la apropiación para la vigencia de este rubro.

2. CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo con los registros y reportes del SIIF–Nación, a diciembre 31 de 2017, se reconocen Cuentas por Pagar por \$5.821.879.886; evidenciándose que durante el I. trimestre de 2018, se pagó la totalidad de las cuentas por pagar constituidas a diciembre 31 de 2017, tal como se observa a continuación:

RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGACION - CUENTAS POR PAGAR A 31-12-2017	ORDEN DE PAGO Y PAGOS
A-1	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	21.532.300	\$ 21.532.300
A-2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	36.867.375	\$ 36.867.375
A-3	PREVENCION DE LA FARMACODEPENDENCIA Y DE MEDICAMENTOS DE CONTROL ESPECIAL	161.529.354	\$ 161.529.354
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	5.601.950.857	\$ 5.601.950.857
TOTAL		\$ 5.821.879.886	\$ 5.821.879.886
PARTICIPACION		100%	100%

Fuente: Reporte SIIF-Nación

3. RESERVAS PRESUPUESTALES

De conformidad con los reportes SIIF– Nación y Estados Financieros a diciembre 31 de 2017, se constituyeron reservas presupuestales por \$108.691.842, por los siguientes rubros y valores:

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO		OBLIGADO	ORDEN DE PAGO / PAGOS
A-2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 9.591.842,00	8,8%	\$ 3.198.328,00	\$ 3.198.328,00
A-3	PREVENCION DE LA FARMACODEPENDENCIA Y DE MEDICAMENTOS DE CONTROL ESPECIAL	\$ 30.000.000,00	27,6%	\$ 0,00	\$ 0,00
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 69.100.000,00	63,6%	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL		108.691.842,00	100%	3.198.328,00	3.198.328,00

Durante el I trimestre de la vigencia 2018 únicamente se obligó y pagó \$3.198.328 del rubro de Adquisición de bienes y servicios equivalente al 2.9% del total de las reservas constituidas. Por lo que la oficina de Control Interno recomienda realizar seguimiento periódico a las reservas y realizar las acciones pertinentes para su ejecución oportuna.

OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS

1. Si bien es cierto que a nivel general durante el I. trimestre de la presente vigencia, se evidencia una ejecución del 25.63%, a nivel de rubro la ejecución no es acorde con el período de tiempo transcurrido, debido a que en el rubro de Gastos de Funcionamiento su ejecución 0%, mientras que Gastos Generales lleva una ejecución ya del 48.2%; por lo que la Oficina de Control Interno recomienda realizar el seguimiento periódico a la ejecución presupuestal, y oportunamente establecer estrategias y acciones necesarias para lograr la ejecución de los recursos dentro de la vigencia y de forma proporcional.
2. La oficina de Control Interno recomienda realizar seguimiento periódico a las reservas constituidas a diciembre 31 de 2017 y establecer las acciones pertinentes para su ejecución oportuna.
3. Se evidenció que durante el I. trimestre de la presente vigencia se pagó la totalidad de las cuentas por pagar constituidas a diciembre 31 de 2017.
4. Continuar con el cumplimiento de controles establecidos por la Subdirección Financiera y la UAE- FNE, al igual que promoviendo la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las diferentes etapas y actividades del Proceso Financiero.

SOPORTES DE LA REVISIÓN :

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

Elaboró:


ALCIRA VELASQUEZ SANTIAGO

Revisó: Ssilva 