

**FECHA DE INFORME:**

Enero 30 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 IV Trimestre 2017,  
RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR A 31-  
12-16. COMPORTAMIENTO IV. TRIMESTRE 2017.

**NORMATIVA :**

Ley 734 de 2002 Art. 34 y 35; Ley 087 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 IV trimestre de 2017
2. Reservas presupuestales de la vigencia 2016, comportamiento vigencia 2017
3. Cuentas por pagar a 31-12-16 y su pago durante la vigencia 2017.

**GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO:**

**1. SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL**

El presupuesto asignado a la UAE Fondo Nacional de Estupefacientes para la vigencia 2017 es de \$20.346.249.091, que de acuerdo con los reportes SIIF – Nación fueron distribuidos en los siguientes rubros presupuestales:

PROCESO	CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	Código	CEVF01
	Formato	Seguimiento y control	Versión 02

CODIGO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE		APR. BLOQUEADA
A-1	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.742.617.000,00	\$ 18.800.000,00	\$ 35.800.000,00	\$ 1.725.617.000,00	8,5%	\$ 82.000.000,00
A-2	GASTOS GENERALES	\$ 354.170.000,00	\$ 20.800.000,00	\$ 3.800.000,00	\$ 371.170.000,00	1,8%	\$ 0,00
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1.326.160.000,00	\$ 3.828.797,00	\$ 164.515.229,00	\$ 1.165.473.568,00	5,7%	\$ 0,00
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 18.200.000.000,00	\$ 0,00	\$ 1.116.011.477,36	\$ 17.083.988.522,64	84,0%	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 21.622.947.000,00</b>	<b>\$ 43.428.797,00</b>	<b>\$ 1.320.126.706,36</b>	<b>\$ 20.346.249.090,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 82.000.000,00</b>

Fuente SIIF Nación

Para este último trimestre de la vigencia 2017, se evidencia adición para el rubro de Gastos de Funcionamiento por valor de \$3.828.797 y reducción de \$1.280.526.706, en los rubros de Gastos de Funcionamiento (\$164.515.229) y Compra de Bienes y Servicios (\$1.116.011.477,36) por traslado al Ministerio de Salud y Protección Social, acogiendo lo dispuesto en el Artículo 2.8.1.5.6 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 y acorde con el Decreto 2170 del 27 de Diciembre del 2016, por la cual se liquida el Presupuesto General de la Nación, para la vigencia fiscal de 2017, con el fin de atender los gastos relacionados con la campaña y control antituberculosis.

A su vez el valor total de los CDP(s) a diciembre 31 de 2017 de 19.804.713.683, en los cuales se evidencia una disminución de \$1.079.865.695 (5.2%) con respecto al valor registrado a septiembre 30 mes 2017 que era de \$20.884.579.378.

En conclusión se constituyeron CDP(S) por el 97.3% del total de la apropiación vigente.

Para la vigencia 2017 se evidencia la siguiente ejecución:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE		COMPROMISO									
		VALOR	%	I TRIMESTRE		II TRIMESTRE		III TRIMESTRE		IV TRIMESTRE		ACUMULADO	
A-1	GASTOS DE PERSONAL	1.725.617.000	8,5%	515.896.299	29,9%	334.929.909	19,4%	270.592.033	15,7%	331.332.292	19,2%	1.452.750.533	84,2%
A-2	GASTOS GENERALES	371.170.000	1,8%	182.390.430	49,1%	64.377.404	17,3%	54.975.488	14,8%	59.619.220	16,1%	361.362.542	97,4%
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.165.473.568	5,7%	-	0,0%	-	0,0%	1.133.646.771	97,3%	67.171.203	-5,8%	1.066.475.568	91,5%
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	17.083.988.523	84,0%	563.464.967	3,3%	6.714.512.559	39,3%	8.148.496.723	47,7%	1.494.016.641	8,7%	16.920.490.890	99,0%
<b>TOTAL</b>		<b>20.346.249.091</b>	<b>100%</b>	<b>1.261.751.696</b>	<b>6,2%</b>	<b>7.113.819.872</b>	<b>34,96%</b>	<b>9.607.711.015</b>	<b>47,22%</b>	<b>1.817.796.950</b>	<b>8,93%</b>	<b>19.801.079.533</b>	<b>97,32%</b>
PARTICIPACIÓN		100%											

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGADO
GASTOS DE PERSONAL	1.725.617.000	1.452.750.533	1.452.750.533	1.431.218.233
GASTOS GENERALES	371.170.000	361.362.542	351.770.700	314.903.325
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.165.473.568	1.066.475.568	1.036.475.568	874.946.214
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	17.083.988.523	16.920.490.890	16.851.390.890	11.249.440.033
<b>TOTAL</b>	<b>20.346.249.091</b>	<b>19.801.079.533</b>	<b>19.692.387.691</b>	<b>13.870.507.805</b>
<b>PARTICIPACIÓN</b>	<b>100,0%</b>	<b>97,32%</b>	<b>99,5%</b>	<b>70,05%</b>

Fuente SIF Nación

- **Gastos de personal:** Con destino a sueldos, prima técnica, horas extras, festivos, vacaciones, contribuciones y demás pagos inherentes a la nómina una asignación para la vigencia 2017 de \$1.725.617.000 equivalentes al 8.5% del total de la apropiación vigente y registra una apropiación bloqueada de \$82.000.000.

Durante el IV. Trimestre se realizaron compromisos por el 19.2%, para una ejecución total de este rubro durante la vigencia 2017 del 84.2%. De este rubro se obligó y pagó el 98.5%.

- **Gastos Generales:** Para pago de impuestos, multas, adquisición de bienes y servicios se asignaron \$371.170.000 el 1.8% (después de adiciones y reducciones) de la apropiación vigente.

Durante el IV. Trimestre se registraron compromisos por el 16.1% para un acumulado total de la vigencia 2017 del 97.4%; De este rubro se obligó el 97.3% y se pagó el 89.5%.

- **Gastos de Funcionamiento:** Con destino a Prevención de la farmacodependencia y de medicamentos de control especial, sentencias y conciliaciones, y cuota de auditaje Contranal; con una asignación de \$1.165.473.568 el 5.7% del total de la apropiación vigente.

Durante el IV. Trimestre se disminuyeron los compromisos en un 5.8% con respecto a la apropiación vigente, para un acumulado total de la vigencia 2017 del 91.5%; De este rubro se obligó el 97.2% y se pagó el 84.4%.

- **Compra de bienes y servicios:** Recursos con destino a la adquisición de medicamentos monopolio control del estado (compra de materia prima, medicamentos terminados y servicios de fabricación) Con una apropiación de \$17.083.988.523 (después de reducciones) que corresponden al 84.0% del total de la apropiación vigente.

PROCESO	CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	Código	CEVF01
Formato	Seguimiento y control	Versión	02

Durante el IV. Trimestre se evidencian compromisos por el 8.7% para un acumulado total de la vigencia del 99.0% de la apropiación vigente; del valor de los compromisos por \$16.920.490.890 se obligó el 99.6% y se pagó el 66.8%.

En conclusión, del total de la apropiación vigente 2017 por \$20.346.249.091, se comprometieron \$19.801.079.533 el 97.32%, de los cuales se obligaron \$19.692.387.691 el 99.45%. Del total comprometido se pagó \$13.870.507.805 el 70.05% únicamente.

## RESERVAS Y CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo con lo comprometido, obligado y pagado de la vigencia, a diciembre 31 de 2017 se constituyen las siguientes Reservas y Cuentas por Pagar:

RUBRO	DESCRIPCION	CUENTAS POR PAGAR	RESERVAS
A-1	GASTOS DE PERSONAL	21.532.300	-
A-2	GASTOS GENERALES	36.867.375	9.591.842
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	161.529.354	30.000.000
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	5.601.950.857	69.100.000
	<b>TOTAL</b>	<b>5.821.879.886</b>	<b>108.691.842</b>

## 2. SEGUIMIENTO RESERVAS PRESUPUESTALES

De conformidad con los reportes SIIF- Nación y Estados Financieros a diciembre 31 de 2016, se constituyeron reservas presupuestales por \$223.074.135 de las cuales en el IV trimestre de la vigencia 2017 se liberaron \$618.036 por menor valor en liquidado en facturas y se ejecutó saldo equivalente al 13.2% del valor comprometido.

DESCRIPCION	COMPROMISO	REDUCCION (LIBERACION)	EJECUCION IV TRIMESTRE	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 37.259.606		\$ 9.587.335	25,7%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 185.814.829	\$ 618.036	\$ 19.821.931	10,7%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 223.074.435</b>	<b>\$ 618.036</b>	<b>\$ 29.409.266</b>	<b>13,2%</b>

### 3. SEGUIMIENTO CUENTAS POR PAGAR:

De acuerdo con los registros y reportes del SIIF–Nación, a diciembre 31 de 2016, se reconocen Cuentas por Pagar por \$474.827.691, evidenciándose en los mismos que en marzo se generaron las órdenes de pago y el pago de la totalidad de dichas cuentas por pagar.

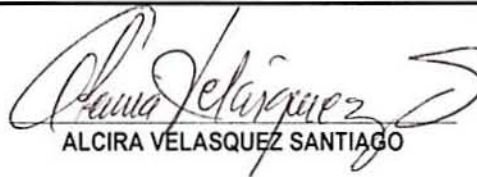
#### OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS

1. Se evidenció durante la vigencia 2017 el cumplimiento en la ejecución de las Reservas presupuestales y Cuentas por Pagar constituidas a 31-12-2016.
2. 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, de forma eficiente y efectiva.
3. La UAE Fondo Nacional de Estupefacientes usuaria del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, aplicó los controles y políticas establecidos.
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 

