



La salud
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

FECHA DE INFORME:

26 DE ABRIL DE 2021

PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

UAE FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES

LÍDER DEL PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

ZORAYA LÓPEZ DÍAZ-FIDEL ORLANDO CARDENAS

TEMA DE SEGUIMIENTO:

Ejecución presupuestal primer trimestre de 2021 y rezago presupuestal constituido en 2020

NORMATIVA

Ley 87 de 1993, Ley 225 del 20 de diciembre de 1995, Decreto 111 del 9 de julio de 1996, Ley 819 del 9 de julio de 2003, Decreto 1957 de 2007, Decreto 4836 del 21 de diciembre de 2011, Ley 1712 del 6 de marzo de 2014 (Art. 9, Lit. b), Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, Decreto 412 del 2 de marzo de 2018, Resolución No. 0010 del 7 marzo de 2018, Circular Externa 047 del 18 de noviembre de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ley 2063 del 28 de noviembre de 2020 y Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020.

JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO

De acuerdo con lo estipulado en el artículo 9° de la Ley 87 de 1993, a la Oficina de control Interno le corresponde asesorar a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos, en desarrollo de tales funciones, el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, identifica la labor de evaluación y seguimiento, como uno de los principales tópicos que enmarcan el rol de las Oficinas de Control Interno.

Por lo anterior, se realiza seguimiento Periódico a:

1. La ejecución presupuestal del primer trimestre de 2021.
2. Reservas presupuestales de la vigencia 2020, comportamiento primer trimestre de 2021.
3. Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020 y comportamiento primer trimestre 2021.

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO

1. SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL:

1.1. APROPIACIÓN VIGENTE:

El presupuesto inicial asignado a la UAE Fondo Nacional de Estupefacientes para la vigencia 2020 de acuerdo con el Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020 "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2021, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos" asciende a \$35.337.139.097, el cual tiene una apropiación bloqueada por valor de \$328.172.581.



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

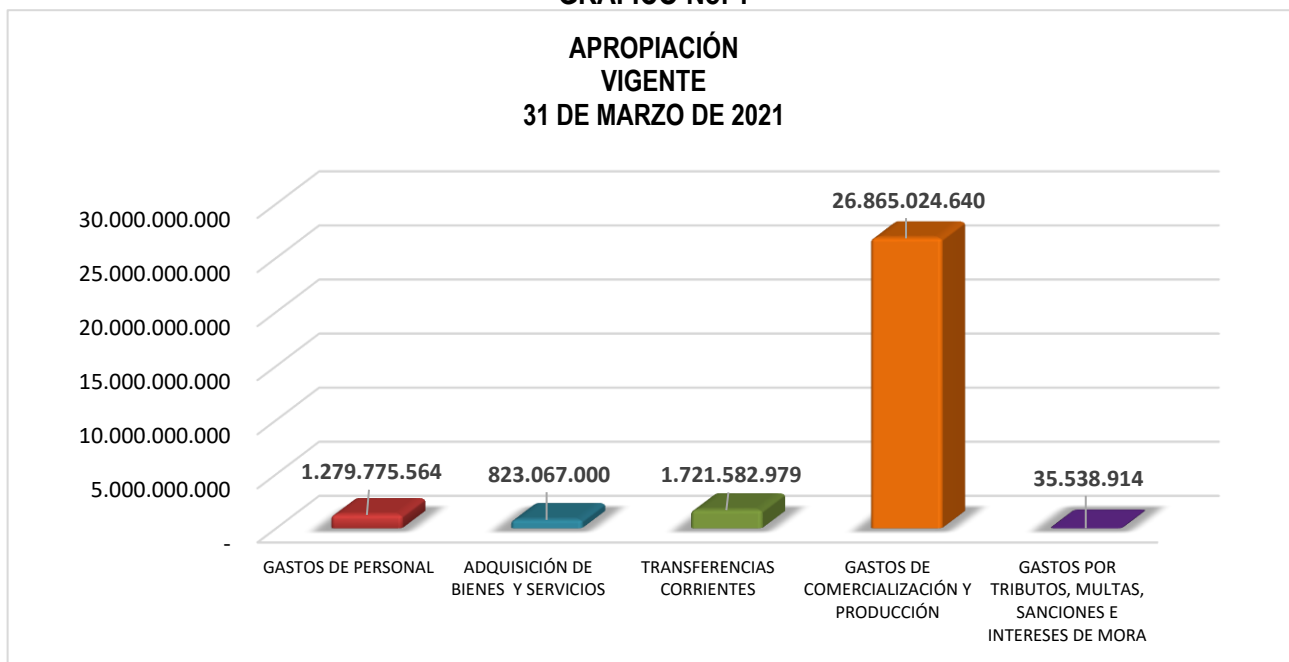
TABLA No. 1- APROPIACIÓN VIGENTE FNE VIGENCIA 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| TIPO | CTA | CONCEPTO | APROPIACIÓN INICIAL | APROPIACIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN AUTORIZADA | APROPIACIÓN VIGENTE | %APROPIACIÓN VIGENTE/ APROPIACIÓN VIGENTE TOTAL |
|--------------|-----|--|-----------------------|--|-----------------------|---|
| A | 01 | GASTOS DE PERSONAL | 1.279.775.564 | 30.065.052 | 1.279.775.564 | 3,62% |
| A | 02 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 823.067.000 | | 823.067.000 | 2,33% |
| A | 03 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.721.582.979 | 298.107.529 | 1.721.582.979 | 4,87% |
| A | 05 | GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN | 26.865.024.640 | | 26.865.024.640 | 76,02% |
| A | 08 | GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 35.538.914 | | 35.538.914 | 0,10% |
| C | 19 | GASTOS DE INVERSIÓN | 4.612.150.000 | | 4.612.150.000 | 13,05% |
| TOTAL | | | 35.337.139.097 | 328.172.581 | 35.337.139.097 | 100,00% |

FUENTE: SIF NACIÓN, Decreto 1805 de 2020.

GRÁFICO No. 1

APROPIACIÓN VIGENTE 31 DE MARZO DE 2021



FUENTE: SIF NACIÓN Ejecución presupuestal agregada a 31/03/2021, Decreto 1805 de 2020.

Edmundo



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

De otra parte, se observa que el valor total de los CDP(s) a 31 de marzo de 2021 alcanzó los \$28.197.103.426, equivalentes al 79,79% de la apropiación vigente, y a nivel de rubro para gastos de comercialización se han constituido CDP(s) por el 68,40% del total de la apropiación vigente, para gastos de inversión el 6,20% del total de la apropiación vigente, para gastos de personal el 3,54% del total de la apropiación vigente y para adquisición de bienes y servicios el 1,66%:

TABLA No. 2 –CDP FNE SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APROPIACIÓN INICIAL | APROP. PREVIO CONCEPTO DGPPN | APR. VIGENTE (A) | CDP (B) | % (B/A) | CDP/TOTAL APR. VIGENTE |
|--------------|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| A-01 | GASTOS DE PERSONAL | 1.279.775.564 | 30.065.052 | 1.279.775.564 | 1.249.710.512 | 97,65% | 3,54% |
| A-02 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 823.067.000 | - | 823.067.000 | 586.161.982 | 71,22% | 1,66% |
| A-03 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.721.582.979 | 298.107.529 | 1.721.582.979 | - | 0,00% | 0,00% |
| A-05 | GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN | 26.865.024.640 | - | 26.865.024.640 | 24.171.931.648 | 89,98% | 68,40% |
| A-08 | GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 35.538.914 | - | 35.538.914 | - | 0,00% | 0,00% |
| C-19 | GASTOS DE INVERSIÓN | 4.612.150.000 | - | 4.612.150.000 | 2.189.299.284 | 47,47% | 6,20% |
| TOTAL | | 35.337.139.097 | 328.172.581 | 35.337.139.097 | 28.197.103.426 | 79,79% | 79,79% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

De otra parte, no se evidencia que la Resolución de desagregación del presupuesto general de la vigencia 2021 fuese publicada en el enlace de transparencia, por lo que se recomienda su publicación.

1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL:

El seguimiento de la ejecución presupuestal en el primer trimestre de 2021 se realiza frente a la apropiación vigente y es tomada del reporte de ejecución presupuestal agregada generado en el Sistema de Información Financiera -SIIF Nación.

En el primer trimestre de la vigencia 2021 la Oficina de Control Interno evidenció que del total de la apropiación vigente de la vigencia 2021 de \$35.337.139.097, se ejecutaron \$18.718.319.259 que representan el 52,97% del total apropiado. Asimismo, se evidencia que se obligó el 3,24% y se pagó el 3,20% del valor total de apropiación vigente.

TABLA No. 3 –EJECUCIÓN PRESUPUESTAL FNE PRIMER TRIMESTRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| TIPO | CTA | CONCEPTO | APROPIACIÓN VIGENTE (A) | COMPROMISO (B) | OBLIGACIONES (C) | PAGOS | B/A | C/A |
|------|-----|--------------------|-------------------------|----------------|------------------|-------------|--------|--------|
| A | 01 | GASTOS DE PERSONAL | 1.279.775.564 | 348.831.902 | 348.831.902 | 348.831.902 | 27,26% | 27,26% |

Adriana Torres



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

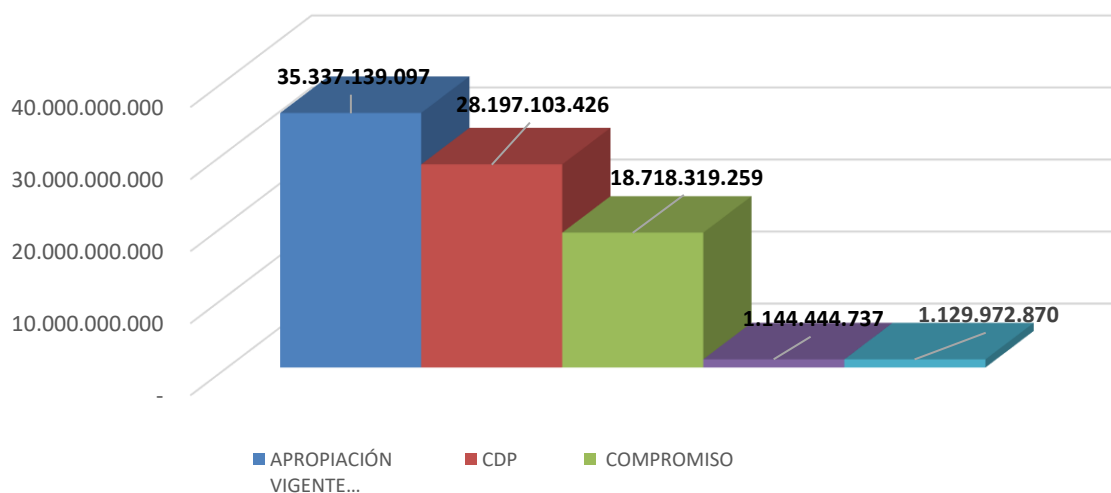
02

| | | | | | | | | |
|--------------|----|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| A | 02 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 823.067.000 | 548.976.489 | 96.137.712 | 94.340.329 | 66,70% | 11,68% |
| A | 03 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.721.582.979 | - | - | - | 0,00% | 0,00% |
| A | 05 | GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN | 26.865.024.640 | 16.110.751.250 | 649.674.484 | 637.000.000 | 59,97% | 2,42% |
| A | 08 | GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 35.538.914 | - | - | - | 0,00% | 0,00% |
| C | 19 | GASTOS DE INVERSIÓN | 4.612.150.000 | 1.709.759.618 | 49.800.639 | 49.800.639 | 37,07% | 1,08% |
| TOTAL | | | 35.337.139.097 | 18.718.319.259 | 1.144.444.737 | 1.129.972.870 | 52,97% | 3,24% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

GRÁFICO No. 2

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL FNE PRIMER TRIMESTRE DE 2021




FUENTE: SIIF NACIÓN

En el primer trimestre de 2021 se evidencia la siguiente ejecución presupuestal:

TABLA No. 4 –EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR TRIMESTRE FNE A 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

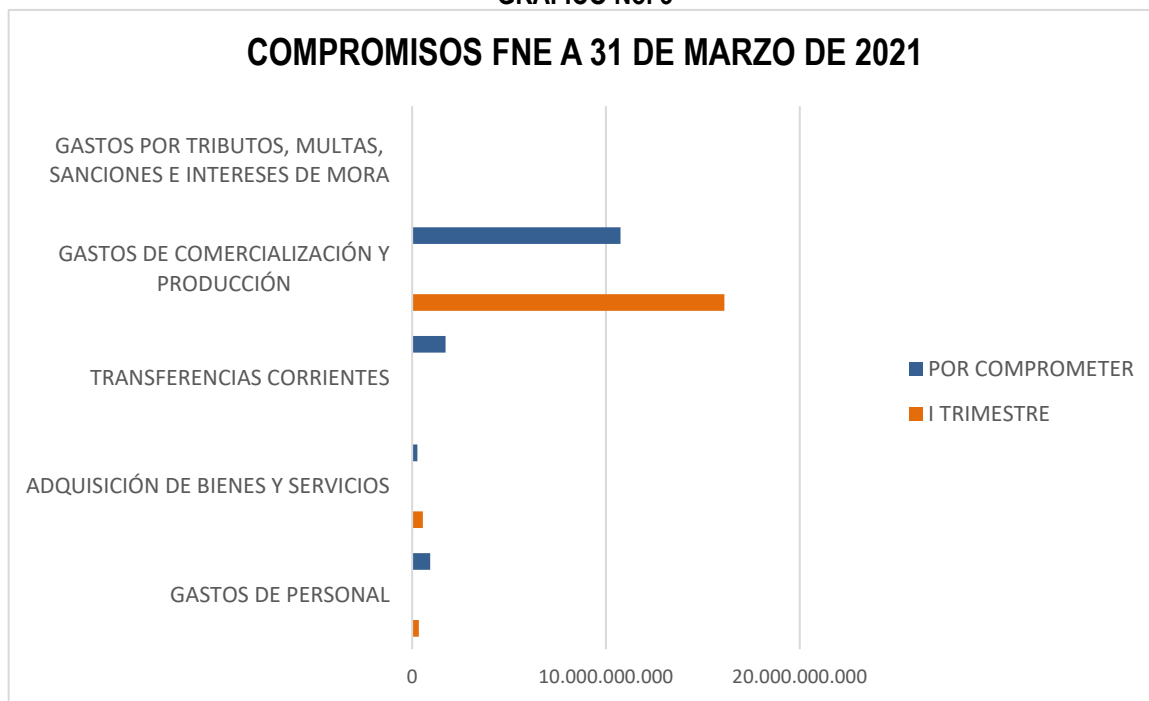
| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE | | COMPROMISO | | POR COMPROMETER |
|-------|-----------------------------------|---------------|-------|-------------|--------|-----------------|
| | | VALOR | % | I TRIMESTRE | % | |
| A-01 | GASTOS DE PERSONAL | 1.279.775.564 | 3,62% | 348.831.902 | 27,26% | 930.943.662 |
| A-02 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 823.067.000 | 2,33% | 548.976.489 | 66,70% | 274.090.511 |

Edmundo Torres

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

| | | | | | | |
|--------------|--|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| A-03 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.721.582.979 | 4,87% | 0 | 0,00% | 1.721.582.979 |
| A-05 | GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN | 26.865.024.640 | 76,02% | 16.110.751.250 | 59,97% | 10.754.273.390 |
| A-08 | GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA | 35.538.914 | 0,10% | 0 | 0,00% | 35.538.914 |
| C-19 | GASTOS DE INVERSIÓN | 4.612.150.000 | 13,05% | 1.709.759.618 | 37,07% | 2.902.390.382 |
| TOTAL | | 35.337.139.097 | 100,00% | 18.718.319.259 | 52,97% | 16.618.819.838 |

GRÁFICO No. 3




Los indicadores presupuestales de la vigencia 2021 con corte a 31 de marzo, son los siguientes:

TABLA No. 5. INDICADORES PRESUPUESTALES DEL GASTO FNE A 31 DE MARZO DE 2021

| INDICADOR | % |
|---------------------------------|--------|
| CDP/APROPIACIÓN VIGENTE | 79,79% |
| COMPROMISOS/APROPIACIÓN VIGENTE | 52,97% |
| OBLIGACIÓN/APROPIACIÓN VIGENTE | 3,24% |
| PAGOS/APROPIACIÓN VIGENTE | 3,20% |

Edmundo

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

De la apropiación vigente de \$35.337.139.097 a 31 de marzo de 2021 el 79,79% contaba con CDP, el 52,97% tenía registro presupuestal, el 3,24% fue obligado y el 3,20% pagado.

En el proceso de la Subdirección Financiera en relación con el presupuesto se encuentran identificados los indicadores de pagos realizados, solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos y solicitudes con el lleno de requisitos que corresponden a tesorería e indicador de porcentaje PQRSD. Por su parte, el FNE identificó el porcentaje de solicitudes de comisiones con lleno de requisitos, porcentaje solicitudes de comisiones con lleno de requisitos y el porcentaje de pagos realizados, también todos de tesorería:

Hoja de vida indicadores

- GFI 1 Indicador pagos realizados.
- GFI 2 Indicador solicitudes tramitadas con lleno requisitos.
- GFI 3 Indicador solicitudes comisiones con lleno requisitos.
- GFI 4 FNE Porcentaje de solicitudes de comisiones con lleno de requisitos.
- GFI 5 FNE Porcentaje solicitudes tramitadas lleno requisitos.
- GFI 6 FNE Porcentaje pagos realizados.
- GSC 1 Indicador porcentaje PQRSD.

El indicador de porcentaje de pagos¹ realizados del FNE hace referencia al número de pagos realizados sobre el total de las obligaciones recibidas, el de solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos del FNE hace referencia al número de solicitudes tramitadas que cumplen el lleno de requisitos frente al número de solicitudes recibidas² y el de porcentaje de solicitudes de comisiones con el lleno de requisitos³ hace referencia al número de solicitudes de comisión o desplazamiento tramitadas que cumplen los requisitos sobre el total de solicitudes recibidas:

| RELACIÓN DE VARIABLES: | VAR. | NOMBRE DE LA VARIABLE: | RANGOS DE GESTIÓN: | | |
|------------------------|------|---------------------------------|--------------------|--------|---------|
| | | | | MÍNIMO | MÁXIMO |
| | A | No. De pagos realizados | BUENO | 85,00% | 100,00% |
| | B | Total de obligaciones recibidas | REGULAR | 75,00% | 84,99% |
| OBSERVACIONES: | | | DEFICIENTE | 0,00% | 74,99% |

¹ El indicador de porcentaje de pagos realizados publicada en el SIG se encuentra diligenciada hasta diciembre de 2020, pese a que la frecuencia de medición definida es mensual.
² El indicador de porcentaje de solicitudes de comisiones con lleno de requisitos publicada en el SIG se encuentra diligenciado únicamente para la vigencia 2019.
³ El indicador de porcentaje de solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos publicada en el SIG se encuentra diligenciado hasta septiembre de 2020, pese a que la frecuencia de medición es mensual.



Administrador

| | | | | |
|--|---------|------------------------------------|---------|--------|
|  La salud es de todos Minsalud | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF01 |
| | Formato | Seguimiento y control | Versión | 02 |

| RELACIÓN DE VARIABLES: | VAR. (11) | NOMBRE DE LA VARIABLE: (12) | RANGOS DE GESTIÓN: (13) | | |
|------------------------|-----------|--|-------------------------|--------|---------|
| | | | | MÍNIMO | MÁXIMO |
| | A | No. De solicitudes tramitadas que cumplen los requisitos | BUENO | 70,00% | 100,00% |
| | B | Total de solicitudes recibidas | REGULAR | 50,00% | 69,99% |
| OBSERVACIONES: (14) | | | DEFICIENTE | 0,00% | 49,90% |

| RELACIÓN DE VARIABLES: | VAR. | NOMBRE DE LA VARIABLE: | RANGOS DE GESTIÓN: | | |
|------------------------|------|---|--------------------|--------|--------|
| | | | | MÍNIMO | MÁXIMO |
| | A | No. De solicitudes de comisión o desplazamiento con lleno de requisitos | BUENO | 60,00% | 80,00% |
| | B | Total de solicitudes recibidas | REGULAR | 45,00% | 59,00% |
| OBSERVACIONES: | | | DEFICIENTE | 0,00% | 44,00% |

Por su parte, se evidenció que la persona encargada del presupuesto remitió a la Dirección memorando con la ejecución presupuestal y cruce de líneas del Plan Anual de Adquisiciones con corte al 27 de enero de 2021. Sin embargo, se reitera que no se evidencia que se encuentren formalizados en el Sistema Integrado de Gestión -SIG los indicadores relacionados con la planeación y ejecución del presupuesto, por lo que se sugiere **nuevamente** evaluar su formalización en el SIG.

En cuanto a los riesgos en el proceso de Subdirección Financiera se identifican los siguientes en materia presupuestal:

1. Inexactitud al liquidar y aplicar los impuestos y demás descuentos en la generación de las obligaciones en SIIF Nación y SGR regalías.
2. Incumplimiento de compromisos al no pagar oportunamente las obligaciones con recursos asignados.
3. Inexactitud en la expedición del certificado de disponibilidad presupuestal y/o del registro presupuestal.

Sin embargo, no se identifican riesgos asociados a la constitución de reservas sin que estas se originen por razones excepcionales de fuerza mayor o caso fortuito ni riesgos relacionados con la ejecución y control presupuestal, por lo que se recomienda evaluar la identificación y caracterización de riesgos en materia presupuestal relacionados con

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

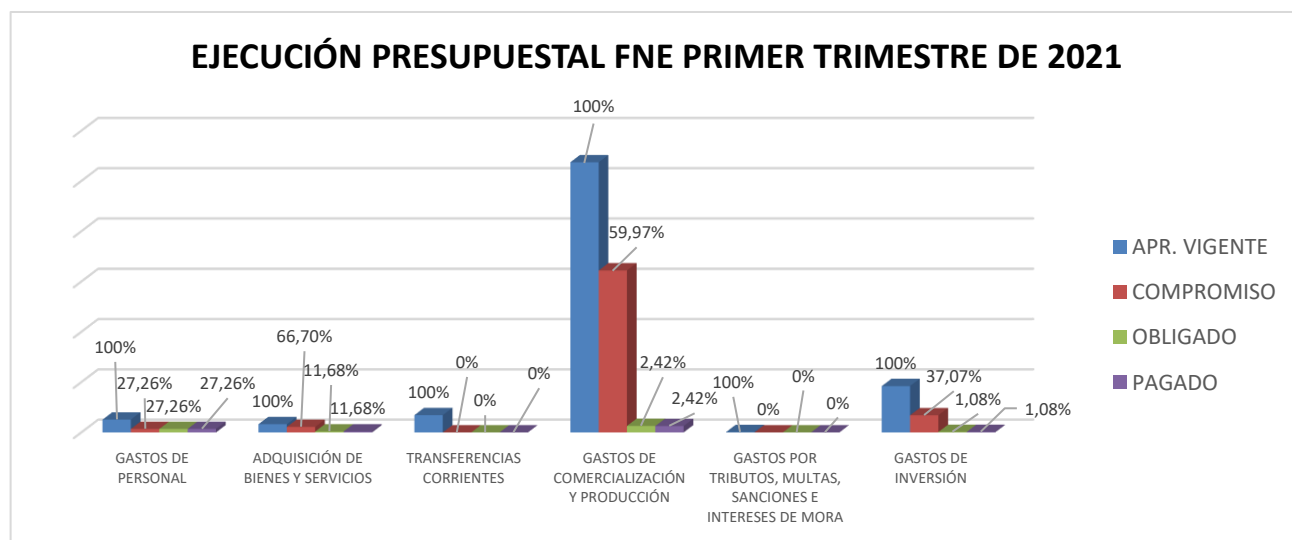
estas situaciones y si así se requiere incluirlos en la matriz de riesgos de acuerdo con el análisis y valoración de los mismos.

De otra parte, se evidencia que en el Sistema Integrado de Gestión-SIG en la ficha 2 del proceso de la Subdirección Financiera se encuentran publicados los riesgos asociados a la Subdirección Administrativa y a los Coordinadores de los Grupos de Gestión Contractual y Liquidación y Ejecución Contractual, por lo que se recomienda revisar y solicitar el ajuste al Grupo de Desarrollo Organizacional.

A continuación se muestra el comportamiento de la ejecución presupuestal acumulada a 31 de marzo de 2021 por rubro:

- **Gastos de personal:**

GRÁFICO No. 4



FUENTE: SIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

Se evidencia que con destino a salarios, remuneraciones no constitutivas de factor salarial, contribuciones inherentes a la nómina y otros gastos de personal para la vigencia 2021, fueron asignados \$1.279.775.564 equivalentes al 3,62% del total de la apropiación vigente.

Con respecto al total de la apropiación vigente de los gastos de personal para 2021, los rubros con mayor participación fueron salarios (66,24%), contribuciones inherentes a la nómina (22,67%) y remuneraciones no constitutivas de factor salarial (8,74%).

Adicionalmente, se observa que durante el primer trimestre de 2021 del total de apropiación vigente de los gastos de personal, el 97,65% cuentan con Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP, tuvo una ejecución acumulada del 27,26% y, registra obligaciones y pagos por el 27,26%.



La salud
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

De otra parte, se evidencia que para el primer trimestre de 2021 respecto a la apropiación vigente de cada rubro de gastos de personal, el rubro de salarios tuvo una ejecución acumulada del 27,96%, contribuciones inherentes a nómina del 32,63% y las remuneraciones no constitutivas de factor salarial del 15,32%.

TABLA No. 6. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RUBRO GASTOS DE PERSONAL A 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE (A) | CDP | COMPROMISO (B) | OBLIGACIÓN Y PAGOS | APR. VIGENTE/TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE | % B/A |
|--------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--|---------------|
| A-01-01-01 | SALARIO | 847.713.239 | 847.713.239 | 237.023.657 | 237.023.657 | 66,24% | 27,96% |
| A-01-01-02 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA | 290.106.616 | 290.106.616 | 94.661.314 | 94.661.314 | 22,67% | 32,63% |
| A-01-01-03 | REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL | 111.890.657 | 111.890.657 | 17.146.931 | 17.146.931 | 8,74% | 15,32% |
| A-01-01-04 | OTROS GASTOS DE PERSONAL - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN | 30.065.052 | - | - | - | 2,35% | 0,00% |
| TOTAL | | 1.279.775.564 | 1.249.710.512 | 348.831.902 | 348.831.902 | 100,00% | 27,26% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

▪ **Adquisición de bienes y servicios:**

Se observa que para el pago de adquisiciones de bienes y servicios se asignaron \$823.067.000, es decir el 2,33% de la apropiación total vigente.

Con respecto al total de la apropiación vigente del rubro de adquisiciones de bienes y servicios, para la vigencia 2021 de \$823.067.000, se observa que el 97,54% corresponde a la cuenta de adquisiciones diferentes de activos⁴ y, el 2,46% corresponde a la adquisición de activos no financieros⁵.

Durante el primer trimestre de 2021 se observa que del total de apropiación vigente del rubro de adquisición de bienes y servicios, el 71,22% cuentan con Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP, tuvo una ejecución acumulada del 66,70% y, registra obligaciones por el 11,68% y pagos por el 11,46%.

⁴Del total de \$802.802.000 de adquisiciones diferentes de activos, \$736.494.834. por adquisición de servicios y \$66.307.166 por adquisición de materiales y suministros.

⁵ Los \$20.265.000 de adquisición de activos no financieros corresponden a adquisición de activos fijos (\$4.265.000 de muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades, \$16.000.000 de productos de propiedad intelectual).

Edmundo



La salud
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

De otra parte, para el primer trimestre de 2021 respecto a la apropiación vigente de cada rubro de las apropiaciones por adquisiciones de bienes y servicios, se evidencia que las adquisiciones diferentes a activos registran una ejecución del 68,38% mientras que el rubro de adquisición de activos no financieros no registra ejecución para este período, por lo que se recomienda tomar acciones frente a este rubro para llegar a la ejecución del 100% dentro de la vigencia.

TABLA No. 7. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RUBRO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE (A) | CDP | COMPROMISO (B) | OBLIGACIÓN | PAGOS | APR. VIGENTE/TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE | % B/A |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--|---------------|
| A-02-01 | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 20.265.000 | - | - | - | - | 2,46% | 0,00% |
| A-02-02 | ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS | 802.802.000 | 586.161.982 | 548.976.489 | 96.137.712 | 94.340.329 | 97,54% | 68,38% |
| TOTAL | | 823.067.000 | 586.161.982 | 548.976.489 | 96.137.712 | 94.340.329 | 100,00% | 66,70% |

FUENTE: SIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

▪ **Transferencias corrientes:**

Se evidencia que con destino a la prevención de la farmacodependencia y de medicamentos de control especial, sentencias y conciliaciones e incapacidades, licencias de maternidad y paternidad y otras transferencias, se asignaron \$1.721.582.979, que corresponden al 4,87% del total de la apropiación vigente.

En relación con el total de la apropiación vigente de las transferencias corrientes para 2021, los rubros con mayor participación fueron prevención de la farmacodependencia y de medicamentos de control especial (78,44%), otras transferencias (17,32%), conciliaciones (2,64%) y sentencias (1,36%).

Adicionalmente, se observa que durante el primer trimestre de 2021 del total de apropiación vigente de las transferencias corrientes, el 0% cuentan con Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP, presenta una ejecución acumulada del 0% y, registra obligaciones y pagos por el 0%, por lo que se recomienda tomar acciones oportunas que permitan llegar a la ejecución del 100% de este rubro dentro de la vigencia y no se vuelva a presentar una baja ejecución de este rubro como la ocurrida en la vigencia 2020.

En relación con los controles implementados, en entrevista realizada el 15 de abril de 2021, el Fondo Nacional de Estupefacientes indica que realizó socialización el 18 de febrero de 2021 de los lineamientos técnicos y contractuales para la estructuración de proyectos de inversión con las Entidades Territoriales, para lo cual remite grabación de reunión en teams y listado de asistencia.



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

TABLA No. 8. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RUBRO TRANSFERENCIAS CORRIENTES A 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE (A) | CDP | COMPROMISO (B) | OBLIGACIÓN Y PAGOS | APR. VIGENTE/TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE | % B/A |
|----------------|---|----------------------|-----|----------------|--------------------|--|--------------|
| A-03-03-02-007 | PREVENCIÓN DE LA FARMACODEPENDENCIA Y DE MEDICAMENTOS DE CONTROL ESPECIAL | 1.350.348.540 | - | - | - | 78,44% | 0,00% |
| A-03-04-02-012 | INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES) | 4.284.800 | - | - | - | 0,25% | 0,00% |
| A-03-10-01-001 | SENTENCIAS | 23.339.800 | - | - | - | 1,36% | 0,00% |
| A-03-10-01-002 | CONCILIACIONES | 45.502.310 | - | - | - | 2,64% | 0,00% |
| A-03-03-01-999 | OTRAS TRANSFERENCIAS - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN | 298.107.529 | - | - | - | 17,32% | 0,00% |
| TOTAL | | 1.721.582.979 | - | - | - | 100,00% | 0,00% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

▪ **Gastos de comercialización y producción:**

Se observa que para la adquisición de otros bienes transportables, servicios de venta y distribución, servicios financieros y servicios conexos, servicios prestados a las empresas y servicios de se asignaron \$26.865.024.640, que corresponden al 76,02% del total de la apropiación vigente, después de adiciones y reducciones.

Con respecto al total de la apropiación vigente de gastos de comercialización y producción para 2021, los rubros con mayor participación fueron otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)⁶ (78,19%), servicios prestados a las empresas y servicios de producción (19,39%), servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing (1,57%) y servicios de venta y de distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua (0,85%).

De otra parte, se observa que durante el primer trimestre de 2021 del total de apropiación vigente de los gastos de comercialización y producción, el 89,98% cuentan con Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP, presenta una ejecución acumulada del 59,97% registra obligaciones por el 2,42% y pagos por el 2,37%.

⁶ Corresponden a Otros Productos Químicos; Fibras Artificiales (o Fibras Industriales Hechas por el hombre) por \$20.993.466.720 y a Pasta o Pulpa, Papel y Productos de Papel; Impresos y Artículos Relacionados por \$12.268.750.

Edmundo



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

Adicionalmente, para el primer trimestre de 2021 respecto a la apropiación vigente de cada rubro de gastos de comercialización y producción, se observa que el rubro de servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing registra una ejecución acumulada del 74,88%, servicios de venta y distribución de electricidad, gas y agua del 73,85%, otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) del 57,13% y servicios prestados a las empresas y servicios de producción del 69,61%.

TABLA No. 9. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RUBRO DE GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN A 31 DE MARZO DE 2021

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE (A) | CDP | COMPROMISO (B) | OBLIGACIÓN | PAGOS | APR. VIGENTE/TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE | % B/A |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--|---------------|
| A-05-01-01-003 | OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO) | 21.005.735.470 | 19.885.731.918 | 12.000.218.131 | - | - | 78,19% | 57,13% |
| A-05-01-02-006 | SERVICIOS DE VENTA Y DE DISTRIBUCIÓN; ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA | 227.091.343 | 223.731.343 | 167.705.935 | 13.547.755 | 13.547.755 | 0,85% | 73,85% |
| A-05-01-02-007 | SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING | 422.961.250 | 382.546.208 | 316.722.758 | 115.171.912 | 115.171.912 | 1,57% | 74,88% |
| A-05-01-02-008 | SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN | 5.209.236.577 | 3.679.922.179 | 3.626.104.426 | 520.954.817 | 508.280.333 | 19,39% | 69,61% |
| TOTAL | | 26.865.024.640 | 24.171.931.648 | 16.110.751.250 | 649.674.484 | 637.000.000 | 100,00% | 59,97% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

▪ **Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora:**

Para impuestos y la cuota de fiscalización y auditaje se evidencia que se asignaron \$35.538.914 que corresponden al 0,10% del total de la apropiación vigente.

Del total de la apropiación vigente de gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora se evidencia que para la vigencia 2021 se asignó el 87,70% para cuota de fiscalización y auditaje y para impuestos el 12,30%.

De otra parte, se observa que durante el primer trimestre de 2021 del total de apropiación vigente de los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora, el 0% cuentan con Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP y registran una ejecución acumulada del 0%.

Edmundo


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

TABLA No. 10. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL RUBRO DE GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA A 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE (A) | CDP | COMPROMISO (B) | OBLIGACIÓN Y PAGOS | APR. VIGENTE/TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE | % B/A |
|--------------|-----------------------------------|-------------------|----------|----------------|--------------------|--|--------------|
| A-08-01 | IMPUESTOS | 4.371.320 | - | - | - | 12,30% | 0,00% |
| A-08-04-01 | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | 31.167.594 | - | - | - | 87,70% | 0,00% |
| TOTAL | | 35.538.914 | - | - | - | 100,00% | 0,00% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.

▪ **Gastos de inversión:**

Se observa que para gastos de inversión se asignaron \$4.612.150.000, que corresponden al 13,05% del total de la apropiación vigente.

Con respecto al total de la apropiación vigente de gastos de inversión para 2021, el 43,24% se asignó para el proyecto de Fortalecimiento del proceso de control y fiscalización realizado por el FNE a nivel Nacional, cuyo objetivo es: “Evitar el desvío de sustancias fiscalizadas, medicamentos de control especial y monopolio del Estado al mercado ilegal”, el 31,93% al proyecto de Incremento de la disponibilidad de medicamentos Monopolio del Estado para los pacientes en Colombia Nacional cuyo objetivo es: “Aumentar la disponibilidad de medicamentos Monopolio del Estado para los pacientes en Colombia” y el 24,84% se asignó al proyecto de Mejoramiento en la disponibilidad y control de medicamentos y sustancias fiscalizadas a nivel Nacional con el objetivo de “Aumentar la disponibilidad y control de medicamentos y sustancias fiscalizadas a nivel nacional”.

De otra parte, se observa que durante el primer trimestre de 2021 del total de apropiación vigente de los gastos de inversión, el 47,47% cuentan con Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP, presenta una ejecución acumulada del 37,07% y registra obligaciones y pagos por el 1,08%.

Adicionalmente, para el primer trimestre de 2021 respecto a la apropiación vigente de cada rubro de gastos de inversión, se observa que el proyecto de inversión de fortalecimiento del proceso de control y fiscalización realizado por el FNE a nivel nacional presentan una ejecución acumulada del 46,61%, el proyecto de incremento de la disponibilidad de medicamentos monopolio del estado para los pacientes en Colombia nacional tiene una ejecución del 31,15% y el proyecto de mejoramiento en la disponibilidad y control de medicamentos y sustancias fiscalizadas a nivel nacional del 28,07%.

En relación con los controles implementados para lograr la ejecución de los recursos, en entrevista realizada el 15 de abril de 2021 se evidencia que se eligió un gerente por cada uno de los proyectos, los cuales realizan seguimientos mensuales a la ejecución presupuestal y cruce con el Plan Anual de Adquisiciones para lograr la ejecución de los proyectos dentro de la vigencia.

Edmar Antonio



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

Asimismo, se observa que en relación con el proyecto 1903 se implementó un formato de reporte en donde se realiza seguimiento a cada uno de los entregables, así como a la ejecución presupuestal del proyecto.

TABLA No. 11. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL RUBRO DE GASTOS DE INVERSIÓN A 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | APR. VIGENTE (A) | CDP | COMPROMISO (B) | OBLIGACIÓN Y PAGOS | APR. VIGENTE/ TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE | % B/A |
|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---|---------------|
| C-1901-0300-1 | INCREMENTO DE LA DISPONIBILIDAD DE MEDICAMENTOS MONOPOLIO DEL ESTADO PARA LOS PACIENTES EN COLOMBIA NACIONAL | 1.472.482.200 | 458.649.930 | 458.649.930 | 14.227.318 | 31,93% | 31,15% |
| C-1903-0300-1 | FORTALECIMIENTO DEL PROCESO DE CONTROL Y FISCALIZACIÓN REALIZADO POR EL FNE A NIVEL NACIONAL | 1.994.179.000 | 1.288.902.859 | 929.576.193 | 23.497.988 | 43,24% | 46,61% |
| C-1999-0300-1 | MEJORAMIENTO EN LA DISPONIBILIDAD Y CONTROL DE MEDICAMENTOS Y SUSTANCIAS FISCALIZADAS A NIVEL NACIONAL | 1.145.488.800 | 441.746.495 | 321.533.495 | 12.075.333 | 24,84% | 28,07% |
| TOTAL | | 4.612.150.000 | 2.189.299.284 | 1.709.759.618 | 49.800.639 | 100,00% | 37,07% |

FUENTE: SIIF NACIÓN, CÁLCULOS OCI.


2. REZAGO PRESUPUESTAL:

De conformidad con los reportes SIIF- Nación, de acuerdo con lo comprometido, obligado y pagado de la vigencia a 31 de diciembre de 2020 se constituyeron reservas presupuestales en el FNE por \$3.698.922.486,47, que de acuerdo con los soportes remitidos por el área de presupuesto del FNE corresponden su totalidad a cuentas por pagar pues de acuerdo a lo establecido en el artículo 27 de la Ley 2063 del 28 de noviembre de 2020 y del Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020, para constituir las cuentas por pagar se debía contar con el programa anual mensualizado de caja de la vigencia, de lo contrario se debían constituir las correspondientes reservas presupuestales.

Sin embargo, al comparar lo comprometido y obligado a 31 de diciembre se evidencia que la diferencia entre compromisos y obligaciones asciende a \$ 3.698.922.492,80 con lo que se evidenciaba una diferencia de \$6,33 en relación con las cuentas por pagar que corresponde aproximaciones en las deducciones pendientes por liberar que ya fueron ajustadas por el Fondo Nacional de Estupefacientes:

TABLA No. 12 – SALDOS PRESUPUESTALES NO EJECUTADOS (CIFRAS EN PESOS):

| NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | IDENTIFICACIÓN | RUBRO | CONTRATO | VALOR AJUSTADO |
|--------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| PRONÓSTICOS SAS | 900782587 | A-05-01-02-008-003 | ACEPTACIÓN DE OFERTAS 1 | 0,37 |
| VIDRIO TECNICO DE COLOMBIA S A | 860001701 | A-05-01-01-003-005 | CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1 | 0,40 |
| BLISTECO S.A. | 800020808 | A-05-01-01-003-005 | ADICIÓN CONTRATO 022-2020 | 0,40 |
| BACET GROUP SAS | 900869049 | A-02-02-01-002-008 | ORDEN DE COMPRA 48350 | 0,16 |

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

| | | | | |
|---|-----------|--------------------|-------------------------|-------------|
| SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A | 830084433 | A-02-02-02-008-005 | ACEPTACIÓN DE OFERTAS 1 | 5,00 |
| TOTAL | | | | 6,33 |

FUENTE: SIIF NACIÓN -LISTADO DE COMPROMISOS RESERVAS 2020

2.1 SEGUIMIENTO A LAS CUENTAS POR PAGAR:

De acuerdo con los listados y soportes remitidos por el área de presupuesto del FNE y los listados de compromisos y de órdenes de pago del SIIF, se evidencia que en el primer trimestre de 2021 se ejecutaron el 100% de las cuentas por pagar:

TABLA No. 13- EJECUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR PRIMER TRIMESTRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE RAZÓN SOCIAL | TIPO DOCUMENTO SOPORTE | No. CONTRATO | OBJETO | VALOR CUENTA POR PAGAR | VALOR PAGADO |
|----------------|---|---|--------------|---|------------------------|---------------|
| 860512330 | SERVIENTREGA S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 733/2018 | Compromiso vigencia futura Servientrega S.A. | 2.227.916,00 | 2.227.916,00 |
| 800163265 | COMPANÍA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTILLA LTDA. COSER | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 715/2018 | Prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada al ministerio de salud y protección social | 1.503.710,00 | 1.503.710,00 |
| 800163265 | COMPANÍA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTILLA LTDA. COSER | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 715/2018 | Prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada al ministerio de salud y protección social | 182.308,00 | 182.308,00 |
| 800028326 | NOVASOFT S A S | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PROFESIONALES | FNE 095-2020 | Implementación de la segunda fase para el reuso de las estructuras paramétricas del sistema de gestión de inventarios de los medicamentos monopolio del estado y facturación electrónica del fondo nacional de estupefacientes | 1.527.590,00 | 1.527.590,00 |
| 1023873066 | CORTEZ HERRAN ANA MARIA | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PROFESIONALES | 146-2020 | Prestar servicios profesionales apoyando las actividades de análisis de estructura y organización interna en el marco del desarrollo del estudio técnico del fortalecimiento del FNE de acuerdo a la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública. | 6.953.000,00 | 6.953.000,00 |
| 901351386 | UNIÓN TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2020 | ORDEN DE COMPRA | 59198-2020 | Prestar el servicio integrado de aseo y cafetería para el Fondo Nacional de Estupefacientes, incluyendo los insumos necesarios para la prestación del servicio. | 5.293.364,00 | 5.293.364,00 |
| 79661377 | AMAYA PINTO JOHN FREDY | CUENTA DE COBRO | 31 12 2020 | Pago parqueadero Diciembre 2020 | 105.953,00 | 105.953,00 |
| 800163265 | COMPANÍA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTILLA LTDA. COSER | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 518/2018 | Prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada al Ministerio de Salud y Protección social | 7.894.446,00 | 7.894.446,00 |
| 800163265 | COMPANÍA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTILLA LTDA. COSER | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 715/2018 | Prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada al Ministerio de Salud y Protección social | 957.120,00 | 957.120,00 |
| 800020808 | BLISTECO S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-022-2020 | Contratar la fabricación nacional del medicamento de Control Especial Monopolio del Estado Hidromorfona Clorhidrato 2,5 Mg Tabletas. | 6.185.188,60 | 6.185.188,60 |
| 860001701 | VIDRIO TECNICO DE COLOMBIA S A | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE 032/2020 | Contratar la fabricación nacional de los medicamentos de control especial monopolio del Estado Morfina Clorhidrato 10 mg/mL - Ampolla x 1 mL y Morfina Clorhidrato 10 mg/mL - Ampolla x 5 mL. | 61.341.352,50 | 61.341.352,50 |

Adriana Torres



La salud
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

| | | | | | | |
|-----------|---|---|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| 860001701 | VIDRIO TECNICO DE COLOMBIA S A | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE -034-2020 | Contratar la fabricación nacional del medicamento de control especial monopolio del Estado Hidromorfona Clorhidrato 2 mg/mL Solución Inyectable | 132.694.520,00 | 132.694.520,00 |
| 800028326 | NOVASOFT S A S | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE -095-2020 | Implementación de la segunda fase para el reusó de las estructuras paramétricas del sistema de gestión de inventarios de los medicamentos monopolio del estado y facturación electrónica del fondo nacional de estupefacientes | 8.019.850,00 | 8.019.850,00 |
| 900782587 | PRONÓSTICOS SAS | CONTRATO MÍNIMA CUANTÍA | FNE-116-2020 | Prestar el servicio para la elaboración de un plan de mercadeo que incluya estrategias, tácticas y actividades para fortalecer el proceso de distribución de Medicamentos Monopolio del Estado y favorecer el acceso a estos en el territorio nacional | 15.824.223,63 | 15.824.223,63 |
| 860000760 | LABORATORIOS SYNTHESIS S.A.S. | CONTRATO INTERADMINISTRATIVO | FNE-123--2020 | "Contratar la fabricación nacional del medicamento de control especial monopolio del Estado Fenobarbital 100 mg Tableta. | 369.041.883,00 | 369.041.883,00 |
| 860000760 | LABORATORIOS SYNTHESIS S.A.S. | CONTRATO INTERADMINISTRATIVO | FNE-121-2020 | Contratar la fabricación nacional del medicamento de control especial monopolio del Estado Morfina Clorhidrato al 3% Solución Oral | 499.568.706,00 | 499.568.706,00 |
| 860001701 | VIDRIO TECNICO DE COLOMBIA S A | CONTRATO INTERADMINISTRATIVO | FNE-120-2020 | Contratar la fabricación nacional del medicamento de control especial monopolio del Estado Meperidina Clorhidrato 100 mg/2mL". | 179.167.898,00 | 179.167.898,00 |
| 800020808 | BLISTECO S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE - 132 -2020 | Contratar la fabricación nacional de los medicamentos de control especial monopolio del estado Metadona Clorhidrato 10 mg tabletas y Metadona Clorhidrato 40 mg tabletas. | 17.027.097,50 | 17.027.097,50 |
| 890101553 | JANSSEN CILAG S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PROFESIONALES | MODIFICACIÓN 01 CTO FNE-18-2020 | Adquisición mediante importación de los medicamentos de control especial monopolio del Estado Metilfenidato Clorhidrato 18 mg Tabletás y Metilfenidato Clorhidrato 36 mg Tabletás. | 530.697.200,00 | 530.697.200,00 |
| 860002538 | NOVARTIS DE COLOMBIA S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | ADICIÓN CTO 014 DE 2020 | Adquisición mediante importación de los medicamentos de control especial monopolio del Estado Metilfenidato Clorhidrato 10 mg tabletas | 460.800.000,00 | 460.800.000,00 |
| 800020808 | BLISTECO S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | ADICIÓN CONTRATO 132-2020 | Contratar la fabricación nacional de los medicamentos de control especial monopolio del estado Metadona Clorhidrato 10 mg tabletas y Metadona Clorhidrato 40 mg tabletas. | 267.557.915,00 | 267.557.915,00 |
| 800020808 | BLISTECO S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PROFESIONALES | ADICIÓN CONTRATO 022-2020 | Contratar la fabricación nacional del Medicamento de Control Especial Monopolio del Estado Hidromorfona Clorhidrato 2,5 Mg Tabletás. | 50.218.358,00 | 50.218.358,00 |
| 860001701 | VIDRIO TECNICO DE COLOMBIA S A | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | ADICIÓN CTO 34- 2020 | Contratar la fabricación nacional del medicamento de control especial monopolio del Estado Hidromorfona Clorhidrato 2 mg/mL Solución Inyectable | 320.043.088,00 | 320.043.088,00 |
| 860001701 | VIDRIO TECNICO DE COLOMBIA S A | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-032-2020 | Contratar la fabricación nacional de los medicamentos de control especial monopolio del Estado Morfina Clorhidrato 10 mg/mL - Ampolla x 1 mL y Morfina Clorhidrato 10 mg/mL - Ampolla x 5 mL. | 364.772.272,60 | 364.772.272,60 |
| 800020808 | BLISTECO S.A. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-022-2020 | Contratar la fabricación nacional del Medicamento de Control Especial Monopolio del Estado Hidromorfona Clorhidrato 2,5 Mg Tabletás. | 25.950.052,80 | 25.950.052,80 |
| 830095213 | ORGANIZACIÓN TERPEL S.A. | ORDEN DE COMPRA | 43070 2019 | Suministro de combustible (ACPM y gasolina), para los dos (2) vehículos propiedad del Fondo Nacional de Estupefacientes. | 972.228,00 | 972.228,00 |
| 800075003 | SUBATOURS SAS | ORDEN DE COMPRA | 38308 | Suministro de tiquetes aéreos a nivel nacional e internacional | 1.293.548,00 | 1.293.548,00 |
| 830119276 | INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S. | ORDEN DE COMPRA | No. ORDEN 48349 | Dotación vestuario | 874.150,00 | 874.150,00 |
| 901349538 | UNIÓN TEMPORAL HERMANOS BLANCO | ORDEN DE COMPRA | 48406 | Dotación vestuario | 1.884.960,00 | 1.884.960,00 |
| 900315346 | SPARTA SHOES SAS | ORDEN DE COMPRA | 48823 | Dotación calzado de calle para caballero | 198.784,00 | 198.784,00 |
| 800025199 | MEDISHI MEDICINA SEGURIDAD E HIGIENE INDUSTRIAL SAS | ACEPTACIÓN DE OFERTAS | FNE-MC-006-2020 CTO FNE053-20 | Prestar los servicios correspondientes para realizar los exámenes médicos ocupacionales de ingreso periódicos y de egreso para los servidores del FNE | 139.200,00 | 139.200,00 |

Edmundo



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control


Versión

02

| | | | | | | |
|--------------|---|-------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 901367954 | JAC SUMINISTROS SAS | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE - 137 -2020 | Prestar el servicio de elaboración e impresión de carnés de identificación para los funcionarios y contratistas del Fondo Nacional de Estupefacientes | 295.800,00 | 295.800,00 |
| 80219384 | SAAVEDRA SIERRA RICARDO | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-149-2020 | Prestar servicios para desarrollar las actividades de bienestar social para el personal del Fondo Nacional de Estupefacientes | 8.526.000,00 | 8.526.000,00 |
| 860013570 | CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE 150-2020 | Prestar servicios para desarrollar las actividades de capacitación para el personal del Fondo Nacional de Estupefacientes. | 1.642.590,00 | 1.642.590,00 |
| 830016004 | REDCOMPUTO LIMITADA | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE -135-2020 | Adquisición de elementos de hardware y equipos tecnológicos y periféricos requeridos para los procesos misionales y de apoyo del Fondo Nacional de Estupefacientes | 173.000.000,00 | 173.000.000,00 |
| 830016004 | REDCOMPUTO LIMITADA | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE -135-2020 | Adquisición de elementos de hardware y equipos tecnológicos y periféricos requeridos para los procesos misionales y de apoyo del Fondo Nacional de Estupefacientes | 12.600.000,00 | 12.600.000,00 |
| 901399373 | UNIÓN TEMPORAL DELL EMC | ORDEN DE COMPRA | FNE-186-2020 | Adquisición Licencias de Software | 20.845.738,00 | 20.845.738,00 |
| 901436382 | UNIÓN TEMPORAL EUROFARMA DNP | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | No. FNE-206-2020 | Desarrollar el medicamento monopolio del estado Metadona Clorhidrato Solución Oral 1% (10mg/ml) - frasco x 120 ml y solicitar ante el INVIMA el registro sanitario, en la modalidad fabricar y vender, de titularidad del Fondo Nacional de estupefacientes. | 52.980.807,00 | 52.980.807,00 |
| 901436382 | UNIÓN TEMPORAL EUROFARMA DNP | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-207-2020 | Desarrollar un nuevo medicamento de fabricación Nacional correspondiente al medicamento Monopolio del Estado Metilfenidato Clorhidrato tabletas x 10 mg, con el fin de solicitar un nuevo registro sanitario en la modalidad fabricar y vender, de titularidad del Fondo Nacional de Estupefacientes. | 37.281.494,00 | 37.281.494,00 |
| 901436645 | RFU-UNION TEMPORAL | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-209-2020 ANEXO | Prestar servicios profesionales apoyando las funciones de fiscalización en lo relacionado con el control de sustancias y productos a cargo del Fondo Nacional de Estupefacientes. | 34.253.000,00 | 34.253.000,00 |
| 860002400 | LA PREVISORA S A DE COMPAÑÍA DE SEGUROS | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | ADICIÓN CTO 021 2020 | Adquirir los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del Fondo Nacional de Estupefacientes, que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad | 5.405.770,00 | 5.405.770,00 |
| 900869049 | BACET GROUP SAS | ORDEN DE COMPRA | 48350 | Dotación | 152.124,84 | 152.124,84 |
| 900173404 | HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S. | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-060-2020 | Prestar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de los módulos funcionales que hacen parte del sistema de información SIGEP, módulo de nómina instalado en el Fondo Nacional de Estupefacientes para el procesamiento y pago de la nómina de los funcionarios asignados a los procesos misionales y de apoyo, así como el acompañamiento en la operación de los procesos que se ejecutan en | 7.946.365,00 | 7.946.365,00 |
| 830084433 | SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A | ACEPTACIÓN DE OFERTAS | FNE-113-2020 | Adquirir tokens para uso en el aplicativo externo SIIF y de firma digital para los funcionarios del Git de Gestión Administrativa y Financiera y los Coordinadores de los GIT del Fondo. | 601.295,00 | 601.295,00 |
| 860051688 | PRODUCTOS DE SEGURIDAD S.A - EN REORGANIZACIÓN | CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | FNE-133-2020 | Recargar los extintores propiedad del Fondo Nacional de Estupefacientes. | 473.620,00 | 473.620,00 |
| 900274811 | EYM COMPANY SAS | ACEPTACIÓN DE OFERTAS | FNE-MC-022-2020 -204-2020 | Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y/o correctivo para los vehículos propiedad del Fondo Nacional de Estupefacientes, incluyendo el suministro e instalación de repuestos | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| TOTAL | | | | | 3.698.922.486,47 | 3.698.922.486,47 |

FUENTE: SIIF-NACIÓN, LISTADO DE COMPROMISOS RESERVAS Y EJECUCIÓN RESERVAS.

Edmundo

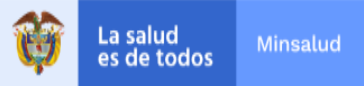
| | | | | |
|--|---------|------------------------------------|---------|--------|
|  La salud es de todos Minsalud | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF01 |
| | Formato | Seguimiento y control | Versión | 02 |

OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS

1. Durante el primer trimestre de la vigencia fiscal 2021, la ejecución presupuestal se realizó en cumplimiento a las normas presupuestales establecidas.
2. La persona encargada del presupuesto remitió con memorando con radicado 202124130019503 del 27/01/2021 a la Dirección la ejecución presupuestal a nivel de compromisos y CDP así como el cruce con el Plan Anual de Adquisiciones. Sin embargo, se reitera que no se evidencia que se encuentran formalizados en el Sistema de Gestión Integrado-SIG los indicadores relacionados con la planeación y ejecución del presupuesto, por lo que se sugiere evaluar su formalización en el SIG.
3. Se recomienda continuar periódicamente con el reporte a la Dirección de la ejecución presupuestal y los cruces del Plan Anual de Adquisiciones.
4. Asimismo, en relación con los indicadores se evidencia que: el indicador de porcentaje de pagos realizados publicada en el SIG se encuentra diligenciada hasta diciembre de 2020, pese a que la frecuencia de medición definida es mensual, el indicador de porcentaje de solicitudes de comisiones con lleno de requisitos publicada en el SIG se encuentra diligenciado únicamente para la vigencia 2019 y el indicador de porcentaje de solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos publicada en el SIG se encuentra diligenciado hasta septiembre de 2020, pese a que la frecuencia de medición es mensual.
5. No se identifican riesgos asociados relacionados con la ejecución y control presupuestal, pese a la baja ejecución que presentó el FNE en el rubro de transferencias corrientes en la vigencia 2020, por lo que se recomienda evaluar la identificación y caracterización de riesgos en materia presupuestal relacionados con estas situaciones y si así se requiere incluirlos en la matriz de riesgos de acuerdo con el análisis y valoración de los mismos.
6. A 31 de diciembre de 2020 no se constituyeron reservas con lo que se evidencia la eficiencia de las acciones implementadas con el fin de garantizar que la constitución de reservas se origine por razones excepcionales de fuerza mayor o caso fortuito, por lo que se recomienda identificar y caracterizar los riesgos asociados a esta situación con el fin de garantizar que los controles se sigan implementando en el tiempo.
7. Se evidencia que en el Sistema Integrado de Gestión-SIG en la ficha 2 del proceso de la Subdirección Financiera se encuentran publicados los riesgos asociados a la Subdirección Administrativa y a los Coordinadores de los Grupos de Gestión Contractual y Liquidación y Ejecución Contractual, por lo que se recomienda revisar y solicitar el ajuste al Grupo de Desarrollo Organizacional.
8. La ejecución presupuestal para el primer trimestre de 2021 alcanzó el 52,97% del total de apropiación vigente, porcentaje acorde con el período transcurrido. Sin embargo, se recomienda adoptar todas las medidas requeridas para que el presupuesto se ejecute de acuerdo a lo planeado, además de realizar un seguimiento periódico a la ejecución presupuestal con el fin de establecer oportunamente estrategias y acciones necesarias para lograr la ejecución de los recursos dentro de la vigencia y que esta no se efectúe al final de la misma, especialmente en los rubros de transferencias corrientes y adquisición de activos no financieros, los cuales no registran ejecución a 31 de marzo de 2021.



Edmundo Torres

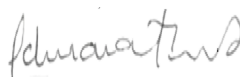
| | | | | |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código | CEVF01 |
| | Formato | Seguimiento y control | Versión | 02 |

9. Se evidenció durante la vigencia 2021 el cumplimiento en la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2020.
10. Se recomienda publicar en el enlace de transparencia la Resolución de desagregación del presupuesto general de la vigencia 2021, teniendo en cuenta que únicamente se encuentra publicada la desagregación de la vigencia 2018, realizada con la Resolución 002 de 2018.
11. Se recomienda 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.
12. Se recomienda continuar implementado los controles y seguimientos efectuados por cada uno de los gerentes de los proyectos de inversión, con el fin de lograr la ejecución de estos recursos dentro de la vigencia.

SOPORTES DE LA REVISIÓN

Reportes SIIF Nación - Ejecución presupuestal a 31 de marzo de 2021, Reservas y cuentas por pagar UAE Fondo Nacional de Estupefacientes, listados de compromisos y de órdenes de pago de las reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2020 y Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020.

Elaboró:



JOHANNA CAROLINA TOVAR SILVA

Revisó: SSILVA

