

FECHA DE INFORME:

Octubre 18 de 2017

PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

UAE FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES

LÍDER DEL PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

FIDEL ORLANDO CARDENAS RODRIGUEZ

TEMA DE SEGUIMIENTO:

EJECUCION PRESUPUESTAL III trimestre 2017, RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR A 31-12-16. COMPORTAMIENTO III. 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 III trimestre de 2017
2. Reservas presupuestales de la vigencia 2016, comportamiento periodo abril 1 a septiembre 30 de 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 \$21.622.947.000, que de acuerdo con los reportes SIIF – Nación se encuentran distribuidos en los siguientes rubros presupuestales:

CODIGO	DESCRIPCION	APR INICIAL	APR ADICIONADA	APR REDUCIDA	APR VIGENTE	APR BLOQUEADA	CDP	%S/APR VIGENTE	APR DISPONIBLE	
A-1	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.742.617.000,00	\$ 18.800.000,00	\$ 35.800.000,00	\$ 1.725.617.000,00	8,0%	\$ 82.000.000,00	\$ 1.121.518.248,00	65,0%	\$ 522.098.752,00
A-2	GASTOS GENERALES	\$ 354.170.000,00	\$ 20.800.000,00	\$ 3.800.000,00	\$ 371.170.000,00	1,7%	\$ 0,00	\$ 355.387.918,00	95,7%	\$ 15.782.082,00
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1.326.160.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.326.160.000,00	6,1%	\$ 0,00	\$ 1.233.646.771,00	93,0%	\$ 92.513.229,00
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 18.200.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 18.200.000.000,00	84,2%	\$ 0,00	\$ 18.174.026.441,00	99,9%	\$ 25.973.559,00
	TOTAL	\$ 21.622.947.000,00	\$ 39.600.000,00	\$ 39.600.000,00	\$ 21.622.947.000,00			\$ 20.884.579.378,00		\$ 656.367.622,00
					100,0%			96,6%		3,0%

Fuente SIIF Nación

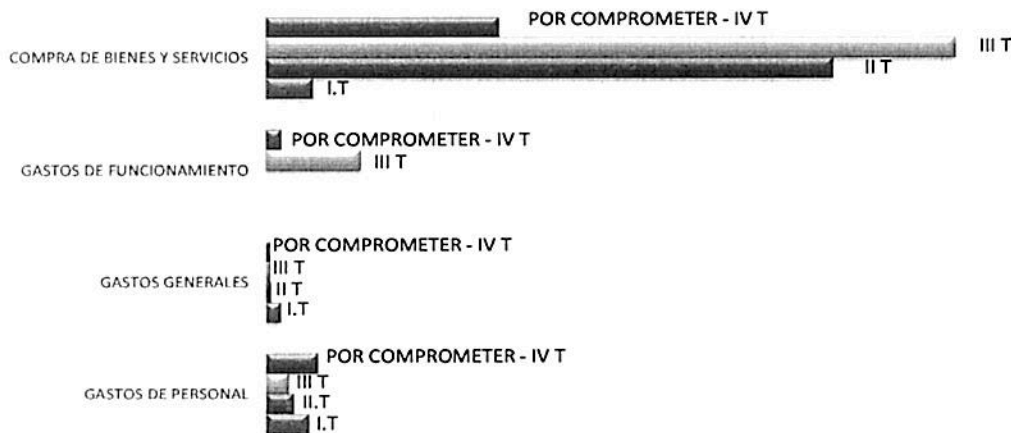
Tal como se observa en el cuadro anterior a septiembre 30 se han generado CDP(s) por \$20.884.579.378 equivalentes al 96.6% de la apropiación vigente, quedando disponible para el último trimestre de esta vigencia el 3% (sin incluir la apropiación bloqueada 0.4%), en donde se evidencia una menor ejecución en el rubro de Gastos de Personal con el 65%.

Con corte a septiembre 30 de 2017 se evidencia la siguiente ejecución:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE		COMPROMISO							POR COMPROMETER		
		VALOR	%	I TRIMESTRE		II TRIMESTRE		III TRIMESTRE		ACUMULADO A SEPTIEMBRE 30	VALOR	%	
A-1	GASTOS DE PERSONAL	1.725.617.000	8,0%	515.896.299	29,9%	334.929.909	19,4%	270.592.033	15,7%	1.121.418.241	65,0%	604.198.759	35,0%
A-2	GASTOS GENERALES	371.170.000	1,7%	182.390.430	49,1%	64.377.404	17,3%	54.975.488	14,8%	301.743.322	81,3%	69.426.678	18,7%
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.326.160.000	6,1%	-	0,0%	-	0,0%	1.133.646.771	85,5%	1.133.646.771	85,5%	192.513.229	14,5%
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	18.200.000.000	84,2%	563.464.967	3,1%	6.714.512.559	36,9%	8.148.496.723	44,8%	15.426.474.249	84,8%	2.773.525.751	15,2%
	TOTAL	21.622.947.000	100%	1.261.751.696	5,8%	7.113.819.872	32,90%	9.607.711.015	44,43%	17.983.282.583	83,17%	3.639.664.417	16,83%
	PARTICIPACIÓN	100%											

Fuente SIIF Nación

COMPROMISOS VIGENCIA 2017



CODIGO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO		OBLIGACION/PAGOS	
A-1	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.725.617.000,00	\$ 1.121.418.241,00	65,0%	\$ 982.694.908,00	56,9%
A-2	GASTOS GENERALES	\$ 371.170.000,00	\$ 301.743.322,00	81,3%	\$ 213.911.394,00	57,6%
A-3	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1.326.160.000,00	\$ 1.133.646.771,00	85,5%	\$ 330.001.200,00	24,9%
A-5	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 18.200.000.000,00	\$ 15.426.474.249,00	84,8%	\$ 7.793.451.875,00	42,8%
	TOTAL	\$ 21.622.947.000,00	\$ 17.983.282.583,00		\$ 9.320.059.377,00	
	PARTICIPACIÓN	100,0%	83,2%		43,1%	

- 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 8.0% del total de la apropiación vigente y registra una apropiación bloqueada de \$82.000.000.

Durante el III. Trimestre se realizaron compromisos por el 15.7%, se evidencia un acumulado a septiembre 30 de 2017 del 65%, se ha obligado y pagado el 56.9%.de la apropiación vigente para este rubro.

- Gastos Generales:** Para pago de impuestos, multas, adquisición de bienes y servicios se asignaron \$371.170.000 el 1.7% de la apropiación vigente.

Durante el III. Trimestre se registraron compromisos por el 14.8% para un acumulado a septiembre 30 del 81.3%; habiéndose obligado y pagado el 57.6% de la apropiación vigente para este rubro.

- 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 \$1.326.160.000 el 6.1% del total de la apropiación vigente.

Durante el III trimestre se comprometieron \$1.133.646.771 el 85.5% y se obligaron y pagaron \$330.001.200 el 24.9% de la apropiación vigente para este rubro.

- 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 \$ 18.200.000.000 que corresponden al 84.2% del total de la apropiación vigente.

Durante el III. Trimestre se evidencian compromisos por \$8.148.496.723 el 44.8% para un acumulado a septiembre 30 de \$15.426.474.249 el 84.8%; de éstos únicamente se ha obligado y pagado el 42.8% de la apropiación vigente para este rubro.

En conclusión de los \$21.622.947.000 total de la apropiación vigente, con corte a septiembre 30 de la presente vigencia se han comprometido \$17.983.282.583 el 83.17% y obligado y pagado únicamente el 43.10%

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 las cuales presentan el siguiente comportamiento:

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO A 31-12-2016	OBLIGADO Y PAGO							
			I TRIMESTRE		II TRIMESTRE		III TRIMESTRE		ACUMULADO A 30-09-2017	
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 37.259.606	\$ 12.029.443	32,3%	\$ 12.428.463	33,4%	\$ 3.214.365	8,6%	\$ 27.672.271,00	74,3%
A-5-2-1	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 185.814.829	\$ 78.505.000	42,2%	\$ 0	0,0%	\$ 86.869.862	46,8%	\$ 165.374.862,00	89,0%
TOTAL		\$ 223.074.435	\$ 90.534.443	40,6%	12.428.463	5,6%	90.084.227	40,4%	\$ 193.047.133	86,5%

De acuerdo con el reporte de Ejecución Presupuestal del SIIF – Nación, se evidencia que durante el III trimestre se obligó y pagó el 40.4% del valor comprometido, y el total obligado y pagado a septiembre 30 de 2017 equivale al 86.5% del total del compromiso.

Se recomienda revisar el saldo de \$30.027.302 el 13.5% por ejecutar y se tomen las acciones respectivas para su ejecución.

3. SEGUIMIENTO CUENTAS POR PAGAR:

En los registros y reportes del SIIF–Nación, a diciembre 31 de 2016, se reconocen Cuentas por Pagar por \$474.827.691 en marzo se generaron las órdenes de pago y el pago de la totalidad de dichas cuentas por pagar, por lo tanto durante el III trimestre de la presente vigencia no se presenta ningún registro.


OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS

1. Durante enero 1 a septiembre 30 de 2017 del total apropiado para la vigencia se ha comprometido el 83.17%, y, obligado y pagado únicamente el 43.10%; por lo que se recomienda revisar la ejecución de los recursos, y tomar las acciones necesarias para su pronta ejecución y en lo posible pago.
2. Verificar los saldos de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal y si algunos no se van a utilizar sean liberados oportunamente, con el fin de realizar los traslados presupuestales dentro de la vigencia.
3. Establecer un control que permita tener identificadas las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la vigencia para su constitución oportuna y correcta dentro de términos.
4. Es importante que se revise el saldo de las Reservas constituidas a 31 de diciembre de 2016 y se tomen las acciones respectivas para su ejecución.

SOPORTES DE LA REVISIÓN :

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

Elaboró:



ALCIRA VELASQUEZ SANTIAGO
Revisó: Ssilva 