EJECUCION PRESUPUESTAL DEL TERCER TRIMESTRE DE 2019 DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES, DEL FONDO FRISCO Y PROYECTOS ESPECIALES

OBJETIVO

Verificar la ejecución presupuestal del gasto y del ingreso del tercer trimestre del 2019 y las variaciones entre un trimestre a otro.

ALCANCE

Mediante el presente informe de Ejecución presupuestal, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de la Ejecución presupuestal del gasto y de los ingresos de SAE, del Frisco y Proyectos Especiales.

CRITERIOS Y FUENTES

- Información de "Presupuesto" base en excel, se toma el valor Pagado del Tercer trimestre de 2018 (Remitida por la Gerencia Financiera por correo electrónico el día 04/12/2018 para SAE y frisco) y la información del presupuesto del tercer trimestre del 2019 se toma el valor pagado (Remitida por la Gerencia Financiera por correo electrónico el día 23/10/2019 para SAE y el FRISCO y para Proyecto en Paz fue remitida el día 14/11/2019).
- Reportes de ejecución presupuestal y ejecución de ingresos (SAE y FRISCO) reportados en sistema CHIP del Tercer trimestre de 2019.

METODOLOGÍA.

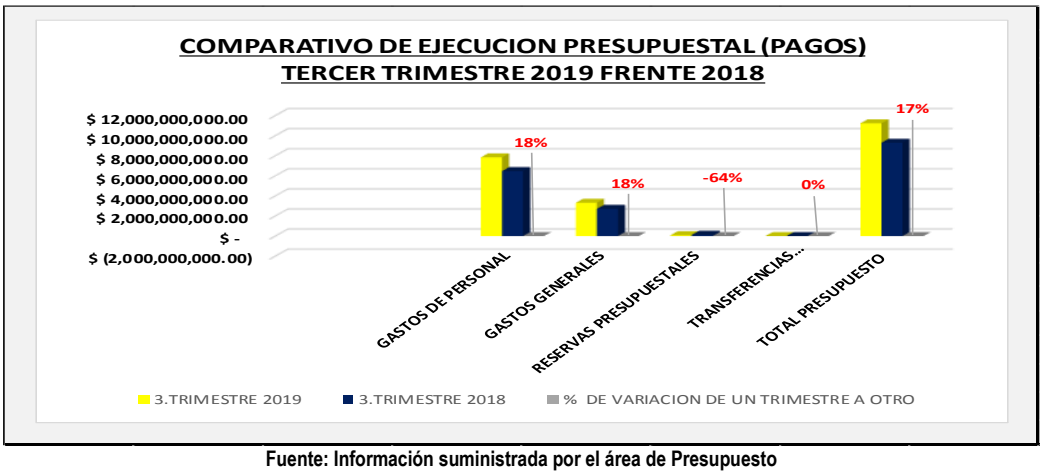
Una vez, remitida la información por la Gerencia Financiara y descargada del sistema chip, se realiza las verificaciones y variaciones de cifras, con el fin de presentar la ejecución presupuestal de gasto e ingresos del trimestre evaluado.

Teniendo en cuenta las directrices del Gobierno Nacional esta oficina realizo un análisis de la información presentada por la Gerencia Financiara en hojas de Excel del tercer trimestre 2019 y tercer trimestre de 2018, evidenciando diferencias en la información consolidad a corte a corte 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018. Esta información que fue presentada al dueño del proceso, mediante correo electrónico el día 31 de octubre de 2019 y recibida su respuesta por el mismo medio el día 14 de noviembre de 2019.

Sociedad de Activos Especiales SAE SAS:

Egreso: El presupuesto con el que actualmente se encuentra ejecutando la Entidad es de $50.613.223.466, valor que fue aprobado mediante Acta adicional de Junta Directiva Número 148, suscrita el 01 de agosto de 2019.
La ejecución acumulada del gasto (pagos) para el tercer trimestre de 2019 es de $32.030.077.876., que corresponde a un 61% del presupuesto definitivo. La ejecución del gasto del tercer trimestre del 2019 es de $11.227.599.659., valor reportado por la Gerencia Financiera – Presupuesto mediante correo electrónico.

Se presenta un comparativo de la ejecución del gasto del tercer trimestre del 2019 frente al 2018.



Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto

Teniendo en cuenta la información de la gráfica anterior se evidencia que en el tercer trimestre de 2019 la ejecución del gasto aumento un 17% frente al año 2018. Los rubros más representativos son gastos de personal y gastos generales con 18% de variación. El valor ejecutado en el tercer trimestre del 2019 es de $11.227.599.659.

Ingreso.
El presupuesto de ingresos que se encuentra ejecutando la SAE es de $50.613.223.466, valor que fue aprobado mediante Acta adicional de Junta Directiva Número 148, suscrita el 01 de agosto de 2019.

El valor recibido por concepto de ingresos para el tercer trimestre del 2019 reportada por la Gerencia Financiera es de $33.565.643.886.

La ejecución acumulada del ingreso para el tercer trimestre del 2019 reportada por la Gerencia Financiera es de $32.534.307.414(Ingresos Corrientes, Recursos de Capital y otros Ingresos-Siniestros), que corresponde a un 64%.

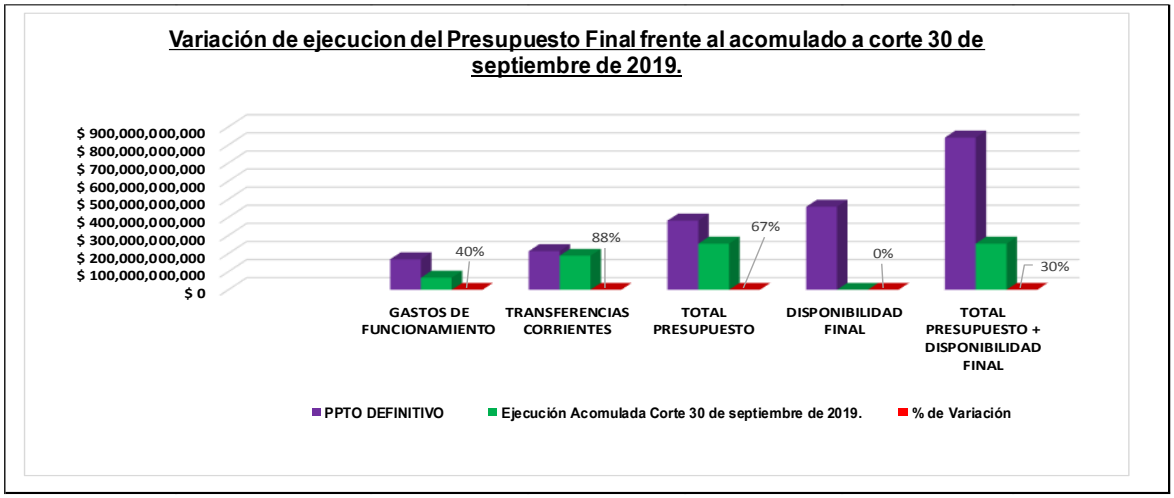
Adicionalmente se cuenta con una disponibilidad inicial de $476.962.470 y otros Ingresos -*Reintegros Proyecto Paz* de $554.374.001, valores que no se tuvieron en cuenta para la ejecución como en su variación presupuestal de ingresos.

FONDO FRISCO:

La aprobación del presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2019 para el Fondo FRISCO se generó mediante la Resolución No. 001 del 23 de marzo de 2018, por valor de 543.721.952.097. El 13 de septiembre de 2019, mediante Resolución No. 001, en la hoja No. 5 "Se modifica la citada Resolución, mediante la cual se aprueba, asignan y distribuyen los recursos de presupuesto del Fondo para el Frisco para la vigencia fiscal 2019, expedida por el Concejo Nacional de Estupefacientes – CNE por valor de $841.053.304.207".

Egreso.

La ejecución acumulada del gasto (incautados y extintos) para el tercer trimestre de 2019 es por valor de $255.123.794.042. que corresponde a un 30 % del presupuesto definitivo y ejecutado.



Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto

De acuerdo con la ejecución acumulada del presupuesto de gasto del Fondo Frisco se evidencia que del total ejecutado el rubro más representativo es el de "transferencias Corriente" con un 88% de participación.

El presupuesto de gasto ejecutado del tercer trimestre 2019 es de $27.880.482.124 con una variación del 3% frente al tercer trimestre del 2018.

Ingreso.

La ejecución acumulada del ingreso para el tercer trimestre del 2019 es de $671.662.746.187 con un porcentaje del 80% del presupuesto aprobado. Adicionalmente se cuenta con unos reintegros por

$68.262.207 y recobros de Proyectos Especiales por $9.067.274 y una disponibilidad inicial de $379.671.036.429.

PROYECTO PAZ:

El presupuesto se encuentra aprobado mediante el Articulo 2.5.7.2 de Decreto 1787 del 2 de noviembre de 2017, por valor para el 2019 de $3.291.467.046.
La Distribución de giro de los recursos para Proyecto Paz es del 15% del porcentaje (40%) aprobado y girado por el Fondo Frisco a favor del Gobierno Nacional, que trata el articulo 91 de la del 1708 del 2014 y modificado por el artículo 22 de la Ley 1849 del 2019, para sufragar los gastos requeridos para la recepción administración, saneamiento, alistamiento, sostenimiento y disposición de los bienes inventariados por las FARC EP…

Egreso.
La ejecución acumulada del gasto para el tercer trimestre de 2019 es por valor de $561.984.271. que corresponde a un 17 % del presupuesto definitivo.

Ingreso.
Los Ingresos recibidos por proyectos en paz son los establecidos en el Articulo 2.5.7.2 de Decreto 1787 del 2 de noviembre de 2017.

OBSERVACIÓN GENERAL PARA SAE, EL FRISCO y PROYECTO EN PAZ.

Teniendo en cuenta la verificación realizada por la Oficina de Control Interno para el informe de Ejecución presupuestal se evidencia que el módulo de “Presupuesto” se encuentra en estabilización el Aplicativo ERP-Seven.

Es preciso indicar que la información que se presenta en este informe es soportada en hojas de Excel (información presentada por la Gerencia Financiera), mas no es extraída de un aplicativo. Conforme a lo anterior es importante que el módulo del presupuesto se encuentre lo más pronto posible en producción.

Adicionalmente se les sugiere que se establezcan conciliación entre las áreas que intervienen en el proceso, como puntos de control, con el fin de que no se presenten diferencias en la información remitida a las partes interesadas.

Cordialmente,

Original Firmado

Maria del Pilar Mayor Varela
Jefe de la Oficina de Control Interno
Revisó/Aprobó: Maria del Pilar M
Elaboró: Carolina Palacios Niño