

MEMORANDO INTERNO

OCI2600 - 329

PARA: **Dra. ANA CLEMENCIA SILVA NIGRINIS**
 Vicepresidente de Crédito y Cobranza

Dr. CAMPO ELIAS VACA PERILLA
 Secretario General (e)

Dr. NELSON DARIO MEJIA FAJARDO
 Vicepresidente de Operaciones y Tecnología

Dr. WILSON EDUARDO PINEDA GALINDO
 Vicepresidente de Fondos en Administración (e)

Dr. JORGE ANTONIO GIRALDO RESTREPO
 Jefe Oficina Comercial y de Mercadeo

Dr. WILLIAN BARRETO MÉNDEZ
 Jefe Oficina de Relaciones Internacionales

DE: **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

FECHA: 23 de Diciembre de 2014

ASUNTO: **Seguimiento ejecución presupuestal 2014.**

Atentamente me permito remitir a sus Despachos, análisis de la información emitida por el Grupo de Presupuesto, con corte a diciembre 18 de 2014, con los siguientes comentarios:

1. Ejecución de los Presupuestos 2014: de Ingresos y Gastos e Inversión a la fecha:

Nombre	APROPIACION VIGENCIA (APR)	EJECUCIÓN PRESUPUESTO (GIRO)	DIFERENCIA PORCENTUAL (OBLIG/PROGR)
PRESUPUESTO DE INGRESOS	1.345.262.032.528,00	1.152.162.511.851,09	98,72%
DISPONIBILIDAD INICIAL	36.215.526.379,00	36.215.526.379,00	100,00%



DISPONIBILIDAD INICIAL	36.215.526.379,00	36.215.526.379,00	100,00%
INGRESOS DE LA VIGENCIA	1.309.046.506.149,00	1.115.946.985.472,09	98,67%
INGRESOS OPERACIONALES	642.518.207.767,00	514.677.894.664,95	97,43%
VENTA DE SERVICIOS	588.932.162.783,00	479.609.062.668,12	97,38%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.366.608.432,00	5.376.552.775,72	98,52%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	48.219.436.552,00	29.692.279.221,11	98,10%
INGRESOS NO OPERACIONALES	146.194.298.382,00	80.935.090.807,14	98,29%
RECURSOS DE CRÉDITO EXTERNO O INTERNO	50.070.553.565,00	0,00	-
VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00	-
DONACIONES	0,00	0,00	-
EXCEDENTES FINANCIEROS	0,00	0,00	-
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	43.294.760.666,00	28.106.106.656,14	95,23%
INGRESO FONDO CONVENIO MEN SUBSIDIOS	0,00	0,00	-
RESERVAS PATRIMONIALES	52.828.984.151,00	52.828.984.151,00	100,00%
APORTES DE LA NACIÓN	520.334.000.000,00	520.334.000.000,00	100,00%
APORTES DE LA NACIÓN	520.334.000.000,00	520.334.000.000,00	100,00%
PPTO GASTOS E INVERSIÓN +D.FINAL	1.345.262.032.528,00	1.120.206.426.594,49	99,15%
PRESUPUESTO DE GASTOS Y DE INVERSIÓN	1.345.262.032.528,00	1.120.206.426.594,49	99,15%
GASTOS OPERACIONALES	42.951.883.011,00	25.577.206.704,80	93,17%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	34.359.999.717,00	21.235.061.837,88	92,80%
GASTOS DE OPERACIÓN Y SERVICIOS	6.233.668.493,00	2.653.820.281,92	92,98%
OTROS GASTOS OPERACIONALES	2.358.214.801,00	1.688.324.585,00	98,49%
GASTOS NO OPERACIONALES	54.630.470.715,00	48.555.810.656,25	99,40%
SERVICIO DE LA DEUDA	53.541.396.946,00	47.831.319.544,11	99,39%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	1.089.073.769,00	724.491.112,14	100,05%
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	1.247.679.678.802,00	1.046.073.409.233,44	99,29%
PROGRAMA DE CRÉDITOS EDUCATIVOS	1.206.379.339.224,00	1.029.504.874.366,69	99,52%
PROGRAMA MODERNIZACIÓN Y TRANSFORMACIÓN	41.205.839.578,00	16.493.062.814,75	87,02%
PROGRAMA	94.500.000,00	75.472.052,00	97,94%



FORTALECIMIENTO INTERNACIONALIZ			
PROYECTO DE RELACIONES INTERNACIONALES	94.500.000,00	75.472.052,00	97,94%
DISPONIBILIDAD FINAL	0,00	0,00	-

Fuente Grupo de Presupuesto

Al revisar la información del cuadro anterior, se puede observar que la ejecución presupuestal de Ingresos v/s los Gastos e Inversión, al 18 de diciembre se encuentra ejecutado un 99.15%.

- Se presenta la información de los compromisos con saldo pendiente y la correspondiente asignación de cada una de las áreas ejecutoras, con el respectivo Informe sobre CDPs Solicitados y Expedidos y que a la fecha no han sido utilizados o lo han sido parcialmente, como se observa a continuación :

CANTIDAD DE CDPs PENDIENTES ORDENADOR - DEPENDENCIA EJECUTORA	MES											TOTAL
	ene	mar	may	jun	jul	ago	sep	oct	nov	dic		
Oficina Asesora Jurídica												
PRE - Oficina Asesora Jurídica			1									1
Oficina de Relaciones Internacionales												
PRE - Oficina de Relaciones Internacionales	4	1						1				6
Secretaría General												
PRE - Presidencia											1	1
PRE - Oficina Asesora de Comunicaciones							1			1		2
SGR - Secretaría General	2				1		1					4
SGR - Grupo de Administración de Recursos Físicos					1	1	1			2	3	8
SGR - Grupo de Correspondencia				1								1
SGR - Grupo de Talento Humano	1											1
VFA - Vicepresidencia Fondos en Administración						5						5
Vicepresidencia de Fondos en Administración												
VFA - Vicepresidencia Fondos en Administración									1			1
Vicepresidencia de Operaciones y Tecnología												
PRE - Oficina de Relaciones Internacionales				1								1
VCC - Dirección de Cobranzas											1	1
VOT - Dirección de Tecnología		1	2					1	1	5		10
TOTAL	7	2	3	2	7	2	4	2	2	8	5	42

Fuente Grupo de Presupuesto

Revisando el anterior cuadro, se observa que existen 42 CDPs pendientes por ejecutar, de los cuales entre los más significativos, tenemos las siguientes áreas; Dirección de Tecnología (10), el Grupo de Administración de Recursos Físicos (8) y la Oficina de Relaciones Internacionales (6) CDPs.

3. A continuación se presenta análisis de los compromisos con saldo pendiente por ejecutar que figuran asignados a cada una de las áreas ejecutoras así:

DEPENDENCIA/SUPERVISOR	Nº Pend	COMPROMISO REGISTRADOS	PAGOS EFECTUADOS	PENDIENTE POR PAGAR
VOT-DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA	24	7,864,638,807.36	3,106,641,844.78	4,757,996,962.58
VCC-DIRECCIÓN DE COBRANZA	7	4,742,567,225.00	2,027,368,865.27	2,715,198,359.73
PRE-OFICINA COMERCIAL Y DE MERCADEO	8	7,762,564,191.00	6,071,696,549.00	1,690,867,642.00
SGN-GRUPO DE RECURSOS FÍSICOS	46	3,801,605,723.38	2,746,595,958.96	1,055,009,764.42
SGN-GRUPO DE ARCHIVO	2	4,603,806,351.00	3,593,164,051.00	1,010,642,300.00
PRE-OFICINA DE RELACIONES INTERNACIONALES	10	1,030,570,635.75	448,860,904.03	581,709,731.72
SGN-GRUPO DE TALENTO HUMANO	21	1,887,707,317.91	1,363,145,533.00	524,561,784.91
VFN-VICEPRESIDENCIA FINANCIERA	9	818,612,978.95	359,111,078.00	459,501,900.95
PRE-OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES	9	588,228,779.00	329,987,310.00	258,241,469.00
SGN-GRUPO DE CORRESPONDENCIA	5	828,187,179.00	677,540,232.00	150,646,947.00
SGN-SECRETARIA GENERAL	13	684,190,153.00	557,043,589.83	127,146,563.17
VFA-VICEPRESIDENCIA DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	20	411,490,226.50	334,876,436.36	76,613,790.14
VFN-DIRECCIÓN DE TESORERÍA	4	380,779,611.82	309,861,328.00	70,918,283.82
PRE-OFICINA ASESORA JURÍDICA	3	154,749,733.00	89,763,412.00	64,986,321.00
SGN-GRUPO DE CONTRATACIÓN	7	171,745,817.76	128,612,803.00	43,133,014.76
PRE-OFICINA DE RIESGO	4	234,524,873.00	204,820,424.00	29,704,449.00
VOT-VICEPRESIDENCIA DE OPERACIONES Y TECNOLOGÍA	2	46,141,865.00	32,534,787.00	13,607,078.00
VFN-DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD	5	175,840,871.60	165,623,172.00	10,217,699.60
PRE-OFICINA DE CONTROL INTERNO	3	39,890,618.00	31,923,765.00	7,966,853.00
PRE-OFICINA ASESORA COMERCIAL ZONA ORIENTE	1	28,438,008.00	23,698,340.00	4,739,668.00
PRE-OFICINA ASESORA COMERCIAL ZONA NORTE	2	67,190,408.00	62,805,600.48	4,384,807.52
PRE-OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	1	30,573,652.00	26,394,520.00	4,179,132.00
VFN-GRUPO DE PRESUPUESTO	1	3,240,735.00	0.00	3,240,735.00
VCC-VICEPRESIDENCIA DE CRÉDITO Y COBRANZA	1	16,623,404.00	15,831,813.00	791,591.00
PRE-OFICINA ASESORA COMERCIAL ZONA SUROCCIDENTE	1	86,093,172.00	85,582,512.00	510,660.00
Total general	209	36,460,002,337.03	22,793,484,828.71	13,666,517,508.32

Fuente Grupo de Presupuesto

Al verificar la información suministrada por la Coordinación de Presupuesto en el anterior cuadro, de 209 CDPs solicitados, se encuentran pendientes por ejecutar a la fecha un valor de



\$13.666.517.508,32, es decir un 37,48%, en el que se observa que la Dirección de Tecnología, Dirección de Cobranza, Oficina Comercial y de Mercadeo, Grupo de Recursos Físicos y Archivo son los que cuentan con los mayores valores por ejecutar.

Recomendaciones:

Se recomienda a los Líderes de las Áreas ejecutoras de Presupuesto, efectuar seguimientos a la información presentada por la Coordinación de Presupuesto, con el fin de que la ejecución se presente acorde a lo planeado.

Cabe señalar, que las apropiaciones presupuestales aprobadas deben ejecutarse en su totalidad durante la presente vigencia a menos que se presenten bajo la autorización de vigencia futura.

Según los principios que rige el Sistema Presupuestal de la Entidad, Acuerdo 001 del 16 de junio 2006, en sus artículos 8 y 9, que tratan de la anualidad y la universalidad, indicando lo siguiente: Anualidad: "El año fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha. Los saldos de apropiación no comprometidos y los cupos de vigencias futuras no utilizados caducarán sin excepción". Universalidad: "El presupuesto anual contendrá la totalidad de los gastos que se espera realizar durante la vigencia fiscal respectiva. En consecuencia ningún funcionario podrá efectuar gastos o erogaciones con cargo a los recursos de la Entidad que no figuren en el presupuesto anual".

De otra parte es preciso hacer mención de la Función de Advertencia sobre la constitución de reservas presupuestales y solicitud de vigencias futuras de la CGR, número 2012EE0081234 de noviembre de 2012, la cual aunque trata de las normas orgánicas de presupuesto de las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, e igualmente determina que las entidades del estado en general deberán planear su ejecución presupuestal de tal manera que las apropiaciones presupuestales puedan ejecutarse en su totalidad durante la vigencia fiscal correspondiente.

Cordialmente,

LUZ ALBA SÁNCHEZ SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Copia: Dr. FERNANDO RODRIGUEZ CARRIZOSA
Presidente ICETEX
Dr. Luis Fernando Gutierrez Archila
Asesor de Presidencia
Dr. Jorge Nelson Gaitán León
Coordinador Grupo de Presupuesto