**INFORME DE SEGUIMIENTO**

**INFORME SOBRE RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**SEGUIMIENTO A EJECUCION CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2018.**

**Objetivo:** Presentar a la Dirección, Jefes de Oficina, Directores Técnicos y supervisores, el estado de ejecución de cuentas por pagar y reservas presupuestales.

## 1. CUENTAS POR PAGAR

En el primer trimestre del año 2018 se realizaron pagos por valor de $112.140.373.729,30 es decir, se ejecutó el 99,99% de las cuentas por pagar, quedando un saldo pendiente por cancelar de $7.304.675 (0,01%); para el segundo trimestre se canceló el valor de $6.675.675, es decir que queda pendiente un saldo de $539.000.

**Tabla 1 Comportamiento cuentas por pagar año 2017-2018**

| CONCEPTO | Cuentas por pagar a 31 dic 2017 | Ajustes | Valor ajustado | Valor pagado trimestre I - 2018 | Saldo por pagar |
|---|---|---|---|---|---|
| Gastos Funcionamiento | 613.347.222,65 | 0,00 | 613.347.222,65 | 613.347.222,65 | 0,00 |
| Gastos Inversión | 111.534.331.181,65 | 0,00 | 111.534.331.181,65 | 111.533.792.181,65 | 539.000,00 |
| TOTAL | **112.147.678.404,30** | **0,00** | **112.147.678.404,30** | **112.147.139.404,30** | **539.000,00** |

Fuente: SIIFII

En Gastos de Inversión, se encuentra pendiente por pagar $539.000,00 del rubro 4302-1604-2 “Apoyo para el desarrollo del deporte del sistema olímpico y convencional para el posicionamiento y liderazgo deportivo en Colombia”, el cual corresponde a la asignación de un incentivo a Andrés Felipe Ibargüen por valor de $539.000, según el listado de ejecución de las cuentas por pagar en SIIF II, la cuenta bancaria se encuentra actualmente inválida.

## 2. RESERVAS PRESUPUESTALES

La reserva presupuestal constituida a diciembre 31 de 2017 ascendió a $112.312.632.139,39, es decir el 19.02% del presupuesto definitivo de la entidad; por

Gastos de Funcionamiento el valor fue de $1.094.245.586 que representa el 0,97% y por Gastos de Inversión el valor fue de $111.218.386.552,78 es decir el 99,03.

Las reservas presupuestales a 31 de diciembre de 2017, presentan una ejecución con corte a 30 de junio de 2018 del 47,44% y un ajuste en inversión por valor de $4.033.101 (0,01%)

**Tabla 2 Comportamiento Reservas de presupuestales**

| Reservas presupuestal 2017 - concepto | Valor Inicial | Ajustes | Valor ejecutado | % ejecutado |
|---|---|---|---|---|
| Gastos Funcionamiento | 1.094.245.586,61 | 0,00 | 289.971.583,93 | 26,50 |
| Gastos Inversión | 111.218.386.552,78 | -4.033.101,00 | 53.001.472.217,82 | 47,66 |
| Total reserva de apropiación 2017-18 | **112.312.632.139,39** | **-4.033.101,00** | **53.291.443.801,75** | 47,44 |

Fuente: SIIF II

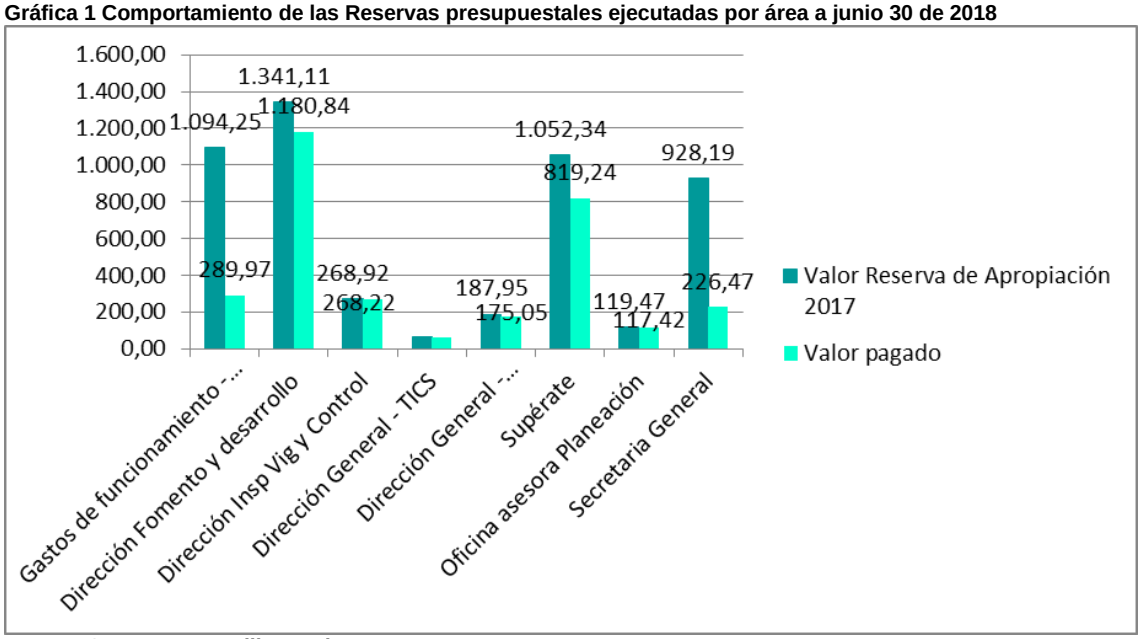
A continuación se presenta el valor reservado por área y valor pagado con corte a junio 30 de 2018.

**Tabla 3. Reserva presupuestal ejecutada por áreas, Trimestre II 2018**

| AREA | Apropiación 2017 | Ajustes | Obligaciones pagadas | Saldo a 30/06/2018 | % por obligar |
|---|---|---|---|---|---|
| Gastos de funcionamiento - varios rubros | 1.094,25 | 0,00 | 289,97 | 804,27 | 73,50 |
| **Gastos de Inversión** | | | | | |
| Dirección de Recursos y Herramientas | 100.330,01 | 0,00 | 44.266,86 | 56.063,15 | 55,88 |
| Dirección Fomento y desarrollo | 1.341,11 | 0,00 | 1.180,84 | 160,27 | 11,95 |
| Dirección Posicionamiento y liderazgo | 6.926,55 | 0,00 | 5.888,32 | 1.038,22 | 14,99 |
| Dirección Inspección vigilancia y Control | 268,92 | 0,00 | 268,22 | 0,70 | 0,26 |
| Dirección General - TICS | 63,84 | 0,00 | 63,08 | 0,77 | 1,20 |
| Dirección General - Comunicaciones | 187,95 | 0,00 | 175,05 | 12,90 | 6,86 |
| Supérate | 1.052,34 | -4,03 | 815,21 | 233,09 | 22,15 |
| Oficina asesora Planeación | 119,47 | 0,00 | 117,42 | 2,05 | 1,71 |
| Secretaria General | 928,19 | 0,00 | 226,47 | 701,72 | 75,60 |
| **TOTAL Gastos de Inversión** | **111.218,39** | **-4,03** | **53.001,47** | **58.212,88** | **52,34** |
| **Total Reservas de Apropiación 2017** | **112.312,63** | **-4,03** | **53.291,44** | **59.017,16** | **52,55** |

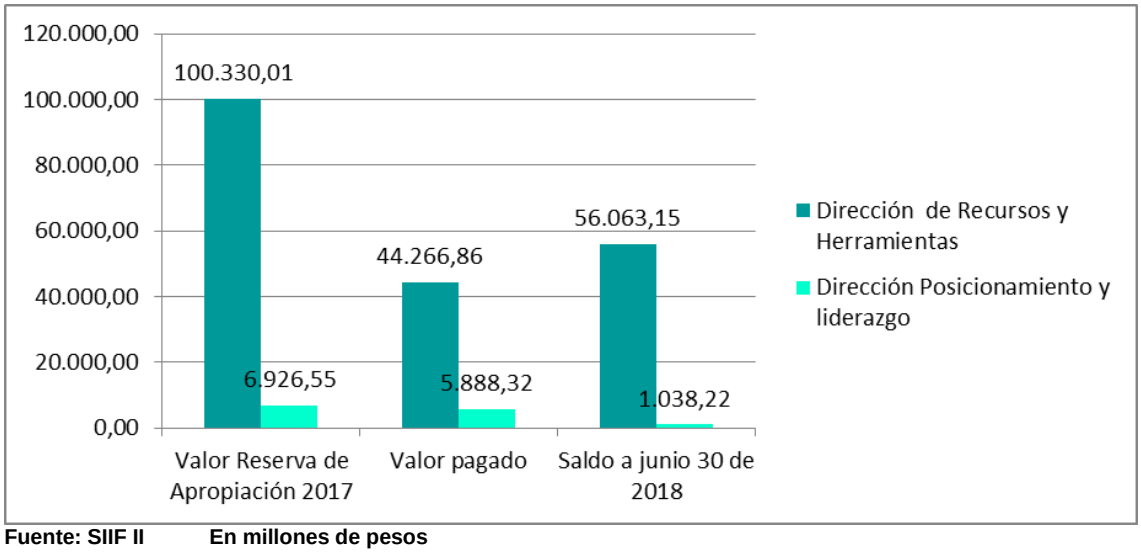
Fuente: SIIF II Cifras en millones de pesos.

**Gráfica 1 Comportamiento de las Reservas presupuestales ejecutadas por área a junio 30 de 2018**




**Fuente: SIIF II** **En millones de pesos**

Como se puede observar en la gráfica anterior la Dirección de Fomento ejecutó de la reserva de apropiación el valor de $1.180.840.658, es decir el 88,05% quedando pendiente el 11,95%, la Dirección General – Comunicaciones le queda pendiente de ejecutar el 6,86% y la Oficina de Planeación el 1,71%. El programa Supérate con corte a 30 de junio le queda pendiente de obligar el 22,15%, y la Secretaria General el 75,60%.




**Fuente: SIIF II** **En millones de pesos**

En la gráfica anterior se observa el comportamiento de la Reserva Presupuestal 2017 de las Direcciones de Recursos y Herramientas del Sistema y la Dirección de Posicionamiento y Liderazgo.

Como se puede observar la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema a 31 de diciembre de 2017 registró una reserva presupuestal por valor de $100.330.009.036.13 con corte a 30 de junio de 2018 han pagado el valor de $44.266.856.667,64 y queda pendiente de obligar el valor de $56.063.152.368,49. Revisando el rubro con mayor valor por obligar es Construcción, adecuación y dotación de escenarios deportivos recreativos, lúdicos y de actividad física por $46.934.732.929.

Anexo se encuentra el listado de las Reservas Presupuestales por área técnica con corte a junio 30 de 2018 pendiente por obligar.

## RECOMENDACIONES

- Con relación a las reservas presupuestales es importante que se realice seguimiento individual a aquellos compromisos sobre los cuales no se ha realizado ninguna obligación; con el fin de establecer las causas de dicha situación y solicitar a los respectivos supervisores el avance sobre la ejecución de dichos contratos o el estado de los mismos (liquidación, suspensión, entre otros); toda vez que es posible que algunos saldos correspondan a saldos pendientes de liberar.

- En el caso de que el acta de liquidación presente un menor valor ejecutado, el GIT de Contratación debe informar a la Coordinación Financiera para que sea registrada la cuenta de cobro al respectivo contratista y a la oficina jurídica para inicio de acciones de cobro.

**CONCLUSIONES**

- El valor total de las cuentas por pagar registradas a diciembre 31 de 2017 se encuentran canceladas en el 99,99%, desde el primer trimestre del año 2018; con corte a junio 30 de 2018 el saldo pendiente de giro es de $539.000, corresponde a una orden de pago que la cuenta bancaria se encuentran inválida.

- La reserva presupuestal registrada a 31 de diciembre de 2017, presenta obligaciones canceladas corte a 30 de junio del 47,44% del total reservado y se encuentra por obligar el valor de $ 59.017.155.236,64 es decir el 52,55%.

Cordialmente,

**JAMES LIZARAZO BARBOSA**
**Jefe Oficina de Control Interno**