

MEMORANDO
20181400026613

GD-F-010 V.10

Bogotá D.C., 28/02/2018

Página 1 de 10

PARA RUTTY PAOLA ORTIZ JARA
Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios

DE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO Informe de Seguimiento a la ejecución presupuestal con corte a 31 de diciembre de 2017

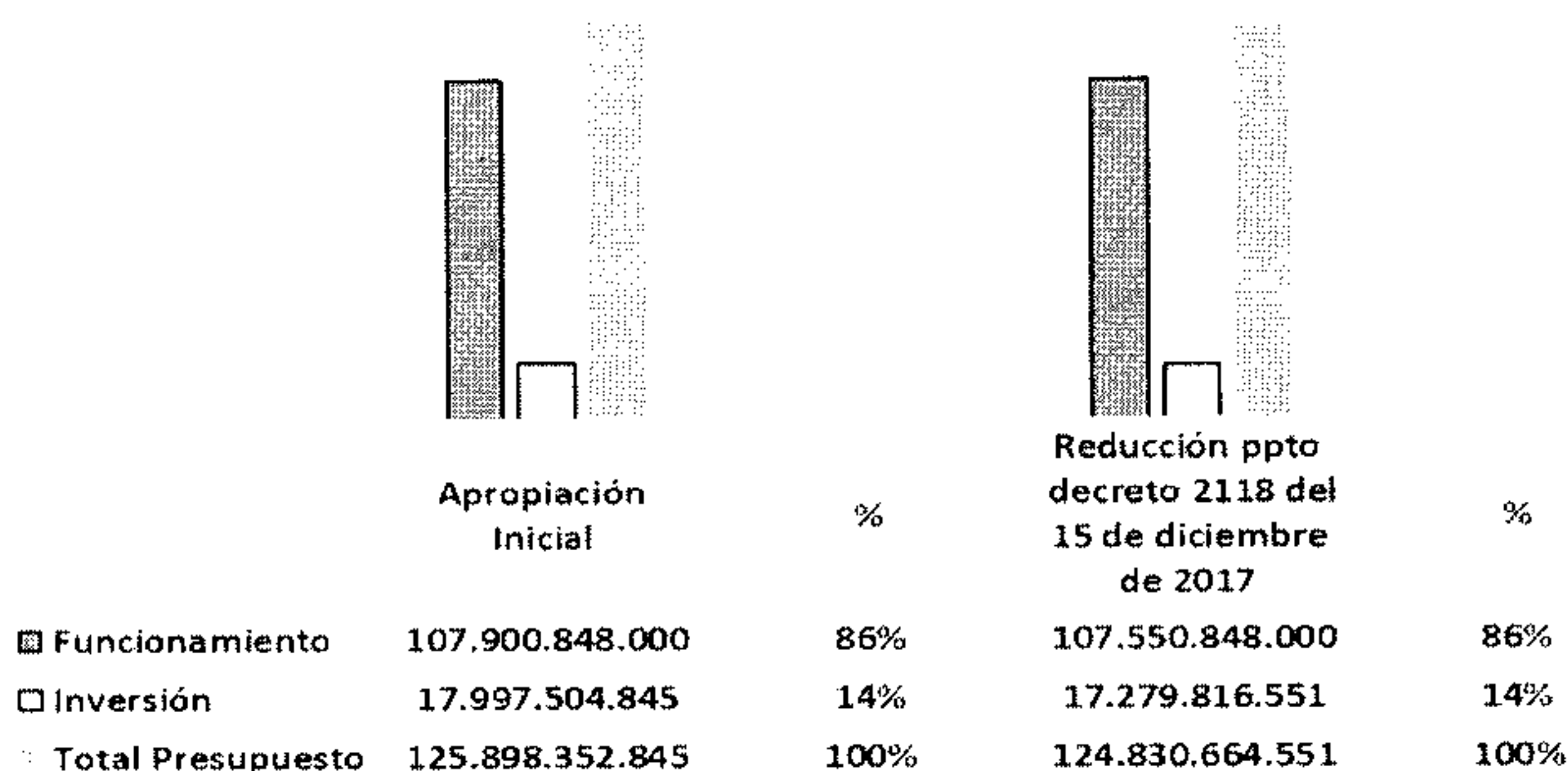
En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento permanente que adelanta la oficina de Control Interno, de manera atenta se remite para su conocimiento y fines pertinentes el informe de seguimiento a la ejecución presupuestal a corte 31 de diciembre de 2017.

1. GESTIÓN PRESUPUESTAL

La entidad adopta por medio de la Resolución No. SSPD-20175330000045 del 02 de enero de 2017¹ los parámetros establecidos en el Decreto 2170 del 27 de diciembre de 2016, el cual liquida el presupuesto general de la nación vigencia 2017, aprobado por la Ley 1815 de 2016 que decreta el presupuesto de rentas, recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Gráfica 1. Distribución Presupuesto

**Distribución Presupuesto SSPD
Vigencia 2017**



1

Desagrega y efectúa asignaciones internas del presupuesto correspondiente a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios para la vigencia fiscal 2017.

Para la vigencia 2017 se asignó a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios un presupuesto total de \$125.898.352.845; de los cuales corresponden a funcionamiento \$107.900.848.000 es decir, el 86% y a Inversión \$17.997.504.845 equivalentes al 14%.

De acuerdo con el decreto 2118 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público realiza reducción de unas apropiaciones para la vigencia fiscal 2017, por lo tanto, el presupuesto total vigente se reduce a \$124.830.664.551; de los cuales corresponden a funcionamiento \$107.550.848.000 correspondiente al 86% y a inversión \$17.279.816.551 es decir el 14%.

Se evidencio publicación en la página web del presupuesto desagregado, así como las modificaciones a este o a su desagregación. [www.superservicios.gov.co / transparencia / presupuesto / ejecución presupuestal / diciembre](http://www.superservicios.gov.co/transparencia/presupuesto/ejecucion-presupuestal/diciembre); con corte a 31 de diciembre de 2017.

Tabla No.1 Ejecución Presupuestal - comprometido y pagado

RECURSO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO (1)	% COMPR	PAGOS (2)	% PAGOS VS COMPROMISOS 1/2
GASTOS DE PERSONAL	53.993.232.000	46.015.392.512	85%	44.899.815.079	98%
GASTOS GENERALES	17.966.111.000	17.502.997.387	97%	15.571.063.954	89%
TRANSFERENCIAS CORRIENTE	35.591.505.000	35.546.060.947	100%	35.538.017.285	100%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	107.550.848.000	99.064.450.845	92%	96.008.896.318	97%
TOTAL INVERSIÓN	17.279.816.551	16.431.771.325	95%	10.414.245.572	63%
TOTAL PRESUPUESTO	124.830.664.551	115.496.222.171	93%	106.423.141.891	92%

Fuente: SIIF Nación - Grupo de Presupuesto SSPD – 31 diciembre de 2017

Del total de apropiación vigente de \$124.830.664.551 se comprometió un valor de \$115.496.222.171 correspondientes al 93%, de los cuales se efectuaron pagos por \$106.423.141.891 correspondiente al 92% del total de presupuesto comprometido.

1.1. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

De un total apropiado de \$107.550.848.000; se comprometió \$99.064.450.845 correspondiente al 92%, de los cuales se ejecutaron pagos por \$96.008.896.318 equivalentes al 97% del total de presupuesto de funcionamiento comprometido.

Ejecución Presupuesto Funcionamiento por Áreas – Comprometido y pagado

De un total de 20 áreas que tienen asignado presupuesto de funcionamiento, 17 áreas muestran una ejecución de pagos frente al total de compromisos entre el 92% y el 100%; y 3 dependencias presentan ejecución igual e inferior al 90%. Como se muestra a continuación:

Tabla 2. Ejecución Presupuesto Funcionamiento por Áreas – Comprometido y pagado

No	ÁREA	APROPIACION VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	% COMPROMISOS	PAGOS DEP.GSTOS	% PAGOS / COMPROMISOS
1	160 SUPERSERVICIOS - OFICINA DE INFORMATICA	4.833.281.525	4.706.758.830	97%	3.796.105.048	81%
2	500 DESPACHO DEL SECRETARIO GENERAL	197.976.475	188.034.577	95%	163.474.611	87%
3	800 - DIRECCION GENERAL TERRITORIAL	4.069.268.701	3.540.806.415	87%	3.459.762.416	98%
4	130 OFICINA JURIDICA	2.151.130.237	2.062.358.763	96%	1.851.470.938	90%
5	120 OFICINA DE PLANEACION	253.746.992	229.314.667	90%	220.211.167	96%
6	850 DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	1.013.407.236	923.488.739	91%	897.694.471	97%
7	000 SUPERSERVICIOS - GESTION GENERAL	63.560.378.240	57.054.741.050	90%	56.621.126.028	99%
8	100 DESPACHO DEL SUPERINTENDENTE	1.314.233.629	1.188.060.188	90%	1.172.635.234	99%
9	520 DIRECCION ADMINISTRATIVA	13.931.682.892	13.668.214.795	98%	12.630.301.895	92%
10	820 DIRECCION TERRITORIAL NORTE	2.577.332.375	2.457.545.692	95%	2.352.391.355	96%
11	830 DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	950.667.428	896.341.270	94%	879.028.035	98%
12	400 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.	5.214.602.188	4.935.500.689	95%	4.840.667.316	98%
13	530 DIRECCION FINANCIERA	838.120.413	802.213.460	96%	781.509.860	97%
14	103 GRUPO DE COMUNICACIONES	205.368.817	201.377.550	98%	191.807.652	95%
15	840 DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	1.004.710.299	966.782.003	96%	942.717.700	98%
16	600 DIRE.EMPRES INTERVENIDAS Y EN LIQUID	823.000.000	782.020.214	95%	773.976.552	99%
17	200 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA	2.946.011.242	2.809.011.812	95%	2.795.378.477	100%
18	810 - DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	1.140.561.267	1.126.512.628	99%	1.113.270.061	99%
19	170 OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	191.157.716	191.157.176	100%	191.157.176	100%
20	140 OFICINA DE CONTROL INTERNO	334.210.328	334.210.328	100%	334.210.328	100%
	TOTAL PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO	107.550.848.000	99.064.450.845	92%	96.008.896.318	97%

Fuente: SIIF Nación – Reporte de ejecución presupuestal a 31/12/2017

dentro de las áreas que presentan menor ejecución de pagos con respecto al presupuesto comprometido están:

- Oficina de Informática. 81%, de los compromisos por valor de \$4.706.758.830 se efectuaron pagos por \$3.796.105.048; desembolsos representados especialmente por otros gastos por adquisición de servicios.
- Despacho del Secretario General. 87%, presupuesto comprometido \$188.034.577 pagos por \$163.474.611; desembolsos representados especialmente por remuneración servicios técnicos.
- Oficina Jurídica. 90%, presupuesto comprometido \$2.062.358.763 se realizaron pagos por \$1.851.470.938; desembolsos representados especialmente por remuneración servicios técnicos.

1.2. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN.

De un total asignado de \$17.279.816.551, se comprometió \$16.431.771.325 correspondiente al 95%; de los cuales se efectuaron pagos por \$10.414.245.572 equivalentes al 63% del presupuesto comprometido por inversión.

Tabla 3. Proyectos de Inversión por áreas - comprometido y pagado

AREA Y PROYECTO	APROPIACION VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	% COMPROMISOS	PAGOS DEP.GSTOS	% PAGOS / COMPROMISOS
160 OFICINA DE INFORMATICA					
(*) FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	8.020.000.000	7.648.559.366	95%	5.187.852.381	68%
400 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.					
MEJORAMIENTO DE LOS NIVELES DE INCLUSION DE LA POBLACIÓN RECICLADORA DE OFICIO A NIVEL NACIONAL	1.647.000.000	1.567.338.426	95%	1.092.763.655	70%
800 DIRECCION GENERAL TERRITORIAL					
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL SOCIAL DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	1.600.000.000	1.596.939.998	100%	811.643.535	51%
400 SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA A.A.A.					
DIAGNOSTICO VIGILANCIA INTEGRAL PRESTADORES AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO EN ÁREA RURAL	1.185.000.000	1.034.876.687	87%	933.225.493	90%
200 SUPERINTEND DELEGADA ENERGIA Y GAS					
(*) INNOVACION EN EL MONITOREO DE LOS PRESTADORES DE LOS SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA Y GAS COMBUSTIBLE A NIVEL NACIONAL	459.129.000	397.805.738	87%	236.248.964	59%
820 DIRECCION TERRITORIAL NORTE					
ADECUACION INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PULICOS NACIONAL	150.000.000	150.000.000	100%	134.418.898	90%
520 SUPERSERVICIOS - DIRECCION ADMINISTRATIVA					
ADECUACION INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PULICOS NACIONAL	2.391.678.241	2.388.950.608	100%	788.429.169	33%
840 DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE					
ADECUACION INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PULICOS NACIONAL	40.000.000	-	-	-	0%
850 DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE					
ADECUACION INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PULICOS NACIONAL	165.000.000	144.435.996	88%	97.706.445	68%
(*) TOTAL ADECUACIÓN INFRAESTRUCTURA FÍSICA	2.746.678.241	2.683.386.604	98%	1.020.554.512	38%
120 OFICINA DE PLANEACION					
MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA GESTION INSTITUCIONAL EN LA SUPERSERVICIOS NACIONAL	540.935.046	453.348.665	84%	369.841.667	82%
520 DIRECCION ADMINISTRATIVA					
MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA GESTION INSTITUCIONAL EN LA SUPERSERVICIOS NACIONAL	1.081.074.264	1.049.515.840	97%	762.115.366	73%
(*) TOTAL MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL	1.622.009.310	1.502.864.506	93%	1.131.957.033	75%
TOTAL PRESUPUESTO INVERSIÓN	17.279.816.551	16.431.771.325	95%	10.414.245.572	63%

(*) Reducción presupuesto Ministerio de Hacienda y Crédito Público decreto 2118 del 15 de diciembre de 2017².

2

Por el cual se reducen unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2017 pág. 8.

Los proyectos que presentan baja ejecución de pagos frente al presupuesto comprometido en este grupo son:

- **Adecuación infraestructura física de la Superservicios Nacional.** presenta compromisos por \$2.683.386.604 de los cuales se efectuaron pagos por \$1.020.554.512 presenta una baja ejecución de pagos del 38%.
Dirección Administrativa, comprometido \$2.388.950.608. Ejecución de pagos \$788.429.169 es decir el 33%.
Dirección Territorial Suroccidente, comprometido, \$144.435.996. Ejecución de pagos \$97.706.445 que representa el 68%.
Dirección Territorial Norte, comprometido, \$150.000.000. Ejecución de pagos \$134.418.898 equivalente al 90%.
- Dirección General Territorial. El proyecto **“Fortalecimiento del control social de los servicios públicos domiciliarios”** presenta compromisos por \$1.596.939.998 y se efectuaron pagos por \$811.643.535 corresponden al 51%.
- Delegada de Energía y Gas. **Innovación en el monitoreo de los de los prestadores de los servicios de energía eléctrica y gas combustible a nivel nacional**, presenta compromisos por \$397.805.738 se realizaron pagos por \$236.248.964 presenta ejecución de pagos 59%.

Observación 1. Presupuesto de Inversión. Baja ejecución de pagos del rubro proyectos de inversión ya que del total de presupuesto comprometido por recursos de inversión por valor de \$16.431.771.325 a 31 de diciembre solo se efectuaron pagos por valor de \$10.414.245.572 equivalente al 63%. Los proyectos que afectaron la ejecución de pagos fueron: Adecuación infraestructura física de la Superservicios Nacional, Fortalecimiento del control social de los servicios públicos domiciliarios e Innovación en el monitoreo de los de los prestadores de los servicios de energía eléctrica y gas combustible a nivel nacional

1.3. EJECUCION DE INGRESOS

La Superintendencia de Servicios Públicos para la vigencia 2017 contaba con un aforo inicial de ingresos por valor de \$125.898.352.845, según decreto 2170 del 27 de diciembre de 2016, de los cuales corresponden al rubro de ingresos corrientes no tributarios, tasas multas y contribuciones \$110.424.552.845 y al rubro de recursos de capital por concepto de excedentes financieros un valor de \$15.473.800.000.

Tabla 4. Distribución General del Presupuesto de Ingresos a diciembre 31 de 2017

Descripción	AFORO INICIAL	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO NETO	% RECAUDO
I-INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS	125.898.352.845,00	124.830.664.551,00	128.411.373.530,09	103%
A-INGRESOS CORRIENTES	110.424.552.845,00	109.356.864.551,00	111.054.048.954,83	102%
NO TRIBUTARIOS	110.424.552.845,00	109.356.864.551,00	111.054.048.954,83	102%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	116.960,00	
TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES	110.424.552.845,00	109.356.864.551,00	110.960.234.189,13	101%
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	93.697.805,70	
B-RECURSOS DE CAPITAL	15.473.800.000,00	15.473.800.000,00	17.357.324.575,26	112%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	1.385.550.780,00	
EXCEDENTES FINANCIEROS	15.473.800.000,00	15.473.800.000,00	15.473.800.000,00	100%
OTROS RECURSOS DEL BALANCE	0,00	0,00	497.973.795,26	

Fuente SIIF Reporte Ejecución de Ingresos a 31 diciembre de 2017

Se evidencia que por concepto de ingresos corrientes no tributarios (venta de bienes y servicios, tasas, multas y contribuciones, otros ingresos) de un aforo vigente de \$109.356.864.551 a 31 de diciembre se recaudó la suma de \$111.054.048.954 correspondiente al 102% del total del presupuesto asignado (**Sobrejecución**)

Por concepto de rendimientos financieros no se tenía previsto recibir ingresos; sin embargo, se recaudó un valor \$1.385.550.780 y por excedentes financieros se recaudó un total de \$15.473.800.000 es decir el 100% del total asignado.

1.4 Comportamiento de las reservas presupuestales de 2016 durante la vigencia 2017

CONCEPTO RUBRO	TOTAL PRESUPUESTO AÑO 2016	RESERVAS 2016	PAGOS A 31 DICIEMBRE 2017	% PAGOS
TOTAL PRESUPUESTO POR FUNCIONAMIENTO AÑO 2016	111.234.171.697	1.708.356.700	1.708.356.700	100%
TOTAL PRESUPUESTO AÑO 2016 POR INVERSION	17.828.293.120	3.468.568.676	3.468.568.676	100%
TOTAL	129.062.464.817	5.176.925.377	5.176.925.377	100%

Grupo de Presupuesto SSPD - Fuente SIF Nación a 31 de diciembre de 2017

Como se evidencia en el cuadro, las reservas del 2016 se ejecutaron al 100% durante la vigencia 2017 y se pagaron al 100%.

1.5 Reservas presupuestales constituidas vigencias 2017

Teniendo en cuenta que las reservas corresponden a los compromisos menos las obligaciones

Al cierre de la vigencia 2017 se constituyeron las reservas presupuestales de acuerdo con los compromisos legalmente contraídos según el objeto de la apropiación y que a 31 de diciembre de 2017 no se han cumplido; conforme al artículo 78 del Decreto 111 de 1996³, mediante resolución SSPD-20185300001455 del 19 de enero de 2018⁴ así:

DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN FINAL	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	RESERVA	%
Presupuesto funcionamiento	107.550.848.000	99.064.450.845	97.943.576.770	1.120.874.075	1%
Presupuesto inversión	17.279.816.551	16.431.771.325	14.918.913.334	1.512.857.991	9%
Total	124.830.664.551	115.496.222.171	112.862.490.104	2.633.732.066	2%

De un total de compromisos por \$115.496.222.171 menos obligaciones por \$112.862.490.104 se generan reservas por \$2.633.732.066, equivalente al 2%. Estas se encuentran distribuidas así: Funcionamiento con apropiación final de \$107.550.848.000 reservas por \$1.120.874.075 es decir el 1% del total asignado por funcionamiento. Por otra parte, de un total de apropiación por inversión de \$17.279.816.551 se presentan reservas por \$1.512.857.991 equivalentes al 9% del total apropiado por inversión.

³ Por el cual se compilan la ley 38 de 1989, la ley 179 de 1994 y la ley 225 de 1995 que conforman el Estatuto orgánico del presupuesto

⁴ Por medio de la cual se aprueba el Programa Anual de Caja de la SSPD para la vigencia fiscal 2018, las reservas presupuestales y las cuentas por pagar constituidas legalmente a 31 de diciembre de 2017".

Distribución reservas presupuestales vigencia 2017

RESERVA DESCRIPCIÓN	VALOR	%
Remuneración servicios técnicos	210.014.823	19%
Gastos generales	905.115.589	81%
Costos de Admón fiduciaria y otros gastos inherentes al proceso de toma de posesión empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios	5.743.662	1%
Total reservas de funcionamiento	1.120.874.074	100%
Adecuación infraestructura física de la SSPD	688.061.560	45%
Fortalecimiento del control social de los servicios públicos domiciliarios	110.430.349	7%
Mejoramiento de los niveles de inclusión de la población recicladora de oficio a nivel nacional	57.500.000	4%
Mejoramiento integral de la gestión institucional en la SSPD	23.617.520	2%
Innovación en el monitoreo de los prestadores de los servicios de energía eléctrica y gas combustible a nivel nacional	24.142.000	2%
Fortalecimiento de los sistemas de información en la SSPD	609.106.563	40%
Total reservas de inversión	1.512.857.991	100%
TOTAL RESERVAS 2017	2.633.732.065	

Observación 2. Al cierre de la vigencia 2017 de un total de \$1.120.874.074 de reservas por funcionamiento, los gastos generales contribuyen en un 81%. Y de un total de reservas por inversión de \$1.512.857.991, los proyectos que presentan mayor porcentaje de constitución son: Adecuación infraestructura física 45% y fortalecimiento a los sistemas de información 40%.

1.6. Cuentas por pagar vigencia 2017

La constitución de las cuentas por pagar corresponde a la diferencia entre las obligaciones y los pagos, es así como de un total de obligaciones por valor de \$112.862.490.104, en la vigencia 2017 quedó un total de 247 cuentas por pagar que ascienden a \$6.439.348.213 equivalentes al 6% del total del presupuesto obligado.

CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES MENOS PAGOS

DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN FINAL	OBLIGACIÓN	PAGOS	CUENTA POR PAGAR	% CXP / OBLIGACIÓN
Presupuesto funcionamiento	107.550.848.000	97.943.576.770	96.008.896.318	1.934.680.452	2%
Presupuesto inversión	17.279.816.551	14.918.913.334	10.414.245.572	4.504.667.761	30%
Total	124.830.664.551	112.862.490.104	106.423.141.891	6.439.348.213	6%

De un total de Obligaciones por \$97.943.576.770 del rubro de funcionamiento se registran cuentas por pagar de \$1.934.680.452 es decir el 2% y en el rubro de inversión de un total de obligaciones por \$14.918.913.334 quedaron \$4.504.667.761 de cuentas por pagar, equivalentes al 30%.

Detalle cuentas por pagar

DESCRIPCIÓN	VALOR	%
ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE APORTES PARA ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES	17.496.600	1%
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	11.590.200	1%
APORTES A LA ESAP	5.802.200	0%
APORTES AL ICBF	34.739.200	2%
APORTES AL SENA	5.802.200	0%
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	15.830.323	1%
CAJAS DE COMPENSACION PRIVADAS	46.313.900	2%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	336.158	0%
CORREO	209.589.397	11%
COSTOS DE ADMINISTRACION FIDUCIARIA Y OTROS GASTOS INHERENTES AL PROCESO DE TOMAS DE POSESION DE LAS EMPRESAS Y ENTIDADES PRESTADORAS DE SERVICIOS PUBLICOS	2.300.000	0%
DOTACION	1.805.438	0%
ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	25.813.480	1%
EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	99.717.900	5%
EMPRESAS PUBLICAS PROMOTORAS DE SALUD	201.800	0%
ENERGIA	1.719.471	0%
FONDO NACIONAL DEL AHORRO	71.129.422	4%
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PRIVADOS	64.287.500	3%
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	76.531.100	4%
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	7.411.700	0%
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	187.270.784	10%
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	295.200	0%
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	204.390.221	11%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	471.950.587	24%
SEGUROS GENERALES	1.111.796	0%
SERVICIO DE ASEO	2.174.953	0%
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	6.774.342	0%
SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	142.548.594	7%
SERVICIOS DE CAPACITACION	32.100.000	2%
TELEFONO, FAX Y OTROS	161.521.545	8%
TRANSPORTE	25.969.000	1%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	155.441	0%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	1.934.680.452	100%
ADECUACION INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA	974.770.533	22%
DIAGNOSTICO VIGILANCIA INTEGRAL PRESTADORES AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO EN ÁREA RURAL	101.651.194	2%
FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN EN LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	1.851.600.423	41%
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL SOCIAL DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	674.866.114	15%
INNOVACION EN EL MONITOREO DE LOS PRESTADORES DE LOS	137.414.774	3%
MEJORAMIENTO DE LOS NIVELES DE INCLUSION DE LA POBLACIÓN RECICLADORA DE OFICIO A NIVEL NACIONAL	417.074.771	9%
MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA GESTION INSTITUCIONAL EN	347.289.953	8%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INVERSIÓN	4.504.667.761	100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6.439.348.214	

Cuentas por pagar por funcionamiento: Dentro de los rubros más significativos se encuentran remuneración servicios técnicos 24%, correo 11% y otros gastos por adquisición de servicios 10%. Por inversión están, fortalecimiento a los sistemas de información 41% y fortalecimiento del control social de los servicios públicos domiciliarios 15%.

1.7. REZAGO PRESUPUESTAL

Cuentas por pagar	6.439.348.213
Reservas	2.633.732.066
Total rezago pptal	9.073.080.279

Al cierre de la vigencia fiscal 2017 se constituyó un rezago presupuestal por \$9.073.080.279, compuesto por cuentas por pagar \$6.439.348.213 y reservas por valor de \$2.633.732.066.

2. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- El presupuesto apropiado por la SSPD fue de \$124.830.664.551 del cual comprometió un valor de \$115.496.222.171 correspondientes al 93%, de los cuales se efectuaron pagos por \$106.423.141.891 correspondiente al 92% del total de presupuesto comprometido y se constituyó un rezago presupuestal por \$9.073.080.279 (Reservas + cuentas por pagar)

PPTO APROPIADO (\$)	PPTO EJECUTADO O COMPROMETIDO (\$)	PAGADO (\$)	RESERVA (\$)	CUENTAS POR PAGAR (\$)
124.830.664.551	115.496.222.171	106.423.141.891	2.633.732.066	6.439.348.213
	93%	92%	2%	6%

REZAGO PRESUPUESTAL
\$9.073.080.279

- Presupuesto de Funcionamiento. De un total apropiado de \$107.550.848.000; se comprometió \$99.064.450.845 correspondiente al 92%, de los cuales se ejecutaron pagos por \$96.008.896.318 equivalentes al 97% del total de presupuesto de funcionamiento comprometido y se constituyó un rezago presupuestal por \$3.055.554.527 (Reservas + cuentas por pagar)

PPTO APROPIADO (\$)	PPTO EJECUTADO O COMPROMETIDO (\$)	PAGADO (\$)	RESERVA (\$)	CUENTAS POR PAGAR (\$)
107.550.848.000	99.064.450.845	96.008.896.318	1.120.874.075	1.934.680.452
	92%	97%	1%	2%

REZAGO PRESUPUESTAL
\$3.055.554.527

- Presupuesto de Inversión. De un total apropiado de \$17.279.816.551, se comprometió \$16.431.771.325 correspondiente al 95%; de los cuales se efectuaron pagos por \$10.414.245.572 equivalentes al 63% del total de presupuesto por inversión comprometido y se constituyó un rezago presupuestal por \$6.017.525.752 (presupuesto + cuentas por pagar)

PPTO APROPIADO (\$)	PPTO EJECUTADO O COMPROMETIDO (\$)	PAGADO (\$)	RESERVA (\$)	CUENTAS POR PAGAR (\$)
17.279.816.551	16.431.771.325	10.414.245.572	1.512.857.991	4.504.667.761
	95%	63%	9%	27%

REZAGO PRESUPUESTAL
\$6.017.525.752

Como resultado de este informe, la Oficina de Control interno en su rol de enfoque hacia la prevención recomienda:

- A los gerentes de proyectos, revisar y analizar los resultados obtenidos al finalizar la vigencia 2017 frente al rezago presupuestal, e incluir de manera proactiva en la planeación de la vigencia 2018, el desarrollo de las actividades de los proyectos de inversión preferiblemente al inicio de la vigencia o en el

primer semestre de la misma; de tal forma que no queden actividades sobre todo de compra para el final de la vigencia pues se corre el riesgo de dejar recursos sin ejecutar.

- Fortalecer el monitoreo permanente a la ejecución presupuestal, desde procesos de contratación ágiles y la supervisión en lo relacionado con la presentación de cuentas oportuna por los contratistas, para evitar que se presenten altos valores de rezago presupuestal.

Atentamente,


MIRYAM HERRERA DURAN
Jefe Oficina de Control Interno

Copia: Dra. Marina Montes- Secretaria General
Dra. Lida Constanza Cubillos Hernández- Jefe Oficina de Planeación
Dr. Eudes Soler Sanabria- Dir. Financiero
Juan José Machuca- Coordinador Presupuesto

Proyectó: Dalila Ariza Téllez - Profesional Especializado Oficina de Control Interno
Revisó: Myriam Herrera Duran – Jefe Oficina de Control Interno