# CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS PROYECTOS, CON CORTE AL 30 DE JULIO 2018"

No 110-08-01-99-1117-2018, 8 de agosto del 2018

## OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento a la ejecución financiera de los proyectos 2018.

## ALCANCE

El presente informe contempla un análisis general de la ejecución financiera de los proyectos de CORPOURABA del mes de julio con respecto al mes inmediatamente anterior, teniendo como base el informe de ejecución presupuestal.

## PROCEDIMIENTO

GESTIÓN DE PROYECTOS

## DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO Y LA EVALUACIÓN

Con el fin de apoyar a la Dirección General en el cumplimiento de los objetivos y metas de la Entidad, se presenta el seguimiento de Control Interno a los avances financieros de los proyectos y de los programas contemplados en el Plan de Acción Institucional, con corte al 31 de julio del 2018, haciendo el análisis con respecto al mes inmediatamente anterior, para identificar el comportamiento mes a mes de dicha ejecución, teniendo como referencia el informe de ejecución Presupuestal de la Entidad.

Para el ejercicio se define una clasificación por colores estilo semáforo para facilitar la identificación del estado de ejecución de los proyectos, determinar su prioridad y realizar las gestiones correspondientes tendientes a mejorar la ejecución: color Rojo (avances por debajo del 39%), Amarillo (avances entre 40% y 79%) y Verde (sobre el 80%); no obstante, es importante mencionar que los proyectos con recursos FCA se les hará seguimiento hasta el cumplimiento del 100%, de acuerdo a las directrices de dicho fondo.

De igual forma, teniendo en cuenta el periodo de evaluación, para el presente informe, se estima que la ejecución ideal podría estar por encima del 50% con corte al 31 de julio del 2018.

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ**

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS PROYECTOS, CON CORTE AL 30 DE JULIO DEL 2018**

No 110-08-01-99-1117-2018, 8 de agosto del 2018

Tabla 1. Ejecución Financiera proyectos, Jul 2018

| NOMBRE | Junio | | | Julio | | | Aumento % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DEFINITIVO | COMPROM | % EJE | DEFINITIVO | COMPROM | % EJE | |
| Implementar el plan de manejo de los Humedales del Atrato | 138.837.935 | 26.939.951,00 | **19,40%** | 138.837.935 | 26.939.951,00 | **19,40%** | 0,00% |
| Consolidación sistema regional áreas protegidas, | 200.000.000 | 31.402.737,00 | **15,70%** | 200.000.000 | 37.424.254,00 | **18,71%** | 3,01% |
| Ordenamiento y manejo paramos frontino - Urrao | 100.000.000 | 26.444.005,00 | **26,44%** | 100.000.000 | 33.069.652,00 | **33,07%** | 6,63% |
| Rehabilitación de bosques en el bajo Atrato etapa 2. | 300.000.000 | 0,00 | **0,00%** | 300.000.000 | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
| Implementación 1era fase, plan ordenam. y manejo de paramos frontino - Urrao - FCA | 473.909.219 | 0,00 | **0,00%** | 473.909.219 | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
| Plan regional de Conserv. y restaur. de bosques | 1.024.304.000 | 346.940.011,00 | **33,87%** | 1.024.304.000 | 362.613.369,00 | **35,40%** | 1,53% |
| ación acciones manejo integrado zonas costeras en Dpto Ant. | 500.000.000 | 324.471.955,00 | **64,89%** | 500.000.000 | 347.557.618,00 | **69,51%** | 4,62% |
| Ordenación cuencas | 291.043.768 | 278.152.457,00 | **95,57%** | 291.043.768 | 284.653.537,00 | **97,80%** | 2,23% |
| Plan integral de protección y manejo de aguas subterráneas | 180.000.000 | 80.258.288,00 | **44,59%** | 180.000.000 | 89.111.895,00 | **49,51%** | 4,92% |
| Implem. acciones de prot del agua subterr, región de Urabá | 967.650.181 | 0,00 | **0,00%** | 967.650.181 | 729.432.195,00 | **75,38%** | 75,38 % |
| Regulación uso del recurso hídrico e instrum. económicos | 773.093.852 | 449.175.193,76 | **58,10%** | 773.093.852 | 480.802.689,76 | **62,19%** | 4,09% |
| Formulación plan de ordenamiento recurso hídrico del rio Turbo - | 844.247.166 | 86.840.500,00 | **10,29%** | 844.247.166 | 86.840.500,00 | **10,29%** | 0,00% |
| Cofinanc. F.R.D.H | 1.803.885.656 | 0,00 | **0,00%** | 1.803.885.656 | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
| Saneam. ambiental | 228.898.000 | 41.222.267,00 | **18,01%** | 228.898.000 | 70.376.074,00 | **30,75%** | 12,7% |
| Apoyo gest del riesgo y adapt cambio climát | 200.000.000 | 85.574.612,00 | **42,79%** | 200.000.000 | 91.016.315,00 | **45,51%** | 2,72% |
| Apoyo implementación de producción y consumo sostenible | 100.000.000 | 5.641.571,00 | **5,64%** | 100.000.000 | 8.130.766,00 | **8,13%** | 2,49% |
| Mejoram. continuo gestión misional | 443.881.159 | 295.263.504,00 | **66,52%** | 443.881.159 | 301.740.189,00 | **67,98%** | 1,46% |
| Fortalecim. laboratorio | 404.226.305 | 290.090.927,64 | **71,76%** | 404.226.305 | 309.690.187,64 | **76,61%** | 4,85% |
| Consolidación del hogar de paso de fauna silvestre | 350.000.000 | 151.768.344,00 | **43,36%** | 350.000.000 | 189.346.276,00 | **54,10%** | 10,7% |
| Fortalecimiento gestión-autor ambient | 1.127.516.560 | 583.311.452,00 | **51,73%** | 1.127.516.560 | 665.712.082,02 | **59,04%** | 7,31% |
| Fortalecimiento gest. ambient territorial | 50.000.000 | 0,00 | **0,00%** | 100.000.000 | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
| Estrategias ambient. que apoyen construcción de paz | 50.000.000 | 0,00 | **0,00%** | 0 | 0,00 | #¡DIV/0! | #¡DIV/0! |

| NOMBRE | Junio | | | Julio | | | Aumento % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DEFINITIVO | COMPROM | % EJE | DEFINITIVO | COMPROM | % EJE | |
| Comun. y divulg para prom cultura ambient. | 100.000.000 | 72.226.003,00 | **72,23%** | 100.000.000 | 79.841.593,00 | **79,84%** | 7,62% |
| Proyecto de educación ambiental | 100.000.000 | 88.700.927,00 | **88,70%** | 100.000.000 | 91.082.427,00 | **91,08%** | 2,38% |
| **TOTAL** | **10.751.493.801** | **3.264.424.705** | **30,36%** | **10.751.493.801** | **4.285.381.570** | **39,86%** | 9,50% |

Teniendo en cuenta los criterios definidos para el ejercicio de seguimiento por Control Interno, se consideran los siguientes puntos:

- Se identifica un ajuste en el presupuesto de inversión, los recursos del proyecto Estrategia para la paz fueron trasladado para el proyecto Fortalecimiento gestión ambiental territorial.
- Se identifican 10 proyectos con avances por debajo del 39%, clasificados con color rojo, sobre los cuales se debe hacer mayor énfasis en la priorización de ejecución y en el seguimiento respectivo. Dentro de estos proyectos se encuentra los proyectos FCA, además de PTAR (FRDH) que representa el 17% de todo el presupuesto de inversión y no presenta avances en su ejecución, aunque a la fecha se identifican algunas gestiones como aprobación de proyectos ante el Consejo Directivo y adelantos en el tema contractual.
- Existen 10 proyectos con ejecución acorde con el periodo de evaluado, clasificados en color amarillo, en los que se destacan los proyectos: Hogar de paso, Autoridad Ambiental, Comunicaciones, toda vez que contemplan un incremento entre el 7% y 10% con relación al mes anterior (ver última columna), así como el proyecto Aguas Subterráneas FCA que registra un avance del 75%.
- Es importante destacar los proyectos clasificados con color verde, toda vez que en el periodo evaluado ya contemplan una ejecución por encima del 90%: ordenación de cuencas (Eje: 97,8%) y Educación Ambiental (Eje: 91%).
- Entre el mes de junio y julio, se identifica un aumento en la ejecución de $1.020.956.865, correspondiente a un avance del 9,5%, sin tener en cuenta los recursos relacionados con la planta temporal, que aunque ya está asegurado el personal por este rubro, los recursos se van reflejando mes a mes en la ejecución presupuestal.

Frente a la ejecución por tipo de recursos, se presenta también el análisis de la ejecución entre junio y julio:

**Tabla 2. Ejecución por tipo de Recursos**

| Fuente Financiación | Junio | | | Julio | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Valor | Comprometido | % | Valor | Comprometido | % |
| Recursos Propios | 8.165.687.235 | 3.177.584.205 | 39% | 8.165.687.235 | 3.469.108.875 | 42,5% |
| Recursos Nación (FCA o FONAM) | 2.585.806.566 | 86.840.500 | 3,4% | 2.585.806.566 | 816.272.695 | 31,6% |
| **TOTAL** | **10.751.493.801** | **3.264.424.705** | **30,4%** | **10.751.493.801** | **4.285.381.570** | **39,86%** |

- Los recursos propios representan el 76% de participación en el presupuesto de inversión y los recursos nación representan el 24%, lo cual es importante mencionar frente a la gestión de la Entidad en la consecución de recursos.

- Se identifica que los recursos propios contempla un aumento del 4%, mientras que los recursos nación registran un aumento del 31,6% con relación al mes inmediatamente anterior, asociado a los avances que registra el proyecto Aguas Subterráneas FCA.

De igual forma, se presenta el análisis frente a los avances financieros por programa del Plan de Acción Institucional, conforme a la ejecución financiera de los proyectos:

**Tabla 3. Ejecución Financiera Programas PAI, Jul 2018**

| PROGRAMAS | AVANCE FINANCIERO JUN 2018 | | | AVANCE FINANCIERO JUL 2018 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | PRESUPUESTO | COMPROMISOS | % EJE | PRESUPUESTO | COMPROMISOS | % EJE |
| ORDEN. AMBIENTAL Y GESTIÓN EN BIODIVERSIDAD | 2.737.051.154 | 756.198.659 | **27,6%** | 2.737.051.154 | 807.604.844 | **29,5%** |
| GESTION RECURSOS HIDRICOS | 3.056.034.967 | 894.426.439 | **29,3%** | 3.056.034.967 | 1.670.840.817 | **54,7%** |
| GESTION EN CALIDAD DE VIDA | 2.332.783.656 | 132.438.450 | **5,7%** | 2.332.783.656 | 169.523.155 | **7,3%** |
| GESTION EN FORTAL. INSTITUC | 2.625.624.024 | 1.481.361.158 | **56,4%** | 2.625.624.024 | 1.637.412.755 | **62,4%** |
| **TOTAL METAS FINANCIERAS** | **10.751.493.801** | **3.264.424.705** | **30,4%** | **10.751.493.801** | **4.285.381.570** | **39,86%** |

- De los cuatro programas, se destacan dos que contemplan avances por encima del 50%, clasificados con color amarillo, tales como:
  - El programa de recursos hídricos registra un aumento de $776.414.378, porcentualmente representa un aumento del 25,4% frente al mes anterior.
  - El programa Fortalecimiento Institucional contempla un aumento porcentual del 6%, es decir, un aumento en la ejecución de $156.051.597 con respecto al mes de junio.

## RECOMENDACIONES

Es importante mantener el monitoreo periódico a la ejecución financiera de los proyectos, priorizando los proyectos clasificados en color rojo, especialmente los que contemplan recursos FCA que deben ser comprometidos en la vigencia y los recursos FRDH porque contemplan el 17% del presupuesto de inversión.

Aunque la baja ejecución podría estar asociada entre otras cosas a las restricciones de la ley de garantías, se recomienda fortalecer las estrategias para mejorar la ejecución acorde con el periodo, teniendo en presente el principio de anualidad, los hallazgos y los procesos con Entes de Control.

Se recomienda analizar de forma integral los proyectos FCA 2018, teniendo en cuenta la capacidad operativa y el tiempo transcurrido, con la finalidad de definir esfuerzos para la ejecución en la presente vigencia y definir posibles topes de reservas que apliquen en dichos proyectos, sin afectar el cupo establecido por ley.

Atentamente,

Ferney Padilla N.

**FERNEY E. PADILLA NUÑEZ**
Asesor Control Interno