

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ



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

No 110-08-01-99-0893-2018

Apartadó, 5 de julio 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, teniendo como base el informe de ejecución presupuestal con corte al 30 de junio del 2018, además se tiene en cuenta los recursos que están en gestión contractual a la fecha, según lo reportado por la oficina de Contratación. Desde Control Interno se plantean algunas observaciones y recomendaciones.

PROCEDIMIENTO

GESTIÓN DE PROYECTOS

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO Y LA EVALUACIÓN

Teniendo en cuenta el Plan de Acción de Control Interno para el 2018, con relación al seguimiento a los proyectos de la Corporación y con el fin de apoyar a la Dirección General en el cumplimiento de los objetivos y metas de la Entidad, se presenta un informe con el análisis general de los avances financieros de los proyectos y de los programas contemplados en el Plan de Acción Institucional, con corte al 30 de junio del 2018.

En el siguiente cuadro se presenta el resumen de los proyectos con los avances financieros, con corte al 31 de mayo y 30 de junio, con base a la información suministrada por el área de Presupuesto a través del Informe de Ejecución Presupuestal, con la finalidad de tener un panorama más amplio de la ejecución por mes.

En el cuadro se realiza 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%).

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.

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-0893-2018, 5 de julio del 2018

Así mismo, teniendo en cuenta el periodo de evaluación, para el presente informe, se estima que la ejecución ideal podría estar en un 50% con corte al 30 de junio del 2018.

Tabla 1. Ejecución Financiera proyectos, Jun 2018

NOMBRE	Mayo			Junio			Aumento %
	DEFINITIVO	COMPROMETID	% EJEC	DEFINITIVO	COMPROMETID	% EJEC	
IMPLEMENTAR EL PLAN DE MANEJO DE LOS HUMEDALES DEL ATRATO	138.837.935	26.939.951	19,40%	138.837.935	26.939.951,00	19,40%	0,00%
CONSOLIDACIÓN SISTEMA REGIONAL DE ÁREAS PROTEGIDAS DE LA JURISDICCION DE CORPOURABA	200.000.000	19.659.430	9,83%	200.000.000	31.402.737,00	15,70%	5,87%
ORDENAMIENTO Y MANEJO DEL COMPLEJO DE PARAMOS FRONTINO - URRAO	100.000.000	19.086.170	19,09%	100.000.000	26.444.005,00	26,44%	7,36%
REHABILITACION DE BOSQUES EN EL BAJO ATRATO ETAPA 2, ANTIOQUIA - FCA.	300.000.000	0	0,00%	300.000.000	0,00	0,00%	0,00%
IMPLEMENT DE LA 1ERA FASE DEL PLAN DE ORDENA Y MANEJO DE PARAMOS FRONTINO - URRAO Y SU ENTORNO LOCAL - ANT FCA	473.909.219	0	0,00%	473.909.219	0,00	0,00%	0,00%
PLAN REGIONAL DE CONSERVACION Y RESTAURACION DE BOSQUES	896.304.000	329.428.851	36,75%	1.024.304.000	346.940.011,00	38,71%	1,95%
IMPLEMENT ACCIONES EN MANEJO INTEGRADO DE ZONAS COSTERAS, DPTO DE ANTIOQUIA	500.000.000	275.519.315	55,10%	500.000.000	324.471.955,00	64,89%	9,79%
ORDENACION DE CUENCAS	291.043.768	270.532.922	92,95%	291.043.768	278.152.457,00	95,57%	2,62%
PLAN INTEGRAL DE PROTECC Y MANEJO DE AGUAS SUBTERRANEAS	180.000.000	72.278.061	40,15%	180.000.000	80.258.288,00	44,59%	4,43%
IMPLEMENT ACCIONES DE PROTECC DEL AGUA SUBTERRANEA, REGION DE URABA, ANTI	967.650.181	0	0,00%	967.650.181	0,00	0,00%	0,00%
REGULACIÓN DEL USO DEL RECURSO HÍDRICO E INSTRUMENTOS ECONÓMICOS	773.093.852	402.084.153	52,01%	773.093.852	449.175.193,76	58,10%	6,09%
FORMUL DEL PLAN DE ORDENAM RECURSO HIDRICO DEL RIO TURBO - CORPOURABA	844.247.166	46.590.779	5,52%	844.247.166	86.840.500,00	10,29%	4,77%
COFINANCIACION	1.803.885.656	0	0,00%	1.803.885.656	0,00	0,00%	0,00%

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-0893-2018, 5 de julio del 2018

NOMBRE	Mayo			Junio			Aument o %
	DEFINITIVO	COMPROMETID	% EJEC	DEFINITIVO	COMPROMETID	% EJEC	
F.R.D.H							
SANEAMIENTO AMBIENTAL	228.898.000	29.400.172	12,84%	228.898.000	41.222.267,00	18,01%	5,16%
APOYO EN LA GESTION DEL RIESGO Y ADACTACIÓN AL CAMBIO CLIMATICO	200.000.000	75.622.360	37,81%	200.000.000	85.574.612,00	42,79%	4,98%
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE PRODUCCIÓN Y CONSUMO SOSTENIBLE	100.000.000	3.766.005	3,77%	100.000.000	5.641.571,00	5,64%	1,88%
MEJORAMIENTO CONTINUO DE LA GESTION MISIONAL	443.881.159	287.249.426	64,71%	443.881.159	295.263.504,00	66,52%	1,81%
FORTALECIMIENTO DEL LABORATORIO	404.226.305	238.679.209	59,05%	404.226.305	290.090.927,64	71,76%	12,72%
CONSOLIDACION DEL HOGAR DE PASO DE FAUNA SILVESTRE	350.000.000	134.155.747	38,33%	350.000.000	151.768.344,00	43,36%	5,03%
FORTALECIMIENTO DE LA GESTION COMO AUTORIDAD AMBIENTAL	1.127.516.560	511.469.840	45,36%	1.127.516.560	583.311.452,00	51,73%	6,37%
FORTALECIMIENTO DE LA GESTION AMBIENTAL TERRITORIAL	50.000.000	0	0,00%	50.000.000	0,00	0,00%	0,00%
ESTRATEGIAS AMBIENTALES QUE APOYEN LA CONSTRUCCION DE PAZ	50.000.000	0	0,00%	50.000.000	0,00	0,00%	0,00%
COMUNICACIÓN Y DIVULGACION PARA LA PROMOCION DE UNA CULTURA AMBIENTAL	100.000.000	71.081.350	71,08%	100.000.000	72.226.003,00	72,23%	1,14%
PROYECTO DE EDUCACION AMBIENTAL	100.000.000	86.286.867	86,29%	100.000.000	88.700.927,00	88,70%	2,41%
TOTAL	10.623.493.801	2.899.830.607	27,30%	10.751.493.801	3.264.424.705	30,36%	3,07%

Conforme a la ejecución financiera de los proyectos, se presenta a continuación el consolidado de los avances por programa del Plan de Acción Institucional, donde se destaca el cuarto programa con una ejecución ideal para este periodo del 56,4%:

Tabla 2. Ejecución Financiera Programas PAI, Jun 2018

PROGRAMAS	AVANCE FINANCIERO MAY 2018		
	PRESUPUESTO	COMPROMISOS	% EJE
ORDENAMIENTO AMBIENTAL Y GESTIÓN EN BIODIVERSIDAD	2.737.051.154	756.198.659	27,6%
GESTION EN RECURSOS HIDRICOS	3.056.034.967	894.426.439	29,3%
GESTION EN CALIDAD DE VIDA	2.332.783.656	132.438.450	5,7%
GESTION EN FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	2.625.624.024	1.481.361.158	56,4%
TOTAL METAS FINANCIERAS	10.751.493.801	3.264.424.705	30,4%

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-0893-2018, 5 de julio del 2018

A diferencia de las otras vigencias, los recursos FCA están incluidas desde el inicio del presupuesto, como gestión de la Entidad, donde se destacan CUATRO proyectos que contemplan el 24% de los recursos de inversión:

Tabla 3. Recursos FCA y su participación en el presupuesto 2018

Fuente Financiación	Valor	% Participación	Comprometido	%
Recursos Propios	8.165.687.235	76%	3.177.584.205	39%
Recursos Nación (FCA o FONAM)	2.585.806.566	24%	86.840.500	3,4%
TOTAL	10.751.493.801	100%	3.264.424.705	30,4%

CONCLUSIONES

Con corte al 30 de junio del 2018, se identifica un avance financiero con respecto a lo comprometido del 30%, lo cual se considera bajo avance teniendo en cuenta la proyección estimada para el periodo del 50%, tal como se mencionó anteriormente. Haciendo el balance de la ejecución entre los meses de mayo y junio, se identifica un avance del 3,43% tal como se detalla en la tabla 1 (última columna).

Se identifican NUEVE proyectos con ejecución entre el 40% y 79%, considerados acordes con el periodo de ejecución (COLOR AMARILLO).

Se destacan DOS proyectos que aparecen en color VERDE, con una ejecución considerada ALTA y su ejecución se encuentra entre el 88,7% y 95,5%.

Se presume que la baja ejecución puede estar asociada a la ley de garantías, la cual inicio desde el mes de enero, restringiendo la ejecución de contratación directa en este periodo; por lo tanto, se podría deducir que la ejecución mejoraría una vez finalice dicha restricción; no obstante, de acuerdo a lo identificado en el periodo y con el fin de ir mejorando la ejecución, desde Control Interno se recomienda lo siguiente:

- La Corporación debe revisar los proyectos que se encuentran clasificados con color rojo, debido a que su ejecución está por debajo de lo estimado del 39%, priorizando especialmente los proyectos del FCA, toda vez que contemplan el 24% del presupuesto de inversión de la vigencia con ejecución del 3%.
- Se debe revisar el proyecto FRDH que representa el 17% del presupuesto, aunque éste no dependa del todo de la Entidad, se destaca que hay CINCO proyectos aprobados por el Consejo Directivo, los cuales suman un valor de \$1.629.272.653 y podrían verse reflejados en las próximas ejecuciones.
- Teniendo en cuenta los recursos del proyecto FRDH y del FCA, se identifica un valor de \$4.389.692.222, correspondiente al 41% del presupuesto de inversión de la vigencia.
- También es importante mencionar los recursos de inversión asociados al rubro de Planta temporal (\$1.545.751.552), correspondiente al 14% del presupuesto de inversión. Aunque la Entidad ya tiene definido el personal desde el inicio del año para toda la vigencia, en la ejecución se va

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-0893-2018, 5 de julio del 2018

comprometiendo de forma mensual, y para el periodo se identifica en este rubro un avance del 36%.

- Así mismo, es recomendable tener en cuenta los recursos de inversión destinados apoyar temas administrativos, clasificados como gastos operativos y que tiene un porcentaje interesante de participación dentro del presupuesto de inversión.

Tabla 4. Gastos operativos de los proyectos

Rubros	Valor	% Participa	Compromiso	% Eje
Servicios Públicos	118.518.403	1,10%	72.623.659,00	61%
Vigilancia	53.402.000	0,50%	53.402.000,00	100%
Arrendamientos	47.061.000	0,44%	19.965.000,00	42%
Planta Temporal	1.545.751.552	14,38%	554.443.639,00	36%
Costos Admon	65.748.158	0,61%	29.324.500,76	45%
TOTAL	1.830.481.113	17,03%	729.758.798,76	40%

- Para el presente seguimiento, se identificaron algunos procesos contractuales que cuentan con el visto bueno por el Comité Asesor y Evaluador y que están a la espera de su aprobación por el Comité de Dirección (\$820.519.561). Así mismo, se identifican DOS procesos publicados en el SECOP, los cuales suman \$726.047.116. Dichas gestiones contemplan un monto de \$1.546.566.677, que podrían mejorar la ejecución financiera:

Tabla 5. Actas Aprobadas por el Comité Asesor y Evaluador

Actas – Comité Asesor y Evaluador	Valor
Acta 0022 del 22/06/18	\$ 61.087.366
Acta 0023 del 29/06/18	\$ 759.432.195
TOTAL	\$ 820.519.561

Tabla 6. Procesos contractuales publicados en SECOP

En Proceso – Publicados SECOP	Valor
Res. Apertura 0072 (PORCH)	680.456.778
Convocatoria Computadores	45.590.338
TOTAL	726.047.116

- Se recomienda mantener las revisiones y seguimientos periódicos a la ejecución financiera, para efectos de mejorar dicha ejecución, teniendo en cuenta el principio de anualidad, el cupo de las reservas, los hallazgos de la CONTRALORIA y los procesos que adelanta la PROCURADURIA relacionados con el tema.

Atentamente,


FERNEY E. PADILLA NUÑEZ
Asesor Control Interno