

# **CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ**



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

No 110-08-01-99-1412-2018, 3 de octubre 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 septiembre con respecto al mes inmediatamente anterior, teniendo como base el informe de ejecución presupuestal, además se tiene en cuenta los avances de la ejecución de las reservas presupuestales.

### **PROCEDIMIENTO**

---

GESTIÓN DE PROYECTOS

#### **DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO Y LA EVALUACIÓN**

---

Cumpliendo con los compromisos de apoyar a la Dirección General en el cumplimiento de los objetivos y metas de la Entidad, desde Control Interno se presenta el seguimiento a los avances financieros de los proyectos y de los programas contemplados en el Plan de Acción Institucional, con corte al 30 de septiembre del 2018, bajo un análisis entre los meses de agosto y septiembre, para identificar el comportamiento mes a mes de dicha ejecución, teniendo como referencia el informe de ejecución Presupuestal de la Entidad.

Para efectos de brindar herramientas que permitan determinar la prioridad y realizar las gestiones correspondientes tendientes a mejorar la ejecución de los proyectos, a través del presente el ejercicio se define una clasificación por colores estilo semáforo, lo cual facilita la identificación del estado de ejecución de los proyectos: color Rojo (avances por debajo del 39%), Amarillo (avances entre 40% y 79%) y Verde (sobre el 80%); sin embargo, se precisa que para efectos de los recursos FCA, el seguimiento se hará sobre el cumplimiento del 100%, de acuerdo a las directrices de dicho fondo.

Así mismo, para tener un porcentaje estimado de ejecución, se considera que de acuerdo al periodo de evaluación, la ejecución ideal podría estar alrededor del 75% con corte al 30 de septiembre del 2018.

**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ**

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

No 110-08-01-99-1412-2018, 3 de octubre del 2018

Tabla 1. Comparación Ejecución Financiera proyectos: Agosto y Septiembre 2018

NOMBRE	Agosto			Septiembre			Aumento %
	DEFINITIVO	COMPROM	% EJEC	DEFINITIVO	COMPROM	% EJEC	
Implem. plan manejo humedales Atrato	138.837.935	27.527.971	19,83%	138.837.935	85.790.999	61,79%	41,96%
Consolidación sistema regional áreas protegidas	200.000.000	41.758.135	20,88%	200.000.000	46.007.728	23,00%	2,12%
Ordenamiento y manejo paramos Frontino - Urrao	100.000.000	60.568.177	60,57%	100.000.000	66.486.982	66,49%	5,92%
Rehabilitación bosques bajo Atrato etapa 2	300.000.000	0	0,00%	300.000.000	300.000.000	100,00%	100,00%
Implem de la 1era fase plan orden. y manejo paramos Frontino - Urrao	473.909.219	6.000.000	1,27%	473.909.219	12.884.100	2,72%	1,45%
Plan regional conser. y restaur bosques	1.024.304.000	397.930.358	38,85%	1.024.304.000	407.242.639	39,76%	0,91%
Implem. Acciones UAC Darién.	500.000.000	363.706.738	72,74%	500.000.000	390.580.406	78,12%	5,37%
Ordenación de cuencas	291.043.768	289.253.537	99,38%	291.043.768	290.453.537	99,80%	0,41%
Plan integral protecc. y manejo aguas subterran	180.000.000	96.121.679	53,40%	180.000.000	102.038.756	56,69%	3,29%
Implem acciones de protecc agua subterr.	967.650.181	732.255.475	75,67%	967.650.181	732.255.475	75,67%	0,00%
Regul. uso R. hídrico e instrum económ	773.093.852	505.412.549	65,38%	773.093.852	548.310.983	70,92%	5,55%
Formul plan ordenam R. hídrico del rio Turbo	844.247.166	821.020.265	97,25%	844.247.166	821.020.265	97,25%	0,00%
Cofinanciación F.R.D.H	1.803.885.656	487.739.138	27,04%	1.803.885.656	487.739.138	27,04%	0,00%
Saneamiento ambiental	228.898.000	83.356.151	36,42%	228.898.000	87.173.228	38,08%	1,67%
Apoyo gest riesgo y adapt al cambio climático	200.000.000	95.403.855	47,70%	200.000.000	99.791.395	49,90%	2,19%
Apoyo implem produc y consumo sostenible	100.000.000	10.786.786	10,79%	100.000.000	11.245.262	11,25%	0,46%
Mejoram continuo gest misional	443.881.159	312.869.553	70,48%	443.881.159	342.088.476	77,07%	6,58%
Fortalecimiento del laboratorio	404.226.305	333.623.180	82,53%	404.226.305	349.604.905	86,49%	3,95%
Consol hogar paso fauna silvestre	350.000.000	233.407.644	66,69%	350.000.000	245.348.443	70,10%	3,41%
Fortal la gestión autorid ambiental	1.127.516.560	732.482.307	64,96%	1.127.516.560	779.873.983	69,17%	4,20%

## CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-1412-2018, 3 de octubre del 2018

NOMBRE	Agosto			Septiembre			Aument o %
	DEFINITIVO	COMPROM	% EJEC	DEFINITIVO	COMPROM	% EJEC	
Fortalec gestión ambient territorial	100.000.000	0	0,00%	100.000.000	0	0,00%	0,00%
Estrat ambient que apoyen construcc de paz	0	0	#iDIV/0!	0	0	#iDIV/0!	#iDIV/0!
Comunic y divulg para la promoc cultura ambiental	100.000.000	81.421.825	81,42%	100.000.000	92.912.890	92,91%	11,49%
Proyecto de educ. ambiental	100.000.000	91.292.427	91,29%	100.000.000	92.450.319	92,45%	1,16%
<b>TOTAL</b>	<b>10.751.493.801</b>	<b>5.803.937.749</b>	<b>53,98%</b>	<b>10.751.493.801</b>	<b>6.391.299.908</b>	<b>59,45%</b>	<b>5,46%</b>

Teniendo como referencia los criterios mencionados anteriormente y de acuerdo a lo identificado en el cuadro anterior, se consideran los siguientes puntos:

- Existen SEIS proyectos con avances por debajo del 39%, clasificados con color rojo, tales como: Páramos (FCA), Áreas protegidas, plan conservación bosques, Saneamiento Ambiental, Apoyo producción consumo sostenible y el proyecto PTAR (FRDH), sobre los cuales se debe hacer mayor énfasis en la priorización de ejecución y en el seguimiento respectivo.
- El proyecto PTAR mantiene la ejecución financiera del mes anterior por \$487.739.138 correspondiente al 27%, aunque se identifican varios proyectos aprobados por el Consejo Directivo y se identifican dos en proceso de gestión contractual.
- Existen NUEVE proyectos con ejecución entre el 40% y 79%, clasificados en color amarillo, tales como: Páramo Frontino, UAC DARIEN, Gestión del Riesgo, Mejoramiento Continuo, Aguas Subterráneas (Propios y FCA), Instrumentos Económicos, Hogar de paso, Autoridad Ambiental y el proyecto humedales, el cual pasó de una ejecución de 19,83% a 61,79% con corte a septiembre.
- También es de destacar SEIS proyectos clasificados con color verde, debido a que contemplan una ejecución por encima del 86%: ordenación de cuencas (Eje: 99,8%), Formulación PORH (Eje: 97,2%), Laboratorio (Eje: 86,4%), Comunicaciones (Eje: 92,9%), Educación Ambiental (Eje: 92,4%) y se destaca el proyecto Rehabilitación de bosques FCA, el cual pasó del 0% al 100% de ejecución financiera.
- En el periodo evaluado (julio y agosto), se identifica un incremento en el valor comprometido de \$ 587.362.159, correspondiente a un aumento porcentual de 5,46 puntos, 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.

Es importante tener presente la gestión de la Entidad en materia de consecución de recursos FCA, equivalente al 24% del presupuesto de inversión, incorporados al inicio del presupuesto. A continuación se presenta el análisis de la ejecución entre los meses agosto y septiembre según su fuente (propios y FCA):

## CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-1412-2018, 3 de octubre del 2018

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

Fuente Financiación	Agosto			Septiembre		
	Valor	Valor	%	Valor	Comprometido	%
Recursos Propios	8.165.687.235	4.244.662.009	52,0%	8.165.687.235	4.525.140.068	55,4%
Recursos Nación (FCA)	2.585.806.566	1.559.275.740	60,3%	2.585.806.566	1.866.159.840	72,2%
<b>TOTAL</b>	<b>10.751.493.801</b>	<b>5.803.937.749</b>	<b>53,98%</b>	<b>10.751.493.801</b>	<b>6.391.299.908</b>	<b>59,4%</b>

- Se identifica un aumento en la ejecución de 12 puntos porcentuales con relación al mes anterior, asociado a los avances que registra el proyecto Rehabilitación de bosques.
- La Entidad debe tener presente que los recursos FCA deben ser ejecutados en su totalidad con corte a 31 de diciembre, por lo tanto es importante revisar los recursos sin comprometer a la fecha por valor de \$719.646.726.

Así mismo, se presenta el análisis frente a los avances financieros de los programas del Plan de Acción Institucional, conforme a la ejecución financiera de los proyectos:

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

PROGRAMAS	Agosto			Septiembre		
	PRESUPUESTO	COMPROMISOS	% EJE	PRESUPUESTO	COMPROMISOS	% EJE
ORDEN. AMBIENTAL Y GESTIÓN EN BIODIVERSIDAD	2.737.051.154	897.491.379	32,8%	2.737.051.154	1.308.992.854	47,8%
GESTION RECURSOS HIDRICOS	3.056.034.967	2.444.063.505	80,0%	3.056.034.967	2.494.079.016	81,6%
GESTION EN CALIDAD DE VIDA	2.332.783.656	677.285.930	29,0%	2.332.783.656	685.949.023	29,4%
GESTION EN FORTAL. INSTITUC	2.625.624.024	1.785.096.935	68,0%	2.625.624.024	1.902.279.016	72,5%
<b>TOTAL METAS FINANCIERAS</b>	<b>10.751.493.801</b>	<b>5.803.937.749</b>	<b>53,9%</b>	<b>10.751.493.801</b>	<b>6.391.299.908</b>	<b>59,4%</b>

- Se destaca los avances identificados en el primer programa, registra un aumento de \$411.501.475 con relación al mes anterior, porcentualmente representa un aumento 15 puntos, clasificado con color amarillo.
- El programa Fortalecimiento Institucional contempla un aumento porcentual del 4%, es decir, un aumento en la ejecución de \$117.182.081 con respecto al mes de agosto.
- Se identifica que el programa Calidad de Vida se mantiene con una ejecución por debajo del 40%, clasificado en color rojo. Este programa integra entre otros, el proyecto PTAR, el cual representa el 17% del presupuesto de inversión y frente al programa representa el 77%.

En materia de la ejecución de reservas presupuestales, según la información presentada por la SAF, la Entidad contempla una ejecución del 73,2% de los recursos de inversión 2017, como se detalla a continuación:

Reservas	Constituidas	Ejecutadas	Saldo por Ejecutar	% Ejec
Inversión	5.427.159.759	3.972.444.010	1.454.715.749	73,20

## CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ

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

No 110-08-01-99-1412-2018, 3 de octubre del 2018

#### RECOMENDACIONES

- Como se mencionó al inicio del documento, se considera que la ejecución ideal para el periodo debería estar alrededor del 75%; no obstante, según lo identificado en el seguimiento, se evidencia un avance en la ejecución financiera del 59,4% con corte al mes de agosto, por lo cual la Entidad debe seguir haciendo esfuerzos que permitan mejorar la ejecución en atención al cumplimiento de las metas del Plan de Acción Institucional.

Para ello se considera importante priorizar los proyectos clasificados en color rojo, especialmente el proyecto de páramos con recursos FCA, que debe ser comprometido en la vigencia y los recursos FRDH porque contemplan el 17% del presupuesto de inversión.

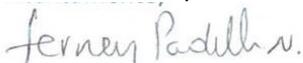
Aunque no representa un valor significado frente al presupuesto de inversión, es importante ir revisando la ejecución de los recursos asociados a los temas administrativos de los proyectos, los cuales en su mayoría no dependen del coordinador del proyecto.

- No obstante a que se identifican los esfuerzos de la Entidad para mejorar la ejecución, se recuerda tener presente el principio de anualidad y los posibles topes de reservas que apliquen en dichos proyectos.
- Es importante tener presente los cambios que se pueden presentar en el marco del proceso de convocatoria de las CARs, funcionarios que tienen posibilidad de migrar a otras corporaciones o aquellos que puedan tener algún cambio dentro de la estructura de la Corporación. Dentro de estos cambios es importante tener presente la asignación de la coordinación, claridad en la entrega de los proyectos, informes y contratos asociados.
- La Entidad debe monitorear de igual forma a los recursos constituidos como reserva en la vigencia 2017, toda vez que a la fecha se tiene una ejecución del 73,4%, es decir, existe por ejecutar la suma de \$1.454.715.749, lo cual representa el 26% de la reserva del año 2017.

Bajo oficio 5461 del 11/09/18, el MADS envía seguimiento ejecución recursos FCA de las reservas, en donde manifiestan bajo avance de la ejecución de dichos recursos. Mediante correo electrónico el día 14/09/18, SPOT envía correo con dicha información, solicitando su revisión.

En este sentido, según el decreto 1068 del 2015, los recursos reserva que no se ejecuten en la vigencia siguiente fenecerán, por lo tanto, se recomienda tener presente la fecha de ejecución, así como revisar los contratos, proyectos y metas del PAI asociados.

Atentamente,

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