



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

Código: A-FO-103 - Versión: 03 - Fecha: Mayo 28 de 2019

MEMORANDO



Al contestar por favor cite estos datos

Radicado No: 20191500009863

Bogotá, D.C., 2019-09-06

PARA: CARLOS AUGUSTO CASTAÑO CHARRY
Director Administrativo Y Financiero
DE: Asesor Con Funciones De Control Interno
ASUNTO: Informe auditoría ejecución presupuestal

Respetado Dr. Carlos Augusto.

Remito el resultado de la auditoría a la ejecución presupuestal, correspondiente al periodo enero-julio de 2019. El presente informe de auditoría se desarrolló mediante la contratación de servicio de apoyo a la gestión con un profesional en contaduría.

El resultado está con base a la información suministrada por los profesionales a los cuales se les requirió acorde con las funciones asignadas, así mismo se requirió que la información que entregaran fuera de las fuentes oficiales como SIIF Nación.

Cordialmente,

ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES
Asesor Con Funciones De Control Interno

Anexos:

Copia: ÁNGELA OSPINA DE NICHOLLS, DIRECTORA GENERAL. OSCAR DIAZ ROMERO, COORDINADOR FINANCIERO. JULIO CESAR CADAVID, COORDINADOR GESTIÓN TALENTO HUMANO. ANGELA FORERO, COORDINADORA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.

Proyectó: ALEX ALBERTO RODRIGUEZ CUBIDES

Revisó:



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

INFORME EJECUTIVO-AUDITORIA

Código: C-FO-014 - Versión: 02 – Fecha: octubre 31 de 2018

Auditoría a la ejecución presupuestal

Objetivo: Evaluar de manera integral la gestión adelantada por el proceso financiero a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera, observando la coherencia de las actividades del proceso, los controles a las actividades críticas y los riesgos asociados inherentes al proceso presupuestal y contable a cargo de la entidad.

Alcance: Proceso financiero (contabilidad y presupuesto) de los recursos aprobados en el Decreto de presupuesto.

Metodología: Verificación de la información recibida.

Positivo

La información entregada a las partes externas como Presidencia de la República es coherente con el Sistema Integrado de Información Financiera –SIIF nación.

Recomendación

Asegurar que los recursos apropiados a los rubros del Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996), los proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional, Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre y Fondo Verde del Clima, se comprometan y se obliguen de manera oportuna. Para ello se recomienda mantener un seguimiento oportuno al plan de adquisiciones de la entidad para estar advirtiendo los tiempos de gestión y ejecución acorde con los tipos o modelo de contrato. El Plan debe ser objeto de verificación y seguimiento permanente para asegurar la efectiva planificación del presupuesto a través del mecanismo de la contratación. Es importante volver a recordar que la no ejecución del presupuesto apropiado en la vigencia trae como consecuencia a futuro la reducción al presupuesto.



**El futuro
es de todos**

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional

Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA APC-COLOMBIA

INFORME DE AUDITORÍA AL PRESUPUESTO DE METAS SEGÚN ACUERDO DE DESEMPEÑO A JUNIO Y EVALUACIÓN GENERAL DEL PRESUPUESTO A JULIO 2019

CONTROL INTERNO

Bogotá, D.C., Agosto 27 de 2019

Carrera 10 No. 97A-13 Torre A, Piso 6 Bogota, Colombia
PBX 6012424
cooperacionapc@apccolombia.gov.co
www.apccolombia.gov.co



Tabla de Contenido

Introducción.....	1
Objetivo General	2
Objetivos Específicos	3
Alcance	4
Marco Legal.....	5
Desarrollo metodológico.....	6
Resultados de auditoría.....	7
Recomendaciones.....	8



1. Introducción

Se realiza la presente auditoria de la ejecución presupuestal a julio de 2019 y del cumplimiento de las metas conforme al acuerdo de desempeño del sector presidencia al corte de junio 2019, con el objeto de establecer la razonabilidad y comprensión de las actividades ejecutadas.

De acuerdo con la carta de representación aprobada por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, la responsabilidad de la información para el presente informe de auditoría, es la Dirección administrativa y Financiera, grupo financiero.

2. Objetivo General

Evaluar de manera integral la gestión adelantada por el proceso financiero a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera, observando la coherencia de las actividades del proceso, los controles a las actividades críticas y los riesgos asociados inherentes al proceso presupuestal y contable a cargo de la entidad.

3. Objetivos Específicos

- Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente en materia del manejo presupuestal.
- Consolidar información reportada y presentar análisis de resultados obtenidos.
- Analizar la razonabilidad de las cifras conforme a los soportes y determinar el estado de certeza de la información presupuestal emitida.
- Emitir observaciones y recomendaciones para la mejora.



4. Alcance

Proceso financiero (contabilidad y presupuesto) de los recursos aprobados en el Decreto de presupuesto.

5. Marco Legal

- ✓ Decreto 2467 de diciembre 28 de 2018 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos” con su respectivo anexo del presupuesto.
- ✓ Ley 1940 de noviembre 26 de 2018 artículo 22 "Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019" faculta al Gobierno Nacional para que en el decreto de liquidación clasifique los ingresos y gastos y defina estos últimos.
- ✓ Decreto 412 de Marzo 02 de 2018 “Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1068 de 2015 en el Libro 2 Régimen reglamentario del sector hacienda y crédito público, Parte 8 del Régimen Presupuestal, Parte 9 Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF NACIÓN y se establecen otras disposiciones”.
- ✓ Decreto 1068 de Mayo 26 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.
- ✓ Decreto 4152 de Noviembre 03 de 2011 “Por el cual se escinden unas funciones de la Agencia Presidencial para la Acción Social y la Cooperación Internacional-ACCION SOCIAL y se crea la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, APC - COLOMBIA”, numeral 13 artículo 12 “Autorizar los actos relacionados con el proceso presupuestal”.



6. Desarrollo metodológico

Para la verificación a la gestión desarrollada por la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia APC-Colombia sobre el manejo presupuestal de la entidad, se surten los siguientes momentos:

- A. Se efectuó reunión con él Coordinador Financiero de la Dirección Administrativa y Financiera de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia APC - Colombia, Oscar Miguel Díaz Romero, en la tercera semana del mes julio de 2019, con el fin de obtener información referente al manejo y control del proceso del manejo presupuestal al interior de la entidad. Para tal efecto se contó con información de presentación ejecutiva a la Presidencia de la República del seguimiento acuerdo de desempeño presupuestal sector presidencia de la República.
- B. Se realizó reunión con el profesional de la Dirección Administrativa y Financiera proceso presupuestal, Cielo Natalia Londoño Vela en la tercera semana de julio del 2019 y mediante comunicación de correos electrónicos se recibió información de las ejecuciones presupuestales agregadas y desagregadas con corte de enero a junio de 2019 emitidas de SIIF (Sistema integrado de información Financiera), se recibe matriz control de programación metas acuerdo de desempeño con corte a junio de 2019.
- C. Con personal responsable del manejo de los diferentes rubros presupuestales de inversión, se efectuaron acercamientos con el fin de recibir información del manejo de las metas cumplidas y las proyectadas para cumplir con el avance de ejecución de los proyectos que figuran a su cargo.
- D. Se verificó y se analizó la información recibida y se procedió a elaborar matrices de cruce y validación de la información recibida con el objeto de verificar el cumplimiento de las metas de desempeño proyectadas, conforme a los resultados de las ejecuciones presupuestales.
- E. Se realiza el informe final, se remite a la Dirección Administrativa y Financiera y se publica en la página web de APC - Colombia.

Indicar que para el presente informe, control interno basó su verificación en los soportes recibidos de la Dirección Administrativa y Financiera proceso presupuestal y con las ejecuciones presupuestales.



La verificación de registros objeto de comprobación se tomaron del SIIF (Sistema integrado de información financiera) con sus respectivos informes y anexos complementarios, posteriormente cotejado con hojas de Excel control elaboradas por el auditor contratado para apoyar a Control Interno.

7. Resultados de auditoría

La verificación realizada con base a los reportes emitidos de SIIF (Sistema Integrado de Información financiera) correspondiente a las ejecuciones presupuestales agregada y desagregada de APC - Colombia con corte de enero a julio de 2019 procediendo a evaluar en conjunto con los informes entregados a Presidencia de la República referente al acuerdo de desempeño sector presidencia y efectuando comprobación al registro del presupuesto de APC - Colombia conforme al decreto 2467 de diciembre 28 de 2018 “por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”, se examinan las adiciones y reducciones presentadas y se evalúa el cumplimiento según avance de las metas con base a la programación, de lo cual se determina los siguientes aspectos:



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

7.1. EVALUACIÓN PRESUPUESTO SEGÚN METAS DE DESEMPEÑO:

CONCEPTO	APROPiación VIGENTE	JUNIO								JUNIO							
		COMPROMISOS								OBLIGACIONES							
		Valor estimado	Valor Ejecutado \$	Repres Ejecutado %	Distribución del Ejecutado	Variación \$	Variación %	Meta %	Avance %	Valor estimado	Valor Ejecutado \$	Repres Ejecutado %	Distribución del Ejecutado	Variación \$	Variación %	Meta %	Avance %
FUNCIONAMIENTO	28.415,00	6.679,74	6.868,00	39,67%	100,00%	188,26	2,82%	23,51%	24,17%	5.690,94	5.524,40	74,72%	100,00%	-166,54	-2,93%	20,03%	19,44%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL Y GASTOS GENERALES	13.372,00	6.266,78	6.378,03	36,84%	92,87%	111,25	1,78%	46,9%	47,7%	5.277,98	5.036,88	68,13%	91,18%	-241,11	-4,57%	39,5%	37,7%
GASTOS DE PERSONAL	9.548,00	3.928,79	3.710,48	21,43%	54,03%	-218,31	-5,56%	41,1%	38,9%	3.928,79	3.710,48	50,19%	67,17%	-218,31	-5,56%	41,1%	38,9%
GASTOS GENERALES/ ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	3.824,00	2.337,99	2.667,55	15,41%	38,84%	329,56	14,10%	61,1%	69,8%	1.349,20	1.326,39	17,94%	24,01%	-22,80	-1,69%	35,3%	34,7%
TRANSFERENCIAS	14.964,00	412,96	489,96	2,83%	7,13%	77,01	18,65%	2,8%	3,3%	412,96	487,52	6,59%	8,82%	74,56	18,06%	2,8%	3,3%
FONDO DE COOPERACIÓN Y ASISTENCIA INTERNACIONAL (LEY 318 DE 1996)	14.869,00	400,57	476,10	2,75%	6,93%	75,54	18,86%	2,7%	3,2%	400,57	475,01	6,42%	8,60%	74,44	18,58%	2,7%	3,2%
INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	95,00	12,39	13,86	0,08%	0,20%	1,47	11,87%	13,0%	14,6%	12,39	12,51	0,17%	0,23%	0,12	0,98%	13,0%	13,2%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	79,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%
IMPUESTOS	1,00		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	78,00		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%
INVERSIÓN	65.618,10	17.944,08	10.442,67	60,33%	100,00%	-7.501,41	-41,80%	27,35%	15,91%	4.687,47	1.869,03	25,28%	100,00%	-2.818,44	-60,13%	7,14%	2,85%
FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA ACADÉMICA INTERNACIONAL DE COLOMBIA EN EL MARCO DE LA COOPERACIÓN SUR-SUR, NACIONAL	1.323,59			0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%			0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%
IMPLEMENTACIÓN DE PROYECTOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL NO REEMBOLSABLE CON APOORTE DE RECURSOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL	2.647,17		180,72	1,04%	1,73%	180,72	0,00%	0,0%	6,8%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,0%	0,0%
ADMINISTRACIÓN , EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL	60.891,00	17.537,43	10.053,78	58,08%	96,28%	-7.483,64	-42,67%	28,8%	16,5%	4.606,83	1.792,89	24,25%	95,93%	-2.813,94	-61,08%	7,6%	2,9%
FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES TECNOLÓGICAS DE LA INFORMACIÓN EN APC-COLOMBIA NACIONAL	756,34	406,65	208,17	1,20%	1,99%	-198,48	-48,81%	53,8%	27,5%	80,64	76,14	1,03%	4,07%	-4,50	-5,58%	10,7%	10,1%
TOTAL ENTIDAD	94.033,10	24.623,82	17.310,66	100,0%		-7.313,15	-29,70%	26,19%	18,41%	10.378,42	7.393,43	100,0%		-2.984,99	-28,76%	11,04%	7,86%

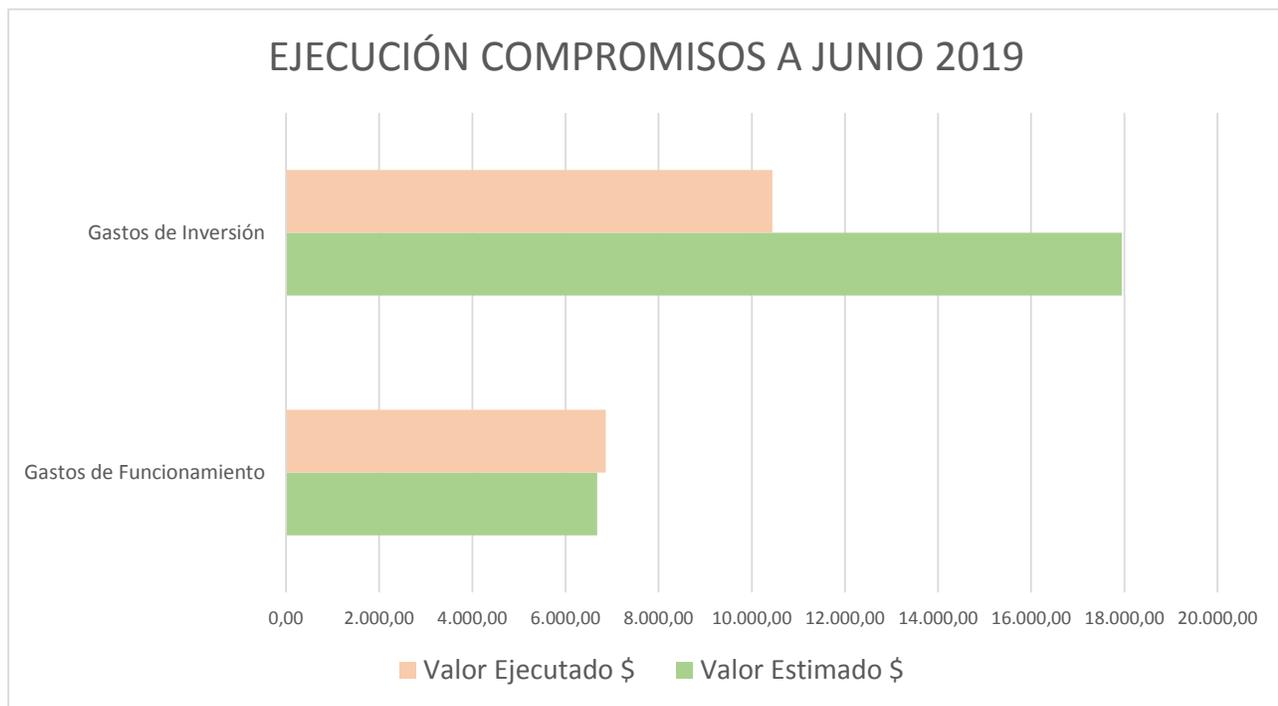


Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

Se constató conforme a ejecución presupuestal agregada de enero a junio de 2019, junto con informe de programación de metas acuerdo de desempeño sector Presidencia de la República elaborado por presupuesto y verificado el informe de resumen de APC – Colombia presentado a Presidencia se determina que las cifras son concordantes en los escenarios relacionados.

7.1.1 COMPROMISOS:

RUBRO	Apropiación Vigente \$	Valor Estimado \$	Valor Ejecutado \$	Represent Ejecutado %	Avance Ejecutado General %	Variación \$	Variación %	Meta %	Avance meta %
Gastos de Funcionamiento	28.415,00	6.679,74	6.868,00	39,67%	7,30%	188,26	2,82%	23,51%	24,17%
Gastos de Inversión	65.618,10	17.944,08	10.442,67	60,33%	11,11%	-7.501,41	-41,80%	27,35%	15,91%
TOTAL	94.033,10	24.623,82	17.310,66	100,0%	18,41%	-7.313,15	-29,70%	26,19%	18,41%



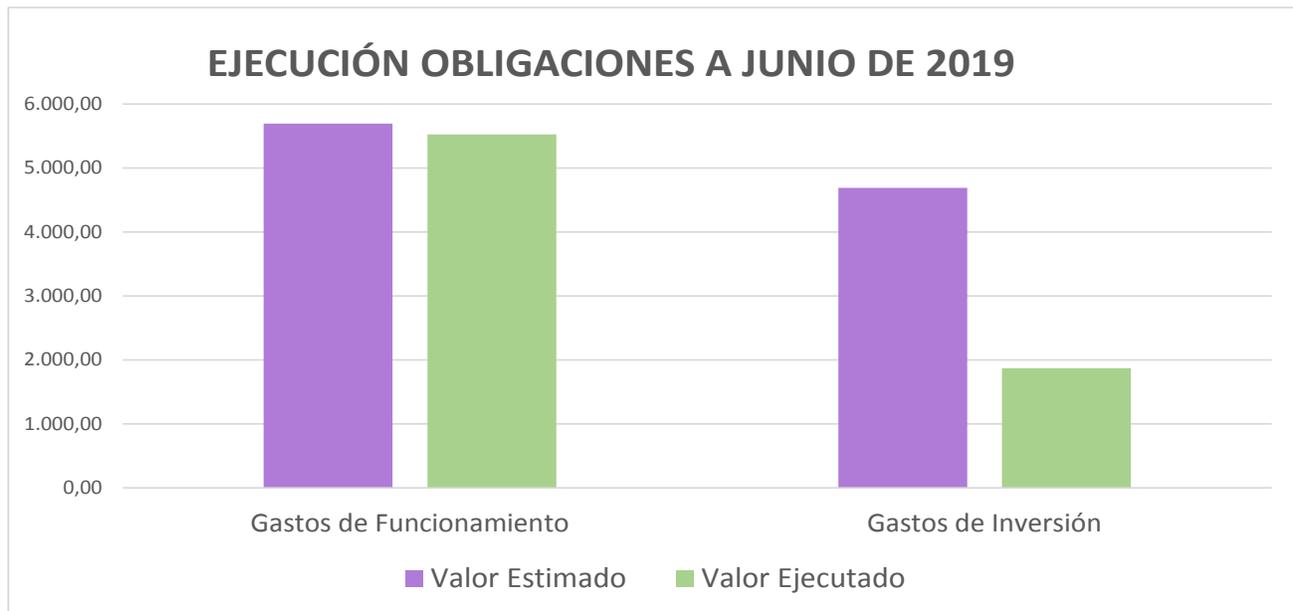


El presupuesto de APC – Colombia al corte de junio 30 de 2019 conforme a sus compromisos, termina con una ejecución del 18,41%, que corresponde a \$17.310,66 millones de pesos del presupuesto asignado de la vigencia 2019. Cifra inferior a la meta proyectada en 26.19%.

Lo anterior tiene relación, con compromisos que no se suscribieron por valor de \$7.313.15 millones.

7.1.2 OBLIGACIONES:

RUBRO	Apropiación Vigente	Valor Estimado	Valor Ejecutado	Represent Ejecutado %	Avance Ejecutado General %	Variación \$	Variación %	Meta %	Avance meta %
Gastos de Funcionamiento	28.415,00	5.690,94	5.524,40	74,72%	5,87%	-166,54	-2,93%	20,03%	19,44%
Gastos de Inversión	65.618,10	4.687,47	1.869,03	25,28%	1,99%	-2.818,44	-60,13%	7,14%	2,85%
TOTAL	94.033,10	10.378,42	7.393,43	100,0%	7,86%	-2.984,99	-28,76%	11,04%	7,86%



El presupuesto financiero de las obligaciones a junio de 2019, determinó una ejecución del 7,86% del presupuesto asignado de la vigencia del 2019 con importe de \$7.393,43 millones de pesos.



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

Para el periodo de análisis de la información, se observa que de lo proyectado (11,04%), solo se cumplió con un 7,86%. Lo anterior representando en compromisos sin suscribir de \$166,54 millones de pesos en gastos de funcionamiento y en compromisos sin suscribir por valor de \$2.818,44 millones de pesos en gastos de inversión, para un total consolidado sin suscribir de \$2.984,99 millones de pesos.

El presupuesto ejecutado de las obligaciones, comprende ejecución del 74,72% como gasto de funcionamiento y ejecución del 25,28% como gasto de inversión.

7.2 EVALUACION PRESUPUESTO A JULIO 2019:

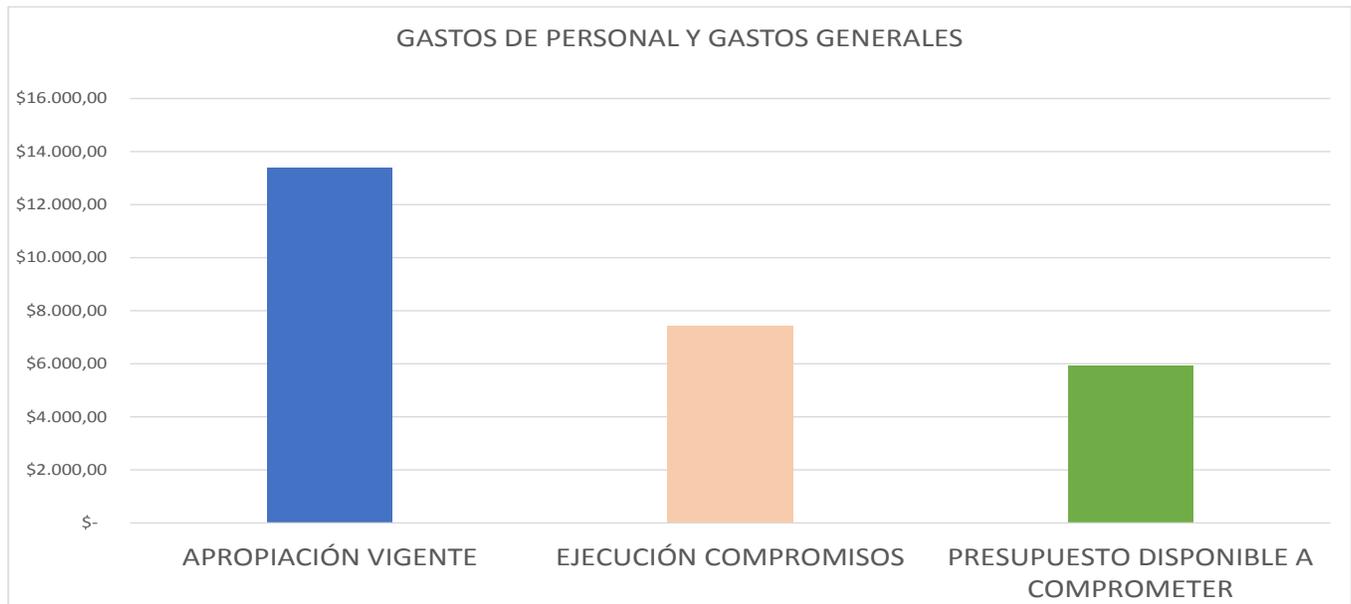
RUBRO	Apropiación Vigente \$	Representación Presupuesto Vigente %	Valor Compromisos	Representación Compromisos ejecutados %	Ejecución Obligaciones \$	Avance compromisos Total Presupuesto	Avance Obligaciones Total Presupuesto	Avance compromisos por Rubro
TOTAL PRESUPUESTO	94.033,10	100,0%	24.679,34	100,0%	10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	28.415,00	30,22%	11.985,69	48,57%	7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%
GASTOS DE PERSONAL Y GASTOS GENERALES	13.372,00	14,22%	7.444,77	30,17%	6.376,18	7,92%	6,78%	55,67%
Gastos de personal	9.548,00	10,15%	4.542,09	18,40%	4.541,90	4,83%	4,83%	47,57%
Gastos generales/ Adquisición bienes y servicios	3.824,00	4,07%	2.902,68	11,76%	1.834,28	3,09%	1,95%	75,91%
TRANSFERENCIAS	14.964,00	15,91%	4.540,92	18,40%	790,06	4,83%	0,84%	30,35%
Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996)	14.869,00	15,81%	4.521,71	18,32%	772,66	4,81%	0,82%	30,41%
Incapacidades y licencias de maternidad (No de pensiones)	95,00	0,10%	19,21	0,08%	17,39	0,02%	0,02%	20,23%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	79,00	0,08%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Impuestos	1,00	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
Cuota de fiscalización y Auditaje	78,00	0,08%		0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
GASTOS DE INVERSIÓN	65.618,10	69,78%	12.693,65	51,43%	3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%
FORTALECIMIENTO E IMPLEMENTACIÓN	3.970,76	4,22%	1.504,31	6,10%	1.235,46	1,60%	1,31%	37,88%
Fortalecimiento de la oferta académica internacional de Colombia en el marco de la cooperación Sur-Sur, Nacional	1.323,59	1,41%	1.323,59	5,36%	1.054,74	1,41%	1,12%	100,00%
Implementación de proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional	2.647,17	2,82%	180,72	0,73%	180,72	0,19%	0,19%	6,83%
ADMINISTRACIÓN , EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL	60.891,00	64,75%	10.715,70	43,42%	2.302,52	11,40%	2,45%	17,60%
BID PMR Banco Mundial - Fundación Agito	650,00	0,69%	630,72	2,56%	338,20	0,67%	0,36%	97,03%
Corporación Andina Fomento – CAF	628,04	0,67%		0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
Comisión Europea Estrategie Regional de Emprendimiento	2.793,00	2,97%	1.566,71	6,35%	994,16	1,67%	1,06%	56,09%
Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre	56.320,65	59,89%	8.231,57	33,35%	866,62	8,75%	0,92%	14,62%
Fondo Verde del Clima	499,31	0,53%	286,70	1,16%	103,53	0,30%	0,11%	57,42%
FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES TECNOLÓGICAS DE LA INFORMACIÓN EN APC-COLOMBIA NACIONAL	756,34	0,80%	473,65	1,92%	95,94	0,50%	0,10%	62,62%
CI Gestión general	756,34	0,80%	473,65	1,92%	95,94	0,50%	0,10%	62,62%
TOTAL PRESUPUESTO	94.033,10	100,0%	24.679,34	100,0%	10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%



Verificado el presupuesto de APC –Colombia a corte de julio de 2019, la entidad presenta ejecución total del 26,25% (\$24.679,34 millones) del presupuesto asignado. Con respecto a las obligaciones, su ejecución es del 11,49% (\$10.800.15 millones) del presupuesto asignado.

**7.2.1 EVALUACION PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO:
7.2.1.1 GASTOS DE PERSONAL Y GASTOS GENERALES:**

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34	\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69	\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65	\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
GASTOS DE PERSONAL Y GASTOS GENERALES	\$ 13.372,00	\$ 7.444,77	\$ 5.927,23	\$ 6.376,18	7,92%	6,78%	55,67%	44,33%
Gastos de personal	\$ 9.548,00	\$ 4.542,09	\$ 5.005,91	\$ 4.541,90	4,83%	4,83%	47,57%	52,43%
Gastos generales/ Adquisición bienes y servicios	\$ 3.824,00	\$ 2.902,68	\$ 921,32	\$ 1.834,28	3,09%	1,95%	75,91%	24,09%





El presupuesto de funcionamiento al corte de julio 2019, revela ejecución total del 12,75% del presupuesto asignado de la vigencia 2019 y en lo referente al avance del rubro presenta cumplimiento del 42,18% con importe de \$11.985,69 millones de pesos, resultando un presupuesto por ejecutar del 57,82%.

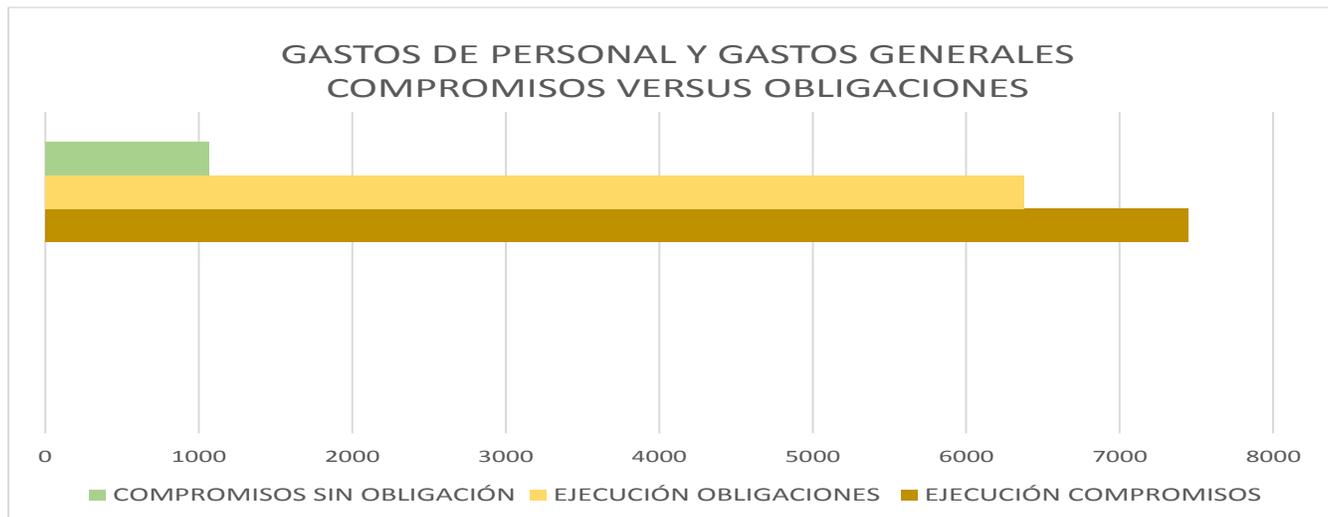
En lo relativo a gastos de personal y gastos generales, la ejecución presupuestal del rubro presenta un avance de cumplimiento del 55,67%, en cuantía de \$7.444,77 millones de pesos, quedando un presupuesto por ejecutar del 44,33%.

Control Interno recomienda efectuar seguimiento al rubro de gastos de personal que presenta avance de ejecución del 47,57%, teniendo en cuenta que ha transcurrido el 58% de la vigencia del periodo del 2019.



AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
GASTOS DE PERSONAL Y GASTOS GENERALES	\$ 7.444,77	\$ 6.376,18	\$ 1.068,59	85,65%	14,35%
Gastos de personal	\$ 4.542,09	\$ 4.541,90	\$ 0,19	100,00%	0,00%
Gastos generales/ Adquisición bienes y servicios	\$ 2.902,68	\$ 1.834,28	\$ 1.068,40	63,19%	36,81%

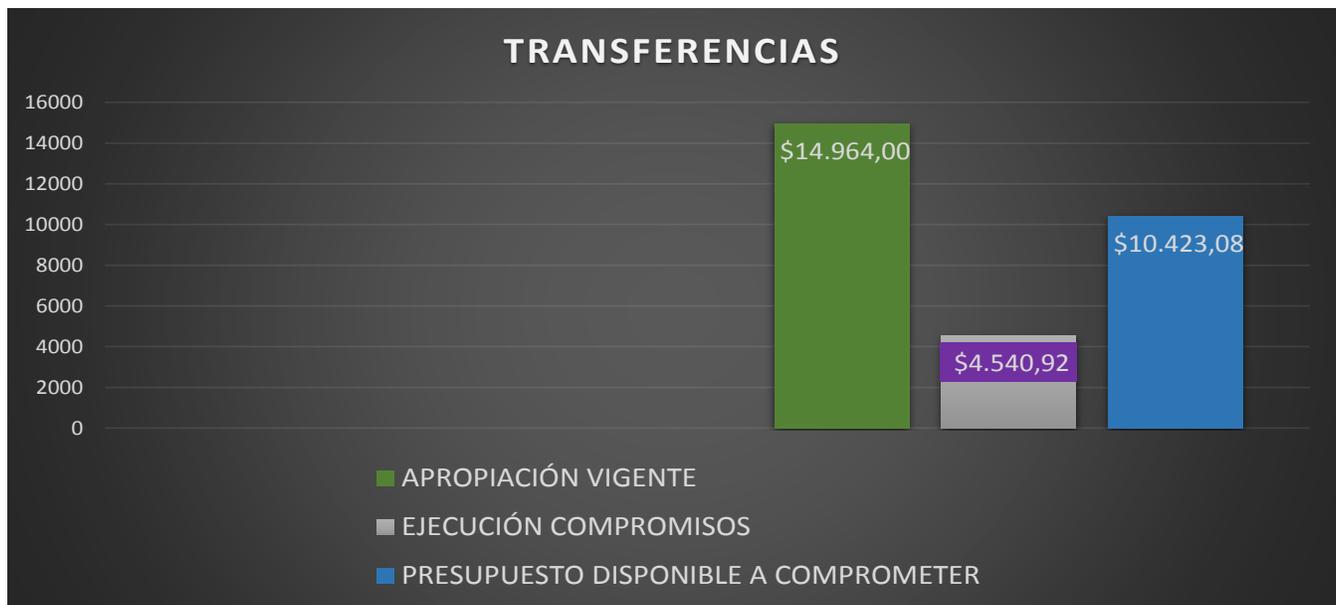


Evaluado el cumplimiento de las obligaciones de los gastos de personal y de gastos generales, se determina que está pendiente por obligar de los compromisos adquiridos el 14,35%, que corresponde a la suma de \$1.068,59 millones de pesos, con lo que se concluye que la relación de causalidad de las obligaciones respecto a los compromisos manejan una adecuada ejecución.



7.2.1.2 GASTOS FUNCIONAMIENTO DE TRANSFERENCIAS:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34	\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69	\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65	\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
TRANSFERENCIAS	\$ 14.964,00	\$ 4.540,92	\$ 10.423,08	\$ 790,06	4,83%	0,84%	30,35%	69,65%
Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996)	\$ 14.869,00	\$ 4.521,71	\$ 10.347,29	\$ 772,66	4,81%	0,82%	30,41%	69,59%
Incapacidades y licencias de maternidad (No de pensiones)	\$ 95,00	\$ 19,21	\$ 75,79	\$ 17,39	0,02%	0,02%	20,23%	79,77%

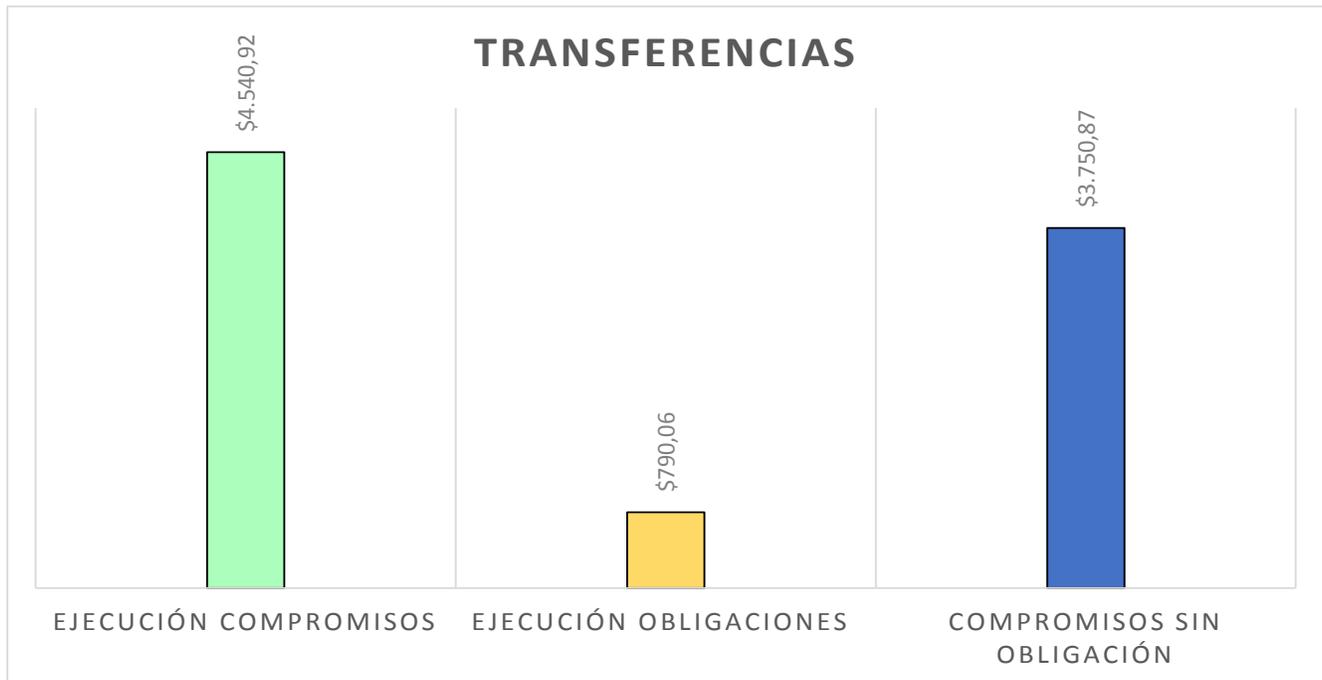


Un 69,65% (\$10.423.08) de las transferencias de los gastos de funcionamiento, están pendientes por ejecutar.



AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
TRANSFERENCIAS	\$ 4.540,92	\$ 790,06	\$ 3.750,87	17,40%	82,60%
Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996)	\$ 4.521,71	\$ 772,66	\$ 3.749,05	17,09%	82,91%
Incapacidades y licencias de maternidad (No de pensiones)	\$ 19,21	\$ 17,39	\$ 1,82	90,51%	9,49%



Se verifica que las transferencias de gastos de funcionamiento comprometidas, el 82,60% (\$3.750,87 millones) se encuentran sin emisión de obligaciones.

Los compromisos del rubro Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996), presenta una baja suscripción de obligaciones, en razón a que el 85% del Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional, está representado por contratos de suministro de tiquetes para transporte aéreo en vuelos nacionales e internacionales, en un contrato de servicios de interpretación consecutiva y simultánea y traducción de textos, en contrato de



prestación de servicio para el desarrollo de un curso de enseñanza del idioma castellano como lengua extranjera y en un contrato de prestación de servicio para el desarrollo de un curso de enseñanza del idioma castellano como lengua extranjera. Contratos que se ejecutan a medida que se realicen las actividades programadas.

Control Interno, recomienda al o los responsables realizar verificación, seguimiento y evaluación a la gestión de los contratos para asegurar que se ejecuten acorde con lo programado.

7.2.1.3 GASTOS FUNCIONAMIENTO DE TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34	\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69	\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65	\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$ 79,00	\$ -	\$ 79,00	\$ -	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Impuestos	\$ 1,00	\$ -	\$ 1,00	\$ -	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Cuota de fiscalización y Auditaje	\$ 78,00	\$ -	\$ 78,00	\$ -	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%

El presupuesto de funcionamiento de gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora, muestra que la apropiación vigente de la vigencia 2019 se encuentra pendiente por ejecutar en su totalidad.

Se indagó con el Coordinador Financiero de la Dirección Administrativa y Financiera de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia APC - Colombia, Oscar Miguel Díaz Romero, quien informa que la notificación del valor y tiempo para transferir el valor de la cuota de auditaje llega a APC – Colombia sobre finales de septiembre y se gira en los primeros días de octubre según verificación vista con la cuota de fiscalización y auditaje del año anterior del 2018.

Control Interno solicitó información sobre el valor de \$1 millón de pesos asignado al rubro de impuestos, el cual no tiene compromiso a la fecha. El coordinador financiero manifiesta que corresponde a un impuesto de semaforización, cuyo resorte es la Coordinadora de Servicios

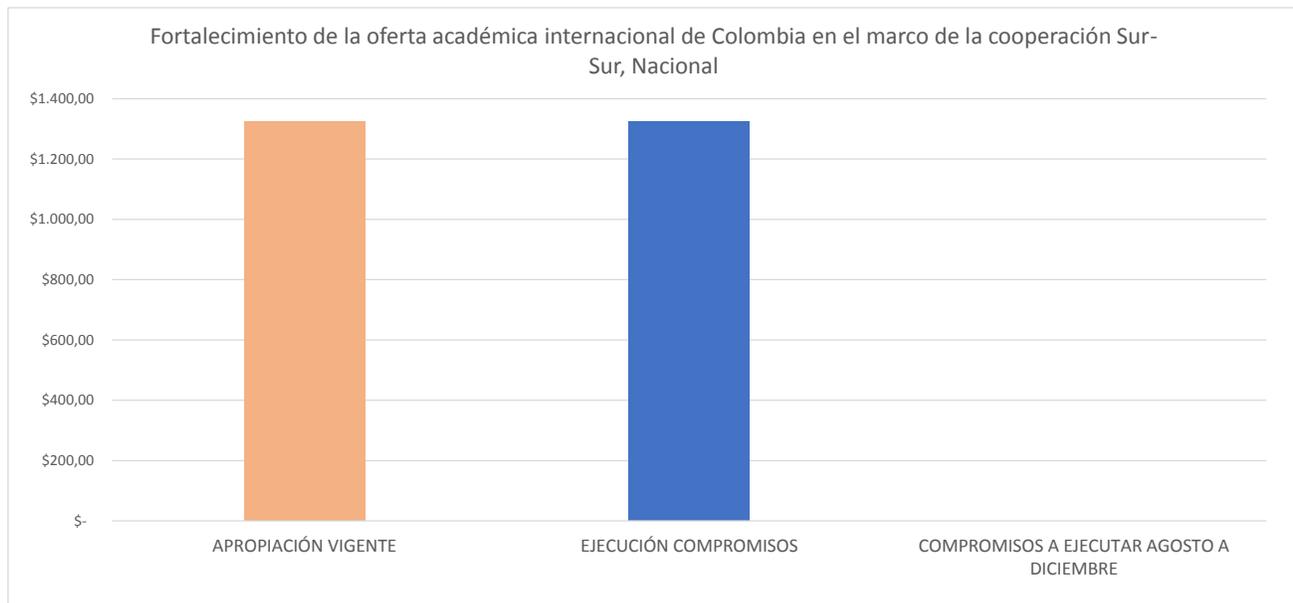


Administrativos. Se recomienda realizar la gestión correspondiente para establecer compromiso y obligación.

7.2.2 EVALUACIÓN COMPROMISOS DE INVERSIÓN:

7.2.2.1 FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA ACADÉMICA INTERNACIONAL DE COLOMBIA EN EL MARCO DE LA COOPERACIÓN SUR-SUR, NACIONAL:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
Fortalecimiento de la oferta académica internacional de Colombia en el marco de la cooperación Sur-Sur, Nacional	\$ 1.323,59	\$ 1.323,59	\$ -	\$ -	\$ 1.054,74	1,41%	1,12%	100,00%	0,00%
			\$ 1.323,59		←----- Meta a Diciembre 2019 -----→			100,00%	



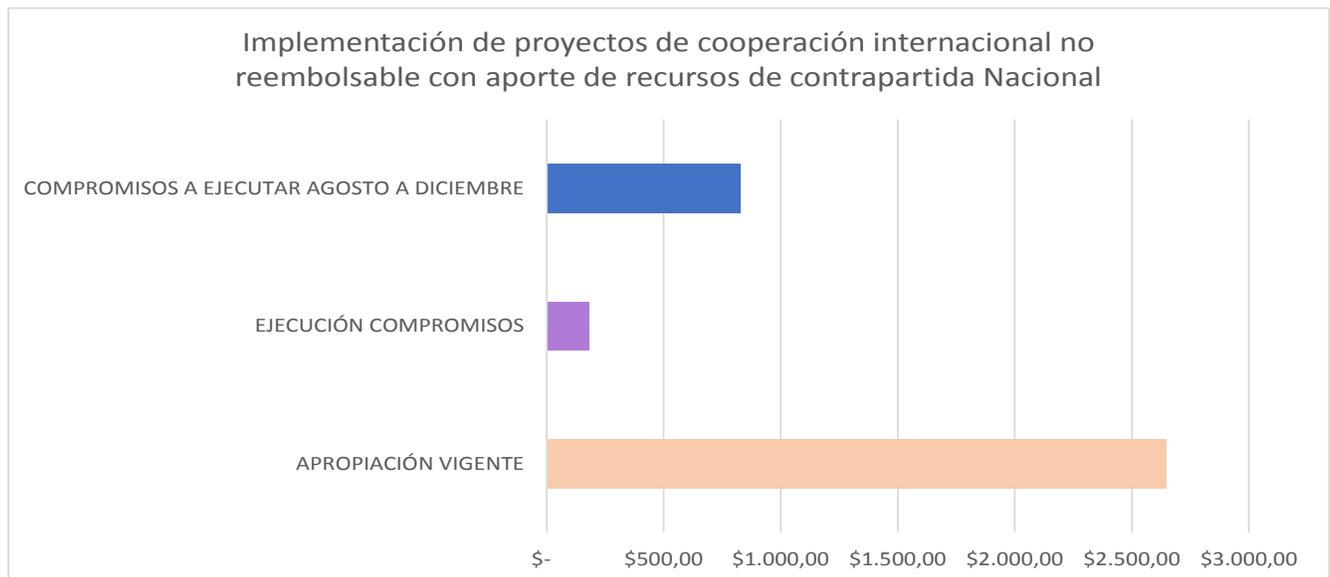


Conforme a la verificación de la ejecución presupuestal de julio 2019, se constató que el rubro se encuentra en un 100% de cumplimiento del compromiso y en un 79.7% de obligaciones suscritas.

Este rubro está dado por el convenio constituido para regular un fondo en administración denominado "Fondo apoyo a movilidad estudiantil y académica de la alianza Pacifico - APC - Colombia/ Icetex" dirigido a estudiantes investigadores y docentes.

7.2.2.2 IMPLEMENTACIÓN PROYECTOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL NO REEMBOLSABLE CON APOORTE DE RECURSOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
Implementación de proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional	\$ 2.647,17	\$ 180,72	\$ 829,03	\$ 2.466,45	\$ 180,72	0,19%	0,19%	6,83%	93,17%
			\$ 1.009,75			←----- Meta a Diciembre 2019 ----->		38,14%	





Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

Se examinó con la profesional especializada de la Dirección de Coordinación Interinstitucional, Miriam Pantoja Otero la gestión realizada para la proyección a realizar del presupuesto de este rubro y se constata mediante correo electrónico del 27 de junio de 2019 dirigido a la Dirección administrativa solicitud de inclusión de proyectos de contrapartida nacional en el PAC de los siguientes proyectos y previamente se hizo gestión de otros proyectos a saber:

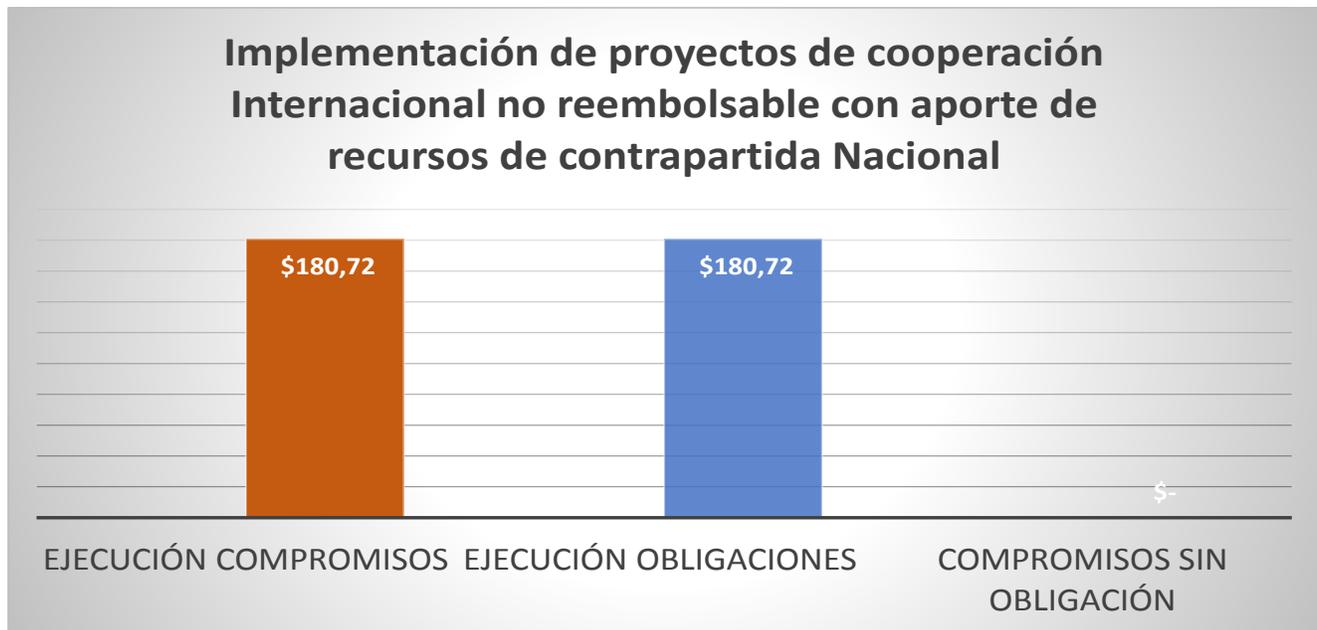
DESCRIPCION	OBJETO	FECHA INICIO ESTIMADA	DURACIÓN ESTIMADA	% Avance	VALOR CONTRATO
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD PUBLICA	Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para contribuir en la Implementación de la estrategia hospital padrino y diseñar un modelo de gobernanza territorial para mejorar la gestión en dos hospitales públicos del Departamento del Valle del Cauca.	15-jul-19	4 MESES		\$ 405,90
MATERIALES DE ENSEÑANZA DEL MEDIO AMBIENTE	Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para contribuir al desarrollo de las actividades del proyecto "Trayectorias socioecológicas hacia la sostenibilidad en páramos" complementando los recursos de cooperación internacional no reembolsable provenientes de la Unión Europea, mediante el aporte de recursos de contrapartida nacional para la elaboración de una guía y una metodología para el manejo efectivo de los ecosistemas de páramos".	15-jul-19	4 MESES		\$ 170,64
MATERIALES EDUCATIVOS DE FORMACIÓN DE ACTITUD O ÉTICA LABORAL	Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para contribuir en el diseño e implementación de un modelo de acompañamiento empresarial para brindar asistencia psicosocial a población en condición de vulnerabilidad vinculada formalmente a un empleo, para mejorar los niveles de rotación y retención laboral.	15-jul-19	4 MESES		\$ 252,49
SUBTOTAL				31,32%	\$ 829,03
Presupuesto ejecutado a Julio 2019				6,83%	180,72
TOTAL PRESUPUESTO A EJECUTAR A DICIEMBRE				38,14%	\$ 1.009,75
APROPIACIÓN VIGENTE 2019				100,0%	\$ 2.647,17

Conforme a los proyectos previamente relacionados, se determina que la ejecución a realizar a diciembre 2019, prescribe meta de avance del 38,1% con respecto al total del rubro no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional.



AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
Implementación de proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional	\$ 180,72	\$ 180,72	\$ -	100,00%	0,00%



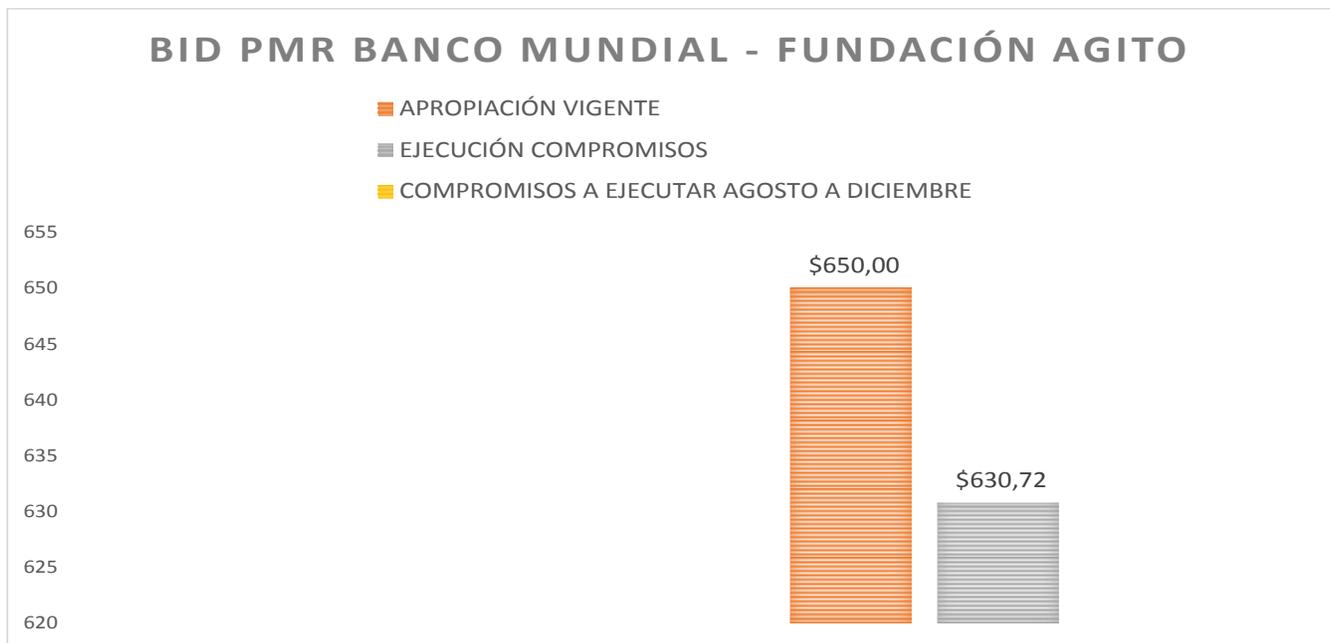
Los compromisos que se han suscrito (a julio de 2019) en el rubro de implementación de proyectos de cooperación Internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional, sus obligaciones se han emitido en el 100%.

Los compromisos que se han ejecutado con su respectiva obligación, está dado por la suscripción y ejecución del contrato interadministrativo con el objeto de aunar esfuerzos técnicos y administrativos entre APC- Colombia y la entidad E.S.E. Hospital Local de Tauramena, mediante el aporte de recursos de contrapartida nacional para la dotación de equipos odontológicos y de rehabilitación.



7.2.2.3 RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL/ BID PMR BANCO MUNDIAL - FUNDACION AGITO:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
BID PMR Banco Mundial - Fundación Agito	\$ 650,00	\$ 630,72		\$ 19,28	\$ 338,20	0,67%	0,36%	97,03%	2,97%
			\$ 630,72		<----- Meta a Diciembre 2019 ----->			97,03%	



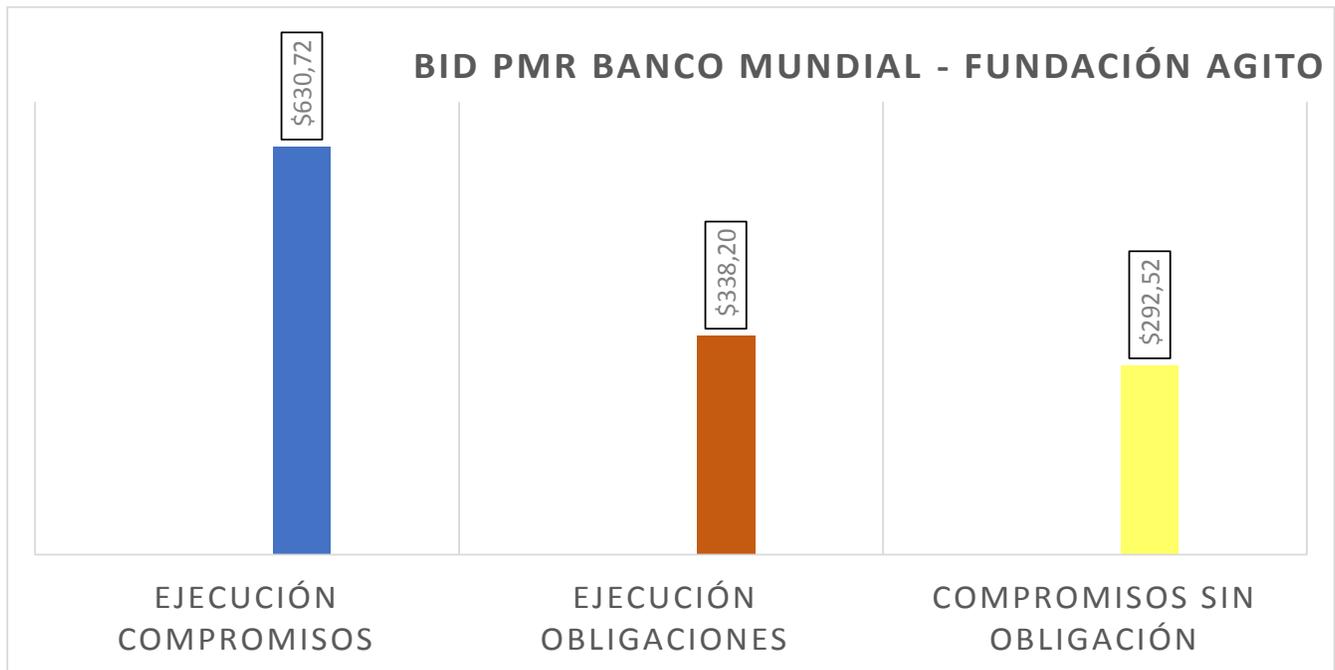
Se establece que el rubro BID PMR Banco Mundial – Fundación Agito a julio de 2019 presenta avance de ejecución del 97% con compromisos adquiridos por valor de \$630,72 millones de pesos con respecto al total del rubro, lo que representa prácticamente su ejecución total.



Se constata que esta ejecución corresponde al desarrollo del proyecto denominado “Inclusión Social de Personas con Discapacidad mediante el Deporte: Fortalecimiento de Estructuras Nacionales Paralímpicas” para fortalecer las estructuras paralímpicas nacionales en cinco países”.

AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 24.679,34	\$ 10.800,15	\$ 13.879,18	43,76%	56,24%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 11.985,69	\$ 7.166,24	\$ 4.819,45	59,79%	40,21%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 12.693,65	\$ 3.633,92	\$ 9.059,73	28,63%	71,37%
BID PMR Banco Mundial - Fundación Agito	\$ 630,72	\$ 338,20	\$ 292,52	53,62%	46,38%



El comportamiento de los compromisos que se encuentran obligados indica que se ha ejecutado el 53,62% de dichos compromisos.

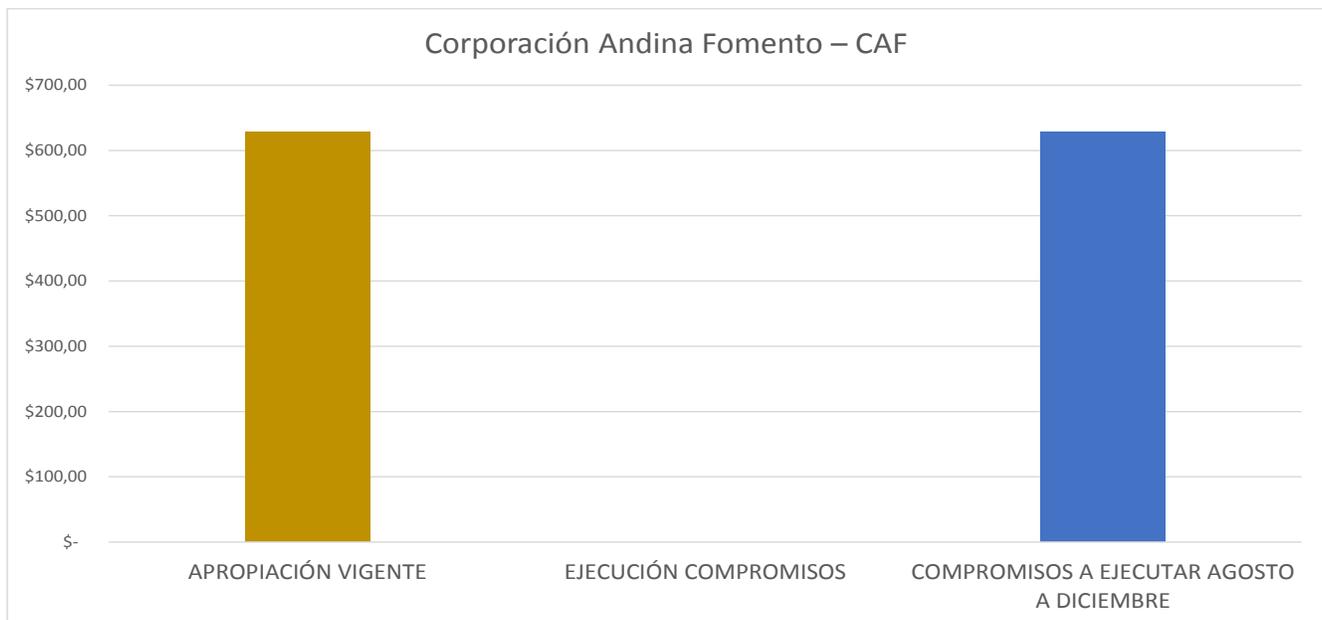


Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

El avance de ejecución de las obligaciones corresponde al desarrollo del proyecto denominado “Inclusión Social de Personas con Discapacidad mediante el Deporte: Fortalecimiento de Estructuras Nacionales Paralímpicas” para fortalecer las estructuras paralímpicas nacionales en cinco países”.

7.2.2.4 RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL/ CORPORACION ANDINA FOMENTO -CAF:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
Corporación Andina Fomento – CAF	\$ 628,04		\$ 628,04	\$ 628,04		0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
			\$ 628,04		<----- Meta a Diciembre 2019 ----->			100,00%	



Se verificó con la persona a cargo del proyecto la profesional especializada de la Administración de Recursos, Sandra Bonilla el estado de avance de ejecución, quien manifiesta que durante el primer semestre del 2019 se realizaron gestiones con Hospitales de



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

Vichada y del Magdalena para la presentación de proyectos para la dotación de equipos médicos, equipos de cómputo y equipos de radio, los cuales se remitieron al Ministerio de Salud y Protección Social para su respectiva viabilización y a finales de junio se gestionó solicitud de disponibilidad presupuestal.

CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL (CDP)	FECHA CDP	OBJETO	FECHA INICIO ESTIMADA	DURACIÓN ESTIMADA	% Avance	VALOR CONTRATACION - Millones
7919	18-jun-19	Amparo gastos compra tiquetes Corporación Andina de Fomento - CAF	JULIO 2019	A DICIEMBRE 2019		\$ 5,55
8519	26-jun-19	Contratar persona para evaluación de pliegos para compra de equipos medicos y la respectiva compra de equipos medicos, equipo computo y radio para proyecto de Hospitales del Vichada y del Magdalena	JULIO 2019	A DICIEMBRE 2019		\$ 622,49
		PRESUPUESTO A EJECUTAR A DICIEMBRE			100,00%	\$ 628,04
		APROPIACIÓN VIGENTE 2019			100,00%	\$ 628,04

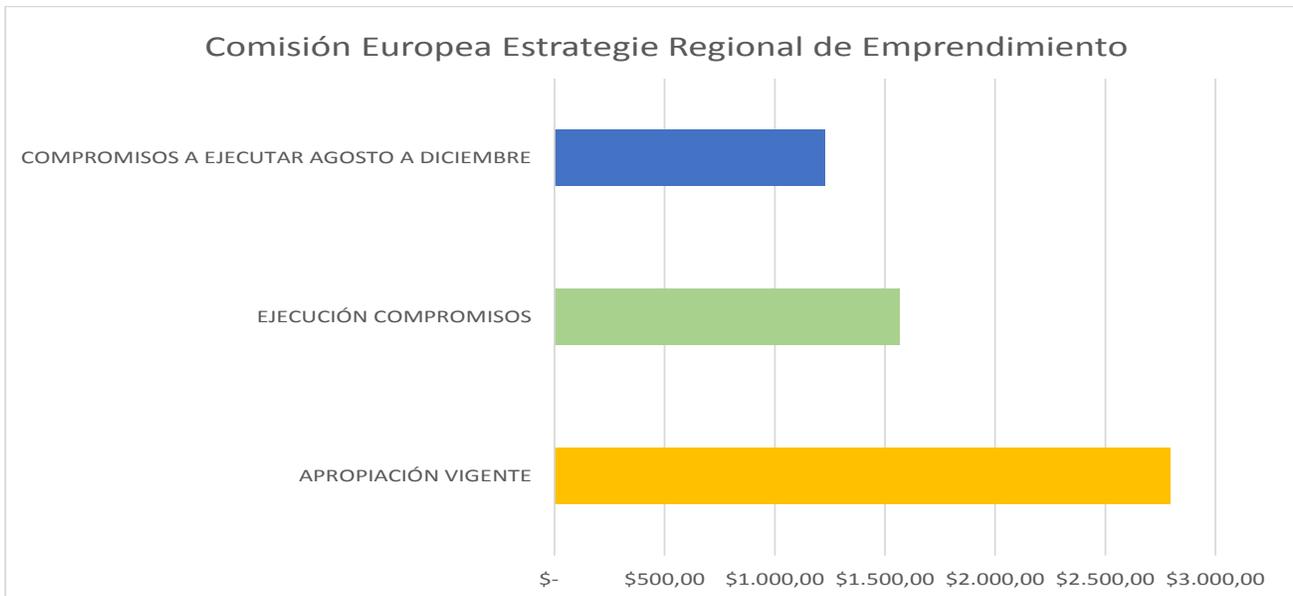
Por lo tanto, durante el periodo de agosto a diciembre de 2019, según lo manifiesta la responsable del proyecto Sandra Bonilla, que APC-Colombia procederá a ejecutar la totalidad del rubro presupuestal.

Lo anterior implica a la DAF, mantener seguimiento a la gestión para alcanzar cumplimiento de la meta.



7.2.2.5 RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL/ COMISIÓN EUROPEA ESTRATEGIE REGIONAL DE EMPRENDIMIENTO:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
Comisión Europea Estrategie Regional de Emprendimiento	\$ 2.793,00	\$ 1.566,71	\$ 1.226,29	\$ 1.226,29	\$ 994,16	1,67%	1,06%	56,09%	43,91%
			\$ 2.793,00		<----- Meta a Diciembre 2019 ----->			100,00%	



Evaluada la ejecución presupuestal a julio de 2019 de la Comisión Europea Estrategie Regional de Emprendimiento, se ejecutaron compromisos por valor de \$1.566,71 millones de pesos, cifra que representa avance de cumplimiento del 56,09% del total del rubro.



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

Se verifico con el Coordinador Fortalecimiento Empresarial Monitoreo y Seguimiento, profesional Mario Eduardo Barreto, la gestión proyectada a ejecutar en el periodo de agosto a diciembre de 2019, presentado las siguientes actividades a realizar:

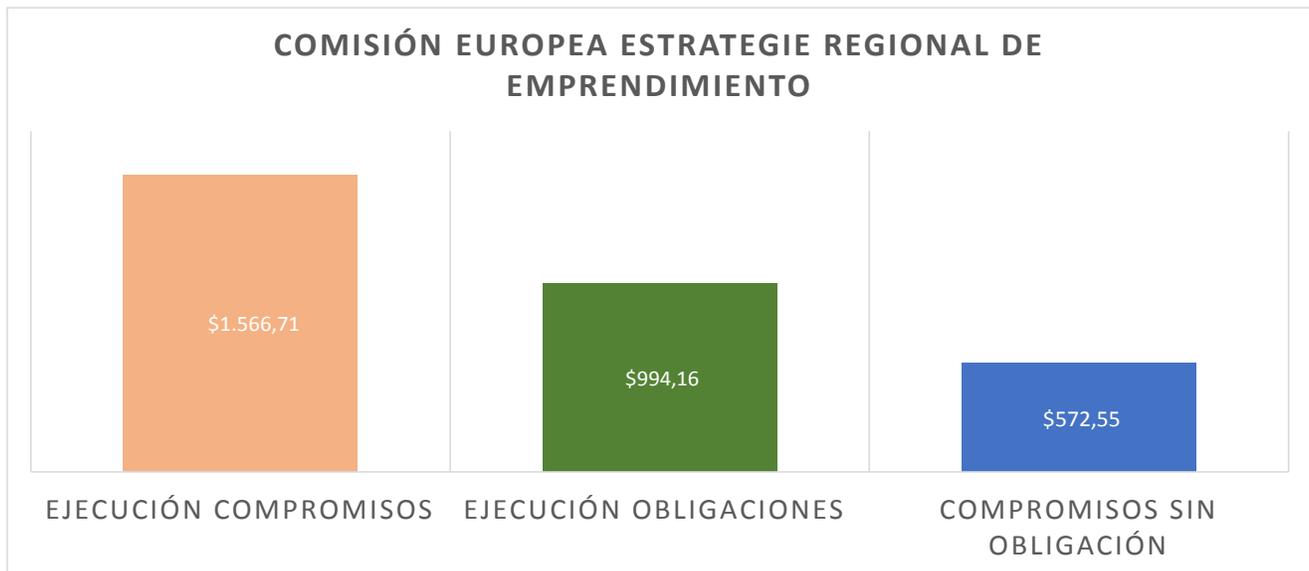
OBJETO	% Representac Avance Rubro	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
COMISION EUROPEA ESTRATEGIE REGIONAL DE EMPRENDIMIENTO:							
CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 85,07	\$ 86,73	\$ 51,03	\$ 103,04	\$ 127,45	\$ 453,32
CONVENIOS		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0,00
EVENTOS - TALLERES		\$ 22,06	\$ 88,25	\$ 163,92	\$ -	\$ -	\$ 274,23
VIATICOS, REFRIGERIOS Y TIQUETES		\$ 65,55	\$ 86,43	\$ 159,19	\$ 82,92	\$ 34,65	\$ 428,73
ADQUISICION DE BIENES		\$ 70,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70,00
TOTAL A EJECUTAR	43,9%	\$ 242,68	\$ 261,41	\$ 374,14	\$ 185,96	\$ 162,10	\$ 1.226,29
Compromisos efectuados a julio 2019	56,1%						\$ 1.566,71
APROPIACIÓN VIGENTE 2019	100,0%						\$ 2.793,00

De acuerdo a las actividades relacionadas con anterioridad, se establece tener un cumplimiento total del rubro, correspondiendo a ejecutar importe de \$1.226.29 millones de pesos, cifra que representa el faltante a ejecutar del 43,9% del total del rubro.



AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
Comisión Europea Estrategie Regional de Emprendimiento	\$ 1.566,71	\$ 994,16	\$ 572,55	63,46%	36,54%



El rubro Comisión Europea Estrategie Regional de emprendimiento sus compromisos a julio de 2019 se encuentran con avance de obligación del 63,46%, con cuantía de \$994,16 millones de pesos.

Verificada la conformación de los compromisos, se determinó que un 21,1% (\$330,05 millones de pesos) corresponde a tiquetes para transporte aéreo en vuelos nacionales e internacionales, los cuales aún no se encuentran obligados e igualmente se encuentran sin obligar el 6,6% (\$103,16 millones de pesos) que refieren a adquisición de equipos de (1) escáner y de un (1) servidor proceso de solicitud de compromiso que se empezó a ejecutar en

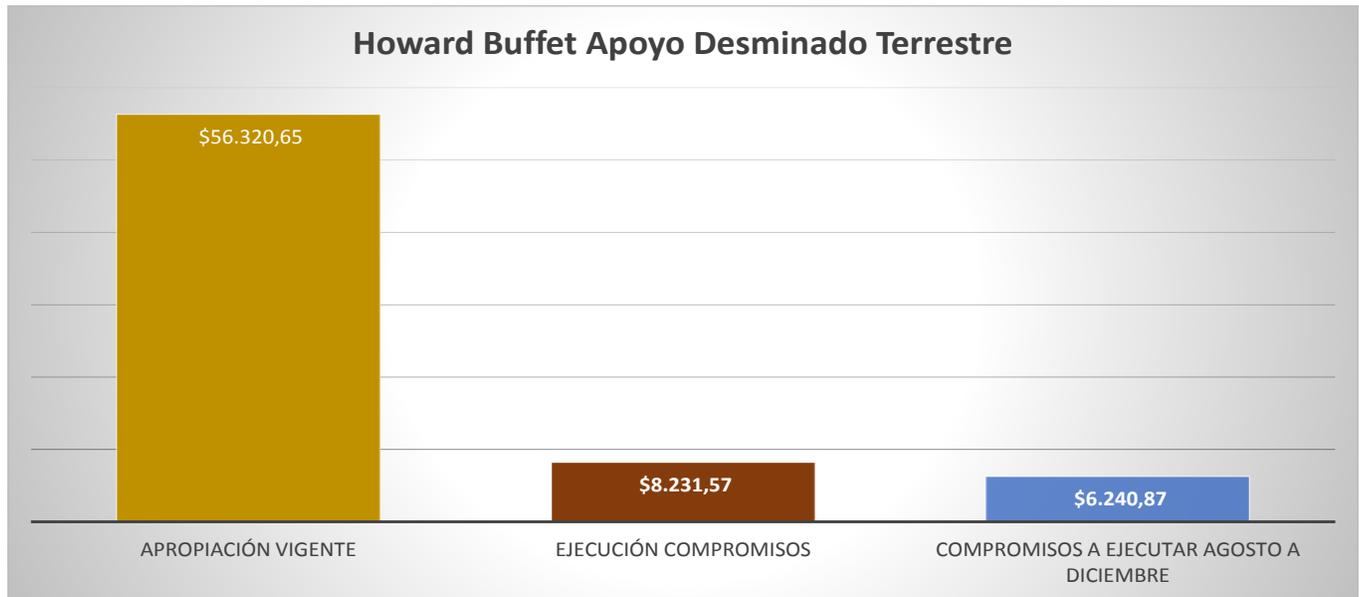


Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

junio y julio de 2019 con lo que se colige que se llevara a cabo esta adquisición dentro del periodo de agosto a diciembre de 2019.

7.2.2.6 RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL/ HOWARD BUFFET APOYO DESMINADO TERRESTRE:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre	\$ 56.320,65	\$ 8.231,57	\$ 6.240,87	\$ 48.089,09	\$ 866,62	8,75%	0,92%	14,62%	85,38%
			\$ 14.472,44		<----- Meta a Diciembre 2019 ----->			25,70%	





El rubro Howard Buffet el presupuesto asignado para la vigencia 2019 representa el 59,89% de la apropiación vigente del 2019 y al corte de julio 2019 presenta un avance de ejecución del 14,62% del rubro con importe de \$8.231,57 millones de pesos.

Se verifico con el contratista de la Dirección Administrativa y Financiera, Armando de Jesús Pidiache el estado de avance de ejecución de la partida Howard Buffet, para lo cual facilito matriz control del cumplimiento de las metas y se procede a constatar con las ejecuciones presupuestales presentando el siguiente detalle de contratos suscritos y de disponibilidades presupuestales emitidas para su ejecución:



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

COMPRAS EJECUTADAS Y COMPROMETIDAS:

NUMERO CONTRATO	CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL (CDP)	REGISTRO PRESUPUESTAL	OBJETO	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION	ESTADO	% Representación Apropiación Vigente	VALOR CONTRATACIÓN Millones
036	1019	1819	SOAT - ADQUISICIÓN DE TREINTA Y TRES (33) SEGUROS DE DAÑOS CORPORALES CAUSADOS A LAS PERSONAS EN ACCIDENTES DE TRÁNSITO "SOAT" CON DESTINO A LOS VEHÍCULOS DONADOS POR LA FUNDACION HOWARD G, BUFFET	26-mar-19	31-mar-19	TERMINADO	0,1%	\$ 27,03
029	219	1519	PARLANTES - ADQUISICIÓN DE 14 SISTEMAS DE SONIDO PARA LA SOCIALIZACIÓN EN EL RIESGO DE MINAS CON DESTINO A LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO N° 1-BRDEH1 DEL EJERCITO NACIONAL	06-mar-19	06-abr-19	VIGENTE	0,2%	\$ 126,00
031	419	1719	BOTIQUINES - Adquisición de 56 Botiquines de Primeros Auxilios tipo M4 con destino a la Brigada de Desminado Humanitario No. 1 del Ejército Nacional y sus unidades tácticas (BIDEH 1 – BIDEH 2 – BIDEH 3 – BIDEH 4 – BIDEH 5 – BIDEH 6 y BIDES 60.	08-mar-19	06-may-19	VIGENTE	0,3%	\$ 140,00
034	619	1919	CATRES - LA ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE INTENDENCIA - ALOJAMIENTO Y CAMPAÑA (3.500 CATRES PLEGABLES SENCILLOS – 280 CATRES ARMABLES DE DOBLE SECCIÓN) CON DESTINO A LOS BATALLONES QUE INTEGRAN LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO N° 1-BRDEH1 DEL EJERCITO NACIONAL.	29-mar-19	26-jun-19	VIGENTE	1,5%	\$ 827,00
043	819	2019	LICENCIAS DE SOFTWARE - ADQUISICIÓN DE 40 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE STANDARD 2019 OLP NL- LICENCIA GOBIERNO CON DESTINO A LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO N°1	10-abr-19	29-abr-19	VIGENTE	0,1%	\$ 47,90
048	919	2119	UNIFORMES NO TECNICOS ADQUIRIR LA DOTACIÓN DE UNIFORMES DE ESTUDIOS NO TÉCNICOS CON DESTINO A LA BRIGADA DE DESMINADO HUMANITARIO NO.1 (BRDEH1), SEGÚN ESPECIFICACIONES DE LAS FICHAS TÉCNICAS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL PROCESO	30-abr-19	30-jun-19	VIGENTE	0,8%	\$ 425,63
ORDEN COMPRA	319		13 ORDENES DE COMPRA PARA SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE	ENERO - FEBRERO 2019	DICIEMBRE DE 2019	VIGENTE	1,4%	\$ 780,51
36118	1119	1619	LLANTAS - La adquisición de llantas para vehiculo tipo camioneta doble cabina 4x4 con destino a la brigada de ingenieros de desminado humanitario N° 1 (BRDEH1)	28-feb-19	14-mar-19	TERMINADO	0,1%	\$ 34,88
056	519	2319	INSUMOS UNIFORMES AZULES - Material de intendencia (Insumos para la confección de uniformes azul para desminado humanitario IGNI FUGO	31-may-19	31-ago-19	VIGENTE	2,0%	\$ 1.118,77
052	119	2219	ROLADORAS - Compra de maquinas roladoras para k-span con sus accesorios y herramientas (maquina conformadora de perfiles curvos) proyecto brigada No 1 desminado humanitario	20-may-19	20-nov-19	VIGENTE	8,1%	\$ 4.550,44
067	1319	2419	ADQUISICIÓN DE 9.465 LETREROS DE SEÑALIZACION DE PELIGRO Y DEMARCAACION PARA LAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS Y DE TRABAJO, CON DESTINO A LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO N° 1 DE CONFORMIDAD CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL PRESENTE PROCESO	03-jul-19	02-ago-19	VIGENTE		\$ 50,00
068	1219	2519	ADQUISICIÓN DE CONTENIDOS PARA DOTAR BOTIQUINES TIPO M4, CON DESTINO A LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO N° 1, DE CONFORMIDAD CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL PRESENTE PROCESO					\$ 103,41
			TOTAL COMPROMETIDO A JULIO				14,6%	\$ 8.231,57
			APROPIACIÓN VIGENTE 2019				100,0%	\$ 56.320,65



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

ADQUISICIONES CONTRATADAS Y A REALIZAR:

NUMERO CONTRATO	CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL (CDP)	REGISTRO PRESUPUESTAL	OBJETO	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION	ESTADO	% Representación Apropiación Vigente	VALOR CONTRATACIÓN - Millones
			ADQUISICIONES A REALIZAR					
1419			PAPELERIA - SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA UTILES DE ESCRITORIO DE OFICINA Y TINTAS CON DESTINO A LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO No 1 Y SUS UNIDADES TACTICAS.			PUBLICACIÓN PREPLIEGOS	0,3%	\$ 155,00
1519			CAMPAMENTOS - LA ADQUISICIÓN DE CAMPAMENTOS DE DESPLIEGUE RAPIDO TIPO SHELTER PARA DESMINADO HUMANITARIO CON DESTINO A LA BRIGADA DE INGENIEROS DE DESMINADO HUMANITARIO N° 1- DEL EJERCITO NACIONAL DE CONFORMIDAD CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL PRESENTE PROCESO.			EVALUACION DE PROPUESTAS	10,8%	\$ 6.085,87
			ADQUISICIONES CONTRATADAS Y EN PROCESO A REALIZAR				11,1%	\$ 6.240,87
			TOTAL ADQUISICIONES FINAL				25,7%	\$ 14.472,44
			PRESUPUESTO PENDIENTE POR EJECUTAR				74,3%	41.848,22
			APROPIACIÓN VIGENTE 2019				100,0%	\$ 56.320,65

Conforme a relación precedente, se constató con base a certificados de disponibilidad presupuestal, la procedencia de proyectar compras y empezar a realizar los procesos de adquisiciones a partir de agosto por una cuantía de \$6.240,87 millones de pesos, cifra equivalente al 11,1% del rubro con lo cual se llegaría a una meta de avance de ejecución que representa el 25,7% de la apropiación asignada del rubro.

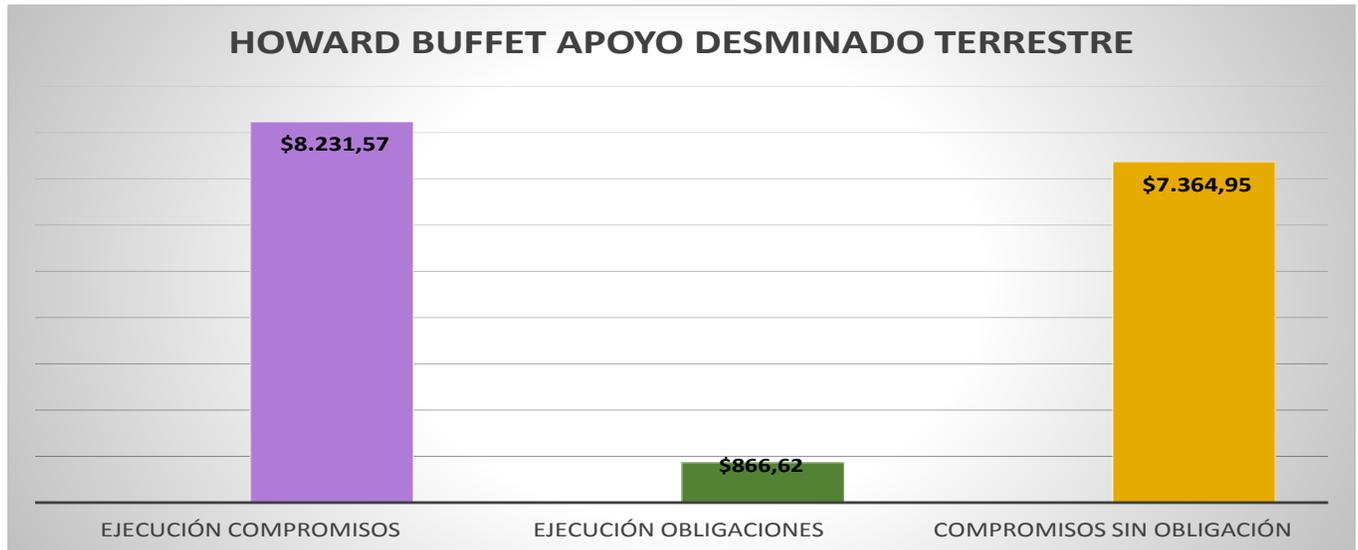
En el proceso de compras proyectadas, se realizó gestión para la adquisición de equipo barreminas por valor de \$32.200 millones de pesos que representa el 57,2% de la apropiación asignada y de conformidad a resolución 226 del 28 de junio de 2019 se canceló el proceso de licitación para la compra del equipo barreminas.

En referencia al presupuesto asignado de la vigencia asignada del 2019, el monto del equipo barreminas representa el 34,2% de dicho presupuesto asignado.



AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre	\$ 8.231,57	\$ 866,62	\$ 7.364,95	10,53%	89,47%



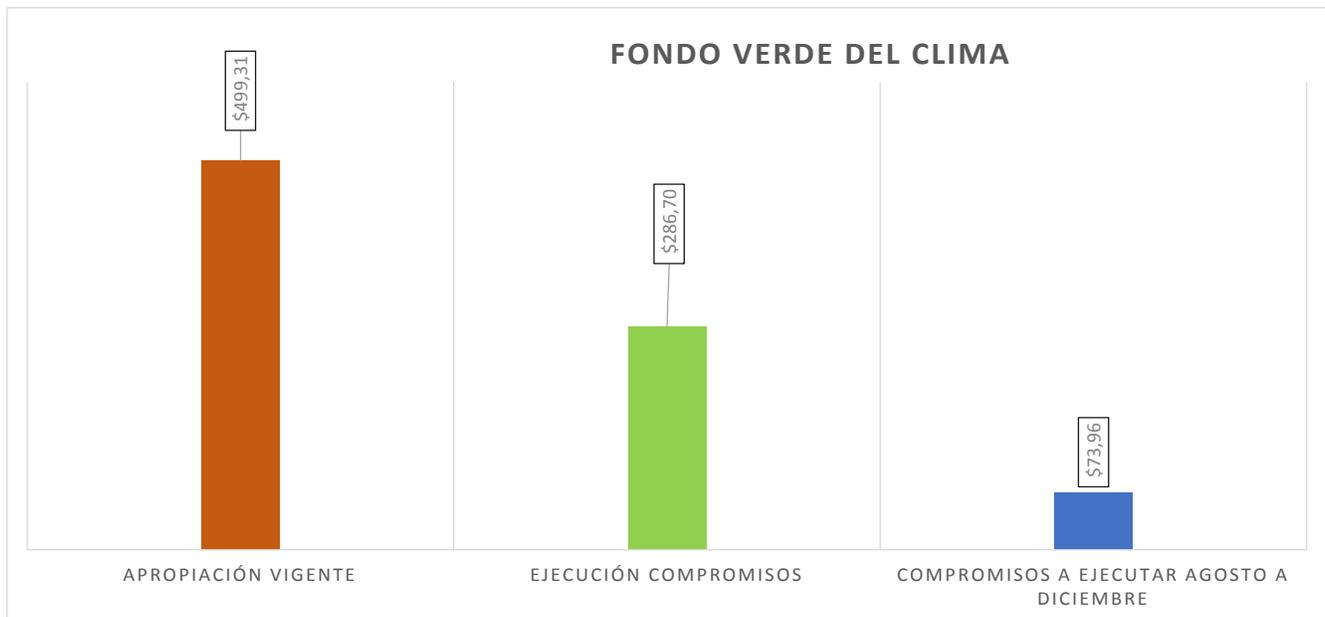
En lo referente a la apropiación de obligaciones de los compromisos adquiridos del rubro de Howard Buffet apoyo desminado terrestre se han ejecutado a julio del 2019 el 10,53% de dicho rubro.

Se evidenció que el 84,2% (\$6.931,49 millones de pesos) del valor del rubro y que no se encuentran obligados, corresponden a adquisición de equipos de intendencia, botiquines de primeros auxilios, equipo de sistema de máquinas roladoras para k-Span con sus accesorios y herramientas, entre otros, los cuales están en proceso de adquisición y de recibo de los mismos, por lo tanto, las obligaciones más adelante guardaran una debida ejecución con los compromisos adquiridos.



7.2.2.7 RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL/ FONDO VERDE DEL CLIMA:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
Fondo Verde del Clima	\$ 499,31	\$ 286,70	\$ 73,96	\$ 212,61	\$ 103,53	0,30%	0,11%	57,42%	42,58%
			\$ 360,66			<----- Meta a Diciembre 2019 ----->		72,23%	



El presupuesto del fondo verde del clima a julio de 2019 se ha ejecutado en compromisos de su rubro el 57,42% con un importe de \$286,70 millones de pesos.



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

Conforme a verificación con el profesional de la Dirección de Administración de Recursos, Santiago Rodríguez Tabarquino informa las siguientes acciones a efectuar a partir de julio 2019:

OBJETO	FECHA INICIO ESTIMADA	DURACIÓN ESTIMADA	% Representac Avance Rubro	VALOR CONTRATACION - Millones
Amparo gastos compra tiquetes	JULIO 2019			\$ 13,88
Gastos de viaje	JULIO 2019			\$ 5,36
Contratar personal Consultores	JULIO 2019	A DICIEMBRE 2019		\$ 54,72
TOTAL NUEVAS ADQUISICIONES			14,8%	\$ 73,96
Compromisos efectuados a julio 2019			57,4%	\$ 286,70
TOTAL EJECUCION PROYECTADA			72,2%	\$ 360,66
APROPIACIÓN VIGENTE 2019			100,0%	\$ 499,31

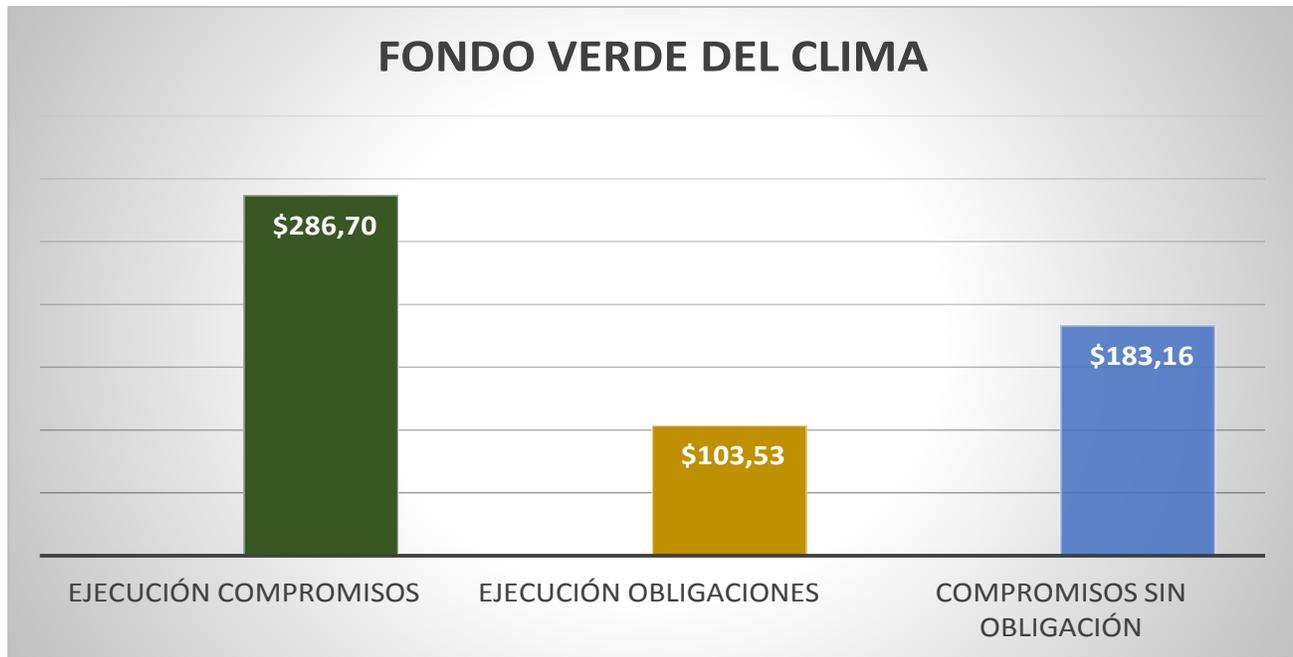
De conformidad a las acciones que se emprendan y se ejecuten a diciembre de 2019, se terminaría con un cumplimiento de metas del 72,2% del presupuesto asignado del rubro Fondo Verde del Clima.

Este proyecto presenta también actividades a realizar en la vigencia del 2020.



AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
Fondo Verde del Clima	\$ 286,70	\$ 103,53	\$ 183,16	36,11%	63,89%



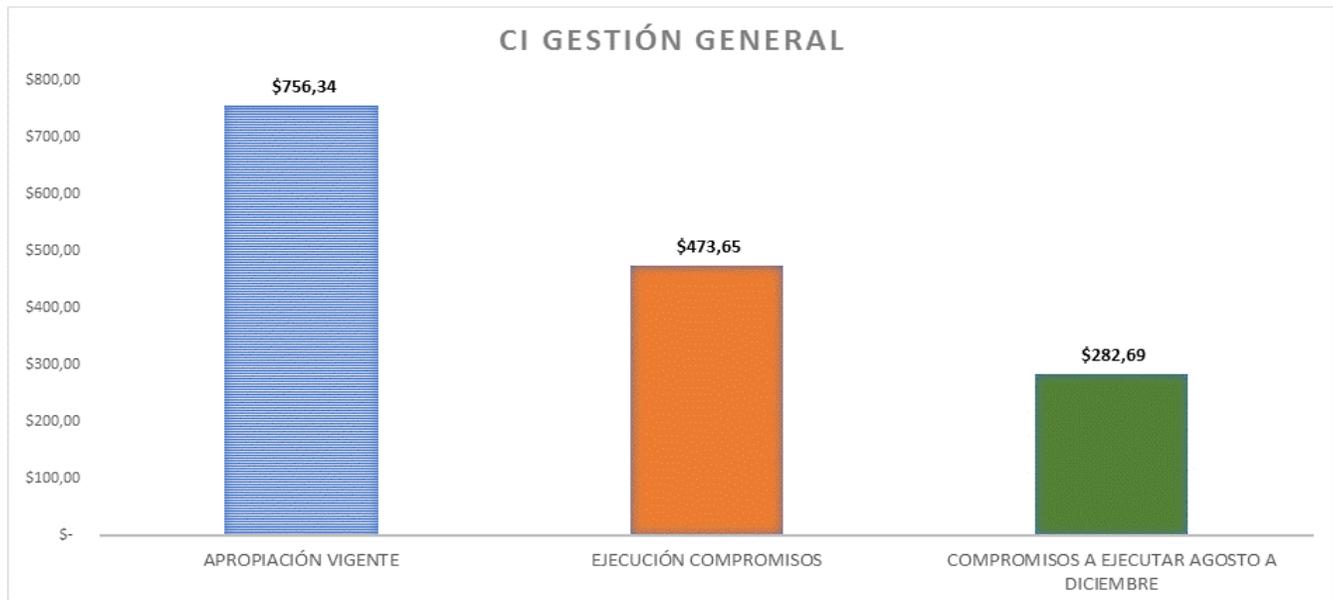
Los compromisos adquiridos a julio de 2019 exhiben un avance de cumplimiento de obligaciones de ejecución de los mismos del 36,11% de los compromisos suscritos, con importe de \$103,53 millones de pesos.

La conformación de los compromisos del rubro Fondo del Clima, compete en el 99,8% a contratos de prestación de servicios profesionales para desarrollar y apoyar las actividades de dicho Fondo, por lo cual, la ejecución de las obligaciones se irán estableciendo a medida que se lleven a cabo la prestación de los servicios profesionales.



7.2.2.8 CI GESTIÓN GENERAL:

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	PRESUPUESTO DISPONIBLE A COMPROMETER	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO	COMPROMISOS PENDIENTE DEL RUBRO
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34		\$ 69.353,76	\$ 10.800,15	26,25%	11,49%	26,25%	73,75%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69		\$ 16.429,31	\$ 7.166,24	12,75%	7,62%	42,18%	57,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65		\$ 52.924,45	\$ 3.633,92	13,50%	3,86%	19,34%	80,66%
CI Gestión general	\$ 756,34	\$ 473,65	\$ 282,69	\$ 282,69	\$ 95,94	0,50%	0,10%	62,62%	37,38%
			\$ 756,34			<----- Meta a Diciembre 2019 ----->		100,00%	



El presupuesto de inversión de gestión general a julio de 2019 presenta avance de ejecución de su rubro del 62.62% en cuantía de \$473,65 millones de pesos.

La conformación de los compromisos se evidenció que el 58,5% de dichos compromisos (\$277,31 millones de pesos), corresponden a la adquisición e instalación de una solución de almacenamiento (nas) y dispositivos de seguridad perimetral para salvaguardar la información de los equipos de cómputo y red y a contrato para la adquisición e implementación de un circuito cerrado de televisión y un sistema de control de acceso a las oficinas.

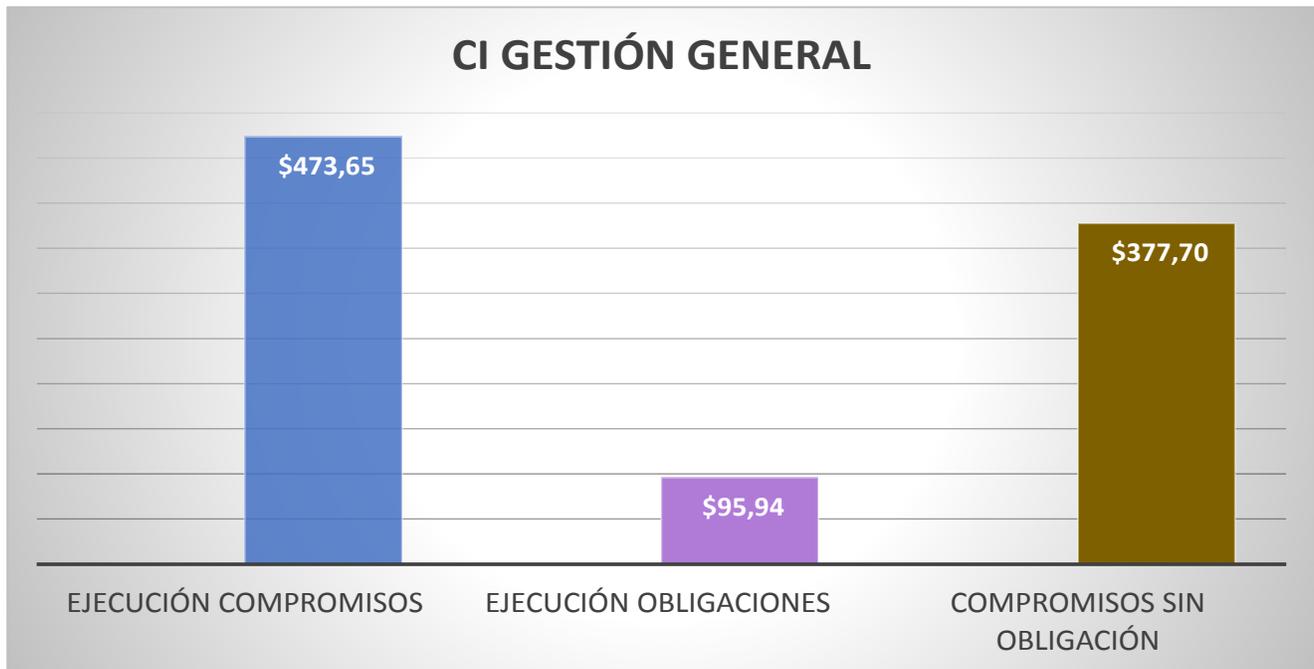


Estas compras se empezaron a gestionar a partir de junio y julio de 2019 y por lo tanto, están pendientes de emitir sus respectivas obligaciones.

El saldo restante del 41,5% (\$196,33 millones de pesos) de los compromisos, competen a contratos de prestación de servicios profesionales, y de la cual, se desprenden los \$95,94 millones de pesos que se encuentran ejecutado con obligaciones.

AVANCE OBLIGACIONES:

CONCEPTO	EJECUCIÓN COMPROMISOS	EJECUCIÓN OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIÓN	% COMPROMISOS OBLIGADOS	% COMPROMISOS PENDIENTE DE OBLIGAR
CI Gestión general	\$ 473,65	\$ 95,94	\$ 377,70	20,26%	79,74%





Con referencia a los compromisos asignados del rubro de gestión general a julio de 2019 se evidencia que de los mismos se han obligado un 20,26% por valor de \$95,94 millones de pesos.

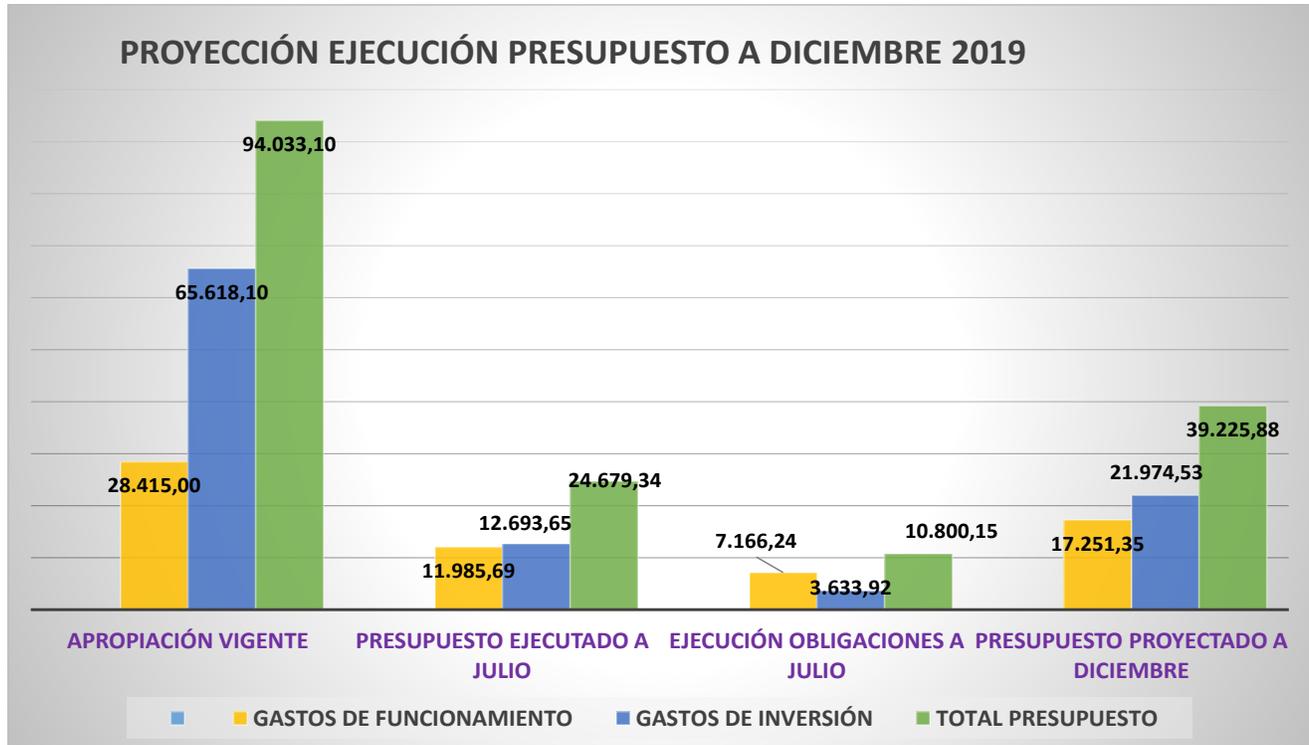
Conforme a la apreciación anterior, la baja ejecución de obligaciones obedece que el 58,5% de dichos compromisos (\$277,31 millones de pesos), corresponden a la adquisición de bienes que se encuentran en proceso de compra y legalización de las mismas y los \$95,94 millones de pesos obligados (20,3%) compete al cumplimiento de contratos de prestación de servicios profesionales.



Código: C-FO-015 - Versión: 03 – Fecha: Julio 15 de 2019

7.2.3 EVALUACIÓN PROYECCIÓN PRESUPUESTO A EJECUTAR A DICIEMBRE 2019:

CONCEPTO	% Representación Apropiación Vigente	APROPIACIÓN VIGENTE	EJECUCIÓN COMPROMISOS A JULIO	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO A JULIO	COMPROMISOS A EJECUTAR AGOSTO A DICIEMBRE	COMPROMISOS PROYECTADOS A DICIEMBRE	AVANCE COMPROMISOS TOTAL PRESUPUESTO A DICIEMBRE	AVANCE COMPROMISOS POR RUBRO A DICIEMBRE	EJECUCIÓN OBLIGACIONES A JULIO	AVANCE OBLIGACIONES TOTAL PRESUPUESTO A JULIO
TOTAL PRESUPUESTO	100,0%	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34	26,25%	\$ 14.546,54	\$ 39.225,88	41,71%	41,71%	\$ 10.800,15	11,49%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30,22%	\$ 28.415,00	\$ 11.985,69	12,75%	\$ 5.265,66	\$ 17.251,35	18,35%	60,71%	\$ 7.166,24	7,62%
Gastos de personal	10,15%	\$ 9.548,00	\$ 4.542,09	4,83%	\$ 3.761,73	\$ 8.303,82	8,83%	86,97%	\$ 4.541,90	4,83%
Gastos generales/ Adquisición bienes y servicios	4,07%	\$ 3.824,00	\$ 2.902,68	3,09%	\$ 921,32	\$ 3.824,00	4,07%	100,00%	\$ 1.834,28	1,95%
Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996)	15,81%	\$ 14.869,00	\$ 4.521,71	4,81%	\$ 476,10	\$ 4.997,81	5,31%	33,61%	\$ 772,66	0,82%
Incapacidades y licencias de maternidad (No de pensiones)	0,10%	\$ 95,00	\$ 19,21	0,02%	\$ 27,50	\$ 46,71	0,05%	49,17%	\$ 17,39	0,02%
Impuestos	0,00%	\$ 1,00		0,00%	\$ 1,00	\$ 1,00	0,00%	100,00%		0,00%
Cuota de fiscalización y Auditaje	0,08%	\$ 78,00		0,00%	\$ 78,00	\$ 78,00	0,08%	100,00%		0,00%
GASTOS DE INVERSIÓN	69,78%	\$ 65.618,10	\$ 12.693,65	13,50%	\$ 9.280,88	\$ 21.974,53	23,37%	33,49%	\$ 3.633,92	3,86%
Fortalecimiento de la oferta académica internacional de Colombia en el marco de la cooperación Sur-Sur, Nacional	1,41%	\$ 1.323,59	\$ 1.323,59	1,41%	\$ -	\$ 1.323,59	1,41%	100,00%	\$ 1.054,74	1,12%
Implementación de proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional	2,82%	\$ 2.647,17	\$ 180,72	0,19%	\$ 829,03	\$ 1.009,75	1,07%	38,14%	\$ 180,72	0,19%
BID PMR Banco Mundial - Fundación Agito	0,69%	\$ 650,00	\$ 630,72	0,67%		\$ 630,72	0,67%	97,03%	\$ 338,20	0,36%
Corporación Andina Fomento – CAF	0,67%	\$ 628,04		0,00%	\$ 628,04	\$ 628,04	0,67%	100,00%		0,00%
Comisión Europea Estrategia Regional de Emprendimiento	2,97%	\$ 2.793,00	\$ 1.566,71	1,67%	\$ 1.226,29	\$ 2.793,00	2,97%	100,00%	\$ 994,16	1,06%
Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre	59,89%	\$ 56.320,65	\$ 8.231,57	8,75%	\$ 6.240,87	\$ 14.472,44	15,39%	25,70%	\$ 866,62	0,92%
Fondo Verde del Clima	0,53%	\$ 499,31	\$ 286,70	0,30%	\$ 73,96	\$ 360,66	0,38%	72,23%	\$ 103,53	0,11%
CI Gestión general	0,80%	\$ 756,34	\$ 473,65	0,50%	\$ 282,69	\$ 756,34	0,80%	100,00%	\$ 95,94	0,10%
TOTAL PRESUPUESTO	100,0%	\$ 94.033,10	\$ 24.679,34	26,25%	\$ 14.546,54	\$ 39.225,88	41,71%	41,71%	\$ 10.800,15	11,49%



La ejecución presupuestal a julio de 2019 presenta avance de ejecución del 26,25% del presupuesto asignado de la vigencia 2019, en cuantía de \$24.679,34 millones de pesos.

Las obligaciones suscritas de los compromisos a julio de 2019, establece avance de ejecución del 11,49% con respecto al total del presupuesto asignado del 2019, valorado en la suma de \$10.800,15 millones de pesos.

Control Interno, presenta la siguiente Proyección del presupuesto a comprometer a diciembre de 2019, conforme a la información disponible de los proyectos a ejecutar, y asciende a la suma de \$39.225,88 millones de pesos, cuantía que representa el 41,71% del total del presupuesto asignado del 2019.

Información que fue suministrada por los siguientes responsables: Con el Coordinador Grupo de Gestión Talento Humano, Julio Cesar Cadavid Gómez, en lo relativo a gastos de funcionamiento de personal, con él Coordinador Financiero de la Dirección Administrativa y Financiera de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia APC-



Colombia, Oscar Miguel Díaz Romero, en lo referente al rubro de cuota de fiscalización y auditaje, con la profesional especializada de la Dirección de Coordinación Interinstitucional, Miriam Pantoja, en lo referente al rubro denominado implementación proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida nacional.

También se contó con información de la profesional especializada de la Administración de Recursos, Sandra Bonilla, referida al proyecto o rubro recursos de cooperación internacional a nivel nacional/ Corporación andina fomento – CAF.

Se recepciono información del Coordinador Fortalecimiento Empresarial Monitoreo y Seguimiento, profesional Mario Eduardo Barreto, respecto al rubro recursos de Cooperación Internacional a nivel nacional/ Comisión Europea Estrategie regional de emprendimiento.

Así mismo, se contó con información del contratista de la Dirección Administrativa y Financiera, Armando de Jesús Pidiache, con el manejo de la partida Howard Buffet.

Se trabajó con información del profesional de la Dirección de Administración de Recursos, Santiago Rodríguez Tabarquino, en el desarrollo del rubro Fondo Verde del Clima.

Se hace la aclaración, al examinar los diferentes rubros que conforman el presupuesto, de establecer las siguientes partidas que quedan disponibles sin ejecutar al cierre de diciembre 2019, lo cual permitiría a la Administración de la Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia APC- Colombia, tomar medidas para la mejora de la ejecución del presupuesto de la vigencia 2019. Los rubros corresponden a:



CONCEPTO	SALDO DISPONIBLE RUBRO SIN EJECUTAR A DICIEMBRE	AVANCE RUBRO SIN EJECUTAR PRESUPUESTO A DICIEMBRE
Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996)	9.871,19	10,50%
Implementación de proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional	1.637,42	1,74%
Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre	9.648,22	10,26%
Fondo Verde del Clima	138,65	0,15%
TOTAL	21.295,48	22,65%

De las partidas previamente relacionadas, el rubro de Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre, no se tiene en cuenta la adquisición del equipo barreminas.

Dadas las anteriores precisiones, y adicionando estas partidas, se determina que en la proyección de la ejecución presupuestal al cierre de diciembre 2019, terminaría en el 64,36% del total del presupuesto asignado 2019, con un importe final de \$60.521,35 millones de pesos.



8. Recomendaciones

Asegurar que los recursos apropiados a los rubros del Fondo de Cooperación y Asistencia Internacional (Ley 318 de 1996), los proyectos de cooperación internacional no reembolsable con aporte de recursos de contrapartida Nacional, Howard Buffet Apoyo Desminado Terrestre y Fondo Verde del Clima, se comprometan y se obliguen de manera oportuna. Para ello se recomienda mantener un seguimiento oportuno al plan de adquisiciones de la entidad para estar advirtiendo los tiempos de gestión y ejecución acorde con los tipos o modelo de contrato. El Plan debe ser objeto de verificación y seguimiento permanente para asegurar la efectiva planificación del presupuesto a través del mecanismo de la contratación. Es importante volver a recordar que la no ejecución del presupuesto apropiado en la vigencia trae como consecuencia a futuro la reducción al presupuesto.

ALEX ALBERTO RODRIGUEZ CUBIDES
Asesor con Funciones de Control Interno.

Elaboró: Luis German Vega Holguin – Contratista Control Interno