MEMORANDO

Bogota, Agosto 30 de 2017

PARA: Doctor Ivan David Borrero Henriquez
Subdirector De Finanzas y Presupuesto
Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO.

ASUNTO: Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal del MVCT con corte a 31 de julio de 2017.

Cordial y respetuoso Saludo;

Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 87 de 1993, Artículo 12 Literales d,e,y f; y al decreto 648 de 2017 y de acuerdo al ARTICULO 2.2.21.5.3 que define: *"De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control."*; específicamente con el rol de evaluación y seguimiento, atentamente me permito remitir para su conocimiento y fines pertinentes, el informe de seguimiento a la ejecución presupuestal del Ministerio para la vigencia fiscal 2017, el cual agradecemos socializarlo con su equipo de trabajo, a fin de que se analice su contenido y se tomen las respectivas acciones que a su consideración apliquen para el proceso evaluado.

De acuerdo con la evaluación realizada al cumplimiento de la Ley orgánica de presupuesto y sus decretos reglamentarios, se puede concluir que los procesos que intervienen en las normas de presupuesto, cuentan con mecanismos efectivos de control interno y de verificación de las actividades y tareas propias

de la subdirección de Finanzas y Presupuesto, que han permitido una adecuada ejecución en lo transcurrido de la vigencia 2017.

Finalmente, agradecemos la mejor disposición y colaboración de su equipo de trabajo durante el proceso de evaluación y reiteramos nuestro compromiso en la asesoría y acompañamiento para contribuir al fortalecimiento de las políticas en materia de austeridad en el gasto público establecidas en el Ministerio.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO
OLGA YANETH ARAGÓN SÁNCHEZ

Anexos: Informe CI F 06 (13 Folios)
Copia: Dr. Ivan David Borrero Henriquez - Subdirección de Finanzas y Presupuesto

Elaboró: RPerez
Revisó: OAragon
Fecha: 16-08-2017

PROCESO/SUBPROCESO: Seguimiento y Control a la ejecución del recurso financiero	Fecha de realización del seguimiento: 31/08/2017
TIPO DE SEGUIMIENTO: Evaluación al grado de ejecución presupuestal por parte del MVCT conforme a las normas y disposiciones establecidas en el estatuto Orgánico del Presupuesto y en la Ley Anual de Presupuesto No 1815 del 7 de diciembre de 2016	
ALCANCE: La evaluación se realiza sobre el análisis de la ejecución presupuestal con corte a julio 31 de 2017 y el rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2016.	
RESPONSABLE: Dr. Ivan David Borrero Henríquez –Subdirector de Finanzas y Presupuesto	
OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley anual de presupuesto No 1815 del 7 de diciembre de 2016 y verificar el grado de ejecución presupuestal del MVCT a la fecha de corte del presente informe	Seguimiento No. 1 DE 2

Uso exclusivo de la OCI	
ANTERIOR AL ENVIO DE LA INFORMACIÓN POR PARTE DEL MVCT O FONVIVIENDA ☐	POSTERIOR AL ENVIO DE LA INFORMACIÓN POR PARTE DEL MVCT O FONVIVIENDA X

SEGUIMIENTO

En desarrollo del Programa anual de Auditorías 2017 aprobado por el Comité Interinstitucional de Control Interno en su sesión del 31 de Enero de la presente vigencia y en cumplimiento de las funciones otorgadas a través de la Ley 87 de 1993, en el rol de evaluación y seguimiento, esta Oficina ha efectuado seguimiento a la ejecución presupuestal con corte a julio 31 de 2017 con el objetivo de determinar el porcentaje de ejecución de la misma frente a las apropiaciones presupuestales asignadas para la vigencia fiscal 2017 a través de la Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016 por medio del cual se ***decreta el Presupuesto de***

Rentas y Recursos de Capital y Ley de apropiaciones para la vigencia Fiscal del primero de enero al 31 de diciembre de 2017.

Esta se analiza frente a cada uno de los rubros presupuestales apropiados en la Ley tales como funcionamiento, transferencias, e inversión.

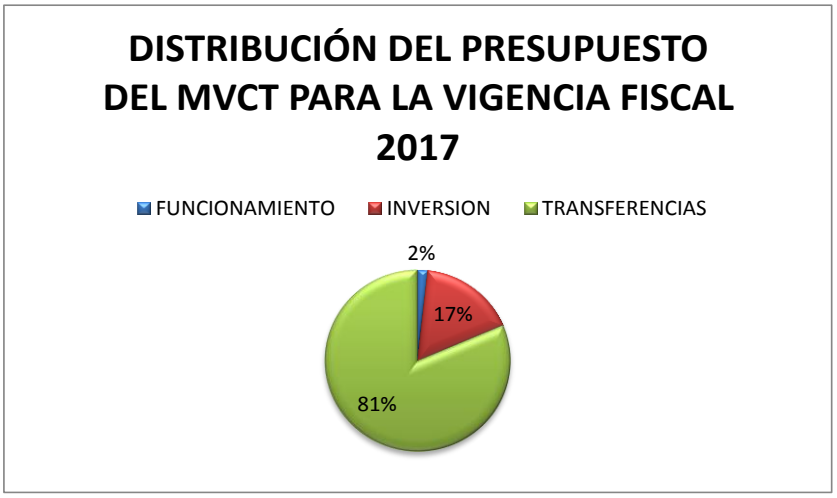
Para ello se han analizado los reportes suministrados por la Subdirección de Finanzas y Presupuesto y los reportes que genera el aplicativo SIIF Nación II, así como los reportes informativos generados por la Oficina Asesora de Planeación para el control de la ejecución presupuestal.

Para la vigencia fiscal 2017 al Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio se le apropiaron recursos por el orden de 2,3 billones de pesos distribuidos de la siguiente manera:

A) **Gastos de Funcionamiento:** Corresponde al 2% del total del presupuesto apropiado para la vigencia por valor de $40.369.138.668

B) **Gastos de Transferencias Corrientes:** Por valor de $1.887.455.481.057 este valor corresponde al 81% del total de la apropiación es decir 1.878.billones corresponden a recursos que se distribuyen a los entes territoriales a través del Sistema General de Participaciones para el sector de Agua Potable y Saneamiento Básico.

C) **Gastos de Inversión:** Corresponde al 17% del valor total del Presupuesto apropiado para la vigencia, la apropiación asciende a la suma de $390.915.137.822 distribuidos en 14 proyectos de Inversión.



A continuación se presenta de manera detallada cada uno de los rubros del presupuesto de gastos que conforman la apropiación presupuestal para la vigencia y el porcentaje de ejecución hasta el 31 de julio de 2017, así:

A) PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Gastos de Personal: En este gasto se incluye sueldos de personal y todos los emolumentos asociados a la nómina de los funcionarios de planta del MVCT, también se incluyen los servicios personales indirectos; una vez analizados el comportamiento de ejecución al corte del 31 de julio 2017 este presenta un porcentaje de ejecución del 63,75% para el caso objeto de estudio el presupuesto se afecta uniformemente agotando toda la cadena presupuestal del compromiso (Registro Presupuestal), la Obligación (Cuenta por pagar) y el Pago.

Impuestos y Multas: Por este rubro en lo trascurrido hasta julio se ha comprometido obligado y pagado el 69,68% del valor total del rubro apropiado para la vigencia, toda vez que este es un gasto fijo como es el pago de impuestos prediales y de vehículos que anualmente debe sufragar la entidad por los bienes que tiene dentro de sus activos.

Adquisición de Bienes y Servicios: Por este rubro de funcionamiento se ha comprometido al mes de julio el 70,71% y obligado y pagado el 29,44% los compromisos que se generan a través de este rubro son los contratos de servicios de aseo, vigilancia, papelería, pólizas de seguros elementos de aseo y cafetería, servicios públicos domiciliarios entre otros; si bien es cierto estos servicios se contratan por un período de tiempo prolongado, estos se causan y pagan mensualmente lo que hace que a la fecha de corte de este informe las obligaciones y los pagos sean menores que los compromisos.

B) TRANSFERENCIAS CORRIENTES

B1. Cuota de Auditaje a la Contraloría General de la República: Este rubro al mes de julio presenta una ejecución del 13,25%. en cuanto a compromiso obligación y pago, y corresponde a la cuota de auditaje que se le debe transferir a la Contraloría General de la República para que practiquen la auditoria regular en cada vigencia fiscal, para la vigencia en comento este rubro cuenta con una apropiación de $ 2.836.341.000

B2. Cuotas Partes pensionales, Aporte Patronal Favi: Son apropiaciones de menor cuantía que se contemplan dentro del Presupuesto de la entidad toda vez que se debe efectuar aportes de un servidor público para efectos pensionales al

Fondo de Previsión de Antioquia para lo transcurrido a julio 31 el porcentaje de ejecución es del 14,31% en promedio para los dos conceptos del gasto.

B3. Sentencias y Conciliaciones Fallos Corte Interamericana de Derechos Humanos: Para la apropiación de la vigencia fiscal 2017, el Ministerio de Hacienda efectúo apropiación por valor de $1.000.000.000, que corresponde al caso fallado por la Corte Interamericana de Derechos Humanos por la Masacre perpetrada en el Municipio de Ituango, donde condenan al Estado Colombiano; y en lo que respecta al MVCT, le solicitan otorgar subsidios familiares para la compra de Vivienda en reparación de las víctimas del conflicto armado. Al corte del 31 de Julio de 2017 el porcentaje de ejecución de esta apropiación es del 73,27%, se han comprometido recursos por el orden de $732.688.904 agotando la cadena presupuestal para el compromiso, obligación y el pago.

B4. Otras Transferencias –Previo concepto DGPPN: Para esta vigencia fiscal se cuenta con una apropiación por valor de $4.792.101.332 que a la fecha de corte de este informe presenta una ejecución del 0%; es decir la entidad no ha hecho uso de estos recursos.

B5.Transferencias del Sistema General de Participaciones: En el presupuesto del MVCT se encuentran apropiados recursos que corresponden al ***Sistema General de Participaciones*** según lo establecido en la Ley 1176 de 2007 en el artículo 3 Numeral 3 y reglamentada por el Decreto No 1484 de 2014.

Es así como para la vigencia fiscal 2017 se apropió la suma de $1.878.798.038.725 representando el 81,40% del total de los recursos apropiados para la entidad. Estos recursos fueron distribuidos entre los 32 Departamentos y el Distrito Capital de Bogotá, la ejecución de los mismos a 31 de Julio es del 56,84% siendo uniforme el porcentaje para compromiso, obligación y pago.

C) PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSIÓN

NOTA ACLARATORIA: Los porcentajes de avances en la ejecución presupuestal son tomados con respecto a las ***apropiaciones vigentes*** como aparecen en el reporte del SIIF Nación, sin embargo el Gobierno Nacional tiene la facultad de aplazar parcialmente algunos rubros del presupuesto. Es decir, que estos no pueden ser utilizados por la entidad pública hasta tanto no sean desbloqueados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público o en su defecto por el Departamento Nacional de Planeación para el caso de los proyectos de Inversión que tiene la leyenda " PREVIO CONCEPTO DNP".

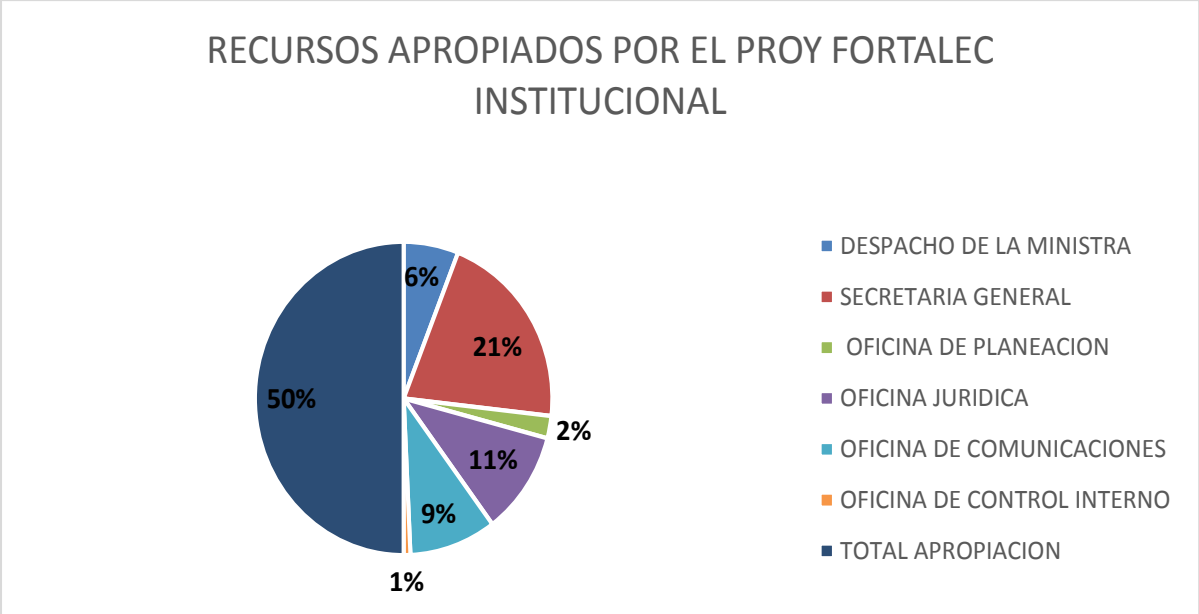
DEPENDENCIAS DEL MINISTERIO QUE CUENTAN CON RECURSOS DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN.

A continuación se presenta una gráfica de las dependencias del Ministerio que cuentan con recursos dentro de los proyectos de Inversión

De lo anterior se colige que el 93% de los recursos de inversión se encuentran apropiados para los proyectos del Viceministerio de Agua, el 4% de estos para el Viceministerio de Vivienda, el 3% de los mismos a cargo de la Secretaría General y el.

Ahora bien, dentro de los recursos asignados a la Secretaría General se encuentra el proyecto de "***Fortalecimiento Institucional del MVCT en el Desarrollo de las Políticas Misionales y de Apoyo Nacional"***, que para la vigencia en comento cuenta con una apropiación de $6.828.414.669, estos recursos fueron distribuidos en las diferentes áreas del MVCT que apoyan administrativamente los procesos misionales y que no cuentan con proyectos propios inscritos en el Banco de proyectos de Inversión Nacional, toda vez que el proyecto de fortalecimiento es considerado un ***proyecto transversal*** conforme lo expresan sus objetivos y actividades.

A continuación se presenta una gráfica con la distribución de estos recursos:



PRESUPUESTO APROPIADO POR EL RUBRO DE INVERSION

OFICINA ASESORA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES –TIC.

Renovación Tecnológica para el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio

- Este proyecto para la vigencia 2017 presenta una apropiación de $2.000.000.000 y a julio 31 los compromisos adquiridos por este rubro son de 90,85%; que representan un valor de $1.816.904.989 y las obligaciones y los pagos 38,25% equivalente a $764.913.

- A continuación se presenta un resumen de los compromisos adquiridos por este proyecto con corte a julio 31 de 2017.

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE RENOVACION TECNOLOGICA DEL MVCT A 31 DE JULIO DE 2017

PROVEEDOR	No DE CONTRATO	OBJETO	VALOR
Singleclick Solution S.A.S	426 de 2017	Contratar el servicio de plataforma tecnológica de correos masivos para el area de comunicaciones del MVCT	21.906.817,00
Digital Ware S.A	436 de 2017	Servicios de mantenimiento soporte y derecho de actualizacion de los sistemas de informacion Seven ERP- y Kactus para el MVCT	65.529.068,00
Compañía de Ingenieros de Ssitemas asociados	564 de 2017	Renovación del soporte de licenciamiento vmware	109.703.725,00
P&P Sistem Colombia	565 de 2017	Licenciamineto Microsoft VDA open value y VDI suite MDOP open value con el derecho de uso por un año	73.797.200,00
Sciotec S.A	531 de 2017	Adquisición del licenciamiento de Antivirus y cifrado de archivos compartidos.	54.737.621,00
Project and business management S.A.S	433 de 2017	Prestar servicio de soporte y mantenimineto de la capacidad de GESDOC en el MVCT	140.063.000,00
Singetel S.A.S	535 de 2017	Adqusición de 250 cintas de tecnología tipo LTO 62500/6250GB con sus respectivos label	22.961.000,00
Vision Software S.A	486 de 2017	mantenimiento de las 805 licencias perpetuas de usuario nombrado. Y las 10,000 licencias de usuarios iniciados de la suite BPM BIZAGI	144.710.400,00
Aranda Software Andina S.A.S	566 de 2017	Adquisición y renovación de licenciamiento y soporte para los productos de Aranda Software con los que cuenta el MVCT	79.999.392,00

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE RENOVACION TECNOLOGICA DEL MVCT A 31 DE JULIO DE 2017			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO	OBJETO	VALOR
Microsoft Colombia INC	549 de 2017	Prestar los servicios de soporte Premier para la plataforma Microsoft que soporta el sistema de información misional y apoyo del MVCT	101.745.000,00
Openlink sistemas de redes de datos S.A.S	589 de 2017	Contratar el servicio de soporte,mantenimiento preventivo y correctivo,actualización de versiones apoyados por programas de soporte de fabricante , de los equipos activos y de gestión de red de área local LAN, telefonia IP	436.299.220,00
Contratos de Prestación de servicios personas Naturales	15 CONTRATOS	Contratos de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el grupo de soporte técnico y apoyo informático y para la Oficina TIC	565.452.546,00
TOTALES A JULIO 31			**1.816.904.989,00**

PRESUPUESTO APROPIADO POR EL RUBRO DE INVERSIÓN PARA LA SECRETARIA GENERAL

La Secretaría General para la presente vigencia cuenta con 3 proyectos inscritos en el Banco de Proyectos de Inversión Nacional, de los cuales se encuentran distribuidos así:

PROYECTOS DE INVERSIÓN A CARGO DE LA SECRETARÍA GENERAL			
No DE PROYECTO	AREA O DEPENDENCIA	NOMBRE DEL PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO
A)	SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Adecuación y Mejoramiento de la infraestructura Física, Bienes Muebles e inmuebles del MVCT	1.000.000.000,00
B)	SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Fortalecimiento de la Gestión Documental del MVCT	2.000.000.000,00
C)	SECRETARIA GENERAL	Fortalecimiento institucional del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio en el desarrollo de las políticas misionales y de apoyo Nacional	6.828.414.669,00
TOTAL DE PROYECTOS SECRETARIA GENERAL			**9.828.414.669,00**

1. ***Adecuación y Mejoramiento de Infraestructura Física de las Sedes del MVCT.***

Para esta vigencia fiscal la apropiación es de $ 1.000.000.000, los cuales fueron utilizados para efectuar el contrato No 585 de 2017 con el consorcio ECO 2017 cuyo objeto es "contratar las obras de adecuación para la sede Hotel Dann Colonial ubicada en la ciudad de Bogotá". Es decir los compromisos se encuentran al 100% en cuanto a las obligaciones y pagos a la fecha de corte de este informe son del 0%

2. ***Fortalecimiento de la Gestión Documental del MVCT.***

Este proyecto para la vigencia objeto de análisis cuenta con una apropiación de $2.000.000.000, y al corte de julio 31 se han comprometido recursos por el orden del 30,98% del total de los recursos; obligaciones y pagos por el 18,60% de los mismos.

Revisado el detalle de ejecución de este proyecto se evidencian 31 contratos de prestación de servicios del personal que presta sus servicios en el grupo de Atención al Usuario y archivos-GAUA

3. ***Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio en el desarrollo de las políticas misionales y de apoyo Nacional.***

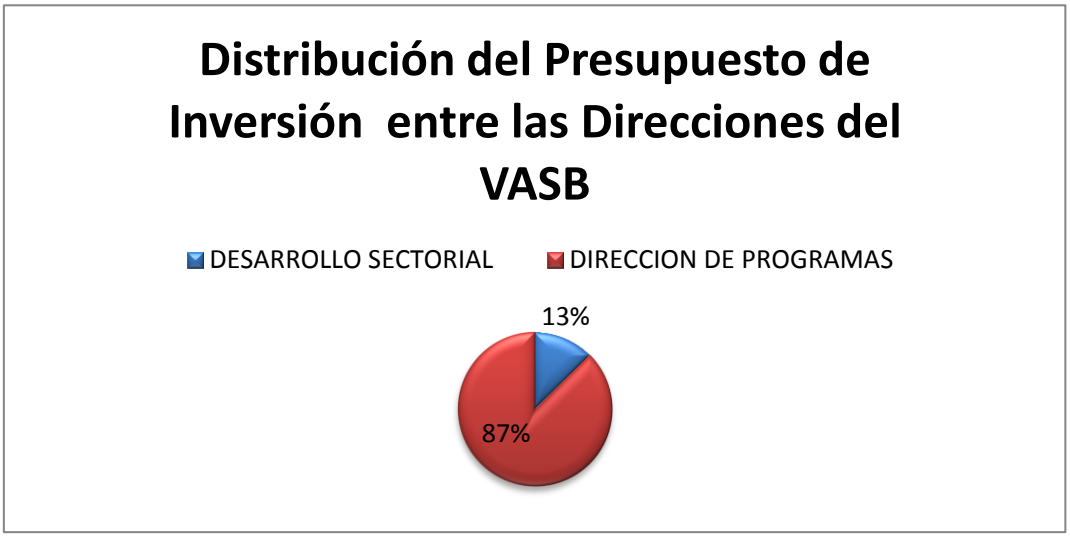
Este proyecto cuenta con una apropiación de $ 6.828.414.669 pero a su vez estos recursos se distribuyen entre las diferentes áreas del MVCT y con corte a julio 31 de 2017 su ejecución es la siguiente:

DISTRIBUCIÓN DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL MVCT EN DESARROLLO DE LAS POLÍTICAS MISIONALES Y DE APOYO NACIONAL							
AREA O DEPENDENCIA	APROPIACION INICIAL	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGO	% COMPROMISO	%OBLIGACION	%PAGO
SECRETARIA GENERAL	2.843.410.000,00	2.591.586.494,00	1.456.555.061,00	1.439.670.761,00	91,14	51,23	50,63
OFICINA JURIDICA	1.464.730.000,00	1.192.734.070,00	778.511.993,00	750.745.199,00	81,43	53,15	51,25
GRUPO DE COMUNICACIONES	1.290.031.225,00	1.073.751.456,00	776.982.016,00	729.786.029,00	83,23	60,23	56,57
DESPACHO DE LA MINISTRA	815.243.444,00	579.280.949,00	352.784.731,00	336.738.382,00	71,06	43,27	41,31
OFICINA DE PLANEACION	315.000.000,00	265.017.551,00	169.466.664,00	150.466.664,00	84,13	53,80	47,77
OFICINA DE CONTROL INTERNO	100.000.000,00	98.674.536,00	70.013.349,00	65.450.431,00	98,67	70,01	65,45
TOTAL APROPIACION	**6.828.414.669,00**	**5.801.045.056,00**	**3.604.313.814,00**	**3.472.857.466,00**	84,95	55,28	52,16

De lo anterior se concluye que de este proyecto se ha comprometido el 84,95% y obligado y pagado el 55,28%, lo que indica un alto nivel de ejecución; ya que solo a la fecha de corte de este informe han transcurrido 7 meses de la vigencia fiscal.

PRESUPUESTO APROPIADO POR EL RUBRO DE INVERSIÓN PARA EL VICEMINISTERIO DE AGUA Y SANEAMIENTO BÁSICO

A continuación se presenta una gráfica que refleja la distribución del presupuesto de inversión asignado al Viceministerio de Agua en el cual se aprecia que para este viceministerio el 87% de los recursos se encuentran distribuidos en 3 proyectos de la Dirección de programas, y para la Dirección de Desarrollo Sectorial también tienen apropiados recursos para 3 proyectos.



DIRECCIÓN DE DESARROLLO SECTORIAL

1. ***Apoyo Financiero para el desarrollo de las políticas estratégicas del sector de Agua potable y saneamiento básico a nivel nacional recursos BID-Banca Multilateral***

Por esta clase de recursos que son de destinación específica, se apropiaron para la presente vigencia fiscal la suma de $35.000.000.000, y corresponden al crédito de Banca multilateral No 2732 OC-CO celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo BID y la Nación cuyo ejecutor es el MVCT para apoyar financieramente el programa de Acueducto Rural.

Ahora bien con corte a julio 31 se ha comprometido el 99,75%, y obligado y pagado el 1,19%, estos recursos por la particularidad con que se ejecutan (normas Banco) se presenta un bajo porcentaje con respecto a las obligaciones y los pagos toda vez que los recursos se asignan a los entes territoriales a través de resoluciones con las cuales se adquiere el ***compromiso,*** pero se efectúa el giro de los mismos hasta tanto los Planes Departamentales de Agua PDA,s avancen en la etapa precontractual y contractual de las consultorías y en la ejecución de las obras.

Los compromisos adquiridos por este rubro son los siguientes:

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE APOYO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE LAS POLÍTICAS ESTRATÉGICAS DEL SECTOR DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO A NIVEL NACIONAL- RECURSOS CRÉDITO BID 2723 OC-CO

PROVEEDOR	No DE CONTRATO Y/O RESOLUCION	OBJETO	VALOR
Empresas Públicas de Medellín	CTO 710 de 2017	Utilización de vigencia futura	33.925.000.000,00
Price Water House Coopers Ltda	7191 de 2015	Contrato de servicios de Auditoría externa para crédito del BID 2723	240.711.600,00
Contratos de Consultoría Personas Naturales	6 contratos	Contratos de prestación de servicios de las personas que realizan actividades en la unidad ejecutora de los proyectos de Banca Multilateral	686.796.739,00
Subatours	513-2014	Adicionar el contrato de suministro de tiquetes Nacionales	40.000.000,00
Comisiones de Servicios	31 Comisiones	Comisiones de contratistas vistia a Proyectos	18.721.111,00
TOTALES A JULIO 31			**34.911.229.450,00**

2. *Administración y creación de una unidad de coordinación técnica y administrativa para el programa de apoyo al sector de agua potable y saneamiento básico en Colombia.*

A este proyecto se le asignó una apropiación de $ 9.100.000.000 de los cuales, con corte a julio 31 de 2016, había comprometido el 75,79%, y obligado y pagado el 47,22% respectivamente.

A continuación se presenta un resumen de los contratos y compromisos celebrados por este proyecto.

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE ADMINISTRACION Y CREACION DE UNA UNIDAD DE COORDINACION TÉCNICA Y ADMINISTRATIVA PARA EL PROGRAMA DE APOYO AL SECTOR DE APSB			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO	OBJETO	VALOR
Prestacion de servicios personas Naturales	78 CONTRATOS	Prestar los servicios profesionales y de apoyo a la gestión para la Direccion de desarrollo Sectorial y la direccion de Programas del VASB	5.565.385.984,00
Neyva Abogados Asociados S.A.S	304 de 2017	Prestación de servicios Profesionales apoyar juridicamente en la estructuración, revision e implementación de las políticas, planes, programas del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico, en especial el seguimiento y desarrollo de los planes	211.622.460,00
Comisiones de Servicios	66 Comisiones	Comisiones de profesionales de la Dirección de Desarrollo Sectorial y la Direccion de Programas	449.870.287,00
Subatours	Orden de Compra 12730	vigencia futura 2017 para prestar el servicio de suministro de tiquetes para el transporte aéreo	670.000.000,00
TOTALES A JUILIO 31			**6.896.878.731,00**

3. Implementación para el programa de monitoreo y seguimiento y control a los recursos del sistema general de participaciones sector APSB.

Este proyecto cuenta con una apropiación inicial de $1.500.000.000, de los cuales a Julio 31 se ha comprometido el 66,39% del total de los recursos y ha obligado y pagado el 42,49% de los mismos.

Los contratos celebrados por este proyecto a julio 31 fueron los siguientes:

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA PARA EL MONITOREO SEGUIMIENTO Y CONTROL A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES DEL SECTOR APSB			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO	OBJETO	VALOR
Subatours	Orden de Compra No	Suministro de tiquetes para los funcionarios y contratistas del MVCT	125.000.000,00
Prestacion de servicios personas naturales	12 Contratos	Prestar los servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el grupo de monitoreo y seguimieto al sistema General de Participaciones	821.011.041,00
Comisiones de Servicios	27 comisiones	Comisiones de los profesionales del grupo de monitoreo	49.835.849,00
TOTALES A JULIO 31			**995.846.890,00**

En conclusión la Dirección de Desarrollo Sectorial presenta una ejecución promedio al 31 de Julio del 93,95%, en cuanto a los compromisos y las obligaciones y pagos del 11,89%

DIRECCIÓN DE PROGRAMAS

Los recursos de la Dirección de Programas se distribuyen en 3 proyectos de Inversión asignados de la siguiente manera.

1. Apoyo financiero para el desarrollo de las políticas estratégicas del sector de agua potable y saneamiento básico. Recursos corrientes de la Nación.

Los recursos apropiados para este proyecto son por el orden de $275.094.958.238, de los cuales a julio 31 se ha comprometido el 99,93% del total de recursos. Con respecto a lo obligado 98,20% y pagado 0,02%.

Este hecho se presenta por la política que maneja el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cuanto a la transferencia de los recursos del presupuesto nacional a estas fiduciarias o entidades administradoras, que consiste en transferir nuevos recursos cuando se agota un porcentaje de los transferidos inicialmente.

A continuación se presenta una tabla de los compromisos adquiridos por este proyecto con corte a julio 31 de 2017

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE APOYO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE LAS POLÍTICAS ESTRATÉGICAS DEL SECTOR DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO A NIVEL NACIONAL			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO Y/O RESOLUCION	OBJETO	VALOR
Findeter	159 DE 2013	Adición y utilización de vigencias futuras del contrato interadministrativo No 159 de 2013	8.616.913.940,00
Findeter	438	Utilización de vigencias futuras para la prestación de servicios de asistencia técnica y administración de recursos para la contratación de proyectos integrales que incluyen entre otras actividades las obras de interventoría y consultoría	251.397.332.698,00
Fonade	873	Utilización de vigencia futura suscribir convenio para interventoría y seguimiento del proyecto para la optimización del sistema de abastecimiento de agua potable para la zona sur occidental de barranquilla.	1.500.000.000,00
Fonade	440	Contratar la gerencia integral para ejecutar el programa de conexiones intradomiciliarias de los servicios de acueducto y alcantarillado de conformidad con las intervenciones a realizar	8.384.793.368,00
Antonio Quinto Querra Varela	329	Prestar los sevicios Profesionales para apoyar juridicamente en los procesos de gestión de los proyectos del sector de agua potable y saneamiento básico,asi como en la estructuración e implementación de los planes ,estrategias y politicas a cargo del MVCT	91.333.333,00
Departamento de Antioquia	Resolucion No 490	Apoyo financiero para la implementación del plan departamental de Agua en el Depto de Antioquia	4.900.000.000,00
TOTALES A JULIO 31			**274.890.373.339,00**

2. Apoyo financiero para la implementación de la política de gestión de residuos sólidos en Colombia.

Los recursos apropiados para esta vigencia son de $6.000.000.000 y se han comprometido y obligado al 100% a través del convenio interadministrativo No 451 de 2014 suscrito con ***Findeter*** para la ejecución de los mismos. En cuanto a los pagos a julio 31 se encuentra en un 0%, toda vez que la dinámica de ejecución de estos recursos es a través de transferencias al Patrimonio Autónomo FIA, que es por donde se administran los recursos de los Planes Departamentales de Agua PDAs y para que el MVCT pueda girar los recursos al FIA, estos deben demostrar los subcontratos de obras y consultorías que se ejecutaran a través de los proyectos con los entes territoriales.

3. Apoyo financiero al Plan de Inversión en infraestructura para fortalecer la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en el municipio de Santiago de Cali.

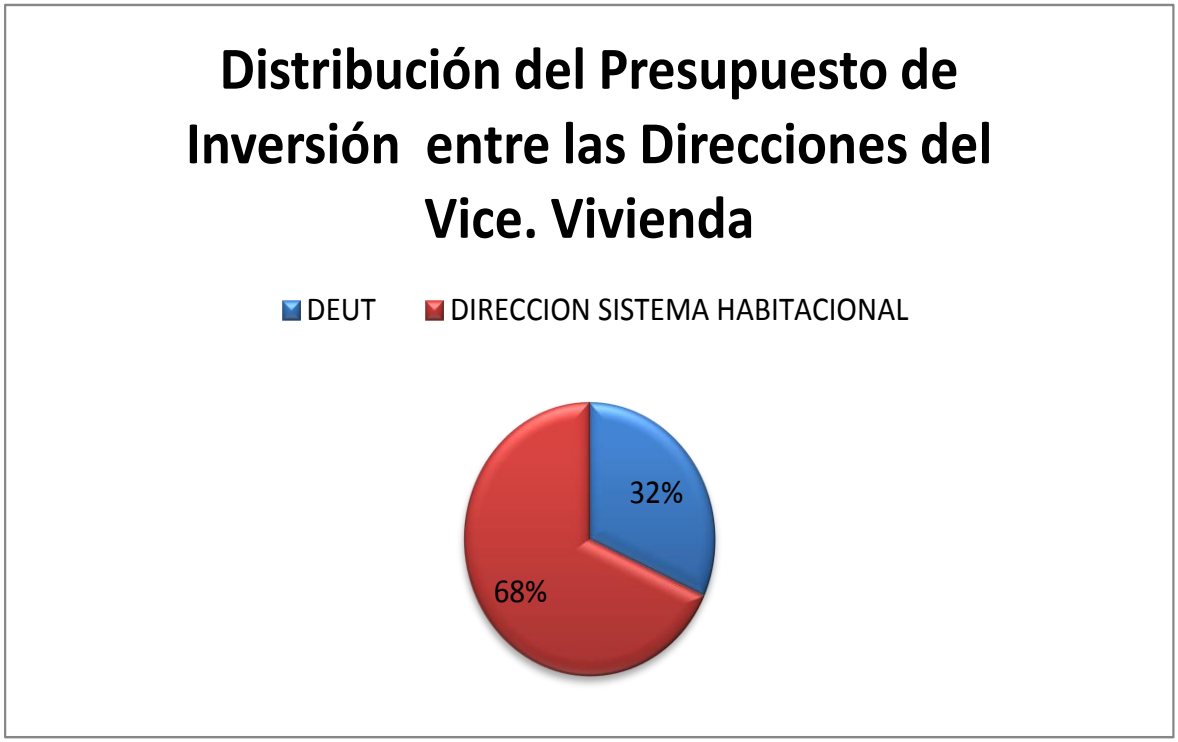
Este proyecto cuenta con una apropiación de $ 36.971.764.915, al 31 de Julio se encuentra comprometida el 100% de la apropiación, y se realizó el compromiso con la expedición de la resolución 690 de 2013, en cuanto a la obligación esta se encuentra ejecutada en un 47,75% es decir hay obligaciones por valor de $ 17.652.740.000 y los pagos se encuentran al 0% a la fecha de corte de este informe.

En conclusión la Dirección de Programas presenta una ejecución promedio al 31 de Julio del 99,94%, en cuanto a los compromisos y las obligaciones del 92,37%.

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN APROPIADO PARA EL VICEMINISTERIO DE VIVIENDA

Las Direcciones que presentan proyectos de inversión inscritos en Planeación Nacional dentro del Viceministerio de Vivienda son las siguientes: La Dirección del Sistema Habitacional con un 68,22% y La Dirección de Espacio Urbano y Territorial con un 31,78%, del total del presupuesto asignado a este Viceministerio.

Ahora bien, la Dirección de Vivienda de Interés Social DIVIS no tiene inscrito proyectos de inversión, los recursos asignados a esta dirección se encuentran inmersos dentro del proyecto de la Dirección del Sistema Habitacional- DSH.



DIRECCIÓN DEL SISTEMA HABITACIONAL

La Dirección del Sistema Habitacional tiene inscritos 3 proyectos de inversión:

1) ***Implementación y Fortalecimiento Institucional del Sector Habitacional***

Este proyecto tiene asignada una apropiación de $5.020.000.000 de los cuales se han comprometido a 31 de Julio la suma de $3.970.481.860 correspondientes al 79,09% del total de la apropiación y se ha obligado y pagado el 50,63%.

Los compromisos adquiridos con estos recursos son los siguientes:

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO DE IMPLEMENTACION Y FORTALECIMIENTO DEL SECTOR HABITACIONAL			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO Y/O RESOLUCION	OBJETO	VALOR
Contratos Personas Naturales	74 contratistas	Contratos de prestacion de servicios Profesionales y de apoyo a la gestión, para las personas que realizan actividades en las Direcciones de DSH y DIVIS	3.896.567.404,00
Positiva Compañía de Seguros	18 Contratistas amparados	Amparo de riesgos ARL para contratistas que visitan obras en campo clasificados en nivel de riesgo No 5	27.363.555,00
Comisiones de Servicios	15 Comisiones	Contratos de prestacion de servicios Profesionales y de apoyo a la gestión, para las personas que realizan actividades en las direccion de la DIVIS.	15.957.452,00
Orden de Compra Soubatours	Orden de Compra 12730	Convenio de asociacion para aunar esfuerzos técnicos y financieros entre el MVCT y fedesarrollo para adelantar una investigación sobre la implementación y la ejecucion del programa de promoción de acceso a la viovienda de interes social MI CASA YA	30.593.449,00
TOTALES A JULIO 31			**3.970.481.860,00**

2) *Saneamiento de bienes inmuebles depuración de información de defensa judicial y/o extrajudicial*

Este proyecto tiene asignada una apropiación de $3.500.000.000 de los cuales se han comprometido a 31 de julio la suma de $2.625.192.021 correspondientes al 75,01% del total de la apropiación y se han obligado y pagado el 49 % de los mismos.

Los contratos y demás actos jurídicos celebrados a través de este proyecto se describen a continuación.

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO SANEAMIENTO DE BIENES INMUEBLES DEPURACION DE INFORMACION Y DEFENSA JUDICIAL Y O EXTRAJUDICIAL			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO Y/O RESOLUCION	OBJETO	VALOR
Contratos Personas Naturales Grupo de Saneamiento	66 Contratos	Contratos de prestacion de servicios Profesionales y de apoyo a la gestión, para las personas que realizan actividades en el grupo de saneamiento Predial, y la oficina asesora Jurídica	2.371.787.867,00
Distrito Especial, industrial de Barranquilla	Oficio	Pago de Impuestos prediales del extinto ICT- Inurbe	3.956.750,00
Icarus Com Co S.A.S	Aceptacion de Oferta No 373	Prestación de servicios especializados para ejercer en nombre del MVCT y el extinto inurbe vigilancia diaria en todo el territorio nacional de los procesos judiciales a su cargo	16.218.510,00
Subatours	Orden de Compra No 12730	Suministro de tiquetes aéreos nacionales	151.000.000,00
Instituto de Desarrollo Urbano IDU	Cuenta de Cobro	Pago de Impuestos prediales, tasas, sobretasas, valorizaciones y/o contribuciones inherentes a los predios en proceso de saneamineto Predial	3.304.116,00
Corporacion para el desarrollo del Cauca	Cuenta de Cobro No CC-LS-031	Realizar los pagos de adecuación y levantamineto topográfico predio la samaria en el municipio de piendamó cauca en proceso de saneamiento predial	1.421.902,00
Comisiones	35 Comisiones	Comisiones de prestacion de servicios del grupo de saneamineto predial y de oficina asesora jurídica que llevan la defensa judicial del extinto ICT INURBE	77.502.876,00
TOTALES A JULIO 31			**2.625.192.021,00**

3) Titulación, tercerización y saneamiento inmobiliario de los bienes públicos y privados poseídos de manera informal a nivel nacional

Este proyecto tiene una asignación de $2.000.000.000 de los cuales se han comprometido $1.834.351.848 correspondientes al 91,72% y se ha obligado y pagado el 21,77% de ellos.

Los contratos y demás actos jurídicos celebrados a través de este proyecto se describen a continuación.

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO TITULACIÓN TERCERIZACIÓN Y SANEAMIENTO INMOBILIARIO DE LOS BIENES PÚBLICOS Y PRIVADOS POSEÍDOS DE MANERA INFORMAL A NIVEL NACIONAL			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO Y/O RESOLUCION	OBJETO	VALOR
CONTRATOS PERSONAS NATURALES	16	Contratos de prestacion de servicios Profesionales y de apoyo a la gestión, para las personas que realizan actividades en el grupo de titulación	654.167.963,00
IGAC	5 de 2017	Entrega por parte del IGAC al MVCT de los productos necesarios para la identificación y o saneamiento de la propiedad inmueble de las entidades	1.090.000.000,00
Subatours	Orden de compra 12730	Adición contrato de tiquetes a nivel Nacional	70.000.000,00
Comisiones	15	Comisiones a nivel nacional de los profesionales del grupo de titulación	20.183.885,00
TOTALES A JULIO 31			**1.834.351.848,00**

En conclusión la Dirección del Sistema Habitacional tiene una ejecución promedio con corte a 31 de julio del 80,70% con respecto a los compromisos, y 44,82 % con respecto a obligaciones y pagos.

DIRECCIÓN DE ESPACIO URBANO Y TERRITORIAL

La Dirección de Espacio Urbano y Territorial tiene inscrito 1 proyecto en el Banco de Proyectos de Planeación Nacional el cual se describen a continuación:

1. ***Asistencia Técnica Instrumentación e implementación del marco de planificación y gestión territorial y urbana de la Política Urbana Nacional***

La apropiación de este proyecto es de $ 4.900.000.000 de los cuales se ha comprometido el 73,78 % y ha obligado y pagado el 43,46%.

Los recursos ejecutados por este proyecto con corte a julio 31 se presentan en la siguiente tabla.

RESUMEN DE LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO ASISTENCIA TÉCNICA INSTRUMENTACIÓN E IMPLEMETACION DEL MARCO DE PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN TERRITORIAL Y URBANA DE LA POLÍTICA URBANA NACIONAL			
PROVEEDOR	No DE CONTRATO Y/O RESOLUCION	OBJETO	VALOR
Contratos Personas Naturales	51 Contratistas	Contratos de prestacion de servicios Profesionales y de apoyo a la gestión, para las personas que realizan actividades en la DEUT	2.512.217.804,00
Comisiones de Servicio	40 comisiones	Comisiones de servicio a nivel nacional para funcionarios y contratistas que prestan sus servicios en la DEUT.	280.486.682,00
Subatours	Orden de compra No 12730	Adición contrato de tiquetes a nivel nacional	802.000.000,00
Positiva S A	13 Contratistas	Amparar los riesgos laborales de los contratistas del viceministerio de vivienda que asisten a actividades en campo y se encuentran clasificados en nivel 5	25.014.383,00
TOTALES A JULIO 31			**3.619.718.869,00**

En conclusión la Dirección de Espacio Urbano y Territorial tiene una ejecución promedio con corte a 31 de julio del 73,87% con respecto a los compromisos, y 43,46 % con respecto a obligaciones y pagos.

SEGUIMIENTO A LAS RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Esta Oficina observa que en virtud del plan de mejoramiento vigente la Subdirección de Finanzas y Presupuesto ha efectuado seguimiento trimestral de las reservas constituidas a 31 de diciembre de 2016 y en seguimiento efectuado por esta Oficina se observa que se ha avanzado en la ejecución de las mismas; sin embargo a continuación se presenta el resumen de los logros obtenidos en este proceso.

- ✓ La entidad constituyó reservas presupuestales a 31 de diciembre de 2016 por el orden de $ 3.152.68.
- ✓ Al 31 de julio de 2017se había ejecutado el 39,78% de ellas.
- ✓ El saldo a 31 de julio asciende a la suma de $ 1.834,59 distribuidas de la siguiente manera.

DISTRIBUCIÓN DEL SALDO DE LAS RESERVAS PRESUPUESTALES A 31 DE JULIO DE 2017		
SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1.609.425.728,00	87,73
VICEMINISTERIO DE AGUA Y SANEAMIENTO BÁSICO	89.696.906,00	4,89
DIRECCION DE DESARROLLO SECTORIAL CREDITO BID 2723	67.734.457,70	3,69
DEUT	33.107.984,00	1,80
OFICINA ASESORA JURIDICA	21.581.986,00	1,18
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	12.666.663,00	0,69
DESPACHO MINISTRA	380.623,00	0,02
TOTAL SALDO DE RESERVAS A 31 DE JULIO DE 2017	1.834.594.347,70	100,00

Del anterior cuadro se concluye que el 87,73% del saldo de dichas reservas están concentradas en la ***Subdirección de Servicios Administrativos***, y básicamente se distribuyen en el siguiente cuadro:

RESERVAS PRESUPUESTALES DE LA SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS A 31 DE JULIO DE 2017			
PROVEEDOR	**No CONTRATO**	**OBJETO**	**VALOR**
Empresa de Telecomunicaciones de Popayan Emtel	Contrato No 496 de 2014	Arrendamiento de Impresoras	13.168.060,00
Empresa de Telecomunicaciones de Popayan Emtel	Contrato No 549 de 2014	Suministro Instalación configuración y puesta en marcha de la infraestructura tecnológica, eléctrica y de telecomunicaciones para la nueva sede del MVCT	778.000.000,00
Empresa de Telecomunicaciones de Popayan Emtel	Contrato No 550 de 2014	Prestación de servicios para la organización, clasificación, identificación, Aplicación de Tabla de Valoración Documental, depuración, limpieza y digitalización, foliación, almacenamiento, rotulación e inventario del Archivo documental, correspondiente al extinto ICT e INURBE y transferido al Ministerio de Vivienda,	446.000.000,00
Escobar Ospina S.AS	Contrato No 531 de 2014	Contrato de suministro de tiquetes a nivel Nacional utilizacion de vigencias futuras	339.382.472,00
Resto de reservas de la Subdirección de Servicios Administrativos			32.875.196,00
TOTAL DE RESERVAS DE LA SUBDIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS			1.609.425.728,00

Los otros dos grandes valores de reservas corresponden a contratos suscritos por el VASB, en virtud de su objeto misional y el 3,69% de las mismas corresponden específicamente a las reservas constituidas por el crédito BID No 2773 para el programa de Acueducto Rural

CONCLUSIONES DE LA EVALUACIÓN

1. Una vez analizada la ejecución presupuestal hasta el mes de julio de 2017 se concluye que el Ministerio presenta la siguiente ejecución en cuanto a :

   Compromisos del 70,41% obligaciones 67,09%, y pagos del 29,40%.

2. Con respecto a las reservas presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2016 queda un saldo pendiente de pagar o liberar de $1.834,59 millones de pesos a 31 de julio de 2017.

3. Las reservas más representativas se concentran en la Subdirección de Servicios Administrativos, el Viceministerio de Agua, y el crédito BID 2773.

4. Dentro de las reservas más representativas de la Subdirección Administrativa se encuentra Empresas de Telecomunicaciones de Popayán Emtel y Escobar Ospina

5. Producto de la conclusión anterior esta Oficina recomienda que se continúe con el seguimiento que ha venido adelantando la Subdirección de Finanzas y presupuesto para que se paguen o liberen los saldos de las reservas; ya que si no se ejecutaren a 31 de diciembre de 2017 estas expirarían sin excepción y en el evento en que no se cumplan con los compromisos contraídos con las mismas estos se convertirían en vigencias expiradas para la Entidad.

Es importante resaltar la labor de la entidad en cabeza de la Oficina asesora de planeación en la reformulación de los proyectos de inversión inscritos en el banco de proyectos de planeación Nacional. Así como la optimización de los mismos en cuanto a su estructura y objetivos; toda vez que se pasó de 20 proyectos en la vigencia 2016 a 14 proyectos en la vigencia 2017; conllevando a que el trabajo mancomunado de esfuerzo entre las áreas y esta Oficina llevó a replantear los objetivos metas y la estructura misma de los proyectos.

Para la realización de esta evaluación se aplicaron Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, con base en pruebas tomadas mediante muestreo selectivo, que por consiguiente pueden no haber identificado todas las debilidades

que eventualmente pudieran existir en el proceso. Por lo anterior, además de evaluar los casos específicos que se citan en este Informe, es responsabilidad de la administración mantener un seguimiento integral sobre el proceso y efectuar las correcciones que de él se desprendan, dentro de un sano criterio del principio del autocontrol.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 31 días del mes de agosto de 2017

ORIGINAL FIRMADO
_____
RITA CONSUELO PÉREZ OTERO
AUDITOR

ORIGINAL FIRMADO
_____
OLGA YANETH ARAGÓN SÁNCHEZ
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO