



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

Principio de procedencia: 1020.065

INFORME

SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.

Fecha: 01/06/2020

Página: 1 de 7

AERONÁUTICA CIVIL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN
PRESUPESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.**

BOGOTÁ D.C. Julio 2020



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

Principio de procedencia: 1020.065

INFORME

SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.

Fecha: 01/06/2020

Página: 2 de 7

1. OBJETIVO.

Evaluar el comportamiento y la ejecución del presupuesto apropiado a la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil para la vigencia 2020. Igualmente, del Gasto de Funcionamiento, Deuda e Inversión, establecer el porcentaje de ejecución de los compromisos, obligaciones y pagos, relacionados con el primer semestre de la presente vigencia.

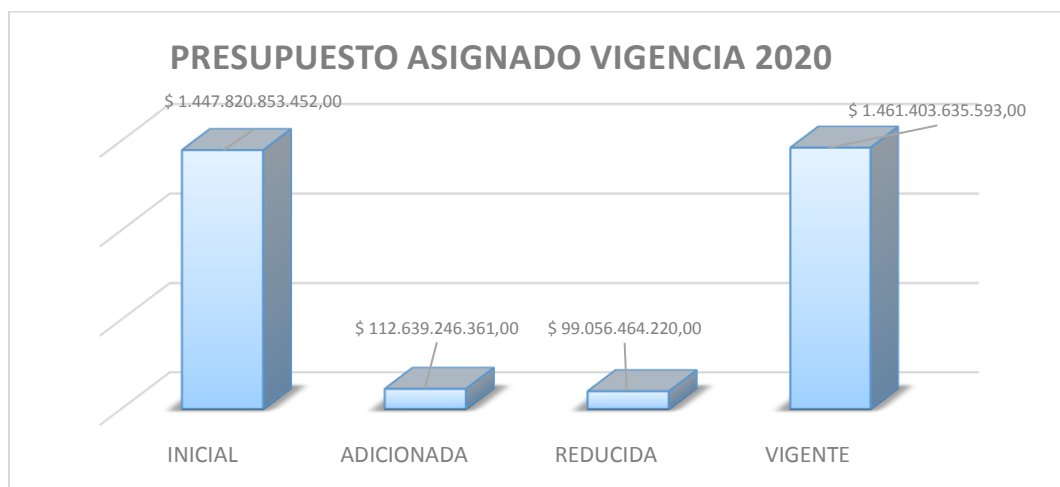
2. ALCANCE

Se evaluarán los rubros presupuestales relacionados con los Gastos de Funcionamiento, Deuda e Inversión, del presupuesto apropiado a la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica civil para la vigencia 2020.

3. PRESUPUESTO APROPIADO - VIGENCIA 2020.

De acuerdo con la Ley número 2008 del 27 de diciembre de 2019 – “Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de apropiaciones para la Vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2020” y el Decreto 2411 de diciembre 30 de 2018 y “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2020, se detallan las Apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”, a la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil, se le apropio para la vigencia 2020, un presupuesto de \$1.461.403.635.593,00.

Cabe resaltar, que el presupuesto inicialmente apropiado \$1.236.125.142.871,00, fue objeto de las siguientes modificaciones; se le adiciono la suma de \$112.639.246.361,00 y se le redujo el valor de \$99.056.464.220,00, para una apropiación vigente de \$1.461.403.635.593,00. (Ver gráfica ilustrativa a continuación).





AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

Principio de procedencia: 1020.065

INFORME

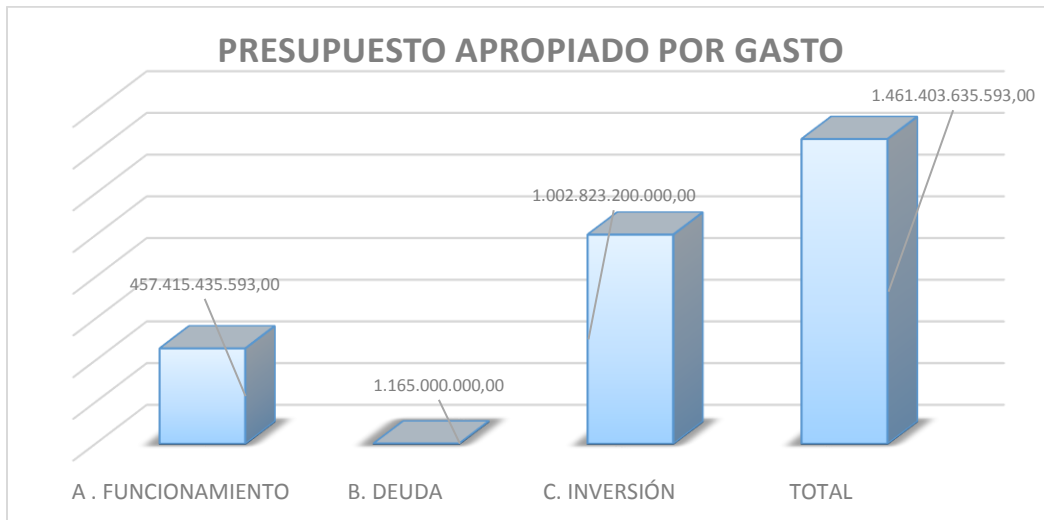
SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.

Fecha: 01/06/2020

Página: 3 de 7

3.1. Presupuesto Apropriado por gasto.


A continuación, se gráfica la apropiación del presupuesto de la Entidad, de acuerdo con el gasto:



3.1.1. Gasto de Funcionamiento – Adición y Reducción.

GASTO	APROPIACIÓN	VALOR
A. FUNCIONAMIENTO	INICIAL	\$ 441.252.289.901,00
	ADICIONADA	\$ 62.890.646.165,00
	REDUCIDA	\$ 46.727.500.473,00
	FINAL	\$ 457.415.435.593,00

El Gasto de Funcionamiento, durante el primer semestre de la vigencia 2020, presentó una apropiación inicial de \$441.252.289.901,00, fue adicionado por valor de \$62.890.646.165,00 y presentó una reducción por valor de \$46.727.500.473,00, para una apropiación vigente por valor de \$457.415.435.593,00 (30/06/2020).

 AERONÁUTICA CIVIL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL	INFORME		
	SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.		
Principio de procedencia: 1020.065		Fecha: 01/06/2020	Página: 4 de 7

3.1.2. Gasto Deuda – Adición y Reducción.

GASTO	APROPIACIÓN	VALOR
B. DEUDA	INICIAL	\$ 1.165.000.000,00
	ADICIONADA	\$ 0,00
	DEDUCIDA	\$ 0,00
	VIGENTE	\$ 1.165.000.000,00

El Gasto relacionado con la Deuda, no registró novedad, durante el primer semestre (01/01/2020 – 30/06/2020) de la vigencia 2020.

3.1.3. Gasto de Inversión – Adición y Reducción.

GASTO	APROPIACIÓN	VALOR
C. INVERSIÓN	INICIAL	\$ 1.005.403.563.551,00
	ADICIONADA	\$ 49.748.600.196,00
	DEDUCIDA	\$ 52.328.963.747,00
	VIGENTE	\$ 1.002.823.200.000,00

Como se observa en el cuadro anterior, la apropiación inicial del Gasto de Inversión, durante el primer semestre (01/01/2020 - 30/06/2020) de la vigencia 2020, registro adición de \$49.748.600.196,00 y deducción de \$52.328.963.747,00, para una apropiación vigente de \$1.002.823.200.000,00.

3.2. Comportamiento de la ejecución presupuestal vigencia 2020.

Es de anotar, que el comportamiento de la ejecución presupuestal de la vigencia 2020, la información, los datos y los valores, que son objeto de análisis en el presente informe, se obtuvieron del reporte número *REP_EPG034_EjecucionPresupuesta*, con fecha de corte 30/06/2020, emitido por el sistema integrado de información financiera SIIF – Nación. En el cuadro relacionado a continuación, se describe el monto del presupuesto vigente, los valores comprometidos, las obligaciones registradas y los pagos efectuados, con sus respectivos porcentajes de ejecución:



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

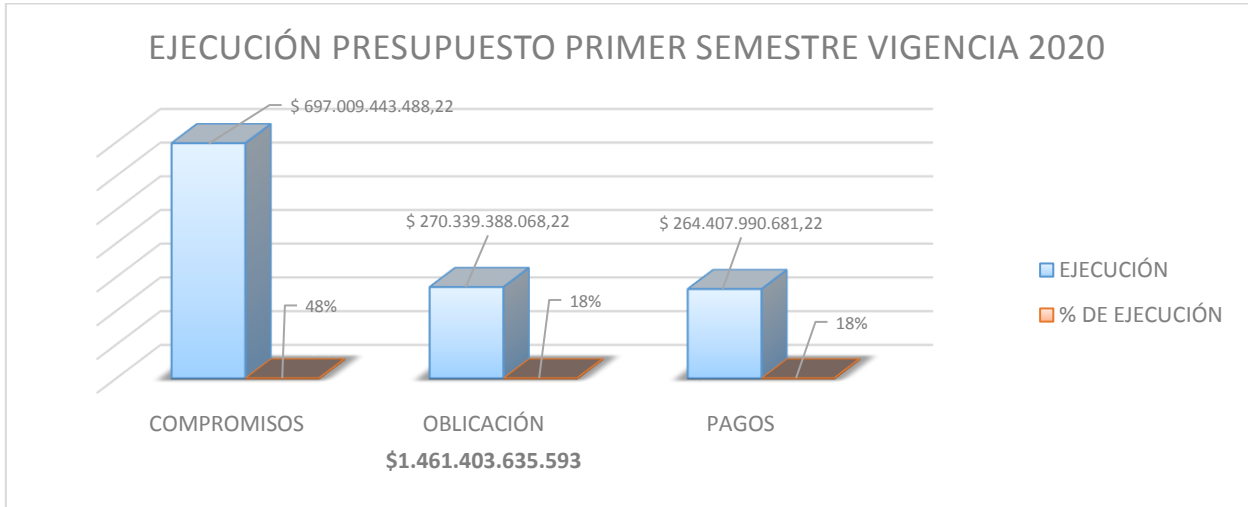
Principio de procedencia: 1020.065

INFORME

SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.

Fecha: 01/06/2020

Página: 5 de 7



Las obligaciones y los pagos, registran un comportamiento en la ejecución del dieciocho por ciento (18%), durante el primer semestre de 2020.

3.2.1. Comportamiento de la ejecución presupuestal por gasto.

3.2.1.1. Gasto de Funcionamiento.

GASTO	APROPIACIÓN VIGENTE	ACTIVIDAD COMPORTAMIENTO	VALOR	% PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
A. FUNCIONAMIENTO	\$ 457.415.435.593,00	COMPROMISO	\$ 202.072.484.710,22	44%
		OBLIGACIÓN	\$ 186.268.388.807,22	41%
		PAGOS	\$ 185.607.656.616,22	41%

El Gasto de Funcionamiento, como se evidencia en el registro anterior, registra durante el primer semestre de la vigencia 2020, una ejecución promedio del cuarenta y dos por ciento (42%), entre los compromisos, obligaciones y pagos, resultado que se califica en el rango de **aceptable**.

3.2.1.2. Gasto Deuda.



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

Principio de procedencia: 1020.065

INFORME

SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.

Fecha: 01/06/2020

Página: 6 de 7

GASTO	APROPIACIÓN VIGENTE	ACTIVIDAD COMPORTAMIENTO	VALOR	% PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
B. DEUDA	\$ 1.165.000.000,00	COMPROMISO	\$ 662.799.514,00	57%
		OBLIGACIÓN	\$ 662.799.513,00	57%
		PAGOS	\$ 662.799.513,00	57%

De acuerdo con la gráfica anterior, el Gasto de la Deuda, presenta en el primer semestre de 2020 una ejecución del cincuenta y siete por ciento (57%), resultado que calificado en el rango de **acceptable**.

3.2.1.3. Gasto de Inversión.

GASTO	APROPIACIÓN VIGENTE	ACTIVIDAD COMPORTAMIENTO	VALOR	% PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
C. INVERSIÓN	\$ 1.002.823.200.000,00	COMPROMISO	\$ 494.274.159.264,00	49%
		OBLIGACIÓN	\$ 83.408.199.748,00	8%
		PAGOS	\$ 78.137.534.552,00	8%

De acuerdo con el resumen anterior y teniendo en cuenta que el periodo evaluado corresponde a los primeros seis (6) meses de la vigencia 2020 (01/01/2020 – 30/06/2020), se observa, que el **Gasto de Inversión**, en las actividades relacionadas con las obligaciones y los pagos, registra un porcentaje de ejecución del ocho por ciento (**8%**), resultado que se califica en el rango de **bajo**.

La anterior situación, además, se constituye en el principal motivo para la generación de un alto volumen de cuentas por pagar y la constitución de elevadas reservas presupuestales.

4. Conclusión.

La baja ejecución presupuestal del Gasto de Inversión, le ocasiona a la Entidad, la generación de retrasos en los compromisos precontractuales y contractuales. Además, permite el respectivo retraso del pago de las obligaciones para el final de la vigencia fiscal.

5. Recomendación.

Propender por el mejoramiento y actualización de los procedimientos relacionados con la planeación de las obras, la contratación de los estudios y diseños.



AERONÁUTICA CIVIL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

Principio de procedencia: 1020.065

INFORME

SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPESTAL – PRIMER SEMESTRE VIGENCIA 2020.

Fecha: 01/06/2020

Página: 7 de 7

Igualmente, minimizar los tiempos para la elaboración y atención del proceso precontractual y contractual.

Atentamente,

SONIA MARITZA MACHADO CRUZ
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Sandra Patricia Cortes Sierra,
Alcira Quitián Rojas
Anselmo Cañón Pérez
Víctor Manuel Valdivieso Ruiz

Revisó: Sonia Maritza Machado Cruz/Jefe Oficina de Control Interno