

Para contestar cite:

Radicado ANI No.: 20191020091243



Fecha: 20-06-2019

MEMORANDO

Bogotá D.C.

PARA: Dr. LOUIS FRANCOIS KLEYN LOPEZ
Presidente

Dra. ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ
Vicepresidenta Administrativa y Financiera

DE: GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad con corte a 31 de marzo de 2019.

Respetados Doctores:

La Oficina de Control Interno, en el mes de junio de 2019, realizó el seguimiento correspondiente a la ejecución presupuestal de la entidad con corte a 31 de marzo de 2019.

Las conclusiones se describen en el capítulo 5 del informe que se anexa a la presente comunicación.

Cordialmente,

GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: 11 folios

cc: 1) ELIZABETH GOMEZ SANCHEZ (VICE) Vicepresidencia Administrativa y Financiera BOGOTAD.C.

Proyectó:
VoBo: GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO (JEFE)
Nro Rad Padre:
Nro Borrador: 20191020031609
GADF-F-010



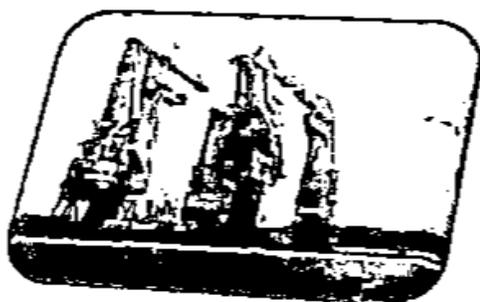


Agencia Nacional de
Infraestructura



GOBIERNO
DE COLOMBIA

INFORME DE SEGUIMIENTO



Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal a 31
de marzo de 2019

2019



TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVOS	3
2. ALCANCE.....	3
3. MARCO NORMATIVO	3
4. DESARROLLO DEL INFORME.....	4
4.1. Presupuesto Inicial.....	4
4.2. Ejecución Presupuestal de la Vigencia a 31 de marzo de 2019.....	5
4.2.1. Ejecución Gastos de Funcionamiento	6
4.2.2. Ejecución Servicio de la Deuda	7
4.2.3. Ejecución Presupuesto de Inversión.....	7
4.3. Ejecución Reservas Presupuestales	10
4.4. Ejecución de Cuentas por Pagar	14
4.5. Ejecución Presupuesto de Ingresos	17
4.6. Vigencias Expiradas.....	17
5. CONCLUSIONES	18
5.1. Ejecución del Presupuesto de la Vigencia	18
5.2. Ejecución Reservas Presupuestales	19
5.3. Ejecución de las Cuentas por Pagar	20
5.4. Ejecución Presupuesto de Ingresos	20
5.5. Vigencias Expiradas.....	21
5.6. Recomendaciones.....	21

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2019

1. OBJETIVOS

- a) Presentar un análisis de la ejecución presupuestal acumulada al 31 de marzo de 2019 (apropiación, compromisos, obligaciones, pagos, modificaciones presupuestales), para el presupuesto de la vigencia y las reservas presupuestales y cuentas por pagar.
- b) Determinar la participación y comportamiento de cada rubro objeto del gasto dentro del presupuesto aprobado para la vigencia fiscal de 2019.
- c) Analizar el comportamiento de los ingresos corrientes recibidos, frente a los valores estimados en el Presupuesto de Rentas de la vigencia fiscal de 2019.

2. ALCANCE

Para el cumplimiento de los objetivos se realizó la verificación y análisis de la información presupuestal de la ANI, en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de marzo de 2019, tomando como soporte la información arrojada por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF y los informes de ejecución presupuestal publicados en la página WEB de la Agencia.

3. MARCO NORMATIVO

Decreto No. 111 de enero 15 de 1996. "Por el cual se compilan la ley 38 de 1989, la ley 179 de 1994 y la ley 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto".

Ley 819 de julio 9 de 2003. "Por la cual se dictan normas Orgánicas en materia de Presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan 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".

Ley 1940 de 26 de noviembre de 2018, por medio de 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.

Decreto 2467 de 28 de diciembre de 2018, "Por medio del 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".

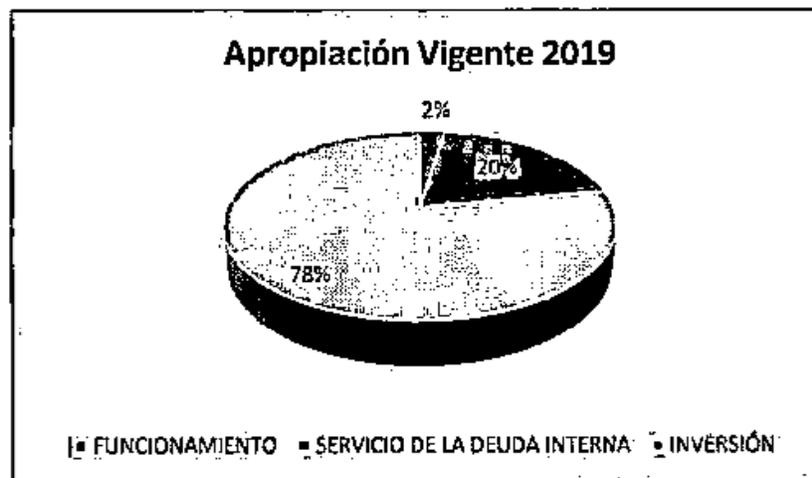
4. DESARROLLO DEL INFORME

4.1. Presupuesto Inicial

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público- MHCP, mediante Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018, liquidó el Presupuesto General de la Nación para la Vigencia Fiscal 2019 y le asignó a la ANI el siguiente presupuesto:

DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTO	APROPiación INICIAL
FUNCIONAMIENTO	74,780,665,239.00
SERVICIO DE LA DEUDA INTERNA	608,283,882,399.00
INVERSIÓN	2,418,788,028,507.00
TOTAL	3,101,852,576,145.00

La participación por cada uno de los agregados presupuestales se observa en la siguiente gráfica:



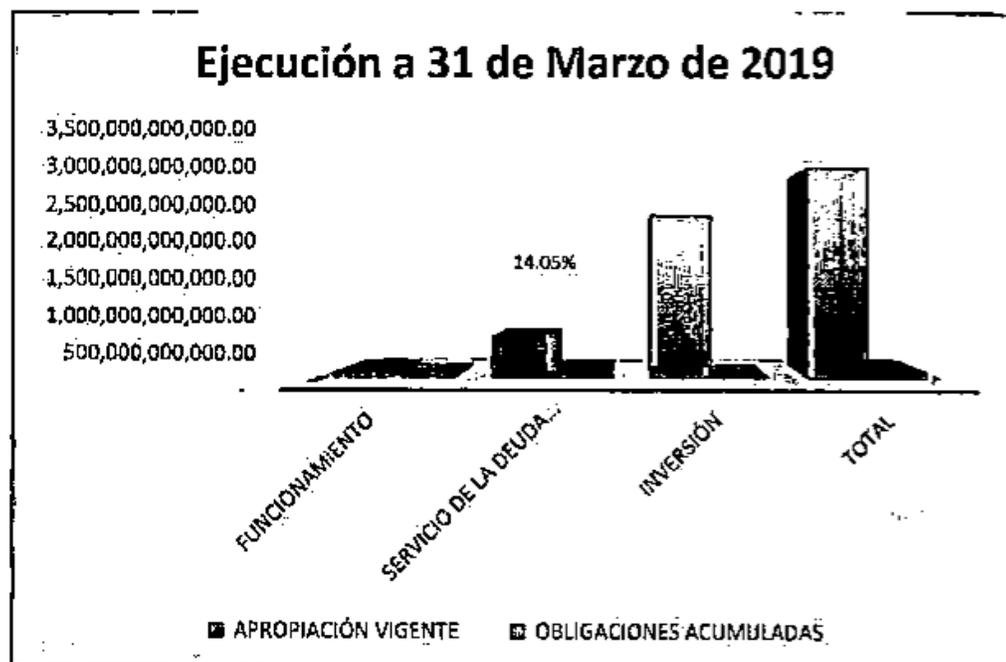
Se observa que el mayor componente del presupuesto de la Agencia Nacional de Infraestructura – ANI- es el de Inversión con un 78% de participación dentro del presupuesto vigente.

A la fecha del presente informe, no se han presentado modificaciones al presupuesto asignado a la Agencia Nacional de Infraestructura para la vigencia 2019.

4.2. Ejecución Presupuestal de la Vigencia a 31 de marzo de 2019

En las siguientes gráficas, se expone la ejecución del presupuesto de vigencia para el primer trimestre de 2019:

DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN VIGENTE	OBLIGACIONES ACUMULADAS	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	74,780,665,239.00	14,116,049,736.40	18.88%
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	608,283,882,399.00	85,493,154,762.00	14.05%
INVERSIÓN	2,418,788,028,507.00	5,867,054,720.00	0.24%
TOTAL	3,101,852,576,145.00	105,476,259,218.40	3.40%



El porcentaje de ejecución en relación con las obligaciones acumuladas respecto a la apropiación vigente, a marzo 31 de 2019 fue del 3.40%.

Los gastos de funcionamiento presentan una ejecución del 18.88%, que se considera una ejecución normal, lo mismo para el servicio de la deuda con un porcentaje de ejecución del 14.05%.

Se evidencia que el presupuesto de inversión presentó una ejecución del 0.24%. El motivo de esta baja ejecución de obligaciones obedece a que los traslados para los aportes estatales que se deben girar a los Patrimonios Autónomos, son realizados por el Ministerio de Hacienda en el segundo semestre del año de la vigencia.

4.2.1. Ejecución Gastos de Funcionamiento

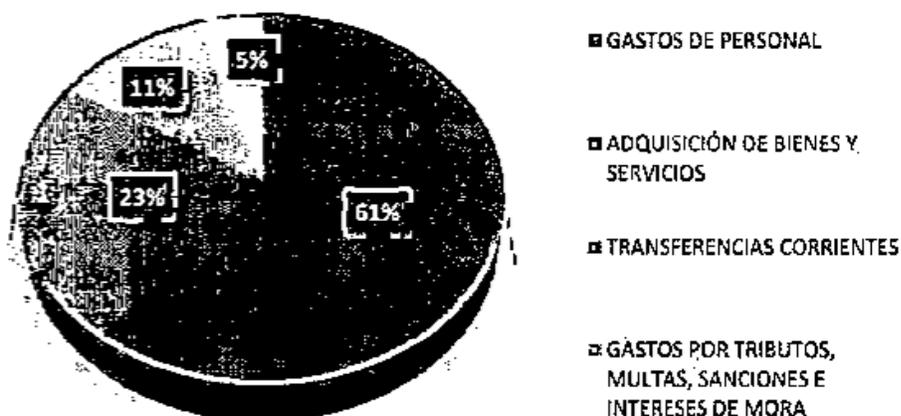
La ejecución a marzo 31 de 2019 de los gastos de funcionamiento es la siguiente:

Denominación del código presupuestal	Apropiación Vigente	Obligaciones Acumuladas	Ejecución a 31 marzo 2019
GASTOS DE PERSONAL	45,338,000,000.00	9,473,364,090.00	20.89%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	17,402,665,239.00	3,624,786,318.40	20.83%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,464,000,000.00	1,017,899,328.00	12.03%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3,576,000,000.00	0.00	0.00%
TOTAL	74,780,665,239.00	14,116,049,736.40	18.88%

El porcentaje de ejecución frente a las obligaciones acumuladas respecto de la apropiación vigente, a marzo 31 de 2019 fue del 18.88%.

Los gastos de funcionamiento se encuentran desagregados de la siguiente manera:

Composición de los Gastos de Funcionamiento



Se observa que el agregado con mayor participación dentro de estos gastos de funcionamiento son los gastos de personal con un 61%, seguido por los gastos de adquisición de bienes y servicios con el 23%, las transferencias corrientes con el 11% y por último los gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora con el 5%.

4.2.2. Ejecución Servicio de la Deuda

Denominación del código presupuestal	Apropiación Vigente	Obligaciones Acumuladas	Ejecución a 31. marzo 2019
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	608,283,882,399.00	85,493,154,762.00	14.05%
TOTAL	608,283,882,399.00	85,493,154,762.00	14.05%

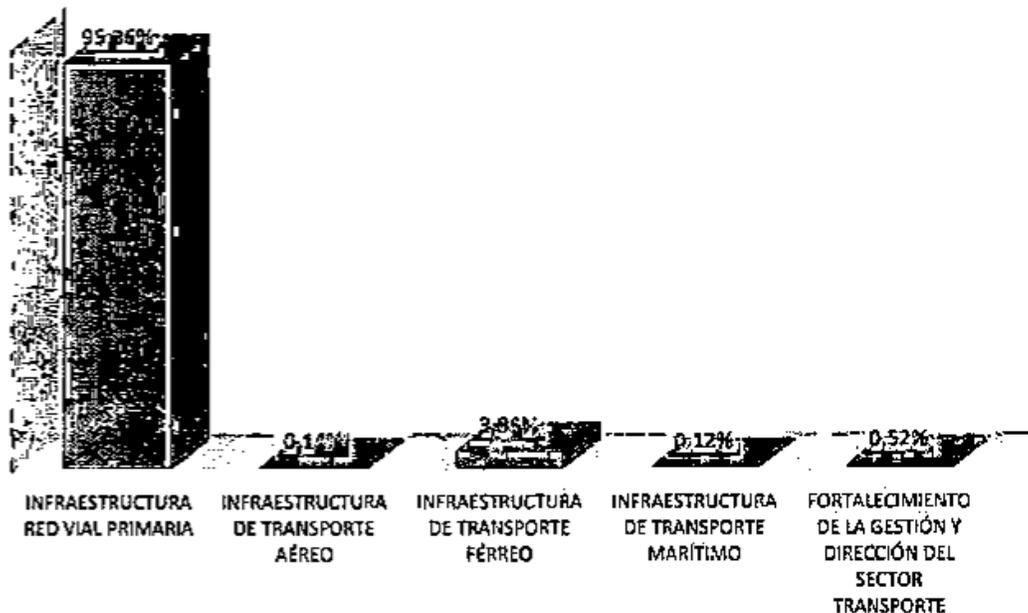
El porcentaje de ejecución de este agregado, al 31 de marzo de 2019 fue del 14.05% de lo que se proyectó.

4.2.3. Ejecución Presupuesto de Inversión

El presupuesto para Inversión vigente al 31 de marzo de 2019 es de \$2.418.788.028.507= distribuidos de la siguiente forma:

DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN VIGENTE	PARTICIPACIÓN
INFRAESTRUCTURA RED VIAL PRIMARIA	2,306,522,028,507.00	95.36%
INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE AÉREO	3,500,000,000.00	0.14%
INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE FÉRREO	93,200,000,000.00	3.85%
INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE MARÍTIMO	3,000,000,000.00	0.12%
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR TRANSPORTE	12,566,000,000.00	0.52%
TOTAL	2,418,788,028,507.00	100.00%

PARTICIPACIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN



Se observa que el mayor porcentaje del presupuesto de Inversión es el rubro Infraestructura de Transporte Modo Carretero con un 95.36%, seguido del rubro infraestructura de transporte férreo con el 3.85%, el rubro de fortalecimiento de la gestión y dirección del

sector transporte con el 0.52% y por último los rubros de infraestructura de transporte aéreo con el 0.14% e infraestructura de transporte marítimo con el 0.12%, respectivamente.

EJECUCIÓN A MARZO 31 DE 2019

Denominación del código presupuestal	Apropiación Vigente	Certificados Acumulados	Compromisos Acumulados	Obligaciones Acumuladas	Pagos Acumulados
INVERSIÓN	2,418,788,028,507.00	2,183,007,210,719.74	2,132,051,642,019.40	5,867,054,720.00	5,867,054,720.00

Se evidencia que el presupuesto de Inversión está comprometido en el 90.25%, es decir un valor de 2.183.007.210.719,74=, pero sus obligaciones son de \$5.867.054.720 que corresponde al 0.24% al igual que sus giros.

El valor de \$5.867.054.720= de ejecución se desagrega de la siguiente forma:

Denominación del código presupuestal	Apropiación Vigente	Obligaciones Acumuladas	Ejecución a 31 de marzo de 2019
INFRAESTRUCTURA RED VIAL PRIMARIA	2,306,522,028,507.00	1,050,549,318.40	0.05%
INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE AÉREO	3,500,000,000.00	403,914,039.00	11.54%
INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE FÉRREO	93,200,000,000.00	3,233,177,051.00	3.47%
INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE MARÍTIMO	3,000,000,000.00	272,969,286.60	9.10%
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR TRANSPORTE	12,566,000,000.00	906,445,025.00	7.21%
TOTAL	2,418,788,028,507.00	5,867,054,720.00	0.24%

El rubro de Inversión con mayor ejecución es el de Infraestructura de Transporte Aéreo con un 11.54% de presupuesto ejecutado, seguido del rubro Infraestructura de Transporte Marítimo con el 9.10%, le sigue el rubro de fortalecimiento de la gestión y dirección del sector transporte con el 7.21% y posteriormente el rubro de infraestructura de transporte férreo con el 3.47%.

El rubro Infraestructura Red Vial Primaria que es el más representativo dentro del componente de Inversión, presenta una ejecución 0.05% del presupuesto asignado; esta

baja ejecución obedece a que los aportes estatales que se deben realizar a los Patrimonios Autónomos son girados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el segundo semestre de la vigencia.

4.3. Ejecución Reservas Presupuestales

De las Reservas Presupuestales constituidas a la fecha se han cancelado reservas por valor de \$9.381.958=, por lo tanto, el valor de las reservas por pagar constituidas vigentes a 31 de marzo de 2019 está por un valor de \$462.495.065.721,41=, distribuidos de la siguiente forma:

Denominación del código presupuestal	Reservas Constituidas	Cancelaciones Reservas Presupuestales	Reservas por Pagar Vigentes Constituidas	Total Obligaciones Acumuladas Causadas	Total Pagos Acumulados
FUNCIONAMIENTO	942,746,622.36	0.00	942,746,622.36	552,717,660.00	552,717,660.00
INVERSIÓN	461,561,701,057.05	9,381,958.00	461,552,319,099.05	427,497,058,591.74	427,497,058,591.74
TOTAL	462,504,447,679.41	9,381,958.00	462,495,065,721.41	428,049,776,251.74	428,049,776,251.74

El indicador de ejecución de las reservas presupuestales a 31 de marzo de 2019 se observa a continuación:

Denominación del código presupuestal	Reservas por Pagar Vigentes Constituidas	Total Pagos Acumulados	Ejecución a 31 de marzo de 2019
FUNCIONAMIENTO	942,746,622.36	552,717,660.00	58.63%
INVERSIÓN	461,552,319,099.05	427,497,058,591.74	92.62%
TOTAL	462,495,065,721.41	428,049,776,251.74	92.55%

El Indicador nos evidencia una ejecución de las reservas presupuestales de los gastos de funcionamiento del 58.63% con corte a 31 de marzo de 2019 y falta por ejecutarse en los gastos de funcionamiento un valor de \$390.028.962,36=, las cuales se encuentran desagregadas de la siguiente manera:

INFORME MENSUAL DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS				
RESERVAS PRESUPUESTALES				
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA				
SECCION: 2413		UNIDAD EJECUTORA: 00 MES:		VIGENCIA: 2019
CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTAL	RESERVAS POR PAGAR VIGENTES CONSTITUIDAS	TOTAL PAGOS ACUMULADOS	RESERVAS PENDIENTES POR EJECUTAR
A	FUNCIONAMIENTO	942,746,622.36	552,717,660.00	390,028,962.36
A-2	GASTOS GENERALES	58,533,890.36	11,637,471.00	46,896,419.36
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	58,533,890.36	11,637,471.00	46,896,419.36
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	58,533,890.36	11,637,471.00	46,896,419.36
A-02-02-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,546,122.00	0.00	5,546,122.00
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	5,546,122.00	0.00	5,546,122.00
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	52,987,768.36	11,637,471.00	41,350,297.36
A-02-02-02-005	SERVICIOS DE LA CONSTRUCCIÓN	19,233,448.18	0.00	19,233,448.18
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	4,741,000.00	4,734,600.00	6,400.00
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	25,976,123.18	6,742,671.00	19,233,452.18
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	3,037,197.00	160,200.00	2,876,997.00
A-03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	884,212,732.00	541,080,189.00	343,132,543.00
A-03-10	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	884,212,732.00	541,080,189.00	343,132,543.00
A-03-10-01	FALLOS NACIONALES	884,212,732.00	541,080,189.00	343,132,543.00
A-03-10-01-003	LAUDOS ARBITRALES	343,132,543.00	0.00	343,132,543.00

De las reservas presupuestales del rubro de inversión, se evidenció una ejecución del 92.62% y las reservas faltantes por ejecutar por un valor de \$34.055.260.507,31= se encuentran detalladas de la siguiente manera:

INFORME MENSUAL DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS				
RESERVAS PRESUPUESTALES				
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA				
SECCION: 2413		UNIDAD EJECUTORA: 00 MES:		VIGENCIA: 2019

CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTAL	RESERVAS POR PAGAR VIGENTES CONSTITUIDAS	TOTAL PAGOS ACUMULADOS	RESERVAS PENDIENTES POR EJECUTAR
C	INVERSION	461,552,319,099.05	427,497,058,591.74	34,055,260,507.31
C-2401	INFRAESTRUCTURA RED VIAL PRIMARIA	438,578,336,194.65	424,691,868,404.54	13,886,467,790.11
C-2401-600	INTERSUBSECTORIAL TRANSPORTE	438,578,336,194.65	424,691,868,404.54	13,886,467,790.11
C-2401-0600-3	APOYO A LA GESTIÓN DEL ESTADO. OBRAS COMPLEMENTARIAS Y COMPRA DE PREDIOS. CONTRATOS DE CONCESION.	437,487,772.02	407,148,521.42	30,339,250.60
C-2401-0600-3	APOYO A LA GESTIÓN DEL ESTADO. OBRAS COMPLEMENTARIAS Y COMPRA DE PREDIOS. CONTRATOS DE CONCESION.	8,671,301,884.96	0.00	8,671,301,884.96
C-2401-0600-3	APOYO A LA GESTIÓN DEL ESTADO. OBRAS COMPLEMENTARIAS Y COMPRA DE PREDIOS. CONTRATOS DE CONCESION.	238,859,472.06	10,262,621.51	228,596,850.55
C-2401-0600-31	MEJORAMIENTO APOYO ESTATAL PROYECTO DE CONCESION RUTA DEL SOL SECTOR I NACIONAL	4,945,980,000.00	0.00	4,945,980,000.00
C-2401-0600-38	MEJORAMIENTO APOYO ESTATAL PROYECTO DE CONCESIÓN RUTA DEL SOL SECTOR III, CESAR, BOLÍVAR, MAGDALENA	57,970,789,728.61	57,960,539,924.61	10,249,804.00
C-2401-0600-38-0	MEJORAMIENTO APOYO ESTATAL PROYECTO DE CONCESIÓN RUTA DEL SOL SECTOR III, CESAR, BOLÍVAR, MAGDALENA	57,970,789,728.61	57,960,539,924.61	10,249,804.00
C-2401-0600-38-0-2401070	VÍA PRIMARIA CONCESIONADA	57,970,789,728.61	57,960,539,924.61	10,249,804.00
C-2401-0600-38-0-2401070-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	57,970,789,728.61	57,960,539,924.61	10,249,804.00
C-2404	INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE FÉRREO	7,810,307,300.00	2,074,576,573.00	5,735,730,727.00
C-2404-0600	INTERSUBSECTORIAL TRANSPORTE	7,810,307,300.00	2,074,576,573.00	5,735,730,727.00
C-2404-0600-2	REHABILITACIÓN CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED FÉRREA A NIVEL NACIONAL NACIONAL	7,808,988,805.00	2,073,258,078.00	5,735,730,727.00
C-2404-0600-2-0-2404020	VÍA FÉRREA MANTENIDA	5,776,052,195.00	444,227,700.00	5,331,824,495.00
C-2404-0600-2-0-2404020-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,099,954,706.00	0.00	4,099,954,706.00

C-2404-0600-2-0-2404020-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,676,097,489.00	444,227,700.00	1,231,869,789.00
C-2404-0600-2-0-2404047	VÍA FÉRREA CONCESIONADA	2,032,936,610.00	1,629,030,378.00	403,906,232.00
C-2404-0600-2-0-2404047-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,032,936,610.00	1,629,030,378.00	403,906,232.00
C-2499	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR TRANSPORTE	15,093,491,784.40	660,429,794.20	14,433,061,990.20
C-2499-0600	INTERSUBSECTORIAL TRANSPORTE	15,093,491,784.40	660,429,794.20	14,433,061,990.20
C-2499-0600-4	APOYO PARA EL DESARROLLO Y GESTIÓN INSTITUCIONAL DE LA ANI, NACIONAL	662,731,085.00	375,546,203.60	287,184,881.40
C-2499-0600-7	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA NACIONAL	32,480,511.00	0.00	32,480,511.00
C-2499-0600-7-0	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CONTROL DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA NACIONAL	32,480,511.00	0.00	32,480,511.00
C-2499-0600-7-0-2499060	SERVICIO DE IMPLEMENTACIÓN SISTEMAS DE GESTIÓN	32,480,511.00	0.00	32,480,511.00
C-2499-0600-7-0-2499060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	32,480,511.00	0.00	32,480,511.00
C-2499-0600-8	APOYO PARA LA GESTIÓN DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA A TRAVÉS DE ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS NACIONAL	14,296,585,084.00	216,187,183.00	14,080,397,901.00
C-2499-0600-8-0	APOYO PARA LA GESTIÓN DE LA AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA A TRAVÉS DE ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS NACIONAL	14,296,585,084.00	216,187,183.00	14,080,397,901.00
C-2499-0600-8-0-2499053	DOCUMENTOS DE LINEAMIENTOS TÉCNICOS	1,549,585,084.00	216,187,183.00	1,333,397,901.00
C-2499-0600-8-0-2499053-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	730,895,135.00	145,054,169.00	585,840,966.00
C-2499-0600-8-0-2499053-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	818,689,949.00	71,133,014.00	747,556,935.00
C-2499-0600-8-0-2499066	ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN	12,747,000,000.00	0.00	12,747,000,000.00
C-2499-0600-8-0-2499066-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	185,000,000.00	0.00	185,000,000.00
C-2499-0600-8-0-2499066-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	12,562,000,000.00	0.00	12,562,000,000.00

C-2499-0600-9	SISTEMATIZACIÓN PARA EL SERVICIO DE INFORMACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA NACIONAL	101,695,104.40	68,696,407.60	32,998,696.80
C-2499-0600-9-0	SISTEMATIZACIÓN PARA EL SERVICIO DE INFORMACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA NACIONAL	101,695,104.40	68,696,407.60	32,998,696.80
C-2499-0600-9-0-2499063	SERVICIOS DE INFORMACIÓN IMPLEMENTADOS	101,695,104.40	68,696,407.60	32,998,696.80
C-2499-0600-9-0-2499063-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	101,695,104.40	68,696,407.60	32,998,696.80
TOTAL ACUMULADO-(A+C)=		462,495,065,721.41	428,049,776,251.74	34,445,289,469.67

Como se puede evidenciar en la tabla anterior, el total de reservas pendientes por ejecutar con corte a 31 de marzo de 2019 corresponde a la suma de \$34.445.289.469,67=, dicho valor consolida los saldos de los gastos de funcionamiento y los de inversión.

4.4. Ejecución de Cuentas por Pagar

Denominación del código presupuestal	Cuentas por Pagar Constituidas	CANCELACIONES Cuentas por Pagar	Cuentas por Pagar Vigentes Constituidas	Total Pagos
FUNCIONAMIENTO	2,913,162,740.46	0	2,913,162,740.46	2,891,322,512.46
INVERSIÓN	56,300,576,708.61	0	56,300,576,708.61	56,135,655,037.61
TOTAL	59,213,739,449.07	0,00	59,213,739,449.07	59,026,977,550.07

Se evidencia que las cuentas por pagar constituidas a 31 de marzo de 2019 están por un valor de \$59.213.739.449,07= y se ha pagado un valor de \$59.026.977.550,07= correspondiente a una ejecución del 99.68%, quedando un saldo pendiente por pagar de \$186.761.899=, cuyo valor se encuentra discriminado se la siguiente manera:

INFORME MENSUAL DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CUENTAS POR PAGAR				
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA				
SECCION: 2413	00	UNIDAD EJECUTORA:	MES: MARZO	VIGENCIA FISCAL: 2019

CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTAL	CUENTAS POR PAGAR VIGENTES CONSTITUIDAS	TOTAL PAGOS ACUMULADOS	CUENTAS POR PAGAR PENDIENTES
A	FUNCIONAMIENTO	2,913,162,740.46	2,891,322,512.46	21,840,228.00
A-01	GASTOS DE PERSONAL	21,761,219.00	0.00	21,761,219.00
A-01-01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	21,761,219.00	0.00	21,761,219.00
A-01-01-01	SALARIO	17,363,745.00	0.00	17,363,745.00
A-01-01-01-001	FACTORES SALARIALES COMUNES	17,363,745.00	0.00	17,363,745.00
A-01-01-01-001-001	SUELDO BÁSICO	1,898,778.00	0.00	1,898,778.00
A-01-01-01-001-004	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	489.00	0.00	489.00
A-01-01-01-001-007	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	15,135,496.00	0.00	15,135,496.00
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	15,246.00	0.00	15,246.00
A-01-01-01-001-010	PRIMA DE VACACIONES	313,736.00	0.00	313,736.00
A-01-01-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	3,389,829.00	0.00	3,389,829.00
A-01-01-02-001	PENSIONES	746,209.00	0.00	746,209.00
A-01-01-02-002	SALUD	161,396.00	0.00	161,396.00
A-01-01-02-003	APORTES DE CESANTÍAS	1,923,011.00	0.00	1,923,011.00
A-01-01-02-004	CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	75,951.00	0.00	75,951.00
A-01-01-02-005	APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	42,204.00	0.00	42,204.00
A-01-01-02-006	APORTES AL ICBF	264,400.00	0.00	264,400.00
A-01-01-02-007	APORTES AL SENA	176,658.00	0.00	176,658.00
A-01-01-03	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	1,007,645.00	0.00	1,007,645.00
A-01-01-03-001	PRESTACIONES SOCIALES SEGÚN DEFINICIÓN LEGAL	960,297.00	0.00	960,297.00
A-01-01-03-001-002	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	923,300.00	0.00	923,300.00
A-01-01-03-001-003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	36,997.00	0.00	36,997.00
A-01-01-03-030	BONIFICACIÓN DE DIRECCIÓN	47,348.00	0.00	47,348.00
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	419,253,989.03	419,174,980.03	79,009.00
A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	302,505,989.03	302,426,980.03	79,009.00

A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	260,717,136.00	260,638,127.00	79,009.00
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	245,077,814.00	244,998,805.00	79,009.00

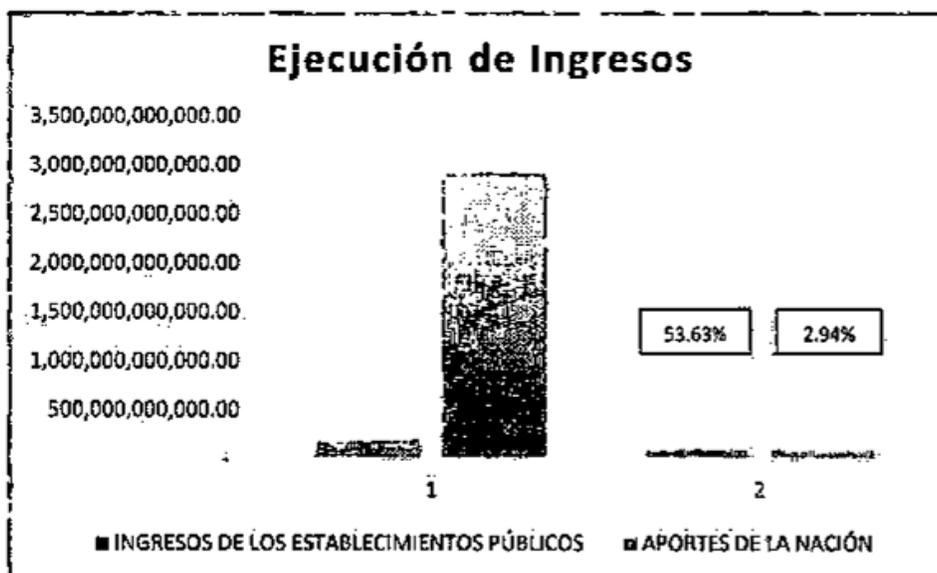
Con relación a las cuentas por pagar de los gastos de funcionamiento, se evidencia en la tabla anterior que falta por ejecutar un valor de \$21.840.228= a 31 de marzo de 2019, correspondiente al 0.75%.

A continuación, se evidencia lo que falta por ejecutar de las cuentas por pagar del rubro de inversión con corte a 31 de diciembre de 2019, un valor total de \$164.921.671= que corresponde al 0.29%.

INFORME MENSUAL DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CUENTAS POR PAGAR				
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA				
SECCION:	2413	UNIDAD	MES:	MARZO
EJECUTORA:	00		VIGENCIA FISCAL:	2019
CODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	DENOMINACIÓN DEL CÓDIGO PRESUPUESTAL	CUENTAS POR PAGAR VIGENTES CONSTITUIDAS	TOTAL PAGOS ACUMULADOS	CUENTAS POR PAGAR PENDIENTES
C	INVERSIÓN	56,300,576,708.61	56,135,655,037.61	164,921,671.00
C-2401	INFRAESTRUCTURA RED VIAL PRIMARIA	46,125,475,785.00	46,125,428,624.00	49,161.00
C-2401-0600	INTERSUBSECTORIAL TRANSPORTE	46,125,475,785.00	46,125,428,624.00	49,161.00
C-2401-0600-3	APOYO A LA GESTION DEL ESTADO. OBRAS COMPLEMENTARIAS Y COMPRA DE PREDIOS, CONTRATOS DE CONCESION.	12,339,529.00	12,290,368.00	49,161.00
C-2404	INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE FÉRREO	8,626,007,661.00	8,461,135,151.00	164,872,510.00
C-2404-0600	INTERSUBSECTORIAL TRANSPORTE	8,626,007,661.00	8,461,135,151.00	164,872,510.00
C-2404-0600-2	REHABILITACIÓN CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED FÉRREA A NIVEL NACIONAL NACIONAL	8,626,003,817.00	8,461,131,307.00	164,872,510.00
C-2404-0600-2-0	REHABILITACIÓN CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED FÉRREA A NIVEL NACIONAL NACIONAL	8,626,003,817.00	8,461,131,307.00	164,872,510.00
C-2404-0600-2-0-2404020	VÍA FÉRREA MANTENIDA	8,626,003,817.00	8,461,131,307.00	164,872,510.00
C-2404-0600-2-0-2404020-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8,626,003,817.00	8,461,131,307.00	164,872,510.00
TOTAL ACUMULADO: (A+C):		59,213,739,449.07	59,026,977,550.07	186,761,899.00

4.5. Ejecución Presupuesto de Ingresos

DESCRIPCIÓN	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO AGUMULADO	SALDO DE AFORO POR RECAUDAR	SALDO DE AFORO POR RECAUDAR
INGRESOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	190,805,665,239.00	102,332,671,743.96	88,472,993,495.04	46.37%
APORTES DE LA NACIÓN	2,911,046,910,906.00	85,595,967,819.00	2,825,450,943,087.00	97.06%
TOTAL	3,101,852,576,145.00	187,928,639,562.96	2,913,923,936,582.04	93.94%



Se observa para los ingresos propios, se ha recaudado el 53.63% a marzo 31 de 2019, faltando por recaudar el 46.37%. El ingreso de los Aportes de la Nación fue del 2.94%, faltando por recaudar el 97.06%; al respecto es importante tener en cuenta que estos son contabilizados en la medida en que el MHCP aporta las transferencias para los pagos que están amparados con esta fuente de financiación.

4.6. Vigencias Expiradas

Para el primer trimestre del año en curso, no se han presentado vigencias expiradas que den lugar a pagos.

Adicionalmente, el grupo de presupuesto envió a cada una de las dependencias un oficio notificándoles el seguimiento de la ejecución del presupuesto con corte a 31 de marzo de 2019, como se evidencia con los siguientes radicados:

- Radicado No. 2019-401-005942-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Vicepresidencia de Planeación, Riesgos y Entorno.
- Radicado No. 2019-401-005941-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Vicepresidencia Jurídica.
- Radicado No. 2019-401-005935-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo de Talento Humano.
- Radicado No. 2019-401-005938-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado al Vicepresidente Ejecutivo.
- Radicado No. 2019-401-005943-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Vicepresidencia de Gestión Contractual.
- Radicado No. 2019-401-005937-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado al Jefe de Oficina de Comunicaciones.
- Radicado No. 2019-401-005936-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Jefe de Oficina de Control Interno.
- Radicado No. 2019-401-005940-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Vicepresidencia de Estructuración.
- Radicado No. 2019-401-005948-3 del 12 de abril de 2019, oficio enviado a la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo Administrativo y Financiero.

5. CONCLUSIONES

Del presente seguimiento se concluye:

5.1. Ejecución del Presupuesto de la Vigencia

- ✓ El presupuesto asignado a la Agencia Nacional de Infraestructura se liquidó y asignó mediante el Decreto No. 2467 del 28 de diciembre de 2019 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, quedando se la siguiente manera:

Funcionamiento.....	\$ 74.780.665.239=
Servicio de la Deuda.....	\$ 608.283.882.399=
Inversión.....	\$2.418.788.028.507=

TOTAL..... \$3.101.852.576.145=

- ✓ Se evidenció a 31 de marzo de 2019, una ejecución del presupuesto de funcionamiento de \$14.116.049.736,40=, correspondiente al 18.88%, del servicio de la deuda en \$85.493.154.762= correspondiente al 14.05% y de inversión fue de \$5.867.054.720= correspondiente al 0.24%.
- ✓ En términos generales se evidencia una baja ejecución con corte al primer trimestre en cada uno de los tres rubros en los que se encuentra desagregado el presupuesto asignado de la entidad, principalmente en el rubro de Inversión, cuya baja ejecución obedece a que los aportes estatales que se deben girar a los Patrimonios Autónomos, son trasladados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el segundo semestre de la vigencia 2019. Teniendo en cuenta que el seguimiento se hace trimestral, el mejor escenario para medir el resultado es que la ejecución presupuestal sea proporcional durante los cuatro trimestres que tiene el año, es decir que un indicador óptimo sería el 25% de ejecución presupuestal.

5.2. Ejecución Reservas Presupuestales

- ✓ En relación con las reservas presupuestales, se evidencia una constitución de reservas para la vigencia de 2019 por valor de \$462.504.447.679,41=, discriminadas de la siguiente manera:

Funcionamiento	\$ 942.746.622,36=
Inversión	\$461.552.319.099,05=

Total \$462.504.447.679,41=

- ✓ La ejecución de las reservas presupuestales con corte a 31 de marzo de 2019 fue el siguiente:

Gastos de Funcionamiento, se ejecutó un valor de \$552.717.660=, correspondiente al 58.63%, faltando un saldo por ejecutar de \$390.028.962,36=.

La Inversión se ejecutó por un valor de \$427.497.058.591,74=, correspondiente al 92.62%, faltando un saldo por ejecutar de \$34.055.260.507,31=.

Para el caso de las reservas, se evidencia una baja ejecución principalmente en los gastos de funcionamiento, el rubro de laudos arbitrales es el que presenta el mayor saldo sin ejecutar por valor de \$343.132.543=.

El faltante por ejecutar de las reservas de inversión, las Vicepresidencias Ejecutiva y de Gestión Contractual, mediante los radicados No. 20195000068733 del 8 de mayo de 2019 y 20193100072463 del 16 de mayo de 2019 respectivamente, informan al Área de Presupuesto el seguimiento que le hacen a las reservas a su cargo para ejecutarlas durante la vigencia en curso.

5.3. Ejecución de las Cuentas por Pagar

- ✓ Con relación a las cuentas por pagar, el valor total que se constituyó para el año 2019 fue de \$59.213.739.449,07=, detalladas así:

Funcionamiento	\$ 2.913.162.740,46=
Inversión	\$56.300.576.708,61=
Total	<u>\$59.213.739.449,07=</u>

- ✓ La ejecución de las cuentas por pagar con corte a 31 de marzo de 2019, fue el siguiente:

Gastos de funcionamiento, su ejecución con corte al 31 de marzo de 2019 fue del 99.25%, es decir un valor de \$2.891.322.512,46=.

El rubro de Inversión reflejó para el primer trimestre de 2019, una ejecución del 99.70%, correspondiente a un valor girado de \$56.135.655.037,61=.

El consolidado de las cuentas por pagar presentan una ejecución total del 99.68%, lo cual se considera eficiente.

5.4. Ejecución Presupuesto de Ingresos

- ✓ El aforo del presupuesto de ingresos constituido para la vigencia 2019, fue el siguiente:

Ingresos de los establecimientos públicos	\$ 190.805.665.239=
Aportes de la Nación	\$2.911.046.910.906=

- ✓ La ejecución de los ingresos para el primer trimestre de 2019 de los ingresos se detalla así:

El recaudo ingresos de los establecimientos públicos ejecutó un valor de \$102.332.671.743.96=, correspondiente al 53.63%.

El recaudo aportes de la Nación se ejecutó por \$85.595.967.819=, correspondiente al 2.94% y estos son contabilizados en la medida en que el MHCP aporta las transferencias para los pagos que están amparados con esta fuente de financiación.

5.5. Vigencias Expiradas

- ✓ La entidad no presentó giros o pagos por vigencias expiradas para el primer trimestre de 2019.

5.6. Recomendaciones

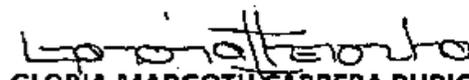
Se recomienda tener en cuenta las alertas enviadas por el Grupo de Trabajo del Área de Presupuesto sobre la ejecución del presupuesto a 31 de marzo de 2019, ya que en dicho reporte se evidencia el comportamiento de giros de las cuentas por pagar, las reservas y el presupuesto de vigencia, lo que permitiría a cada una de las áreas ejecutoras, identificar posibles inconvenientes o contratiempos durante la ejecución de los contratos a su cargo y tomar las medidas preventivas o correctivas pertinentes.

Elaboró:



LUZ JENI FUNG MUÑOZ
Auditor Oficina de Control Interno

Revisó y aprobó:



GLORIA MARGOTH CABRERA RUBIO
Jefe Oficina de Control Interno