Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique
Conservamos la vida por naturaleza

Cartagena de Indias, 13 de marzo de 2023

Nº 0630

Doctora
GLORIA BETTY ZORRO AFRICANO
Secretaria General
Comisión Legal de Cuentas
Cámara de Representantes
comisionlegaldecuentasfen@camara.gov.co
Carrera 7 No 8-68 Edificio Nuevo del Congreso
Bogotá D.C

REFERENCIA: REQUERIMIENTO INFORMACIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE PARA EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y LA SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL) DE LA NACIÓN, VIGENCIA FISCAL 2022.

Con el fin de dar cumplimiento a lo ordenado por el numeral 2 del Artículo 178 constitucional y por el Artículo 310 de la Ley 5 de 1992, los cuales le asignan a esta célula Congresional la función de examinar y poner a consideración de la plenaria de la Honorable Cámara de Representantes, el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro, desde la Comisión Legal de Cuentas de la Cámara de Representantes le solicitamos comedidamente allegar a esta dependencia la información presupuestal y contable de la entidad a su cargo, teniendo como base legal lo señalado en los artículos 258 y 259 de la Ley 5 de 1992; lo anterior con el propósito de contar con elementos de análisis para dar cumplimiento a lo preceptuado por los artículos ya referenciados.

A su vez, resulta pertinente y necesario señalar que, el numeral 2 del artículo 61 de la Ley 1952 de 2019 "Código General Disciplinario", establece como falta gravísima el hecho de "Abstenerse de suministrar dentro del término que señale la ley a los miembros del Congreso de la República, las informaciones y documentos necesarios para el ejercicio del control político".

Así las cosas, adjuntamos el presente formato, con el objetivo de dar respuesta a lo que aplica para la Corporación:

1.- De acuerdo con los recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado

mediante la Ley N° 2159 de noviembre 12 de 2021 y liquidado según el Decreto N° 1793 del 21 de diciembre de 2021, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2022 ***(CIFRAS CIERRE DEFINITIVO EN EL SIIF II NACIÓN).***

A1.- **Comportamiento Ejecución Presupuestal 2022,** (cifras en miles de pesos).

Recursos Naciòn

CONCEPTO	APROP. VIGENTE (1)	COMPROMISO (2)	OBLIGACION (3)	PAGOS (4)	% Comp./Aprop..VIGENTE 5=(2/1)	% Oblig./Aprop. VIGENTE 6=(3/1)	% Pagos/Aprop.VIGENTE 7=(4/1)
FUNCIONAMIENTO	**2,503,700,000**	**2,500,245,082**	**2,500,245,082**	**2,500,245,082**	**100%**	**100%**	**100%**
Gastos de Personal	2,430,400,000	2,428,545,082	2,428,545,082	2,428,545,082	**100%**	**100%**	**100%**
Adquisición de bienes y serv.	49,100,000	49,100,000	49,100,000	49,100,000	**100%**	**100%**	**100%**
Transferencias	4,300,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000	**100%**	**100%**	**100%**
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	19,900,000	18,300,000	18,300,000	18,300,000	**92%**	**92%**	**92%**
SERVICIO DE LA DEUDA	**1,872,529,196**	**1,872,529,196**	**1,872,529,196**	**1,872,529,196**	**100%**	**100%**	**100%**
INVERSION PAI	**7,452,665,000**	**7,452,665,000**	**7,133,122,000**	**7,133,122,000**	**100%**	**96%**	**96%**
Biodiversidad y Servicios Ecosistemicos	**452,665,000**	**452,665,000**	**133,122,000**	**133,122,000**	**100%**	**29%**	**29%**
Cambio Climatico y Gestion del Riesgo	**7,000,000,000**	**7,000,000,000**	**7,000,000,000**	**7,000,000,000**	**100%**	**100%**	**100%**
TOTAL PRESUPUESTO	**11,828,894,196**	**11,825,439,278**	**11,505,896,278**	**11,505,896,278**	**100%**	**97%**	**97%**

Bosque, Isla de Manzanillo. Trans. 52 No.16-190
Tels. 669 5278 - 669 4666 – 66 94141
www.cardique.gov.co
Cartagena de Indias D.T. y C. – Colombia

A2.- **Comportamiento Ejecución Presupuestal 2022**

Recursos Propios

CONCEPTO	APROP. VIGENTE (1)	COMPROMISO (2)	OBLIGACION (3)	PAGOS (4)	% COMP/APROP.VIGENTE 5=(2/1)	% OBLIG/APROP. VIGENTE 6=(3/1)	% PAGOS/APROP.VIGENTE 7=(4/1)
FUNCIONAMIENTO	**20,374,947,749**	**18,272,907,721**	**17,779,813,304**	**17,384,646,787**	**90%**	**87%**	**85%**
Gastos de Personal	10,246,122,697	9,519,613,346	9,519,613,346	9,226,454,127	**93%**	93	90
Adquisición de Bienes y Servicios	7,403,669,569	6,559,488,948	6,302,481,115	6,200,473,817	**89%**	85	84
Transferencias	2,458,755,483	1,949,959,730	1,713,873,146	1,713,873,146	**79%**	70	70
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	266,400,000	243,845,697	243,845,697	243,845,697	**92%**	92	92
SERVICIO DE LA DEUDA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0%**	**0**	0
INVERSION PAI	**82,353,018,411**	**81,209,729,200**	**29,171,438,325**	**26,698,347,668**	**99%**	**0**	0
TOTAL, PRESUPUESTO	**102,727,966,160**	**99,482,636,921**	**46,951,251,629**	**44,082,994,455**	**97%**	**46%**	**43%**

B1.- **Pérdidas de Apropiación en la vigencia 2022.** (Cifras en miles de pesos)

Recursos Naciòn

TIPO DE GASTO	APROP. DEFINITIVA (1)	EJECUCION COMPROMISOS (2)	PERDIDAS DE APROPIACION 3=(1-2)
FUNCIONAMIENTO	**2,503,700,000**	**2,500,245,082**	**3,454,918**
Gastos de Personal	2,430,400,000	2,428,545,082	**1,854,918**
Adquisiscion de Bienes y Serv.	49,100,000	49,100,000	**0**
Transferencias	4,300,000	4,300,000	**0**
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	19,900,000	18,300,000	**1,600,000**
SERVICIO DE LA DEUDA	**1,872,529,196**	**1,872,529,196**	**0**
INVERSION PAI	**7,452,665,000**	**7,452,665,000**	**0**
Biodiversidad y Servicios Ecosistemicos	**452,665,000**	**452,665,000**	**0**

Cambio Climatico y Gestion del Riesgo	**7,000,000,000**	**7,000,000,000**	**0**
TOTAL PRESUPUESTO	**11,828,894,196**	**11,825,439,278**	**3,454,918**

B2.- **Pèrdida de Apropiación en la vigencia 2022, Cifra en miles de pesos**

Recursos Propios

TIPO DE GASTO	APROP. DEFINITIVA (1)	EJECUCION COMPROMISOS (2)	PERDIDAS DE APROPIACION 3=(1-2)
FUNCIONAMIENTO	**20,374,947,749**	**18,272,907,721**	**2,102,040,028**
Gastos de Personal	10,246,122,697	9,519,613,346	726,509,351
Adquisición de Bienes y Serv.	7,403,669,569	6,559,488,948	844,180,621
Transferencias	2,458,755,483	1,949,959,730	508,795,753
Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora	266,400,000	243,845,697	0
SERVICIO DE LA DEUDA	**0**	**0**	**0**
INVERSION PAI	**82,353,018,411**	**81,209,729,200**	**1,143,289,211**
TOTAL PRESUPUESTO	**102,727,966,160**	**99,482,636,921**	**3,245,329,239**

C1.- **Rezago Presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2022**. (Cifras en miles de pesos)

Recursos Naciòn

Reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2022	0
Cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2022	0
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	**0**

C2.- **Rezago Presupuestal Constituido A 31 De Diciembre De 2022**

Recursos Propios

Reservas Presupuestales Constituidas a 31 de diciembre de 2022	52,850,928,292
Cuentas por Pagar Constituidas a 31 de diciembre de 2022	4,989,584,787
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 DE DICIEMBRE 2021	**57,840,513,079**

D1.- **Rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2021** (reservas presupuestales más cuentas por pagar) **y ejecutado a 31 de diciembre de 2022.** (Cifras en miles de pesos)

Recursos Naciòn

Bosque, Isla de Manzanillo. Trans. 52 No.16-190
Tels. 669 5278 - 669 4666 – 66 94141
www.cardique.gov.co
Cartagena de Indias D.T. y C. – Colombia

DESCRIPCION	REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 -12- 2021	REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31 -12- 2022	% DE EJECUCION REZAGO PRESUPUESTAL A 31 - 12 2022
Reservas Presupuestales -2021	0	0	0
Cuentas por pagar -2020	0	0	0
Cuentas por pagar -2021	0	0	0
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO EN 2019 Y EJECUTADO EN 2020	0	0	0

D2.- **Rezago Presupuestal Constituido A 31 De Diciembre De 2021**

Recursos Propios

DESCRIPCION	REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 -12-2021	REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31 -12-2022	% DE EJECUCION REZAGO PRESUPUESTAL A 31 - 12 2022
Reservas Presupuestales -2021	36,419,289,242	29,935,648,626	82
Cuentas por pagar -2020	1,627,545,521	1,627,545,521	100
Cuentas por pagar -2021	6,436,587,620	6,436,587,620	100
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO EN 2019 Y EJECUTADO EN 2020	44,483,422,383	37,999,781,767	85%

E.- **De conformidad con lo establecido por el artículo 89 del Estatuto Orgánico del Presupuesto - Decreto - Ley 111 de 1996**, sírvase certificar **SI** las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por su entidad a 31 de diciembre de 2022, cumplieron con lo estipulado en la disposición normativa ya referenciada. **En caso negativo**, favor informar las razones del incumplimiento de lo establecido en el artículo ya referenciado.

Respuesta de la Corporación.

*Teniendo en cuenta el Artículo citado de la anterior Ley, certificamos que las Reservas y las Cuentas por Pagar constituidas a diciembre 31 de 2022, **SI** cumple con el establecido en la norma anterior.*

F. Adjuntar informe del jefe financiero sobre el **cumplimiento de los principios presupuestales**, de las metas y objetivos propuestos en la planificación, programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2021 de acuerdo con el Decreto Ley 111 de 1996.

Respuesta de la Corporación.
Adjuntamos informe financiero sobre el cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la planificación, programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2022 de acuerdo con el Decreto – Ley 111 de 1996.

G. Favor informar qué limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2022.

N°	Limitaciones del Sistema SIIF II Nación a 31/12/2022	Descripción de la limitación
1	**Administrativas:**	Ninguna
2	**Técnicas:**	Ninguna
3	**Operativas:**	Ninguna
4	**Soporte a la plataforma:**	Ninguna
5	**Otras:**	Ninguna

6

H.- Teniendo en cuenta las Resoluciones Nos. 3832 de 2019, 042 de 2019 y 1355 de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, sírvase informar qué limitaciones se han presentado en su entidad durante la vigencia fiscal 2022 en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales.

N°	Limitaciones en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales durante la vigencia 2022
1	

Respuesta de la Corporación.
En nuestra Corporacion para la vigencia 2022 no se presentaron limitaciones en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales.

2.- Remitir copia del juego completo de los estados financieros (ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA comparativo 2021 - 2022, ESTADO DE RESULTADOS comparativo 2021 – 2022, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO), con sus respectivas notas explicativas (REVELACIONES) a 31 de diciembre de 2022 de acuerdo con el marco normativo aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo de la Nación.

NOTA: En la preparación y presentación de las notas a los estados financieros, favor tener en

cuenta los establecido numeral 7° "REVELACIONES EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS" del Instructivo N° 002 del 1° diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

Respuesta de la Corporación.
Se anexan estados financieros de la Corporación.

3.- Remitir copia del formulario CGN. 2015_001_Saldos_y_Movimientos_Convergencia a 31 de diciembre de 2022. (Resolución N° 159 del 10 de junio de 2019 de la Contaduría General de la Nación).

Respuesta de la Corporación.
Se remite formulario CGN. 2015_001_Saldos_y_Movimientos_Convergencia a 31 de diciembre de 2022 debidamente diligenciado.

4.- Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.

Respuesta de la Corporación.
Se remite copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.

5.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2022, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo (Numeral 2.2.4. del instructivo N° 002 del 1° diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación).

Respuesta de la Corporación.
Se remite certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2022, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a la corporación.

6.- De acuerdo con lo establecido en el parágrafo 3° del artículo 2° de la Ley 901 de 2004, y el numeral 5° del artículo 2° de la Ley 1066 de 2006, sobre el Boletìn de Deudores Morosos del estado – BDME, enviado por su entidad a la Contaduría General de la Nación con corte al día 30 de noviembre de 2022, favor informar lo siguiente:

Respuesta de la Corporación

Deudores Morosos del Estado del Nivel Nacional
Noviembre 30 de 2022
Cifras en miles de millones de pesos

DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO POR TIPO DE PERSONA NIVEL NACIONAL	N° DE PERSONAS	VALOR TOTAL POR TIPO DE PERSONA DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO NIVEL NACIONAL
NATURALES	7	$ 231.682.530
JURIDICAS	48	$ 15.027.538.801
TOTAL PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS	55	
GRAN TOTAL BDME PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS A		$ 15.259.221.321

7.- De acuerdo con la Ley 1712 del 2014, la Resolución 1519 de 2020 del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones – MinTIC y en el numeral 37 del artículo 38 la Ley 1952 de 2019 "Código General Disciplinario", sírvase certificar **SI** en la PAGINA WEB y en lugar visible de su entidad, se encuentra publicada la información presupuestal, contable, de carácter administrativo, el resultado de la autoevaluación del sistema de control interno contable y el informe de gestión correspondiente a la vigencia fiscal 2022; en caso contrario, informar las razones de este incumplimiento y las actividades que se están desarrollando para actualizarla y mantener informado en tiempo real a los usuarios de la información tanto internos como externos. 8

NOTA: Favor enviar el enlace correspondiente donde se encuentra publicada la información antes citada.

Respuesta de la Corporación. *Se adjunta certificación donde se informa sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de la entidad los resultados financieros, información contable y el resultado de la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable correspondientes a la vigencia fiscal 2022.*

8.- Favor informar qué limitaciones presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2022.

Respuesta de la Corporación

N°	Limitaciones del Sistema CHIP a 31/12/2022	Descripción de la limitación
1	**Administrativas:**	Ninguna
2	**Técnicas:**	Ninguna
3	**Operativas:**	Ninguna
4	**Soporte a la plataforma:**	Ninguna
5	**Otras:**	Ninguna

9.- Qué limitaciones se han presentado durante el proceso de aplicación de los marcos normativos – NICSP expedidos por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resoluciones Nos. 414 de 2014, 533 de 2015, 037 de 2017 y 461 de 2017 y sus modificaciones) a 31 de diciembre de 2022.

Respuesta de la Corporación

N°	Limitaciones detectadas por su entidad en la aplicación del Marco Normativo - NICSP a 31/12/2022	Descripción de la limitación
1	**Normativas:**	Ninguna
2	**Académicas:**	Ninguna
3	**Técnicas:**	Ninguna
4	**Operativas:**	Ninguna
5	**Presupuestales:**	Ninguna
6	**Otras**	Ninguna

9.1.- Informar a esta Comisión si el personal encargado del manejo contable en su entidad fue capacitado en la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad – NICSP de acuerdo al Marco Normativo Aplicable; en caso negativo, favor informar las razones.

Respuesta de la Corporación.

El personal encargado del manejo contable de la entidad fue capacitado en le correcta aplicación de la Normas Internacionales de Contabilidad NICSP de acuerdo al Marco Normativo Aplicable.

10.- CORRECCIÓN DE ERRORES DEL PERIODO CONTABLE ANTERIOR

Favor informar a esta Comisión si durante la vigencia fiscal 2022, se corrigieron errores de

periodos contables anteriores y el impacto de esto en el resultado del ejercicio fiscal.

Respuesta de la Corporación.
Durante la vigencia fiscal 2022 no hubo correcciones de periodos contables anterior, ni del año en mención, y el resultado del impacto del ejercicio fiscal fue bueno.

11.- DEPURACIÓN DE OPERACIONES RECIPROCAS

Favor informar a esta Comisión si en su entidad a 31 de diciembre de 2022 las Operaciones Recíprocas quedaron al 100% conciliadas, depuradas y debidamente contabilizadas en sus estados financieros y en caso negativo, favor informar las razones de este hecho.

Respuesta de la Corporación.
En cuanto a la depuración de operaciones reciprocas, están al 100% conciliadas.

12.- Remitir copia en Word del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2022, presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016 y lo establecido en el numeral 2.2.2 "Reporte Formulario de la Categoría Evaluación de Control Interno Contable" del Instructivo N° 002 de diciembre 1° de 2022 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA: Favor adjuntar en Word el texto de la respectiva matriz de autoevaluación del Sistema.

Respuesta de la Corporación.
Se remite copia del informe en formato Word sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable con la respectiva calificación a 31 de diciembre de 2022 presentado por la Corporación a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016 y lo establecido en el numeral 2.2.2 "Reporte Formulario de la categoría Evaluación de Control Interno Contable" del instructivo Nº 001 de diciembre 24 de 2021 de la Contaduría General de la Nación.

13.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 0042 del 25 de agosto de 2020, en sus artículos 38, 39, 40, 41, 42, y 43, enviar resumen del avance del plan o planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2022, utilizando el siguiente formato:

Respuesta de la Corporación

SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022:

TOTAL HALLAZGOS SEGÚN LA CGR	TOTAL DE METAS PROPUESTAS PARA SUBSANAR LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CGR	TOTAL DE METAS CUMPLIDAS A 31/12/2022	CUMPLIMIENTO DEL PLAN EN % A 31/12/2022	AVANCE DEL PLAN EN % A 31/12/2022
20	20	16	80%	80%

14.- De acuerdo con la Directiva Presidencial N° 03 de 2012 y la Circular N° 015 del 30 de septiembre de 2020 de la Contraloría General de la República, se solicita a la Oficina de Control Interno, enviar un informe ejecutivo sobre el seguimiento al plan o planes de mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal, en donde se consignan las actividades de verificación de la EFICACIA Y EFICIENCIA de las acciones realizadas para darle cumplimiento a los mismos y solucionar las glosas y cumplir así las metas pactadas.

Respuesta de la Corporación. *Se adjunta copia del informe sobre el seguimiento al plan o planes de Mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal de la vigencia 2022, en donde se consignan las actividades de verificación de la EFICACIA Y EFICIENCIA de las Acciones realizadas para dar cumplimiento a los mismos y solucionar las glosas y cumplir así las metas pactadas, el cual fue reportado a la CGR.*

11

Atentamente,

ANGELO BACCI HERNÀNDEZ
Director General
Anexo: Un (1) DVD Anexos Solicitud Comisiòn Legal de Cuentas

	Nombre (s)	Cargo (s)	Firma (s)
Proyectó	Jorge Gómez	Prof. Área Contable	
Proyectó	Sandy Haydar Vergara	Prof. Área Presupuesto	
Proyectó	Ronald Ruidiaz	Prof. Área Sistemas	
Proyectó	Eilines Pitalua	Prof. Control Interno	
Revisó	Uriel Salgado Casseres	Asesor Oficina de Control Interno	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las disposiciones legales, técnicas y administrativas vigentes y por lo tanto bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma del remitente.