



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS**

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 14

**INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD
ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS
A 30 DE ABRIL DE 2015**

JUNIO DE 2015

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno presenta, un análisis sobre la ejecución presupuestal de la URT en cumplimiento de sus funciones descritas en el Decreto N° 4801 de 2011. Artículo 13.

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central





CONTENIDO

INTRODUCCION.....	3
OBJETIVO.....	4
ALCANCE.....	4
METODOLOGÍA	4
RESULTADOS	5
I. GENERALIDADES	5
II. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR DEPENDENCIAS Y DIRECCIONES TERRITORIALES..	7
RECOMENDACION.....	14





INTRODUCCION

La Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas -UAEGRTD como entidad adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural –MADR, tiene como misión implementar la política de restitución de tierras y territorios y de restituir jurídica y materialmente los predios de la población desplazada y despojada, mediante la implementación de un conjunto de medidas administrativas, judiciales, sociales y económicas, individuales y colectivas de beneficio a las víctimas que estaban siendo afectadas por el despojo de sus tierras como consecuencia del conflicto armado en Colombia.

Para cumplir con la misión de la Unidad, el Gobierno Nacional mediante el Decreto 2710 Art 3. Sección 1716 del 26 de diciembre de 2014 liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2015 y le asigna la suma de \$224.440.760.000 a la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas-UAEGRTD.

Por lo anterior y en cumplimiento al Decreto N° 4801 de 2011 del DAFP en su Artículo 13. Numeral. 12. Dentro de las funciones de la Oficina de Control Interno está la de "Verificar el desarrollo eficaz de los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la Unidad y recomendar los correctivos que sean necesarios; para lo cual, se realiza el seguimiento a la ejecución presupuestal del periodo comprendido entre los meses de enero a abril de 2015.





OBJETIVO

Realizar seguimiento a la ejecución del presupuesto asignado a la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas – UAEGRTD para la vigencia 2015 en cumplimiento al Decreto N° 4801 de 2011 del DAFP en su Artículo 13. Numeral. 12. Dentro de las funciones de la Oficina de Control Interno está la de “Verificar el desarrollo eficaz de los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la Unidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, así como las reducciones de acuerdo a la aplicabilidad de las normas de Austeridad y demás de restricción del Gasto Público vigentes, de acuerdo con lo dispuesto en el Decreto 1737 de 1998 y las Directivas Presidenciales N° 04 de 2012 y la N° 06 de 2014, expedidos por el Gobierno Nacional y en concordancia con las normas de la Contraloría General de la República.

ALCANCE

El análisis se enfoca en los recursos ejecutados en los rubros de Gastos de Funcionamiento y de Inversión por la URT en el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de abril de 2015.

METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno - OCI en atención a su rol de seguimiento y evaluación, tuvo en cuenta para la elaboración de este informe la información remitida a 30 de abril de 2015 por el Grupo de Gestión económica y Financiera; así como los reportes generados desde el Sistema de Información Financiera de la Nación (SIIF).





RESULTADOS

I. GENERALIDADES

Mediante el Decreto 2710 de 2014 y en su anexo, se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2015, asignándole a la URT en la sección 1716 la suma de \$ 224.440.760.000, apropiándose para atender gastos de funcionamiento \$ 51.340.760.000, de inversión \$173.100.000.000 de los cuales \$30.400.000.000 se asignaron para la implementación del programa de proyectos productivos para beneficiarios de restitución de tierras nacional y \$142.700.000.000 para implementación del programa de restitución de tierras rurales a las víctimas del despojo y/o abandono de predios nacional; vale anotar que de los \$142.700 millones del Proyecto Tierras, \$600 millones son recursos Sin Situación de Fondos (SSF) por donación de la Agencia Española para la Cooperación Internacional para el Desarrollo – AECID.

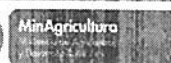
Lo que lleva corrido de la presente vigencia, en vista de las necesidades y subestimaciones en los rubros de Gastos de Funcionamiento, la URT tan sólo ha realizado un movimiento presupuestal mediante el Acuerdo N° 022 del 25 de marzo de 2015, por medio del cual el Consejo Directivo aprueba el traslado de \$2.088.750.000 dentro del mismo rubro de Gastos de Personal con la siguiente distribución:

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA (CREDITOS)	APR. REDUCIDA (CONTRACREDITOS)
A-1-0-1-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 16.470.000.000,00	\$ 277.250.000,00	\$ 0,00
A-1-0-1-4	PRIMA TECNICA	\$ 306.300.000,00	\$ 795.700.000,00	\$ 0,00
A-1-0-1-5	OTROS	\$ 6.649.000.000,00	\$ 0,00	\$ 2.088.750.000,00
A-1-0-1-9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 12.200.000,00	\$ 415.800.000,00	\$ 0,00
A-1-0-5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 7.239.000.000,00	\$ 600.000.000,00	\$ 0,00
	TOTAL		\$ 2.088.750.000,00	\$ 2.088.750.000,00

Dicho traslado fue aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 19 de mayo de 2015; por lo tanto, dichos movimiento se verán reflejados en los reportes desde el mes de mayo de 2015.

Teniendo en cuenta que al inicio de la vigencia 2015, en reunión con el Ministro de Agricultura y Desarrollo Rural, los representantes del Sector Agricultura adquirieron el compromiso de comprometer a 31 de marzo de 2015 el 90% los recursos asignados del PGN a cada una sus entidades; a continuación se realiza el análisis de lo comprometido frente a lo aprobado para el presupuesto de la URT¹ (\$224.440.760.000), tomando como fuente los Registros Presupuestales (RP's) expedidos a 30 de abril de 2015 y agrupados por rubro presupuestal.

¹ Decreto 2710 de 2014



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS**

Página 6 de 14

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

RUBRO	SIT	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% por Rubro
A-1-0-1-1	CSF	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 16.470.000.000,00	\$ 4.921.865.291,00	30%
A-1-0-1-4	CSF	PRIMA TECNICA	\$ 306.300.000,00	\$ 224.455.098,00	73%
A-1-0-1-5	CSF	OTROS	\$ 6.649.000.000,00	\$ 459.802.353,00	7%
A-1-0-1-9	CSF	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 12.200.000,00	\$ 11.963.738,00	98%
A-1-0-2	CSF	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 284.400.000,00	\$ 15.063.303,00	5%
A-1-0-5	CSF	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 7.239.000.000,00	\$ 2.273.537.781,00	31%
A-2-0-3	CSF	IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 13.860.000,00	\$ 0,00	0%
A-2-0-4	CSF	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 19.233.000.000,00	\$ 12.439.072.108,51	65%
A-3-2-1-1	SSF	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 133.000.000,00	\$ 0,00	0%
A-3-6-3-26	CSF	PROVISION PARA GASTOS INSTITUCIONALES Y/O SECTORIALES CONTINGENTES - PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 1.000.000.000,00	\$ 0,00	0%
C-320-1100-1	CSF	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PARA BENEFICIARIOS DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS NACIONAL	\$ 30.400.000.000,00	\$ 23.293.657.268,00	77%
C-520-1100-2	CSF	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$ 142.100.000.000,00	\$ 78.518.582.228,54	55%
C-520-1100-2	SSF	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$ 600.000.000,00	\$ 0,00	0%
TOTAL			\$ 224.440.760.000,00	\$ 122.157.999.169,05	

PORCENTAJE TOTAL COMPROMETIDO A 30 DE ABRIL DE 2015 FRENTE AL PRESUPUESTO ASIGNADO PARA LA VIGENCIA 2015**54%**

Fuente: SIIF

De acuerdo a la tabla anterior y resaltando que no es clara la directriz del Ministro frente al compromiso si era comprometer todo el presupuesto o sólo el de inversión, se refleja que a 30 de abril de 2015 la URT comprometió \$ 122.158 millones, los cuales equivalen al 54% del presupuesto total asignado a la URT, pero si se tiene en cuenta que los Gastos de Funcionamiento por su naturaleza se comprometen gradualmente de acuerdo al consumo mensual de los gastos, como son los conceptos de Sueldos de personal de nómina, Prima técnica, Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones, servicios personales indirectos, Contribuciones inherentes a la nómina sector privado y público, entre otros, no es necesario entrar en su análisis; por tanto, se identifica que los rubros a los que se les debió aplicar la directriz dada por el Señor Ministro eran a los de Adquisición de Bienes y Servicios (Funcionamiento A-2-0-4), Implementación Programa de Proyectos Productivos para Beneficiarios de Restitución de Tierras Nacional (Inversión C-320-1100-1) y el de Implementación Programa de Restitución de Tierras Rurales a las Víctimas del Despojo y/o

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central





Abandono de Predios Nacional (Inversión C-520-1100-2), que a 30 de abril de 2015 se comprometió del presupuesto asignado el 65%, el 77% y el 55% respectivamente en los rubros señalados anteriormente, sin que alguno cumpliera con el compromiso adquirido. Es preciso aclarar que dichos rubros son los que conforman el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) 2015.

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% Compr Rubro/ Ppto Rubro	% Compr Rubro/ Ppto Total
A FUNCIONAMIENTO	\$ 51.340.760.000,00	\$ 20.345.759.672,51	40%	9%
C INVERSIÓN	\$ 173.100.000.000,00	\$ 101.812.239.496,54	59%	45%
TOTAL	\$ 224.440.760.000,00	\$ 122.157.999.169,05	54%	

Fuente: SIIF

Adicionalmente, al analizar los valores totales comprometidos en los Gastos de funcionamiento (9%) y de inversión (45%) se demuestra el bajo cumplimiento a los Principios Presupuestales en lo que va corrido el año, principios que se encuentran contenidos en el Decreto 111 de 1996 en sus Arts. 12 al 24², haciendo referencia especialmente al de Anualidad y a de Programación Integral; por tanto, nos lleva a identificar el alto riesgo que está corriendo la Entidad al tener un porcentaje tan bajo de compromisos los cuales determinan los recursos disponibles a ejecutar.

Es importante resaltar que del presupuesto asignado, los Gastos de Funcionamiento representan el 23% y los de Gastos de Inversión del 77%, encontrándose dentro de los parámetros de planeación presupuestal (30%, 70%), que al tomar la misma comparación con el total comprometido a 30 de abril frente al presupuesto se encuentran en un 40% y 59% respectivamente; representando un desequilibrio frente a lo apropiado, lo cual indica que los Gastos de Funcionamiento se están comprometiendo tan sólo con una diferencia de 19 puntos porcentuales frente a los de Inversión, siendo estos últimos los que deberían estar mayormente comprometidos por ser los utilizados para las necesidades misionales, que de continuar en un porcentaje tan bajo afectarán considerablemente los indicadores y metas establecidas para esta vigencia.

II. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR DEPENDENCIAS Y DIRECCIONES TERRITORIALES

Referente a la ejecución presupuestal, a 30 de abril se han ejecutado \$ 32.776.385.914 los cuales representan el 15% del presupuesto asignado a la Entidad para la vigencia 2015 y el 27% de los \$ 122.158 millones comprometidos a la misma fecha; dicha cuantía se detalla en la siguiente tabla por rubro presupuestal.

² Planificación, Anualidad, Universalidad, Unidad de caja, Programación integral, Especialización, Inenbargabilidad, Coherencia macroeconómica y Homeostasis presupuestal.





UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS

Página 8 de 14

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

RUBRO	SIT	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	EJECUCIÓN	% Ejec/ Ppto
A-1-0-1-1	CSF	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 16.470.000.000	\$ 4.921.865.291	30%
A-1-0-1-4	CSF	PRIMA TECNICA	\$ 306.300.000	\$ 224.455.098	73%
A-1-0-1-5	CSF	OTROS	\$ 6.649.000.000	\$ 459.802.353	7%
A-1-0-1-9	CSF	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 12.200.000	\$ 11.963.738	98%
A-1-0-2	CSF	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 284.400.000	\$ 15.063.303	5%
A-1-0-5	CSF	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 7.239.000.000	\$ 2.273.537.781	31%
A-2-0-3	CSF	IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 13.860.000	\$ 0	0%
A-2-0-4	CSF	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 19.233.000.000	\$ 3.500.171.568	18%
A-3-2-1-1	SSF	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 133.000.000	\$ 0	0%
A-3-6-3-26	CSF	PROVISION PARA GASTOS INSTITUCIONALES Y/O SECTORIALES CONTINGENTES - PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 1.000.000.000	\$ 0	0%
C-320-1100-1	CSF	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PARA BENEFICIARIOS DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS NACIONAL	\$ 30.400.000.000	\$ 1.399.890.501	5%
C-520-1100-2	CSF	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$ 142.100.000.000	\$ 19.969.636.280	14%
C-520-1100-2	SSF	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$ 600.000.000	\$ 0	0%
TOTAL			\$ 224.440.760.000	\$ 32.776.385.914	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN FRENTE AL PRESUPUESTO A 30 DE ABRIL DE 2015					15%
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN FRENTE A LO COMPROMETIDO A 30 DE ABRIL DE 2015					27%

De acuerdo a lo anterior y guardando la relación entre lo comprometido y lo ejecutado, es necesario resaltar que la ejecución se ha visto afectada puesto que a 30 de abril el Plan Anual de Adquisiciones 2015 (PAA) ha sufrido múltiples cambios (4 comités), tanto en los recursos asignados de acuerdo a las necesidades de las dependencias como en las fechas de inicio del proceso precontractual (fechas de entrega de la Ficha Técnica), dicho Plan se vio afectado principalmente con el fin de distribuir recursos enfocados al cumplimiento de la Estrategia Mega 2015, generando el aplazamiento de algunos proyectos de sistemas para comprometer a partir del segundo semestre del año, así como la eliminación de otras necesidades; adicionalmente, se ha identificado que una de las fallas en la planeación del PAA son los cambios en la modalidad de contratación, lo cual conlleva a reducción o adición de recursos basados en los





**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS**

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 9 de 14

resultados de los estudios de mercados, generando una alerta para el cumplimiento de los Principios Presupuestales de Programación Integral y Especialización.

Por lo anterior, se identifica que los cambios continuos a los que se expone el PAA generan una baja ejecución presupuestal, como ha ocurrido en vigencias anteriores, y que conllevan a la solicitud de Vigencias Futuras³ y la constitución de Reservas Presupuestales⁴, afectando directamente el principio de Anualidad, teniendo en cuenta que muchas de las Vigencias Futuras de los años anteriores se han solicitado porque no se alcanzaron a comprometer dentro del mismo año en el que se programaron o que por retraso en el proceso contractual queda corto el tiempo para su ejecución durante el mismo.

Así mismo, entre los meses de enero y abril de 2015 se han comprometido \$114.251.311.605 con las diferentes modalidades de contratación, de los cuales \$ 12.439.072.109 se contrataron con Gastos de funcionamiento del rubro Adquisición de bienes y servicios y \$101.812.239.496,54 con Gastos de Inversión, valores que se resumen en la siguiente tabla:

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 12.439.072.108,51
C-320-1100-1	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PARA BENEFICIARIOS DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS NACIONAL	\$ 23.293.657.268,00
C-520-1100-2	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$ 78.518.582.228,54
SUMAS		\$ 114.251.311.605,05

Igualmente, a continuación se detallan por dependencia y dirección territorial, los \$114.251.311.605 comprometidos que a 30 de abril de 2015 su ejecución es de \$ 24.869.698.350 los cuales representan un 22% de los compromisos.

POR DIRECCIONES TERRITORIALES

Cifras en millones de \$

TERRITORIAL	VALOR COMPROMETIDO	VALOR EJECUTADO	% EJEC
DT ANTIOQUIA	3.403	948	28%
DT ATLÁNTICO	1.393	215	15%
DT BOGOTÁ	1.982	422	21%
DT BOLIVAR	2.221	589	27%

³ Vigencias Futuras: Son autorizaciones para que las entidades puedan asumir compromisos que afecten presupuestos de vigencias fiscales futuras. Su objeto es garantizar que los compromisos que se vayan a adquirir cuenten con las asignaciones presupuestales correspondientes para el cumplimiento de las obligaciones derivadas de los mismos.

⁴ Reserva Presupuestal: Una reserva presupuestal se genera cuando el compromiso es legalmente constituido pero cuyo objeto no fue cumplido dentro del año fiscal que termina y será pagada con cargo a la reserva que se constituye a más tardar el 20 de enero de la vigencia siguiente.

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central





UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 10 de 14

DT CAUCA	480	146	30%
DT CÉSAR GUAJIRA	3.236	526	16%
DT CHOCO	388	45	12%
DT CÓRDOBA	1.220	403	33%
DT EJE CAFETERO	1.345	271	20%
DT MAGDALENA	2.267	363	16%
DT MAGDALENA MEDIO	3.314	525	16%
DT META	999	279	28%
DT NARIÑO	1.442	420	29%
DT NORTE DE SANTANDER	1.353	501	37%
DT PUTUMAYO	939	325	35%
DT SUCRÉ	1.773	434	24%
DT TOLIMA	1.191	386	32%
DT VALLE DEL CAUCA	1.375	412	30%
TOTAL TERRITORIALES	30.320	7.209	24%
TOTAL DEPENDENCIAS	83.931	17.661	21%
TOTAL	114.251	24.869	22%

Fuente: Información reportada por el GGEF archivo "INFORME EJECUCION A SG ABRIL"

Igualmente, en las siguientes tablas se representan los valores comprometidos por Dirección Territorial de acuerdo a la modalidad de contratación utilizada:

NIVEL CENTRAL

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	1.615.676.280	1.077.517.520	538.158.760	33,31%
COMPRAVENTA Y/O SUMINISTROS/ACEPTACION DE OFERTA Y ORDEN DE COMPRA	8.476.461.782	7.722.715.637	753.746.146	8,89%
CONSULTORIA	1.047.539.584	727.956.334	319.583.250	30,51%
FIDUCIA	427.897.316	427.897.316	0	0,00%
PRESTACION DE SERVICIOS	10.270.885.688	9.645.894.139	624.991.549	6,09%
INTERADMINISTRATIVO	36.962.163.452	29.484.318.777	7.477.844.675	20,23%
SERVICIOS PROFESIONALES	21.434.148.316	15.587.708.178	5.846.440.138	27,28%
SERVICIOS PUBLICOS	144.634.816	0	144.634.816	100,00%
CAJA MENOR	2.534.493.316	595.881.588	1.938.611.728	76,49%
POLIZA	16.914.799	0	16.914.799	100,00%
CONVENIOS	1.000.000.000	1.000.000.000	0	0,00%
TOTALES	83.930.815.349	66.269.889.488	17.660.925.861	21,04%

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Calle 72 N° 11-85 Teléfonos (57 1) 3770300 - Bogotá, D.C. -
www.restituciondetierras.gov.co



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS**

Página 11 de 14

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**ANTIOQUIA**

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	373.735.500	241.264.820	132.470.680	35,45%
SERVICIOS PROFESIONALES	3.028.780.805	2.165.189.470	863.591.335	28,51%
TOTALES	3.402.516.305	2.406.454.290	996.062.015	29,27%

ATLANTICO

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	180.368.400	120.245.600	60.122.800	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.212.320.510	1.057.028.275	155.292.235	12,81%
TOTALES	1.392.688.910	1.177.273.875	215.415.035	15,47%

BOGOTA

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	89.061.408	29.687.136	59.374.272	66,67%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.892.663.882	1.530.096.109	362.567.773	19,16%
TOTALES	1.981.725.290	1.559.783.245	421.942.045	21,29%

BOLIVAR

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	240.478.980	160.319.320	80.159.660	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.980.863.966	1.471.728.045	509.135.921	25,70%
TOTALES	2.221.342.946	1.632.047.365	589.295.581	26,53%

CAUCA

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	76.293.804	50.862.536	25.431.268	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	403.953.020	283.629.080	120.323.940	29,79%
TOTALES	480.246.824	334.491.616	145.755.208	30,35%

CESAR - GUAJIRA

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	105.009.397	77.700.709	27.308.688	26,01%
SERVICIOS PROFESIONALES	3.130.580.489	2.631.393.007	499.187.482	15,95%
TOTALES	3.235.589.886	2.709.093.716	526.496.170	16,27%

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS**

Página 12 de 14

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**CHOCO**

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO				#¡DIV/0!
SERVICIOS PROFESIONALES	388.244.419	343.451.752	44.792.667	11,54%
TOTALES	388.244.419	343.451.752	44.792.667	11,54%

CORDOBA

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	185.686.884	123.791.256	61.895.628	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.033.997.416	693.282.049	340.715.367	32,95%
TOTALES	1.219.684.300	817.073.305	402.610.995	33,01%

EJE CAFETERO

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	88.435.200	61.756.800	26.678.400	30,17%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.256.636.168	1.012.720.814	243.915.354	19,41%
TOTALES	1.345.071.368	1.074.477.614	270.593.754	20,12%

MAGDALENA

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	230.871.552	153.914.368	76.957.184	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	2.035.708.370	1.749.406.586	286.301.784	14,06%
TOTALES	2.266.579.922	1.903.320.954	363.258.968	16,03%

MAGDALENA MEDIO

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	264.264.732	191.278.093	72.986.639	27,62%
SERVICIOS PROFESIONALES	3.050.070.179	2.598.454.850	451.615.329	14,81%
TOTALES	3.314.334.911	2.789.732.943	524.601.968	15,83%

META

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	152.216.940	107.049.274	45.167.666	29,67%
SERVICIOS PROFESIONALES	846.948.023	613.291.522	233.656.501	27,59%
TOTALES	999.164.963	720.340.796	278.824.167	27,91%

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central





UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS
DESPOJADAS

Página 13 de 14

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

NARIÑO

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	177.182.160	118.121.440	59.060.720	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.265.076.032	904.630.258	360.445.774	28,49%
TOTALES	1.442.258.192	1.022.751.698	419.506.494	29,09%

NORTE DE SANTANDER

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	94.640.448	63.093.628	31.546.820	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.258.650.734	789.485.337	469.165.397	37,28%
TOTALES	1.353.291.182	852.578.965	500.712.217	37,00%

PUTUMAYO

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	35.554.224	23.702.816	11.851.408	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	903.735.174	590.977.864	312.757.310	34,61%
TOTALES	939.289.398	614.680.680	324.608.718	34,56%

SUCRE

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	64.687.465	26.537.493	38.149.972	58,98%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.707.820.510	1.312.294.531	395.525.979	23,16%
TOTALES	1.772.507.975	1.338.832.024	433.675.951	24,47%

TOLIMA


TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	132.000.000	88.000.000	44.000.000	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.058.806.566	716.731.282	342.075.284	32,31%
TOTALES	1.190.806.566	804.731.282	386.075.284	32,42%

VALLE DEL CAUCA

TIPO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
CTO DE ARRENDAMIENTO	112.315.092	74.876.728	37.438.364	33,33%
SERVICIOS PROFESIONALES	1.262.837.807	887.992.669	374.845.138	29,68%
TOTALES	1.375.152.899	962.869.397	412.283.502	29,98%

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central



	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	Página 14 de 14
	PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	

RECOMENDACION

Es importante llevar a cabo todos los procesos de contratación contemplados en el Plan Anual de Adquisiciones y dentro de las fechas dadas inicialmente, puesto que representan una gran parte del presupuesto a comprometer por la Entidad; igualmente, del cumplimiento de este Plan depende la solicitud de Vigencias Futuras que en periodos pasados hemos visto su baja ejecución por falta de planeación, teniendo en cuenta que algunas de éstas se han solicitado innecesariamente y no se han utilizado, afectando directamente el cumplimiento de los indicadores y metas establecidas por el Gobierno Nacional a la Entidad y corriendo el riesgo de verse afectada la credibilidad e imagen de la misma frente a los compromisos adquiridos con la sociedad en desarrollo de su misión.

Se insiste en el cumplimiento de los Principios Presupuestales de Planificación, Anualidad, Universalidad, Unidad de caja, Programación integral, Especialización, Inenbargabilidad, Coherencia macroeconómica y Homeóstasis presupuestal, con el fin de llegar a una óptima ejecución presupuestal dentro de la misma vigencia y así generar las respectivas Reservas Presupuestales y Vigencias Futuras basados en una buena planeación y la responsabilidad de los respectivos Gerentes Públicos en su ejecución dentro de los compromisos asumidos por los mismos.



WILLIAM FLORENTINO ROA QUIÑONES
Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado: Luz Dary Orjuela Ramírez
Auditora OCI

