



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

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 1 de 18

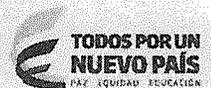
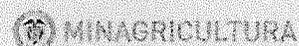
**INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION PRESUPUESTAL
DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN DE RESTITUCIÓN
DE TIERRAS DESPOJADAS
A 31 DE MARZO DE 2017**

ABRIL DE 2017

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,

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

Calle 72 N° 11-88 Teléfonos (57 1) 3270300 - Bogotá, D.C. - Colombia
www.restituciondetierras.gov.co





un análisis sobre la ejecución presupuestal de la URT en cumplimiento de sus funciones descritas en el Decreto N° 4801 de 2011. Artículo 13.

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. OBJETIVO	3
3. ALCANCE.....	3
4. METODOLOGIA	4
5. RESULTADOS	5
5.1. RECURSOS COMPROMETIDOS DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD.....	5
5.2. EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION.....	6
5.3. EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	11
6. EJECUCION PRESUPUESTAL POR DEPENDENCIAS Y DIRECCIONES TERRITORIALES.....	13
7. EJECUCION PRESUPUESTAL DE RESERVAS RESUPUESTALES.....	15
8. EJECUCION PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR.....	16
9. RECOMENDACIONES.....	17



1. 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 afectadas por el despojo de sus tierras, como consecuencia del conflicto armado en Colombia.

De conformidad con Decreto No. 4801 de 2011, 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 el efecto, la OCI adelantó seguimiento a la ejecución presupuestal del periodo comprendido entre los meses de enero a marzo de 2017.

2. 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 2017 en cumplimiento al Decreto No. 4801 de 2011, Artículo 13. Funciones de la Oficina de Control Interno, las cuales en el numeral 12 establecen: “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.”

3. ALCANCE

Mediante Decreto No. 2170 del 27 de diciembre de 2016 se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2017. Para cumplir con su misión, el Artículo 3, Sección 1716 del mencionado decreto asigna la suma de \$219.831.317.905 a la UAEGRTD:

SECCION: 1716 - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS

A. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO		\$46.515.150.000
C. PRESUPUESTO DE INVERSION RESTITUCIÓN DE TIERRAS A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO		\$173.316.167.905
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$142.910.167.905	
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS BENEFICIARIOS DE RESTITUCION DE TIERRAS NACIONAL	\$30.406.000.000	
TOTAL, PRESUPUESTO SECCION 1716		\$219.831.317.905

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



En virtud de las Circular Externa No 022 del 2 de diciembre de 2016, emitida por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional, durante el periodo de transición SIIF -NACION, la UAEGRTD trasladó compromisos presupuestales y obligaciones para constituir Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar del registro de obligaciones de los bienes y/o servicios recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2016.

El detalle de las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas es el siguiente:

RESERVAS PRESUPUESTALES

A. FUNCIONAMIENTO		\$550.252.792.42
C. INVERSION RESTITUCIÓN DE TIERRAS A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO		\$7.794.395.999.65
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PARA BENEFICIARIOS DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS NACIONAL	\$7.219.831.588,00	
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	\$574.564.411,65	
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL		\$17.000.000.00
TOTAL, RESERVAS PRESUPUESTALES		\$8.361.648.792.07

CUENTAS POR PAGAR

A. FUNCIONAMIENTO		\$1.340.655.203.29
C. INVERSION		\$18.705.331.201.53
ORDINARIA CON SITUACION DE FONDOS	\$18.704.755.801.53	
ESPECIFICA SIN SITUACION DE FONDOS-ADONACIONES AECID	\$575.400.00	
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR		\$20.045.986.404.82

Nuestro 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 31 de marzo de 2017.

4. 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 31 de marzo de 2017 por el Grupo de Gestión Económica y Financiera, así como los reportes generados desde el Sistema de Información Financiera de la Nación - SIIF.



5. RESULTADOS

5.1. RECURSOS COMPROMETIDOS DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD

En la Tabla No. 1, presentamos los valores de la Ejecución Presupuestal Consolidada al corte de marzo 31 de 2017.

Tabla No. 1. Ejecución Presupuestal Consolidada Trimestre 2017 - I

RUBRO	APROPIACION INICIAL	COMPROMISO	OBLIGACION	% COMPROMISO vs APROPIACION (1)	% OBLIGACION vs COMPROMISO (2)
TOTAL FUNCIONAMIENTO	46.515.150.000	19.355.663.078	9.999.454.051	41,61	51,66
TOTAL INVERSION	173.316.167.905	73.099.346.938	22.662.568.148	42,18	31,00
TOTAL PRESUPUESTO	219.831.317.905	92.455.010.016	32.662.022.199	42,06	35,33

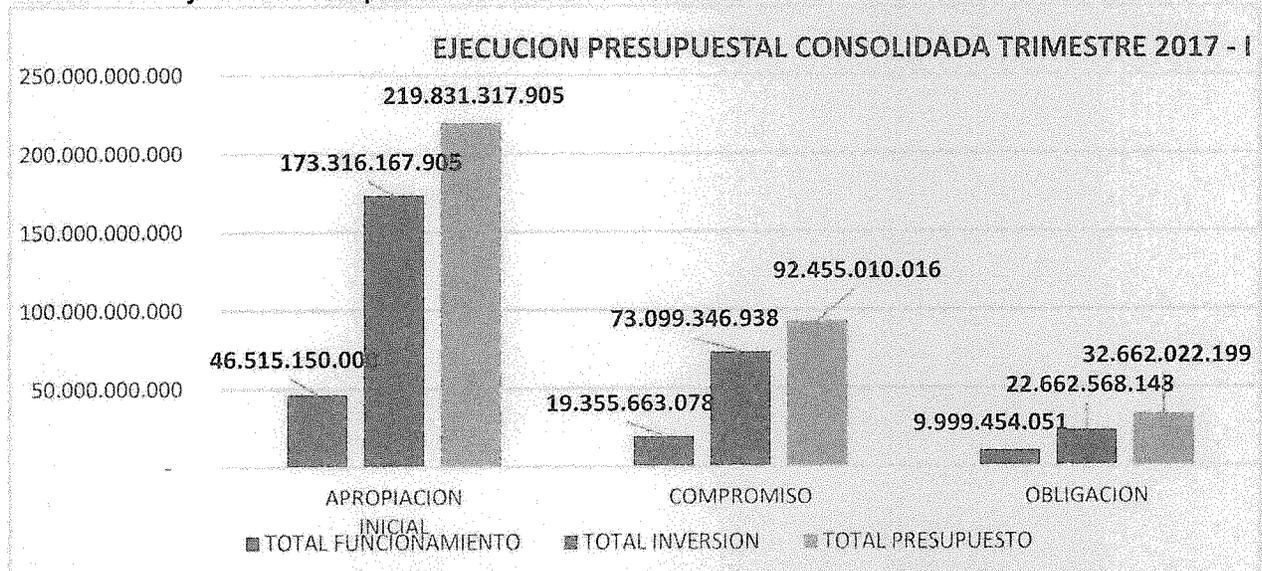
Fuente: SIF - Informe Ejecución Presupuestal a 31 de marzo de 2017

(1) Valor de los compromisos adquiridos RP frente al Valor de los recursos asignados en el presupuesto de la URT.

(2) Valor de los recursos con obligación frente al valor de los recursos comprometido.

Durante el primer trimestre de 2017, la URT comprometió recursos por valor de \$ 92.455.010.016, equivalentes al 42.06% del valor apropiado para la vigencia. En cuanto a obligaciones, estas alcanzan la suma de \$32.662.022.199, equivalentes al 35.33% del valor comprometido, como se observa en la siguiente gráfica:

Gráfica No. 1 Ejecución Presupuestal Consolidada Trimestre 2017 - I



Fuente SIF – Informe de Ejecución Presupuestal a 31 de Marzo de 2017

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

5.2. EJECUCION GASTOS DE INVERSION

Al corte de marzo 31 de 2017, la URT ha comprometido recursos de inversión en un monto de \$73.099.346.938, equivalente al 42.18% del presupuesto asignado. El valor obligado, \$22.662.568.148, corresponde al 31.00% del valor comprometido, como se observa en la siguiente gráfica:

Tabla No. 2, Ejecución Presupuestal Gastos de Inversión Trimestre 2017 - I

RUBRO	APROPIACION INICIAL	COMPROMISO	OBLIGACION	% COMPROMISO vs APROPIACION (1)	% OBLIGACION vs COMPROMISO (2)
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	142.910.167.905	71.236.671.127	22.113.890.134	49,85	31,04
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PARA BENEFICIARIOS DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS NACIONAL	30.406.000.000	1.862.675.811	548.678.014	6,13	29,46
TOTAL INVERSION	173.316.167.905	73.099.346.938	22.662.568.148	42,18	31,00

Fuente: SIIF - Informe Ejecución Presupuestal a 31 de marzo de 2017

(1) Valor de los compromisos adquiridos RP frente al Valor de los recursos asignados en el presupuesto de la URT.

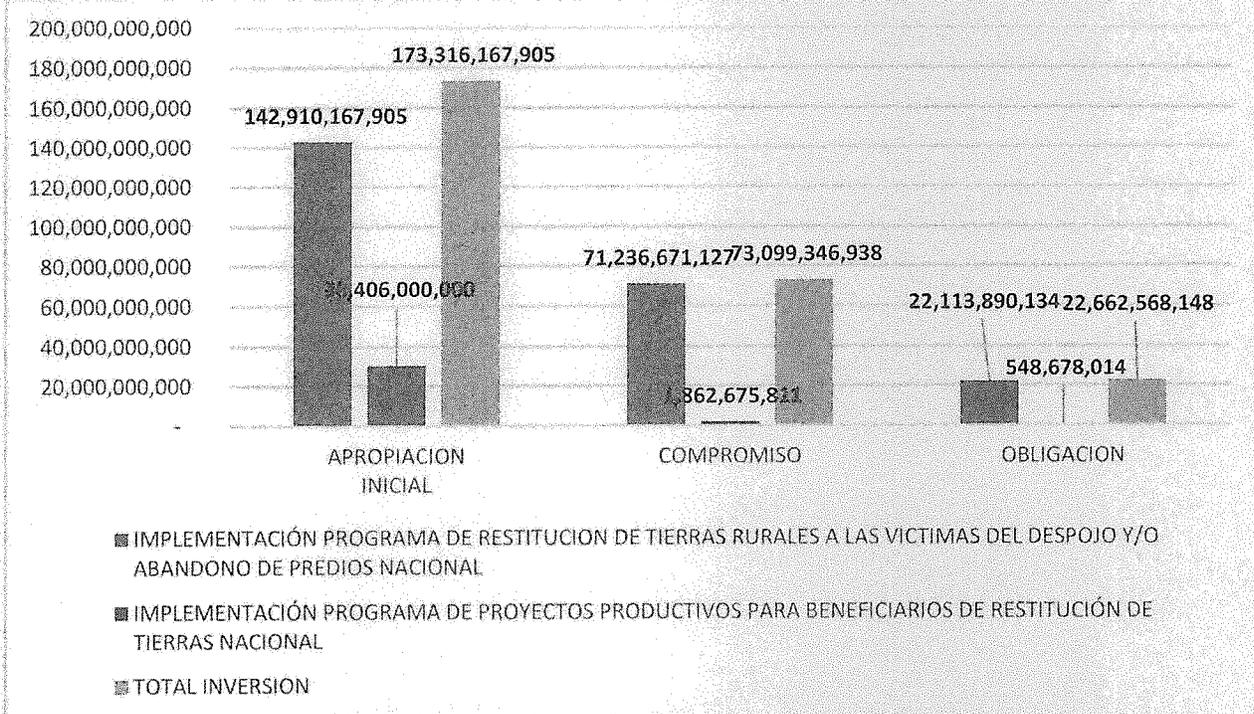
(2) Valor de los recursos con obligación frente al valor de los recursos comprometido.

El valor comprometido de recursos en los proyectos de Implementación de los programas de Restitución de Tierras Rurales a las Víctimas del Despojo y/o Abandono de Predios Nacional, 71.236.671.127 equivale al 49.85% del valor apropiado. El valor obligado es \$22.113.890.134, 31.04% de los compromisos registrados.

A su vez, se han comprometido \$1.862.675.811, equivalentes al 6.13%, del valor apropiado para el programa de Proyectos Productivos para Beneficiarios de Restitución de Tierras Nacional. El valor obligado es \$548.678.014, equivalentes al 29.46% del compromiso.



Gráfica No. 2 Ejecución Presupuestal Gastos de Inversión Trimestre 2017 – I



Fuente SIIF – Informe de Ejecución Presupuestal a 31 de Marzo de 2017

Como indicamos en el cuadro y grafico precedentes, la URT comprometió recursos por \$73.099.346.938, un 42.18% del presupuesto asignado. La ejecución de estos recursos se deriva de los compromisos contractuales causados en un porcentaje importante por la ejecución de contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión en un monto de \$45.625.156.093, equivalentes al 57.68%. Del valor restante, \$1.789.235.194, un 2.16% a constitución de cajas menores; y, \$3.876.008, el 4.09% por contratos de arrendamiento.

Ejecución Presupuestal de Gastos De Inversión por Proyectos.

La discriminación de los recursos de inversión por Rubro SIIF – NACION y por proyectos - componente, es la siguiente:



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

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

RUBRO SIIF	Descripción	APROPIACION INICIAL
C-1705-1100-1-0-1 COMPONENTE I: Acceso a la justicia transicional para el restablecimiento de derechos sobre la tierra a través del trámite administrativo, de representación judicial, y seguimiento al post-fallo víctimas del despojo y abandono de tierras	Adquisición de precintos y/o placas que permitan la correcta identificación y visualización de los puntos georreferenciados en campo.	49.000.000,00
	Adquisición de receptores satelitales (GPS) con precisión submétrica y recepción de señal GPS/L1/L2/GLONASS/	565.000.000,00
	Adquisición de tripodes y bases nivelantes para la instalación de bases para corrección diferencial	27.000.000,00
	Adquisición cintas métricas en fibra de vidrio de mínimo 30 metros de longitud	2.500.000,00
	Caja Menor Viáticos y Gastos de Viaje	3.307.499.722,00
	Solicitud de Órdenes de Compra para el suministro de pasajes aéreos en rutas nacionales e internacionales para el desplazamiento de funcionarios y contratistas, así como para el desplazamiento de las víctimas	898.775.594,00
	Aporte a la Administradora de riesgos laborales de los trabajadores independientes vinculados a la UAEGRTD y que desarrollan actividades catalogadas como de alto riesgo.	1.020.000.000,00
	Caja Menor Nacional y Direcciones Territoriales	30.000.000,00
	VF 2016 Prestación del servicio público integral de transporte terrestre automotor especial a todo costo en vehículos,	5.148.709.612,00
	VF 2016 Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la URT	1.750.000.000,00
VF 2016 Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la URT	1.316.000.000,00	
Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión	33.083.732.061,00	
Provisión Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión	4.150.842.150,98	
TOTAL	65.502.135.712,98	
C-1705-1100-1-0-2 COMPONENTE II: Acceso a la justicia transicional para el restablecimiento de derechos sobre los territorios a través del trámite administrativo y de representación judicial de los grupos étnicos que han sido víctimas del despojo y abandono	Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión, para la implementación del modelo de caracterización de afectaciones territoriales en los casos de las comunidades indígenas, ocurridas en el marco del conflicto armado a que se refiere el artículo 3° del Decreto Ley 4633 de 2011, para la identificación, formulación e implementación de las medidas de restitución de derechos territoriales.	1.962.177.709,00
	Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión, para la implementación del modelo de caracterización de afectaciones territoriales en los casos de las comunidades negras, ocurridas en el marco del conflicto armado a que se refiere el artículo 3° del Decreto Ley 4635 de 2011, para la identificación, formulación e implementación de las medidas de restitución de derechos territoriales.	1.541.711.057,00
	Aunar esfuerzos para desarrollar un proceso de socialización étnica de los Decretos - Ley 4633 y 4635 de 2011, en materia de protección y restitución de derechos territoriales, en las comunidades indígenas y/o en las comunidades negras, raizales, palenqueras y de afrodescendientes que proporcione la información sobre afectaciones a los derechos territoriales de los cuales se declaren víctimas dichas comunidades.	600.000.000,00
	Caja Menor Viáticos y Gastos de Viaje	512.284.890,00
	VF 2016 Prestación de servicios para la organización, administración y ejecución de acciones logísticas para la realización de eventos de la Unidad Administrativa Especial De Gestión de Restitución de Tierras Despojadas -GGSOA	1.750.000.000,00
	Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión	2.975.149.452,00
	TOTAL	9.995.891.974,00



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

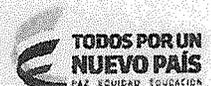
Página 9 de 18

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

RUBRO SIIF	Descripción	APROPIACION INICIAL
C-1705-1100-1-0-3 COMPONENTE III: Operación del fondo de restitución como instrumento financiero para la restitución de tierras de los despojados de conformidad con las órdenes de los jueces y magistrados de restitución según lo establecido	Contratación de una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de los programas de alivio de pasivos, adquisición, administración y enajenación de bienes y efectuar con el fin de prestar el servicio fiduciario a finales de 2016 y apalancar las vigencias futuras 2017 y 2018. Compensaciones y Pagos a Terceros de Buena Fe y Segundos Ocupantes	21.852.189.047,00
	Contratación de una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de los programas de alivio de pasivos, adquisición, administración y enajenación de bienes y efectuar con el fin de prestar el servicio fiduciario a finales de 2016 y apalancar las vigencias futuras 2017. Programa de Alivio de Pasivos	484.082.441,00
	Contrato interadministrativo IGAC	696.817.137,00
	Contratación de una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de los programas de alivios de pasivos, adquisición, administración y enajenación de bienes y efectuar los pagos a cargo del fondo de la unidad, relacionados con restitución, a través de un patrimonio autónomo. Comisión Fiduciaria	848.006.559,00
	Contratación de una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de los programas de alivio de pasivos, adquisición, administración y enajenación de bienes y efectuar con el fin de prestar el servicio fiduciario a finales de 2016 y apalancar las vigencias futuras 2017. Costos de implementación y Operación del Fondo	1.311.434.218,00
	Contratación de una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de los programas de alivio de pasivos, adquisición, administración y enajenación de bienes y efectuar con el fin de prestar el servicio fiduciario a finales de 2016 y apalancar las vigencias futuras 2017 y 2018. Administración de Bienes y de Proyectos Productivos Agroindustriales	1.053.213.727,00
	Contratación de una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de los programas de alivio de pasivos, adquisición, administración y enajenación de bienes y efectuar con el fin de prestar el servicio fiduciario a finales de 2016 y apalancar las vigencias futuras 2017 y 2018. Etapa Judicial	166.257.727,00
	Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión - Equipo Profesional	3.735.874.228,00
	TOTAL	30.147.875.084,00

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

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





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

Página 10 de 18

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

RUBRO SIIF	Descripción	APROPIACION INICIAL
	Contratar el Servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y adecuaciones tecnológicas para los diferentes equipos tecnológicos y cableado estructurado.	250.000.000,00
	Contratar la Garantía extendida de los Switches de Core	200.000.000,00
	Renovación del soporte anual del soporte operativo RedHat y Jboss. Nuevo	150.000.000,00
	Arrendamiento de elementos tecnológicos acordes a la necesidad de la Unidad para proveer el apoyo por parte de la OTI a las diferentes áreas de la URT.	653.391.039,00
	Adquirir una Herramienta para monitorear el uso de las diferentes impresoras de la URT.(politica de uso eficiente de papel)	150.000.000,00
	Renovación de licencias de antivirus que vencen en el mes de septiembre	50.000.000,00
	Adquisición, configuración, Instalación y puesta en funcionamiento de una plataforma tipo Security Information and Event Management (SIEM), (Seguridad de la Información y Gestión de Eventos) y la renovación y afinamiento de las actuales plataformas de Seguridad LAN/WAN Perimetral propiedad de la UAEGRTD, garantizando su funcionamiento de manera unificada e integrada, para salvaguardar y monitorear los eventos de los diferentes servicios tecnológicos utilizados por los colaboradores y ciudadanos a nivel nacional.	1.900.000.000,00
	Suscripción anual de soporte al sistema operativo REDHAT y servidor de aplicaciones JBOSS para soportar la operación de los sistemas de apoyo	120.000.000,00
	Realizar la actualización de las versiones, el soporte técnico y operativo y el desarrollo de ajustes y nuevas funcionalidades del sistema de información Gestor Documental DOCMA de acuerdo con las necesidades de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas.	220.000.000,00
C-1705-1100-1-0-6 COMPONENTE VI: Implementación y mantenimiento de la infraestructura tecnológica y de los sistemas de información institucionales para soportar el trámite de solicitudes y la interoperabilidad de los sistemas de información	Realizar el soporte técnico y actualización de versiones del Sistema de Información ERP Stone para los módulos de: nomina, activos fijos e inventarios implementados en la Unidad.	170.000.000,00
	Contratar la renovación de software Esri bajo la modalidad Enterprise License Agreement (ELA) incluyendo el mantenimiento y soporte técnico	1.904.000.000,00
	Renovación del servicio de Microsoft denominado "software Assurance" para reforzar la operación de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas. VISION PROFESIONAL 2 LICENCIAS, SQL ENTERPRISE CORE 4 LICENCIAS, WINDOWS SERVER CAL 1500 LICENCIAS, WINDOWS SERVER DATACENTER 4 LICENCIAS	30.000.000,00
	Renovación del servicio de Microsoft denominado "software Assurance" para reforzar la operación de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas. SHAREPOINT SERVER 1 LICENCIAS, WINDOWS SERVER DATACENTER 1 LICENCIA	15.000.000,00
	Renovación del servicio de Microsoft denominado "software Assurance" para reforzar la operación de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas SQL SERVER ENTERPRISE 4 LICENCIAS 8 CORES	64.000.000,00
	Realizar la actualización de la suscripción y upgrade de las licencias de software Microsoft Office 365 con las que cuenta la Unidad de Restitución de Tierras	1.161.000.000,00
	Adquirir suscripción y soporte técnico consultivo del producto PostgreSQL Enterprise Data Base (EDB) Standard	90.000.000,00
	Adquirir suscripción y soporte técnico consultivo del producto MONGODB	36.000.000,00
	Adquirir software para relatoria jurídica	150.000.000,00
	Proyecto implementación del PETI y Arquitectura Empresarial -Nuevo	150.000.000,00
	Contratar el servicio de Bus de integración	500.000.000,00
	VF Servicios de un Datacenter alternativo y conectividad en la nube para garantizar la continuidad del negocio	1.900.000.000,00
	Renovación de licencias de antivirus que vencen en el mes de diciembre	150.000.000,00
	TOTAL	10.013.391.039,00

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



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

Página 11 de 18

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

RUBRO SIIF	Descripción	APROPIACION INICIAL
	VF 2016 Contratar los arrendamientos de los inmuebles en donde operan las oficinas de las sedes territoriales	3.791.621.708,00
	VF 2016 Alquiler de dotación tecnológica y actividades complementarias, relacionadas y/o conexas con esta, incluyendo el suministro e instalación de puestos de trabajo y elementos conexos; la instalación configuración y puesta en marcha de la red de cableado estructurado de voz y datos; corriente eléctrica; alquiler de los sistemas de ventilación y aireación interna; así como las actividades complementarias y conexas requeridas para garantizar el óptimo funcionamiento de la Unidad a Nivel Nacional.	7.274.703.677,00
C-1705-1100-1-0-7 COMPONENTE VII: Implementación, adecuación y/o mantenimiento de la infraestructura física que posibilite la operación las unidades de restitución de tierras en el nivel nacional	VF 2016 Contratar la prestación del servicio de mantenimiento Integral (Mantenimiento Preventivo y Mantenimiento Correctivo) con suministro de repuestos, partes, piezas y equipos de Reposición (Bolsa de Repuestos, Piezas y Equipos de Reposición), Materiales y mano de obra de los sistemas de aire Acondicionado, sistemas de potencia Ininterrumpida –UPS–y Sistemas de Redes Eléctricas (corriente Regulada y Corriente no Regulada) de las dependencias (Dirección Nacional – Direcciones Territoriales) de la unidad administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas. Prestación del servicio de operador logístico, para el embalaje, cargue, traslado y descargue de los bienes muebles de las sedes del nivel central de la Unidad Contratar los arrendamientos del inmueble en donde opera el nivel central	830.097.224,00 200.000.000,00 2.801.424.600,00
	TOTAL	14.897.847.209,00
C-1705-1100-2-0-1 COMPONENTE I: Implementación del modelo operativo para la implementación del programa	Caja Menor Viáticos y Gastos de Viaje Prestación de Servicios y de Apoyo a la Gestión	771.931.008,00 2.650.529.232,00
	TOTAL	3.422.460.240,00
C-1705-1100-2-0-2 COMPONENTE II: Promoción del acceso a instrumentos financieros y no financieros para el desarrollo de las iniciativas productivas de las familias beneficiarias de la	OPS Formulación de proyectos Análisis de suelos Asistencia técnica Implementación de proyectos	1.794.746.100,00 68.850.000,00 7.768.637.860,00 16.108.768.800,00
	TOTAL	25.741.002.760,00
C-1705-1100-2-0-3 COMPONENTE III: Fomento a la suma de esfuerzos y recursos, orientados a contribuir en la sostenibilidad de la post-restitución	Acuerdo y/o convenios para sostenibilidad de proyectos Convenio, acuerdo y/o contrato para análisis de intervención del programa de proyectos de la Unidad	262.537.000,00 980.000.000,00
	TOTAL	1.242.537.000,00
	TOTAL APROPIADO	173.316.167.905,00

Fuente: SIIF - NACION - OP a 31 de marzo de 2017

5.3. EJECUCION GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Al 31 de marzo de 2017, la URT ha comprometido gastos de funcionamiento en un monto de \$19.355.663.078, equivalente al 41.61% del presupuesto asignado. El valor obligado, \$9.999.454.051, corresponde al 51.66% del valor comprometido, como se observa en la siguiente tabla:

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

Calle 72 N° 11-85 Teléfonos (57 1) 3770509 - Bogotá, D.C. - Colombia
www.restituciondelaterras.gov.co





Tabla No. 3. Ejecucion Presupuestal de Gastos de Funcionamiento Trimestre 2017 - I

RUBRO	APROPIACION INICIAL	COMPROMISO	OBLIGACION	% COMPROMISO vs APROPIACION (1)	% OBLIGACION vs COMPROMISO (2)
TOTAL GASTOS PERSONALES	22.419.500.000	5.092.878.811	5.091.772.411	22,72	99,98
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	6.630.250.000	1.931.058.870	1.931.058.870	29,12	100,00
IMPUESTOS Y MULTAS	20.000.000	-	-	-	-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	17.111.400.000	12.331.725.397	2.976.622.770	72,07	24,14
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	334.000.000	-	-	-	-
TOTAL FUNCIONAMIENTO	46.515.150.000	19.355.663.078	9.999.454.051	41,61	51,66

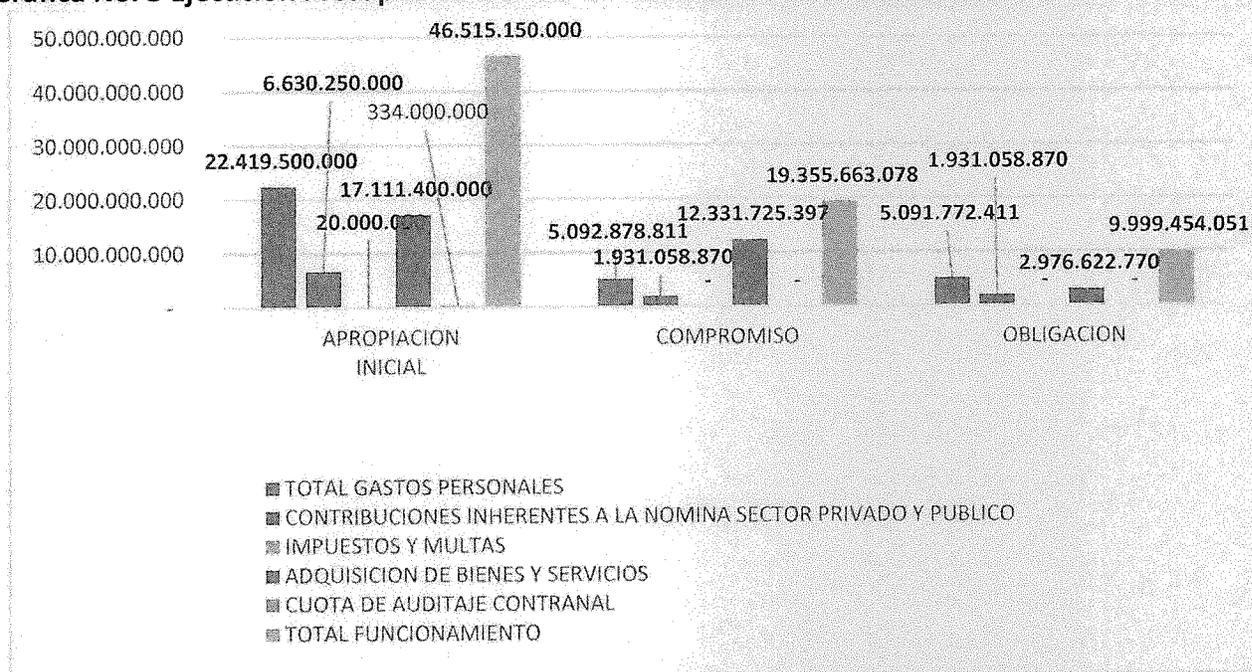
Fuente: SIF - Informe Ejecución Presupuestal a 31 de marzo de 2017

(1) Valor de los compromisos adquiridos RP frente al Valor de los recursos asignados en el presupuesto de la URT.

(2) Valor de los recursos con obligación frente al valor de los recursos comprometido.

Sobre este aspecto es importante destacar que los Gastos de Funcionamiento, por su naturaleza, se comprometen gradualmente de acuerdo al consumo mensual de los gastos: Sueldos del personal de nómina, Prima técnica, Horas extras, Días festivos e indemnización por vacaciones, Servicios personales indirectos, Contribuciones inherentes a la nómina, entre otros. Adicionalmente, destacamos el valor ejecutado por Horas extras, días festivos e indemnización de vacaciones, 100%, situación que se origina en el pago a funcionarios retirados de la URT durante el periodo, como se observa en la siguiente gráfica:

Gráfica No. 3 Ejecución Presupuestal Gastos de Funcionamiento Trimestre 2017 – I



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



6. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR DEPENDENCIAS Y DIRECCIONES TERRITORIALES

Al cierre del primer trimestre de 2017, los recursos comprometidos alcanzan la suma de \$24.82.800.605 en los rubros que hacen parte del PAA, junto con las diferentes modalidades de contratación. De éstos, \$2.976.622.770 se contrataron con Gastos de funcionamiento del rubro Adquisición de bienes y servicios y \$21.106.177.295 con Gastos de Inversión, valores que se resumen en la siguiente tabla:

Tabla 4. Consolidado Recursos Comprometidos

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO	12.331.725.397	2.976.622.770
A-3-2-1-1	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	-	-
C-1705-1100-1	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE I	68.246.307.098	20.557.499.282
C-1705-1100-2	IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE I	1.862.675.811	548.678.014
TOTAL		82.440.708.306	24.082.800.065

Fuente: SIF - Informe Ejecución Agregada a 31 de Marzo de 2017

Discriminando los recursos comprometidos por dependencias y Direcciones Territoriales, su ejecución es de \$24.082.800.065, equivalentes al 29.21% del valor comprometido.

El detalle por Dirección Territorial y Dependencia es el siguiente:

Tabla 5. Consolidado Recursos Ejecutado por Dirección Territorial

TERRITORIAL	VALOR COMPROMETIDO	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
Dirección territorial Antioquia	2.877.646.443,60	831.952.742,60	28,91
Dirección territorial Bogotá	1.105.229.682,30	412.958.717,30	37,36
Dirección territorial Bolívar	855.434.380,00	288.286.110,00	33,70
Dirección territorial Cauca	829.817.181,00	264.120.576,00	31,83
Dirección territorial Cesar-Guajira	1.806.394.072,50	492.918.892,50	27,29
Dirección territorial Córdoba	1.092.670.179,00	468.566.594,00	42,88
Dirección territorial Magdalena	1.368.313.876,53	695.435.444,53	50,82
Dirección territorial Meta	1.705.234.717,60	331.751.362,90	19,45
Dirección territorial Magdalena Medio	2.303.062.490,00	859.552.089,00	37,32
Dirección territorial Nariño	1.220.054.425,70	247.439.134,70	20,28
Dirección territorial Norte de Santander	597.587.829,00	127.823.932,00	21,39
Dirección territorial Putumayo	1.628.932.562,97	298.108.328,31	18,30
Dirección territorial Tolima	1.186.650.562,50	254.615.443,50	21,46
Dirección territorial Valle del Cauca	797.007.662,50	378.775.600,00	47,52
Dirección territorial Caqueta	937.503.175,10	362.277.874,10	38,64
Dirección territorial Huila	191.594.672,50	60.879.040,50	31,77
TOTAL POR DIRECCION TERRITORIAL	20.503.133.912,80	6.375.461.881,94	31,10

Fuente: SIF - Informe Ejecución Agregada a 31 de Marzo de 2017



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

Página 14 de 18

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Tabla 6. Consolidado Recursos Ejecutado por Dependencias

DEPENDENCIA	VALOR COMPROMETIDO	VALOR EJECUTADO	% EJECUTADO
Viáticos	752.823.213,00	752.823.213,00	100,00
Dirección de Asuntos Étnicos	2.575.749.813,00	780.866.931,00	30,32
Dirección Catastral	672.085.393,15	237.912.745,20	35,40
Dirección Jurídica	1.282.968.244,70	487.086.269,30	37,97
Dirección Social	1.495.233.834,22	520.216.784,67	34,79
G.G. Contratación e Inteligencia de Mercado	1.284.418.121,87	450.867.694,92	35,10
Cajas Menores	491.239.306,00	491.239.306,00	100,00
G.G. Talento y Desarrollo Humano	1.726.706.421,38	481.728.017,50	27,90
G.G. Económica y Financiera	922.813.416,00	342.173.781,00	37,08
Grupo de Seguridad	194.284.312,00	48.571.078,00	25,00
G.G. Seguimiento y Operación Administrativa	1.486.866.052,65	809.887.041,65	54,47
Of. Comunicaciones	489.816.124,50	269.371.677,47	54,99
Of. Planeación	641.332.965,00	150.063.260,00	23,40
Of Control Interno	622.148.813,00	221.468.883,00	35,60
Of. De Tecnologías de la Información	1.220.381.770,07	398.351.757,17	32,64
Proyectos Productivos	1.793.360.545,29	479.362.747,69	26,73
Subdirección	1.196.500.956,18	441.635.454,01	36,91
Secretaría General	1.142.275.952,48	411.854.314,83	36,06
Vigencias Futuras Grupo Talento Humano	1.673.022.322,00	299.379.401,00	17,89
Vigencias Futuras Of. Comunicaciones	2.686.575.160,00	243.030.605,00	9,05
Vigencias futuras G.G. Seguimiento u Operación Admi	31.856.588.436,08	8.786.428.611,79	27,58
Vigencias Futuras Of. De Tecnologías de la Informació	848.911.821,76	73.488.976,34	8,66
Vigencias Futuras Grupo de Seguridad	2.748.388.456,00	337.707.366,02	12,29
Vigencias futuras Atención al Ciudadano	1.617.424.121,00	-	-
Vigencias futuras Grupo Fondo	-	-	-
SNARIV	515.658.821,50	191.822.266,50	37,20
TOTAL POR DEPENDENCIAS	61.937.574.392,83	17.707.338.183,06	28,59

Fuente: SIF - Informe Ejecución Agregada a 31 de Marzo de 2017

El concepto de gasto con mayor participación en la ejecución del presupuesto se discrimina a continuación, destacando la importancia de los gastos por OPS Contratos de Prestación de servicios, tal como se presenta a continuación:



CONCEPTO DE GASTO	VALOR COMPROMETIDO	SALDO POR EJECUTAR
CUENTA DE COBRO	144.187	144.187
CONTRATO DE COMPRA VENTA Y SUMINISTROS	1.288.369.454	146.879.541
FACTURA	412.834.794	412.834.794
ORDEN DE COMPRA	6.646.540.438	709.079.829
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	3.876.008.732	1.450.762.006
RESOLUCION	2.271.397.419	1.487.344.419
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	14.818.049.218	1.509.762.741
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	15.055.187.045	6.073.550.843
OPS - CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS PROFESIONALES	38.057.872.182	12.292.441.705
	82.426.403.468	24.082.800.065

Fuente: SIIF - Informe Ejecución Agregada a 31 de Marzo de 2017

7. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS PRESUPUESTALES

Al 31 de marzo de 2017 se constituyeron reservas presupuestales en un monto de \$8.361.648.792, de las cuales \$7.811.395.999 corresponden a Gastos de Inversión y \$550.252.793 a Funcionamiento.

La ejecución de las Reservas Presupuestales alcanza un monto de \$2.601.501.395, equivalentes al 31.11%. En cuanto a Gastos de Inversión, se han ejecutado \$2.051.248.603, equivalentes al 26.26%. A su vez, los Gastos de Funcionamiento se han ejecutado en el 100%.

En la Tabla No. 7, presentamos el valor de las reservas Presupuestales constituidas y el detalle de ejecución:



Tabla No. 7 Ejecución de Reservas presupuestales Trimestre 2017 - I

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL	TOTAL	OBLIGACIONES	% EJECUCION
	COMPROMISO DEP.GSTOS	OBLIGACIONES DEP.GSTOS	ORDENES DE PAGO DEP.GSTOS	POR ORDENAR DEP.GSTOS	
FUNCIONAMIENTO	550.252.792,42	550.252.792,42	550.252.792,42	-	100,00
GASTOS GENERALES	550.252.792,42	550.252.792,42	550.252.792,42	-	100,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	239.997.077,42	239.997.077,42	239.997.077,42	-	100,00
MANTENIMIENTO	39.795.863,00	39.795.863,00	39.795.863,00	-	100,00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	265.432.629,00	265.432.629,00	265.432.629,00	-	100,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	4.667.223,00	4.667.223,00	4.667.223,00	-	100,00
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	360.000,00	360.000,00	360.000,00	-	100,00
INVERSION	7.811.395.999,65	2.051.248.602,65	1.964.437.167,65	86.811.435,00	26,26
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PARA BENEFICIARIOS DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS NACIONAL	7.219.831.588,00	1.638.880.256,00	1.568.565.256,00	70.315.000,00	22,70
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	574.564.411,65	412.368.346,65	395.871.911,65	16.496.435,00	71,77
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	17.000.000,00	-	-	-	-
TOTAL	8.361.648.792,07	2.601.501.395,07	2.514.689.960,07	86.811.435,00	31,11

Fuente: SIF - Informe de Ejecución Presupuestal a 31 de Marzo de 2017

8. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS

Al 31 de marzo de 2017 se constituyeron Cuentas por Pagar en un monto de \$20.045.986.404. de las cuales \$18.705.331.201 corresponden a Gastos de Inversión y \$1.340.655.203 a Funcionamiento. La ejecución de las Reservas Presupuestales alcanza un monto de \$20.045.986.404, equivalentes al 100%.

En la Tabla No. 8, presentamos el valor de las Cuentas por Pagar constituidas y el detalle de ejecución:



Tabla No. 8 Ejecución de Cuentas Por Pagar Trimestre 2017 - I

RUBRO	TOTAL OBLIGACIONES DEP.GSTOS	TOTAL ORDENES DE PAGO DEP.GSTOS	PAGOS DEP.GSTOS	% EJECUCION
FUNCIONAMIENTO	1.340.655.203,29	1.340.655.203,29	1.340.655.203,29	100,00
GASTOS GENERALES ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.340.655.203,29	1.340.655.203,29	1.340.655.203,29	100,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	242.305.976,44	242.305.976,44	242.305.976,44	100,00
MANTENIMIENTO	563.787.180,85	563.787.180,85	563.787.180,85	100,00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	5.476.110,00	5.476.110,00	5.476.110,00	100,00
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.174.700,00	1.174.700,00	1.174.700,00	100,00
SEGUROS	474.690.701,00	474.690.701,00	474.690.701,00	100,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	43.940.535,00	43.940.535,00	43.940.535,00	100,00
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	9.280.000,00	9.280.000,00	9.280.000,00	100,00
INVERSION	18.705.331.201,53	18.704.755.801,53	18.704.755.801,53	100,00
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS PROMOCIÓN DEL ACCESO A INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS PARA EL DESARROLLO DE LAS INICIATIVAS PRODUCTIVAS DE LAS FAMILIAS BENEFICIARIAS DE LA RESTITUCIÓN DE TIERRAS	7.802.670.406,00	7.802.670.406,00	7.802.670.406,00	100,00
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	10.902.085.395,53	10.902.085.395,53	10.902.085.395,53	100,00
IMPLEMENTACIÓN PROGRAMA DE RESTITUCION DE TIERRAS RURALES A LAS VICTIMAS DEL DESPOJO Y/O ABANDONO DE PREDIOS NACIONAL	575.400,00	-	-	-
TOTAL	20.045.986.404,82	20.045.411.004,82	20.045.411.004,82	100,00

Fuente SIF - Informe de Ejecución Presupuestal a 31 de Marzo de 2017

9. RECOMENDACIONES

Reiteramos nuestra recomendación formulada en informes anteriores de seguimiento a ejecución presupuestal, en cuanto a llevar a cabo los procesos de contratación contemplados en el Plan Anual de Adquisiciones conforme a las fechas establecidas, las cuales representan el presupuesto a comprometer por la Entidad, en cumplimiento de Principios Presupuestales: Planificación, Anualidad, Universalidad, Unidad de caja, Programación integral, Especialización, Inembargabilidad, Coherencia macroeconómica y Homeóstasis presupuestal, a efectos de optimizar la ejecución presupuestal dentro de la vigencia.

De acuerdo a los resultados obtenidos en la ejecución presupuestal al corte del primer trimestre, se debe revisar el porcentaje de avance en el logro de las proyecciones establecidas en la vigencia, con el fin de tomar las acciones necesarias para su cumplimiento. De manera complementaria, efectuar seguimiento permanente a la ejecución de los recursos, a efectos de validar, verificar y tomar las acciones correctivas necesarias para su cumplimiento.



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

PROCESO: EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Página 18 de 18

La OCI evidencia que en los proyectos de inversión para la Implementación de Proyectos productivos se han apropiado recursos por valor de \$30.406.000.000, de los cuales solo se han ejecutado \$1.862.675.811. En igual sentido, del rubro Implementación Programa de Restitución de Tierras Rurales a las Víctimas del Despojo y/o Abandono, Fondos Especiales, se han ejecutado \$2.990.364.029 del valor apropiado, \$30.147.875.084.

WILLIAM FLORENTINO ROA QUIÑONES
Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado: Alfonso Castillo Casas
Auditor OCI