

 UNIDAD DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 1 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION PRESUPUESTAL

CÓDIGO DEL INFORME No. IS-18-29

DIRIGIDO A:

JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

Marzo 2018

 <small>UNIDAD DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS</small>	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 2 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

Contenido

I.	Objetivo del Informe.....	3
II.	Alcance	3
III.	Aspectos normativos.....	3
IV.	Metodología	4
V.	Resultado del Análisis y Procesamiento la Información.....	4
VI.	Recomendaciones.....	9

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 3 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

I. Objetivo del Informe

Realizar seguimiento a la ejecución del presupuesto asignado a la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas – UAEGRTD - para el primer trimestre del 2018 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”, 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 la Directiva Presidencial No. 01 de 2016; y las demás normas expedidas por el Gobierno Nacional y en concordancia con las de la Contraloría General de la República.

II. Alcance

Este análisis se enfoca en los recursos ejecutados por la Unidad en cuanto a las apropiaciones de Funcionamiento e Inversión en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2018.

III. Aspectos normativos

Decreto 111 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 de Presupuesto.

Decreto 1737 de 1998 y la Directiva Presidencial No. 01 de 2016; y las demás normas expedidas por el Gobierno Nacional y en concordancia con las de la Contraloría General de la República.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 4 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

IV. 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, los reportes generados a través Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación II - con corte a 31 de marzo de 2018.

V. Resultado del Análisis y Procesamiento la Información

✓ Presupuesto inicial por Decreto – Vigencia 2018

Mediante Decreto No. 2236 del 27 de diciembre de 2017 se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2018, asignando a la URT en la sección 1716 para funcionamiento la suma de **\$51.579'342.998**, y para inversión la suma de **\$171.086'162.911** correspondientes al programa de Restitución de Tierras a Víctimas del Conflicto Armado. Conforme a lo anterior, se le asigna a la Unidad un total de **\$222.665'505.909** con los cuales la Entidad deberá dar cumplimiento a su misión.

SECCION: 1716			
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS			
A.	PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	51,579,342,998	51,579,342,998
C.	PRESUPUESTO DE INVERSION	171,086,162,911	171,086,162,911
1705	RESTITUCIÓN DE TIERRAS A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO	171,086,162,911	171,086,162,911
	1100 INTERSUBSECTORIAL AGROPECUARIO	171,086,162,911	171,086,162,911
	TOTAL PRESUPUESTO SECCION	222,665,505,909	222,665,505,909

Fuente: Decreto 2236 de 2017

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 5 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

✓ Recursos comprometidos por la URT a 31 de marzo de 2018

Descripción	Apr. Vigente	Compromisos	%Comprometido /Apropiación	%Comprometido/ Total Presupuesto
A Funcionamiento	50.579.342.998	15.353.492.724	30%	7%
C Inversión	170.575.410.764	109.041.079.719	64%	49%
Total	221.154.753.762	124.394.572.443	56%	56%
Recursos por comprometer		96.416.161.319		44%

Fuente: SIIF Nación II

A 31 de marzo de 2018 la URT ha comprometido un 56% de los recursos cuyo presupuesto se encuentra desagregado, es importante resaltar que existe una buena ejecución de los recursos de inversión y que los recursos de funcionamiento se ejecutan gradualmente a lo largo de la vigencia, conforme a las necesidades de la Entidad.

La Unidad tiene apropiados \$1.000'000.000 por recursos de funcionamiento, los cuales no se encuentran desagregados en el presupuesto, teniendo en cuenta que se requiere previo concepto ante la Dirección General del Presupuesto Público Nacional. **Memorando Interno URT-DG-00364 de 2017.**

Rubro	Descripción	Fuente	Situación	Recurso	Apropiación
A-1-0-1-10	OTROS GASTOS PERSONALES - PREVIO CONCEPTO DGPPN	NACION	CSF	10	1.000.000.000

Fuente: SIIF Nación II

En cuanto a los recursos de Inversión existe una apropiación por valor de \$510'752.147 que serán desagregados una vez se obtenga aprobación del POA 2018 del proyecto "Apoyo a la Implementación de la Política Integral de Tierras en Colombia", suscrito entre la UAEGRTD y la AECID. **Res 00999 de 2017.**



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS

PAGINA 6 DE 10

PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: CI-FO-10

INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO

VERSIÓN: 1

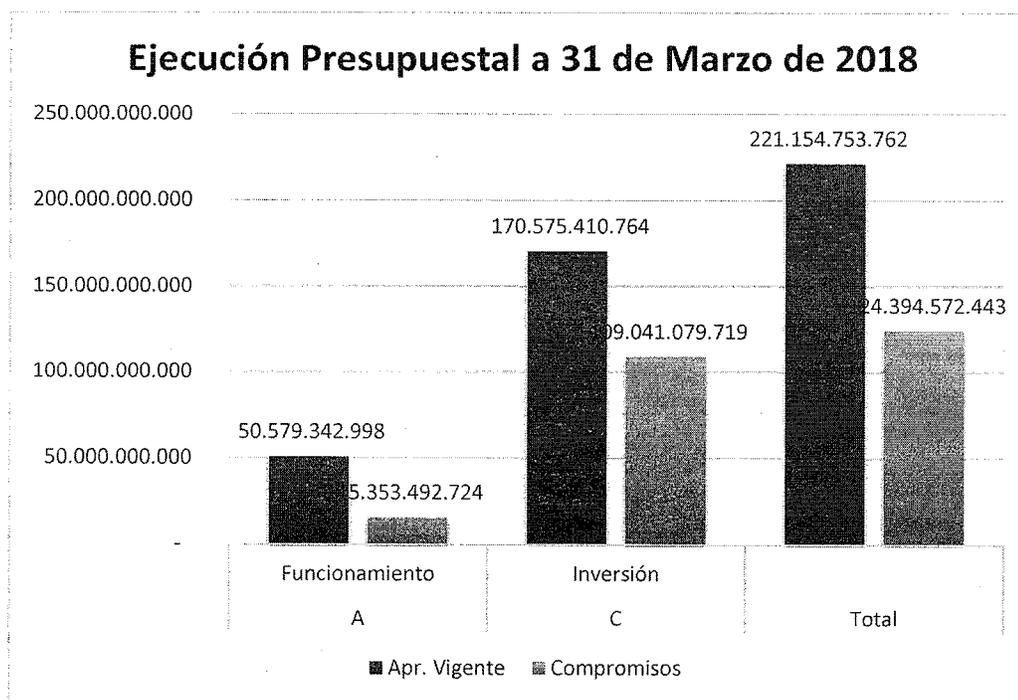


Gráfico 1

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 7 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

✓ **Presupuesto de Funcionamiento**

Durante el primer trimestre de la vigencia 2018, la Unidad tuvo una ejecución por recursos de Funcionamiento por valor de \$15'553.492.724 equivalentes a un 30% sobre la apropiación para este tipo de recursos y a un 7% sobre el total del presupuesto de la Entidad. El detalle por rubro se indica en la tabla:

Rubro	Sit	Descripción	Apr. Vigente	Compromisos	% Ejecución
A-1-0-1-1	CSF	Sueldos de Personal de Nómina	18.459.312.108	4.638.809.501	25%
A-1-0-1-4	CSF	Prima Técnica	1.470.458.394	330.629.793	22%
A-1-0-1-5	CSF	Otros	4.402.480.097	389.084.776	9%
A-1-0-1-9	CSF	Horas Extras, Días Festivos e Indemnización por Vacaciones	137.155.500	71.058.834	52%
A-1-0-2	CSF	Servicios Personales Indirectos	19.969.000	1.671.864	8%
A-1-0-5	CSF	Contribuciones Inherentes a la Nómina Sector Privado y Público	7.891.947.899	2.251.548.756	29%
A-2-0-3	CSF	Impuestos y Multas	20.600.000	-	0%
A-2-0-4	CSF	Adquisición de Bienes y Servicios	17.833.400.000	7.670.689.200	43%
A-3-2-1-1	SSF	Cuota de Auditaje Contranal	344.020.000	-	0%
Total			50.579.342.998	15.353.492.724	30%

Fuente: SIIF Nación II

NOTA:

CSF: Con Situación de Fondos: son los recursos que se consignan a la Entidad en la cuenta bancaria que tiene registrada en la Dirección General del Tesoro Nacional (SIIF).

SSF: Sin Situación de Fondos: recursos que no son girados a la cuenta bancaria de la Entidad y que corresponden a los aportes patronales.

El presupuesto de Funcionamiento, dada su naturaleza, se compromete gradualmente de acuerdo con el consumo mensual de los gastos: Sueldos de personal de nómina, primas técnicas, horas extra, días festivos e indemnización por vacaciones, servicios personales indirectos, contribuciones inherentes a la nómina, servicios públicos, mantenimientos,

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 8 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

entre otros. La ejecución del 30% para el primer trimestre del año se ajusta a la normal ejecución de este tipo de recursos.

✓ Presupuesto de Inversión

Durante el primer trimestre de la vigencia 2018, la Unidad tuvo una ejecución por recursos de Inversión de \$109.041'079.719 equivalentes a un 64% sobre la apropiación para este tipo de recursos y a un 49% sobre el total del presupuesto de la Entidad. El detalle por rubro se indica en la tabla:

Rubro	Sit	Descripción	Apr. Vigente	Compromisos	% Ejecución
C-1705-1100-1	CSF	Implementación Programa de Restitución de Tierras Rurales a las Víctimas del Despojo y/o Abandono de Predios Nacional	55.980.004.291	47.962.984.829	86%
C-1705-1100-1	CSF	Implementación Programa de Restitución de Tierras Rurales a las Víctimas del Despojo y/o Abandono de Predios Nacional	87.095.406.473	56.973.032.854	65%
C-1705-1100-2	CSF	Implementación Programa de Proyectos Productivos para Beneficiarios de Restitución de Tierras Nacional	27.500.000.000	4.105.062.036	15%
Total			170.575.410.764	109.041.079.719	64%

Fuente: SIF Nación II

✓ Reservas Presupuestales

Para la vigencia 2018 se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$5.784'448.441 de los cuales a la fecha se han pagado \$640'687.420, equivalente a un 11% sobre el total de las reservas, y adicionalmente se encuentran con obligación (en trámite de pago) 1.694'498.668. La tabla No. Muestra el estado de las reservas presupuestales con el corte mencionado.



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS

PAGINA 9 DE 10

PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: CI-FO-10

INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO

VERSIÓN: 1

Rubro	Sit	Descripción	Compromiso	Obligación	Pagos
A-2-0-4-4-2	CSF	Dotación	9.048.820	9.048.820	-
A-2-0-4-41-13	CSF	Otros Gastos por Adquisición de Servicios	5.720.527	4.724.434	-
C-1705-1100-1-0-4	SSF	Componente IV: Generación de Capacidades Institucionales y Estratégicas que Orienten la Implementación de Planes, Programas y Proyectos Orientados a Optimizar el Trámite de Solicitudes de Restitución	7.800.000	-	-
C-1705-1100-2-0-2	CSF	Componente II: 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	5.761.879.094	2.321.412.835	640.687.420
Total			5.784.448.441	2.335.186.088	640.687.420

Fuente: SIF Nación II

VI. Recomendaciones

Realizar las gestiones necesarias para obtener el concepto de la DGPPN, con el fin de tener acceso a los recursos de manera oportuna.

Si bien, el porcentaje de ejecución por recursos de Inversión tiene un buen comportamiento para la fecha a la que se realiza el corte, es importante realizar la desagregación de los recursos de la AECID una vez se obtenga la aprobación del POA para dar una correcta y oportuna ejecución de estos.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 10 DE 10
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 1

Realizar seguimiento a la ejecución de contratos con Reserva Presupuestal y realizar los pagos correspondientes, procurando que la ejecución de estas no sobrepase el primer semestre de la vigencia 2018.

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 como: 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.



WILLIAM F. ROA QUIÑONES

JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

Elaboró: Luisa Eslava – Yolima Pineda
Audidores OCI