	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 1 DE 15
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y/O REPORTE DE LEY	VERSIÓN: 2

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

CÓDIGO DEL INFORME No. IS-19-51

DIRIGIDO A SECRETARÍA GENERAL Y OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

NOVIEMBRE 2019



CONTENIDO

1. OBJETIVO DEL INFORME.....	3
2. ALCANCE.....	3
3. CRITERIOS DE EVALUACIÓN.....	3
4. METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN	3
5. RESULTADO DEL ANÁLISIS Y PROCESAMIENTO LA INFORMACIÓN DE LA EVALUACIÓN, SEGUIMEINTO Y/O REPORTE.....	4
6. RECOMENDACIONES	15
7. CONCLUSIONES.....	¡Error! Marcador no definido.



1. OBJETIVO DEL INFORME

Realizar seguimiento a la ejecución del presupuesto asignado a la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas – UAEGRTD – con corte a **noviembre 31** de 2019 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 con 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. 09 de 2018; y las demás normas expedidas por el Gobierno Nacional y en concordancia con las de la Contraloría General de la República.

2. 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 30 de noviembre de 2019.

3. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

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. 09 de 2018; y las demás normas expedidas por el Gobierno Nacional y en concordancia con las de la Contraloría General de la República.

4. METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN

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 al 30 de noviembre de 2019, así como la programación establecida en la versión 26 del plan anual de adquisiciones.



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 4 DE 15
PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
INFORME EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y/O REPORTE DE LEY	VERSIÓN: 2

5. RESULTADO DEL ANÁLISIS Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN DE LA EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y/O REPORTE

EJECUCION PRESUPUESTAL VIGENCIA 2019

✓ Presupuesto de apertura

Mediante **Decreto No. 2467 del 28 de diciembre de 2018** se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2019, en cuya sección 1716 se asignan a la URT recursos de funcionamiento por valor de **\$52.073'688.859**, y recursos de inversión por valor de **\$196.006'673.524**, de los cuales **\$164.357'886.569** corresponden al programa "Restitución de tierras a víctimas del conflicto armado" y **\$31.648'786.955** al programa "Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector agropecuario". Conforme a lo anterior, se le asigna a la Unidad un total de **\$248.080'362.383** 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	52,073,688,859	52,073,688,859
C.	PRESUPUESTO DE INVERSION	196,006,673,524	196,006,673,524
1705	RESTITUCIÓN DE TIERRAS A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO	164,357,886,569	164,357,886,569
1100	INTERSUBSECTORIAL AGROPECUARIO	164,357,886,569	164,357,886,569
1799	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR AGROPECUARIO	31,648,786,955	31,648,786,955
1100	INTERSUBSECTORIAL AGROPECUARIO	31,648,786,955	31,648,786,955
TOTAL PRESUPUESTO SECCION		248,080,362,383	248,080,362,383

Fuente: Decreto 2467 de 2018

Estos recursos fueron distribuidos conforme a lo dispuesto en la **Resolución 00949 de 2018** a través de la cual se desagregan recursos de funcionamiento por valor de **\$52.073'.688.859** y recursos de inversión por valor de **\$195.756.673.524**. En el mismo sentido se establece que "Los recursos clasificados presupuestalmente bajo el código 15, correspondiente a Donaciones, por valor de **\$250'000.000** serán desagregados una vez se obtenga aprobación del POA 2019, proyecto **CONTRIBUCIÓN A LA MEJORA DE LA GESTIÓN DEL PROCESO DE PROTECCIÓN Y RESTITUCIÓN DE LAS TIERRAS Y TERRITORIOS DESPOJADOS O ABANDONADOS FORZOSAMENTE A NIVEL NACIONAL**, suscrito entre la UAEGRTD y la AECID.



En este sentido, mediante **Resolución 00233 del 20 de febrero de 2019** se *Desagregó el detalle del Plan Operativo Anual aprobado por la AECID en la fase V por la suma de \$250.000.000.*

RESUELVE:

ARTÍCULO 1. Desagregar el detalle del Plan Operativo Anual aprobado por la AECID en la fase V por la suma de DOSCIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS M/CTE (\$250.000.000) así:

Tipo Presupuestal	Cuenta Programática	Subcuenta / Subprograma	Objeto Proyecto	Ordinal Subproy	SubOrdinal	Item	REC	DESCRIPCIÓN	Valor
C	1705	1100	4					CONTRIBUCIÓN A LA MEJORA DE LA GESTIÓN DEL PROCESO DE PROTECCIÓN Y RESTITUCIÓN DE LAS TIERRAS Y TERRITORIOS DESPOJADOS O ABANDONADOS FORZOSAMENTE A NIVEL NACIONAL	\$250.000.0000
C	1705	1100	4	0				CONTRIBUCIÓN A LA MEJORA DE LA GESTIÓN DEL PROCESO DE PROTECCIÓN Y RESTITUCIÓN DE LAS TIERRAS Y TERRITORIOS DESPOJADOS O ABANDONADOS FORZOSAMENTE A NIVEL NACIONAL	\$250.000.0000
C	1705	1100	4	0	1705009			SERVICIO DE IDENTIFICACIÓN PARA LA INSCRIPCIÓN O NO EN EL REGISTRO DE TIERRAS DESPOJADAS Y ABANDONADAS FORZOSAMENTE	
C	1705	1100	4	0	1705009	02	15	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$250.000.0000

ARTÍCULO 2. La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

Res. 00233 de 2019

Por otro lado, El 17 de Julio de 2019 mediante **Resolución 00651** "Por medio de la cual se realiza una desagregación del artículo 1 de la Resolución 232 de 2019, del presupuesto de inversión asignado para la vigencia 2019 de APC – Colombia" se "desagrega el detalle del Plan Operativo Anual aprobado por la AECID en la fase V por la suma de OCHENTA Y UN MILLONES DE PESOS M/CTE (81.000.000):

Tipo Presupuestal	Cuenta Programática	Subcuenta / Subprograma	Objeto Proyecto	Ordinal Subproy	SubOrdinal	Item	REC	DESCRIPCIÓN	Valor
C	1705	1100	4					CONTRIBUCIÓN A LA MEJORA DE LA GESTIÓN DEL PROCESO DE PROTECCIÓN Y RESTITUCIÓN DE LAS TIERRAS Y TERRITORIOS DESPOJADOS O ABANDONADOS FORZOSAMENTE A NIVEL NACIONAL	\$81.000.0000
C	1705	1100	4	0				CONTRIBUCIÓN A LA MEJORA DE LA GESTIÓN DEL PROCESO DE PROTECCIÓN Y RESTITUCIÓN DE LAS TIERRAS Y TERRITORIOS DESPOJADOS O ABANDONADOS FORZOSAMENTE A NIVEL NACIONAL	\$81.000.0000
C	1705	1100	4	0	1705009			SERVICIO DE IDENTIFICACIÓN PARA LA INSCRIPCIÓN O NO EN EL REGISTRO DE TIERRAS DESPOJADAS Y ABANDONADAS FORZOSAMENTE	
C	1705	1100	4	0	1705009	02	15	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$81.000.0000

Res 00651 de 2019



En cuanto a los recursos de Funcionamiento, en el mes de noviembre se realizó un ajuste por valor de **\$762.000.000**, con lo que el presupuesto de la Entidad con corte a 30 de noviembre de 2019 tiene una apropiación vigente de **\$248.923.362.383**.

✓ **Recursos comprometidos por la URT a 30 de noviembre de 2019**

Presupuesto	Apropiación Vigente	Compromisos	% Ejecución Compromisos	Obligaciones	% Obligaciones/Compromisos
Funcionamiento	52.835.688.859	48.212.769.485	91%	44.497.817.428	92%
Inversión	196.087.673.524	180.641.345.556	92%	144.731.674.389	80%
Total	248.923.362.383	228.854.115.041	92%	189.229.491.816	83%

Fuente: SIF Nación II

A 30 de noviembre de 2019 la URT ha comprometido un 92% de los recursos, de los cuales un 83% se encuentran obligados; es importante que se revise en detalle los recursos pendientes por ejecutar, con el fin de cerrar la vigencia con un porcentaje de ejecución mayor.

En cuanto a los recursos obligados y dado que se acerca el cierre de la vigencia fiscal, es necesario realizar seguimiento continuo a la depuración de saldos con el fin de evitar incumplimientos en el pago de compromisos adquiridos y evitar la constitución de un rezago presupuestal elevado.

✓ **Presupuesto de Funcionamiento**

A 30 de noviembre de 2019, la Unidad tuvo una ejecución por recursos de Funcionamiento por valor de **\$48.212.769.485** equivalentes a un **91%** sobre la apropiación para este tipo de recursos y a un **19%** sobre el total del presupuesto de la Entidad. De otro lado, se obligaron recursos por valor de **\$44.497.817.428** que equivalen a un **92%** sobre el total de recursos comprometidos. El detalle por rubro se indica en la tabla:

Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	Compromiso	% Compromisos	Obligación	%Obligado/Comprometido
10	CSF	A-01-01-01	Salario	23.916.771.520	21.865.577.063	91%	21.864.887.950	100%
10	CSF	A-01-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	9.031.000.000	8.112.388.242	90%	8.112.388.242	100%
10	CSF	A-01-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	2.382.228.480	2.132.809.300	90%	2.132.809.300	100%
10	CSF	A-02-01	Adquisición de activos no financieros	871.190.739	870.667.755	100%	870.667.755	100%
10	CSF	A-02-02	Adquisiciones de diferentes activos	16.109.557.120	15.102.214.239	94%	11.403.074.442	76%
10	CSF	A-03-04-02-012	Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (No de pensiones)	150.000.000	129.112.886	86%	113.989.739	88%
10	CSF	A-08-01	Impuestos	20.600.000	0	0%	0	0%
11	SSF	A-08-04-01	Cuota de fiscalización y auditaje	354.341.000	0	0%	0	0%
Total				52.835.688.859	48.212.769.485	91%	44.497.817.428	92%



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 requieren para su ejecución desembolsos directos por parte de la Dirección General del Tesoro Nacional.

A continuación se analizan en detalle la apropiación disponible pendiente por CDP, los saldos en CDP pendientes por comprometer y los saldos de compromisos pendientes por obligar.

Apropiación Disponible

Dentro de los recursos de funcionamiento a la fecha se evidencian **\$713.937.044** equivalentes a un **1.35%** del total de la apropiación, que no cuentan con CDP, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	Apr. Disponible
10	CSF	A-02-02	Adquisiciones de diferentes activos	16.109.557.120	338.996.044
10	CSF	A-08-01	Impuestos	20.600.000	20.600.000
11	SSF	A-08-04-01	Cuota de fiscalización y auditaje	354.341.000	354.341.000
Total				16.484.498.120	713.937.044

Fuente: SIIF Nación II

Es importante tener presentes las fechas de ejecución de los recursos correspondientes a *Impuestos* y *Cuota de fiscalización y auditaje*, los cuales están asignados para cumplir con actividades específicas con las que la entidad debe cumplir. Sin embargo, es necesario que se evalúe en detalle la destinación de los recursos correspondientes a *Adquisiciones de diferentes activos* para determinar si es posible ejecutarlos en lo que resta de la vigencia.

Saldos en CPD pendientes por comprometer

Del total de recursos en CDP, **\$3.908.982.330** equivalentes a un **7.45%** del presupuesto total de funcionamiento no cuentan con compromiso a la fecha, tal como se muestra en la tabla:

Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	CDP	Compromiso	CDP pendiente por comprometer	% CDP Comprometidos
10	CSF	A-01-01-01	Salario	23.916.771.520	23.916.771.520	21.865.577.063	2.051.194.457	91%
10	CSF	A-01-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	9.031.000.000	9.031.000.000	8.112.388.242	918.611.758	90%



Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	CDP	Compromiso	CDP pendiente por comprometer	% CDP Comprometidos
10	CSF	A-01-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	2.382.228.480	2.382.228.480	2.132.809.300	249.419.180	90%
10	CSF	A-02-01	Adquisición de activos no financieros	871.190.739	871.190.739	870.667.755	522.984	100%
10	CSF	A-02-02	Adquisiciones de diferentes activos	16.109.557.120	15.770.561.077	15.102.214.239	668.346.837	96%
10	CSF	A-03-04-02-012	Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (No de pensiones)	150.000.000	150.000.000	129.112.886	20.887.114	86%
Total				52.460.747.859	52.121.751.815	48.212.769.485	3.908.982.330	93%

Fuente: SIIF Nación II

Como se evidencia en la tabla, un alto porcentaje de los recursos en CDP pendientes por comprometer corresponden a gastos asociados a la nómina, por lo que se espera, sean ejecutados en el último mes de la vigencia. A continuación, se agrupan los principales objetos de CDP y el monto de recursos pendientes por comprometer.

Objeto CDP	Recursos por comprometer
Gastos de personal - nómina	3.219.225.395
Servicios Públicos	210.501.389
Dependencia Judicial	190.000.645
Cajas menores	74.548.010
Incapacidades y licencias	20.887.114
Viáticos	18.234.828
Calibración medidores de temperatura y humedad	15.455.000
Honorarios Consejo Directivo	13.663.914

Fuente: SIIF Nación II

Frente a lo anterior, es importante que se adelanten las acciones requeridas para comprometer los recursos y que se depuren los saldos en CDP a fin de liberar los saldos que no se van a comprometer, principalmente en aquellos rubros que para su ejecución requieren que se adelante un proceso de contratación, como puede ser el caso de los recursos dispuestos para *Calibración medidores de temperatura y humedad*.

Saldos en compromisos pendientes por obligar

La siguiente tabla relaciona los saldos en compromiso pendiente por pagar, agrupados conforme a su objeto:


No. Compromiso	Saldo por obligar	Objeto
1319	937.231.578	Servicio integral de administración de correspondencia
1422219 - 1431819 - 203419	702.914.488	Suministros y entregas periódicas de consumibles de impresión
1219	615.522.629	Vigilancia y seguridad privada
1459519	498.232.411	Programa de conservación preventiva - AGN



No. Compromiso	Saldo por obligar	Objeto
219 - 319 - 419 - 519 - 619 - 719 - 819 - 919 - 1019 - 1119 - 1505519 - 1505619 - 1506119 - 1505919 - 1506019 - 1506219 - 1506319 - 1506419 - 1506519 - 1506619 -	328.104.826	Servicio integral de aseo y cafetería
119	173.680.568	Elementos de papelería y útiles de escritorio
271719	136.636.400	Publicación de actos administrativos en diario oficial
547919	122.176.529	Suministro de tiquetes aéreos
1419	32.486.661	Servicio de mensajería expresa nacional
1056919	20.600.000	Transporte aéreo chárter
785719	17.852.400	Vestuario y calzado servidores públicos
548319	16.500.706	Transporte de carga - correo
428119	15.601.000	Plataforma electrónica de subastas inversas}
1029319 - 1205819 - 1332319 - 1453219	15.123.147	Incapacidades agosto - noviembre 2019
559419	11.910.000	Servicio de dependencia judicial
637219 - 657419 - 1213919 - 1230819 - 1231419 - 1267619 - 1281719 - 1338519 - 1345419 - 1392919 - 1409019 - 1414119 - 1414219 - 1423019 - 1431919 - 1433219 - 1472519 - 1474519 - 1474619 - 1474719 - 1480819 - 1488419 - 1488519 - 1488619 - 1488719 - 1495219 - 1495219 - 1500419 - 1500519	10.933.327	Viáticos mayo - noviembre 2019
696219 - 712819	6.757.984	Apoyo logístico actividades de bienestar
1374819	6.545.000	Calibración medidores temperatura y humedad
1619	4.355.000	Exámenes médicos ocupacionales
1519	2.407.393	Servicio de mensajería expresa internacional
364719	749.200	Sistema general de riesgos laborales - practicantes
1205419 - 1332219	689.113	Pago nómina abril, septiembre y octubre
761419 - 1045519 - 1213019 - 1217919 - 1280119 -	236.841	Servicios públicos mayo - septiembre 2019
705319	180.000	Servicios de análisis de puestos de trabajo

Fuente: SIF Nación II

Si bien algunos contratos no han sido cancelados en su totalidad dado que aún se encuentran en ejecución, es importante que se adelanten oportunamente los trámites de facturación, para adelantar el pago una vez se culmine la prestación del servicio, a fin de evitar la constitución de un rezago presupuestal elevado.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 10 DE 15
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y/O REPORTE DE LEY	VERSIÓN: 2

Es necesario que se depuren los saldos de compromisos originados en meses anteriores en conceptos como *incapacidades, viáticos, nómina y servicios públicos* (en los cuales se encuentran saldos de compromisos adquiridos desde el mes de mayo), puesto que, por la naturaleza de la ejecución de estos objetos, no deben tener saldos rezagados.

✓ **Presupuesto de Inversión**

Al 30 de noviembre de 2019, la Unidad tuvo una ejecución por recursos de Inversión por valor de **\$180.641.345.556** equivalentes a un **92%** sobre la apropiación para este tipo de recursos y a un **73%** sobre el total del presupuesto de la Entidad. De otro lado, se obligaron recursos por valor de **\$144.731.674.389** que equivalen a un **80%** sobre el total de recursos comprometidos. El detalle por rubro se indica en la tabla:

Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	Compromiso	% Compromisos	Obligación	%Obligado/ Comprometido
11	CSF	C-1705-1100-3	Implementación programa proyectos productivos - Acceso a instrumentos para el desarrollo productivo de las familias campesinas con restitución y posesión de sus predios, con el propósito de contribuir en la generación de ingresos a nivel nacional	28.737.500.000	28.274.079.798	98%	23.187.421.580	82%
11	CSF	C-1705-1100-4	Contribución a la mejora de la gestión del proceso de protección y restitución de tierras y territorios despojados o abandonados forzosamente a nivel nacional	94.370.386.569	88.052.256.485	93%	69.024.146.707	78%
15	SSF			331.000.000	308.402.216	93%	242.402.216	79%
16	CSF			41.000.000.000	35.153.721.531	86%	33.382.742.866	95%
11	CSF	C-1799-1100-1	Fortalecimiento de la gestión administrativa de la URT	31.648.786.955	28.852.885.526	91%	18.894.961.019	65%
Total				196.087.673.524	180.641.345.556	92%	144.731.674.389	80%

Fuente: SIF Nación II

A continuación se analizan en detalle la apropiación disponible pendiente por CDP, los saldos en CDP pendientes por comprometer y los saldos de compromisos pendientes por obligar.

**Apropiación Disponible**

Dentro de los recursos de inversión a la fecha se evidencian **\$932.486.973** equivalentes a un **0.48%** del total de la apropiación, que no cuentan con CDP, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	Apr. Disponible
11	CSF	C-1705-1100-3	Implementación programa proyectos productivos - Acceso a instrumentos para el desarrollo productivo de las familias campesinas con restitución y posesión de sus predios, con el propósito de contribuir en la generación de ingresos a nivel nacional	28.737.500.000	34.797.441
11	CSF	C-1705-1100-4	Contribución a la mejora de la gestión del proceso de protección y restitución de tierras y territorios despojados o abandonados forzosamente a nivel nacional	94.370.386.569	243.075.565
15	SSF			331.000.000	22.597.784
16	CSF			41.000.000.000	105.419.695
11	CSF	C-1799-1100-1	Fortalecimiento de la gestión administrativa de la URT	31.648.786.955	526.596.488
Total				196.087.673.524	932.486.973

Fuente: SIIF Nación II

Si bien el porcentaje de recursos de inversión disponible es mínimo, comparado con el total de la apropiación, se sugiere evaluar su destinación, para determinar si es posible ejecutarlos en lo que resta de la vigencia.

Saldos en CPD pendientes por comprometer

Del total de recursos en CDP, **\$10.452.840.995** equivalentes a un **5.33%** del presupuesto total de inversión, no cuentan con compromiso a la fecha, tal como se muestra en la tabla:

Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	CDP	Compromiso	CDP pendiente por comprometer	% CDP Comprometidos
11	CSF	C-1705-1100-3	Implementación programa proyectos productivos - Acceso a instrumentos para el desarrollo productivo de las familias campesinas con restitución y posesión de sus predios,	28.737.500.000	28.345.702.559	28.274.079.798	71.622.761	100%



Rec	Sit	Rubro	Descripción	Apr. Vigente	CDP	Compromiso	CDP pendiente por comprometer	% CDP Comprometidos
			con el propósito de contribuir en la generación de ingresos a nivel nacional					
11	CSF	C-1705-1100-4	Contribución a la mejora de la gestión del proceso de protección y restitución de tierras y territorios despojados o abandonados forzosamente a nivel nacional	94.370.386.569	91.078.311.004	88.052.256.485	3.026.054.519	97%
15	SSF			331.000.000	308.402.216	308.402.216	-	100%
16	CSF			41.000.000.000	40.894.580.305	35.153.721.531	5.740.858.774	86%
11	CSF	C-1799-1100-1	Fortalecimiento de la gestión administrativa de la URT	31.648.786.955	30.467.190.467	28.852.885.526	1.614.304.941	95%
Total				196.087.673.524	191.094.186.551	180.641.345.556	10.452.840.995	95%

Fuente: SIF Nación II

Para dar mayor claridad frente a los recursos de inversión en CDP pendientes por comprometer, en la siguiente tabla se agrupan los principales objetos de CDP y el monto que a la fecha no se ha comprometido.

Numero Documento	Saldo por Comprometer	Objeto
2519 - 2619 - 2719 - 2819 - 2919 - 3019 - 4019 - 4119 - 4519 - 4619 - 4719 - 5219 - 5319 - 5419 - 5519 - 5619 - 6019 - 6119 - 6219 - 6319 - 6619 - 6719 - 6819 - 6919 - 13519 - 18819 - 18919	1.136.728.782	Prestación de servicios profesionales y/o asesoramiento, apoyo y acompañamiento en las gestiones de la URT
3319	858.958.634	Suscripción Office 365
7119	709.112.276	Comisiones de servicio, gastos de desplazamiento y transporte de los colaboradores
25019	441.326.023	Respaldo VF - Servicio de transporte público terrestre especial automotor
7219 - 7319 - 7419	184.889.154	Comisiones de servicio, gastos de desplazamiento y transporte de los colaboradores - DAE
31919	140.878.628	Suscripción solución de seguridad lógica para equipos de cómputo y servidores
31819	131.000.000	Renovación Assurance - Windows server call y Windows server datacenter
25719	100.000.000	Respaldo VF - Servicios de conectividad de canales internet y MPLS
25819	100.000.000	Respaldo VF - Servicios de centro de datos nube privada
27319	80.000.000	Respaldo VF - Convenio UNP - Implementar con enfoque preventivo la protección de la vida e integridad de los servidores públicos de la URT
7619	60.680.208	Aporte ARL para cubrir a trabajadores independientes clasificados como Riesgo V



Numero Documento	Saldo por Comprometer	Objeto
119	26.835.118	Arrendamiento de inmuebles donde opera la URT
3519	15.743.678	Servicios de conectividad de canales de internet y MPLS
31119	12.477.845	Adquisición de elementos de identificación institucional
33819	10.903.180	Desinstalación de avisos antiguos y adquisición de nuevos avisos
26819	6.600.000	Respaldo VF - Servicios de publicación y ordenación de avisos institucionales y judiciales
3819	4.881.868	Provisión gastos de constitución y reembolso de cajas menores
35319	3.590.640	Servicio de capacitación programa de educación ambiental
Total	4.024.606.068	

Fuente: SIIF Nación II

Llama la atención el saldo en CDP para prestación de *servicios profesionales* y para *comisiones de servicio*, dado que apenas se cuenta con un mes para ejecutar estos recursos; se sugiere adelantar un proceso de depuración de estos saldos con cada una de las áreas ejecutoras, a fin de adelantar la liberación de aquellos recursos que no van a ser comprometidos y así evitar dificultades al momento del cierre presupuestal.

Los recursos en CDP pendientes por comprometer, se encuentran asignados en mayor medida a las siguientes dependencias:

No. CDP	Saldo por Comprometer	Dependencia
3319 - 3519 - 4119 - 25719 - 25819 - 31819 - 31919	1.396.853.996	OTI
2719 - 7119 - 7319 - 7419 - 7619 - 35319	874.779.063	GDTH
119 - 2819 - 2919 - 3019 - 25019	556.707.527	GSOA
18919	243.435.181	DIRECCIÓN-SD
18819	149.249.420	DIRECCIÓN-SG
5319	115.529.396	DJ

Fuente: SIIF Nación II

Saldos en compromisos pendientes por obligar

La siguiente tabla relaciona los saldos en compromiso pendiente por pagar más representativos, agrupados conforme a su objeto:

No. Compromiso	Saldo por obligar	Objeto
	13.106.433.180	Contratos de prestación de servicios profesionales
1400019 - 1400119 - 1400319 - 1400519	3.966.927.101	GSOA - Servicio archivístico especializado para la organización y digitalización del acervo documental
122319	1.615.920.510	PP - Transferencia de recursos de los beneficiarios del convenio 1626-2017 suscrito con Banagrario




290819	1.481.614.048	OAC-Servicios para la organización, administración, ejecución de eventos institucionales y actividades logísticas
305019 - 311719	1.398.650.940	PP- Atención de beneficiarios participantes de la ruta de intervención del programa de proyectos productivos
4819	1.281.265.126	GSOA- Alquiler dotación tecnológica y actividades complementarias, incluyendo suministro de puestos de trabajo y elementos conexos, instalación de red de cableado estructurado de voz y datos
291019 - 311619 - 318119	1.108.561.279	PP-Prestar los servicios de acompañamiento integral para la atención de cada beneficiario participante de la ruta de intervención del programa de proyectos productivos de la URT
164119	1.049.428.588	GSOA- Prestación de servicios de transporte público terrestre especial
	877.410.376	Contratos de arrendamiento
717319	674.950.396	OAC-Servicios de pre-producción, producción, post-producción y emisión de productos audiovisuales
1441119	636.980.625	OTI - Servicio de garantía extendida de la plataforma tecnológica Dell del centro de datos
244719	564.630.999	GSOA- Servicio integral y especializado de almacenamiento, guarda, custodia, préstamo y transporte del acervo documental
318419 - 370019	522.125.968	GSOA- Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para los sistemas de potencia, equipos de electricidad y demás actividades
1160319	520.000.000	OTI-Servicio de mantenimiento infraestructura tecnológica de la Unidad
	483.403.257	Viáticos y gastos de viaje febrero - noviembre 2019
1384919	412.000.000	OTI - Suscripciones y soporte de red Hat Jboss Enterprise Application Platforms, red Hat Enterprise Linux, Red Hat Fuse que soportan los sistemas de información de la entidad
995119	402.129.000	AC- Servicios de consultoría para reestructurar y aplicar formularios con el fin de medir la satisfacción ciudadana interna y externa.
1719	395.403.167	GPS - VF - Implementar la adecuada protección individual de la vida e integridad de los servidores públicos
547819	320.656.966	GDTH- Suministro de tiquetes aéreos en rutas nacionales e internacionales para el desplazamiento de funcionarios y contratistas
1452319	320.000.000	OTI - Suscripción actualización, soporte y cambio de versión comunitaria a la versión DXP de Liferay y migración de la información y contenido, desarrollo y ajustes del portal web de la Unidad.
1199219	247.089.905	GPS - VF - OTROSÍ NO. 2 adición Convenio 1718 DE 2018 entre la UNP y la URT.
220119	200.289.346	OAC- Servicios de publicación y ordenación de avisos institucionales y judiciales
1114519	160.169.708	OTI- Servicio de actualizaciones, soporte técnico - operativo, desarrollo y/o ajustes a las funcionalidades del sistema para el correcto funcionamiento de DOCMA
164719	148.873.695	OTI- Servicios de conectividad de canales Internet y MPLS
258219	123.919.780	OTI-Servicios de centro de datos de nube privada

Fuente: SIIF Nación II

En cuanto a los contratos de prestación de servicios profesionales, si bien un alto porcentaje corresponde a los pagos de los dos últimos meses, se recomienda revisar los saldos a fin de determinar si existen recursos a ser liberados.

Se realizó una revisión de los saldos en contratos de prestación de servicios y se encontraron recursos que pueden superar los pagos de los dos últimos meses en los compromisos 64319 - 69819 - 79919 - 92519 - 379519 - 432019 - 446619 - 450819 - 494519 (se tuvo en cuenta una aproximación de los que podrían ser los honorarios mensuales), por lo que se sugiere que desde el GGEF se adelante una depuración de saldos, para evitar inconvenientes al cierre de la vigencia.

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	PAGINA 15 DE 15
	PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: CI-FO-10
	INFORME EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y/O REPORTE DE LEY	VERSIÓN: 2

En cuanto a los saldos por conceptos de viáticos y gastos de viaje, es importante aclarar que de los **\$483.403.257, \$380.553.657** corresponden a compromisos originados en el mes de noviembre. Sin embargo, el saldo restante por valor de **\$102.849.600** corresponde a compromisos generados entre los meses de febrero a octubre de la vigencia en curso, razón por la cual requieren ser depurados.

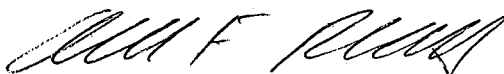
6. RECOMENDACIONES

Realizar periódicamente una depuración de saldos en CDP pendientes por comprometer, así como en compromisos pendientes por obligar, para que al cierre de la vigencia fiscal el porcentaje de recursos a liberar sea mínimo.

Solicitar la justificación de las reservas a constituir y evaluar la pertinencia de cada una de las solicitudes, previo a la constitución de estas en el SIIF Nación.

Junto con todas las áreas ejecutoras fortalecer el proceso de planeación de recursos en cuanto a montos y fechas, para evitar que al cierre de la vigencia se deba liberar presupuesto que pudo ser utilizado para cubrir otras necesidades de la Entidad.

Con el fin de que la información sea más clara para todas las áreas y poder ejercer mayor seguimiento y control frente a la ejecución de los recursos, se sugiere incluir en la matriz del PAA columnas que permitan conocer el monto de recursos realmente ejecutados una vez se legaliza el compromiso. (Ej. Número del CDP, número y valor del compromiso).



WILLIAM FLORENTINO ROA QUIÑONES
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Carlos Martínez – Auditor OCI
Yolima Pineda – Auditor OCI

