


| | | |
|--|--|-------------------------|
|  UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 1 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL


CÓDIGO DEL INFORME No. IS-19-17

DIRIGIDO A:

SECRETARIO GENERAL

Abril 2019


Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 2 DE 11 |
| | 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 | 3 |
| V. | Resultado del Análisis y Procesamiento la Información | 4 |
| VI. | Recomendaciones..... | 11 |

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 3 DE 11 |
| | 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 – con corte a abril 30 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 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. 09 de 2018; 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 cierre de la vigencia 2018 al 30 de abril de 2019.

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

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 al cierre de la vigencia 2018 y al 30 de abril para la vigencia 2019.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 4 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

V. Resultado del Análisis y Procesamiento la Información

1- Cierre de la vigencia fiscal 2018

Mediante el Decreto 2236 del 27 de diciembre de 2017 se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2018. De acuerdo con la sección 1716 del mencionado Decreto se asignaron a la URT **\$51.579'342.998** por recursos de funcionamiento y **\$171.086'162.911** por recursos de inversión.

A continuación se detallan las variaciones que tuvieron estas cifras en el transcurso de la vigencia:

| Presupuesto | Apropiación inicial | Apropiación vigente | Variaciones |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Funcionamiento | 51.579.342.998 | 52.879.342.998 | 1.300.000.000 |
| Inversión | 171.086.162.911 | 168.059.369.978 | - 3.026.792.933 |
| Total | 222.665.505.909 | 220.938.712.976 | - 1.726.792.933 |

Fuente: SIF Nación II

✓ Funcionamiento


Mediante **Resolución 3573 del 22 de octubre de 2018** el Ministerio de Hacienda y Crédito Público asignó a la Unidad **\$1.300.000.000** por concepto de Gastos de Personal (ajuste salarial).

✓ Inversión

Mediante el **Decreto 662 del 17 de abril de 2018** expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, *Por el cual se aplazan unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2018, se aplaza el presupuesto de gastos de 2018, correspondiéndole a la Unidad la suma de \$3.026.792.933.*

La reducción de estas apropiaciones fue ordenada mediante **Decreto 2470 del 28 de diciembre de 2018** expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 5 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

✓ **Ejecución al cierre de la vigencia**

| Presupuesto | Apropiación vigente | Compromisos | % Ejecución Compromisos | Obligaciones | % Obligaciones/ Compromisos |
|----------------|------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Funcionamiento | 52.879.342.998,00 | 49.464.460.146 | 93,5% | 49.325.630.841 | 99,7% |
| Inversión | 168.059.369.978,00 | 163.455.464.585 | 97,3% | 160.921.145.555 | 98,4% |
| Total | 220.938.712.976 | 212.919.924.731 | 96,4% | 210.246.776.395 | 98,7% |

Fuente: SIIF Nación II

A 31 de diciembre de 2018 se comprometieron **\$49.464.460.146** por recursos de funcionamiento, equivalentes a un **93.5%** del total apropiado y **163.455.464.585** por recursos de inversión, equivalentes a un **97.3%** del total apropiado, encontrándose dentro de un buen rango de ejecución presupuestal.

✓ **Rezago presupuestal**

Se constituyó un rezago presupuestal por un valor total de **\$3.034.218.884,99** de los cuales **\$404.347.379,67** (equivalente a un **13%** del rezago) corresponden a cuentas por pagar y **\$2.629.218.505** (equivalente a un **87%** del rezago) corresponden a reservas presupuestales.


Cuentas por pagar

| Recursos | Obligado | Pagado | %Ejecución |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Funcionamiento | 276.177.914 | 276.177.914 | 100% |
| Inversión | 128.169.466 | 128.169.466 | 100% |
| Total | 404.347.380 | 404.347.380 | 100% |

Fuente: SIIF Nación II

Como se observa en la tabla, las cuentas por pagar constituidas se encuentran ejecutadas en un 100%, no existiendo saldos pendientes a la fecha.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|--|---|------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 6 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

Reservas presupuestales

| Recursos | Valor constituido | Valor obligado | Valor pagado | % Obligado/ Constituido | % Pagado/ Constituido |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|
| Funcionamiento | 138.829.305 | 138.829.305 | 135.521.406 | 100% | 98% |
| Inversión | 2.491.042.200 | 2.019.933.959 | 1.608.528.439 | 81% | 65% |
| Total general | 2.629.871.505 | 2.158.763.264 | 1.744.049.845 | 82% | 66% |

Las reservas constituidas por recursos de funcionamiento equivalen a un **0.26%** sobre el total de recursos de funcionamiento apropiados, por su parte, las reservas constituidas por recursos de inversión equivalen a un **1.48%** de los recursos de inversión apropiados.

Con corte al 30 de abril de la presente vigencia, los siguientes contratos tienen saldos de reserva pendientes por obligar:


| Razón social | Saldo | No. Documento soporte |
|---|--------------------|-----------------------|
| Agrilab Laboratorios S.A.S. | 10.900.000 | 1455-2018 |
| Fundación para el desarrollo territorial y comunitario de Colombia - Fundetecomcol | 22.285.512 | 1458-2018 |
| Fundación para el desarrollo social y productivo del Cesar | 50.388.502 | 1459-2018 |
| Unión Temporal somos asistencia | 18.065.458 | 1460-2018 |
| Fundación de estudios superiores universitarios de Urabá Antonio Roldán Betancur - FESU | 128.224.788 | 1461-2018 |
| Unión Temporal Agroandes | 208.609.764 | 1462-2018 |
| Subatours SAS | 8.775.903 | 24626-2018 |
| Excursiones Amistad S.A.S. y/o a descubris travel y adventure S.A.S. | 23.843.394 | 1646-2018 |
| Tegúa logística e información S.A.S. | 14.920 | 1664-2018 |
| Total | 471.108.241 | |

2- Ejecución 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 de **\$196.006'673.524**, de los cuales **\$164.357'886.569** corresponden al programa "Restitución de

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 7 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |


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.

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| SECCIÓN: 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 INVERSIÓN | 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 desagregados 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.**

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|---|---|------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 8 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

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 Presupuesto | Cuenta / Programa | Subcuenta / Subprograma | Objeto / Proyecto | Ordinal / Subproy | SubOrdinal | Item | REC | DESCRIPCION | 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 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 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

✓ Recursos comprometidos por la URT a 30 de abril de 2019

| Presupuesto | Apropiación vigente | Compromisos | % Ejecución Compromisos | Obligaciones | % Obligaciones/Compromisos |
|----------------|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------|----------------------------|
| Funcionamiento | 52.073.688.859 | 21.318.698.817 | 41% | 12.824.447.861 | 60% |
| Inversión | 196.006.673.524 | 119.870.714.211 | 61% | 37.730.061.859 | 31% |
| Total | 248.080.362.383 | 141.189.413.029 | 57% | 50.554.509.720 | 36% |

Fuente: SIF Nación II

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.



A 30 de abril de 2019 la URT ha comprometido un 57% de los recursos. 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.

Presupuesto de Funcionamiento

A 30 de abril de 2019, la Unidad tuvo una ejecución por recursos de Funcionamiento por valor de **\$21.318.698.817** equivalentes a un **41%** sobre la apropiación para este tipo de recursos y a un **9%** sobre el total del presupuesto de la Entidad. De otro lado, se obligaron recursos por valor de **\$12.824.447.861** que equivalen a un **60%** sobre el total de recursos comprometidos. El detalle por rubro se indica en la tabla:

| Rubro | SIT | Descripción | Apr. Vigente | Compromisos | %Comprometido | Obligaciones | % Obligado/ Comprometido |
|----------------|-----|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------|
| A-01-01-01 | CSF | Salario | 24.689.000.000 | 6.603.780.355 | 27% | 6.603.780.355 | 100% |
| A-01-01-02 | CSF | Contribuciones inherentes a la nómina | 8.269.000.000 | 2.712.485.094 | 33% | 2.712.485.094 | 100% |
| A-01-01-03 | CSF | Remuneraciones no constitutivas de factor salarial | 1.610.000.000 | 593.290.672 | 37% | 593.290.672 | 100% |
| A-02-01 | CSF | Adquisición de activos no financieros | 871.190.739 | 871.190.739 | 100% | 44.671.890 | 5% |
| A-02-02 | CSF | Adquisiciones de diferentes activos | 16.109.557.120 | 10.466.508.441 | 65% | 2.798.776.334 | 27% |
| A-03-04-02-012 | CSF | incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones) | 150.000.000 | 71.443.517 | 48% | 71.443.517 | 100% |
| A-08-01 | CSF | Impuestos | 20.600.000 | - | 0% | - | - |
| A-08-04-01 | SSF | Cuota de fiscalización y auditaje | 354.341.000 | - | 0% | - | - |
| Total | | | 52.073.688.859 | 21.318.698.817 | 41% | 12.824.447.861 | 60% |


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.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 10 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

El presupuesto de Funcionamiento, dada su naturaleza, se compromete gradualmente de acuerdo con el consumo mensual de los gastos. La ejecución del 41% para la fecha de corte de este informe se ajusta a la normal ejecución de este tipo de recursos.

Presupuesto de Inversión


Al 30 de abril de 2019, la Unidad tuvo una ejecución por recursos de Inversión por valor de **\$119.870.714.211** equivalentes a un **61%** sobre la apropiación para este tipo de recursos y a un **48%** sobre el total del presupuesto de la Entidad. De otro lado, se obligaron recursos por valor de **\$37.730.061.859** que equivalen a un **31%** sobre el total de recursos comprometidos. El detalle por rubro se indica en la tabla:

| Rubro | SIF | Descripción | Apr. Vigente | Compromisos | %Comprometido | Obligaciones | % Obligado/Comprometido |
|---------------|-----|--|------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| C-1705-1100-3 | C3F | 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 | 27.197.617.646 | 95% | 5.922.164.184 | 22% |
| C-1705-1100-4 | C3F | 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 | 94.370.386.569 | 66.793.270.758 | 71% | 20.764.471.851 | 31% |
| C-1705-1100-4 | C3F | 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 | 250.000.000 | 223.342.000 | 89% | - | 0% |
| C-1705-1100-4 | C3F | 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 | 41.000.000.000 | 10.236.635.046 | 25% | 6.160.606.732 | 60% |
| C-1799-1100-1 | C3F | Fortalecimiento de la gestión administrativa de la Unidad de Restitución de Tierras Nacional | 31.648.786.955 | 15.419.848.761 | 49% | 4.882.819.092 | 32% |
| Total | | | 196.006.673.524 | 119.870.714.211 | 61% | 37.730.061.859 | 31% |

Fuente: SIIF Nación II

Llama la atención el bajo porcentaje de compromisos obligados, es importante que se identifiquen las causas de esta situación y se establezcan las medidas que permitan realizar las obligaciones y pagos de los compromisos debidamente ejecutados para evitar rezagos que puedan afectar la ejecución del PAC o que exista un alto porcentaje de compromisos sin ejecutar al cierre de la vigencia.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

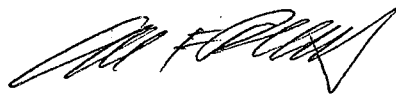
| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS | PAGINA 11 DE 11 |
| | PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE | CÓDIGO: CI-FO-10 |
| | INFORME Y/O REPORTE DE LEY Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 1 |

VI. Recomendaciones

Realizar seguimiento a la ejecución de contratos con reserva presupuestal para que una vez cumplido a cabalidad el objeto de los mismos, solicitar que el área encargada requiera al proveedor los documentos para la legalización del pago de manera oportuna, procurando que no existan saldos pendientes en el segundo semestre de la vigencia 2019.

Identificar las causas que han generado un bajo porcentaje de compromisos obligados para que se establezcan las acciones necesarias, con el fin de evitar afectaciones en la ejecución del PAC o acumulación de trámites para el cierre de la vigencia.

Se recomienda continuar el seguimiento a la ejecución de los recursos conforme a lo contemplado en el Plan Anual de Adquisiciones, de modo que se cumplan los plazos establecidos y se realicen los ajustes de manera oportuna, dando cumplimiento a los principios presupuestales de 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: Yolima Pineda

Auditor OCI

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso. Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

