
	INFORME	Código: FM-EI-11
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 1
	Proceso: Evaluación Independiente	Vigencia: 10/03/2015

N° DE INFORME	3.1.4.1
TIPO DE INFORME	SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PROCESO:	Gestión Financiera
RESPONSABLES:	Coordinador de Grupo Interno de Trabajo de Presupuesto
EQUIPO AUDITOR	
NANCY DEL SOCORRO GOMEZ NARVAEZ	
1. OBJETIVO GENERAL:	
Hacer seguimiento a la Ejecución Presupuestal de la Unidad Administrativa Especial para la Consolidación Territorial – UACT - con el fin de que se ejecuten los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público durante el primer trimestre del año 2015 en la sede central.	
2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS:	
<ul style="list-style-type: none"> • Verificar el Plan de Compras Vs el Presupuesto de la UACT, para determinar si existen diferencias entre los rubros de Funcionamiento e Inversión asignados por MHCP, durante el primer trimestre de 2015. • Establecer el grado de avance de la Ejecución presupuestal asignada a la UACT, durante el primer trimestre de 2015. • Evaluar si el presupuesto asignado a la UACT del 2015, cumple con la proyección estimada para el primer trimestre de 2015. 	
3. ALCANCE:	
Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2015.	
4. CRITERIOS (NORMATIVIDAD)	
Decreto 2710 del 26 de diciembre de 2014. Decreto 0377 del 04 marzo de 2015.	
5. PERSONAL ENTREVISTADO	
NOMBRE	CARGO
Jorge Mario López Torres	Coordinador GITP
Juan Guillermo Tobón González	Profesional Especializado OAPGI
6. METODOLOGÍA	
<p>Para este seguimiento se envió correo electrónico el día 06 de abril de 2015, a la Oficina Asesora de Planeación y Gestión de la Información, solicitando el Plan Compras a 31 de marzo de 2015, se consultaron los registros presupuestales con corte al 31 de marzo de 2015, descargando la información del aplicativo “Sistema Integrado de Información Financiera – S.I.I.F. Nación”, se procedió a comparar los valores, con la información establecida en el Decreto 2710 del 26 de diciembre de 2014, y el Decreto 0377 del 04 de marzo de 2015; se analizaron los valores y se determinaron los porcentajes de ejecución por el rubro de Funcionamiento y por el rubro de Inversiones.</p> <p>La proyección estimada para el rubro de Funcionamiento, se tomo de manera lineal, compilando datos historicos de los años 2012, 2013 y 2014. Arrojando una proyección estimada del 31%. (Ver grafica N°2).</p>	

	INFORME	Código: FM-EI-11
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 1
	Proceso: Evaluación Independiente	Vigencia: 10/03/2015

Para el rubro de Inversiones, se tuvo en cuenta las proyecciones realizadas por la Secretaria General específicamente las del Grupo Interno de Trabajo de Presupuesto, en la presentación "Plan financiero uso de recursos vigencia 2015" del 9 de febrero de 2015, donde se observa que para el primer trimestre del 2015 es el 30%. (Ver Gráfica N°1).

Gráfica N°1. Escenario Ideal Ejecución Inversión vigencia 2015.

Plan Financiero
Uso de Recursos Vigencia 2015.



Escenario Ideal Ejecución Inversión Vigencia 2015.




Fuente: Secretaria General - GIT de Presupuesto UACT

7. DESARROLLO

Una vez recibido el Plan de Compras se procedió hacer la comparación del rubro de Funcionamiento e Inversión vs el presupuesto asignado para este año 2015, observándose que no existe diferencia. El Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Decreto 2710 del 26 de diciembre de 2014, "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2015, se detallan las apropiaciones y se clasifican y se definen los gastos". La asignación presupuestal para la Unidad Administrativa Especial para la Consolidación Territorial - U. A. C. T. es de \$201.457.700.000, distribuidos de la siguiente manera.

SECCIÓN:4102	
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL PARA LA CONSOLIDACIÓN TERRITORIAL	
CONCEPTO	APORTE NACIONAL
A. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	\$35.467.700.000

	INFORME	Código: FM-EI-11
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 1
	Proceso: Evaluación Independiente	Vigencia: 10/03/2015

Gastos de Personal.	\$29.432.300.000	
Gastos Generales.	\$5.711.400.000	
Cuota de Auditaje Contranal.	\$324.000.000	
C. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN		\$165.990.000.000
Implementación de obras de pequeña y mediana infraestructura para generar confianza en las zonas priorizadas por la política nacional de consolidación y reconstrucción territorial.	\$23.490.000.000	
Implementación de actividades de erradicación y poster radicación de cultivos ilícitos y acciones de respuesta rápida en las zonas focalizadas del territorio nacional.	\$130.000.000.000	
Apoyo a la implementación y difusión de la política nacional de consolidación y reconstrucción territorial a nivel nacional.	\$9.500.000.000	
Fortalecimiento tecnológico de la UACT a nivel nacional.	\$3.000.000.000	
TOTAL PRESUPUESTO		\$201.457.700.000

Fuente: Decreto 2710 del 26 de diciembre de 2014 página 332.

Sin embargo mediante el Decreto 0377 del 04 de marzo de 2015, "por el cual se aplazan unas apropiaciones en el presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2015 y se dictan otras disposiciones" para la UACT, fue prorrogado el valor de **\$26.456.230.000** para los siguientes proyectos:

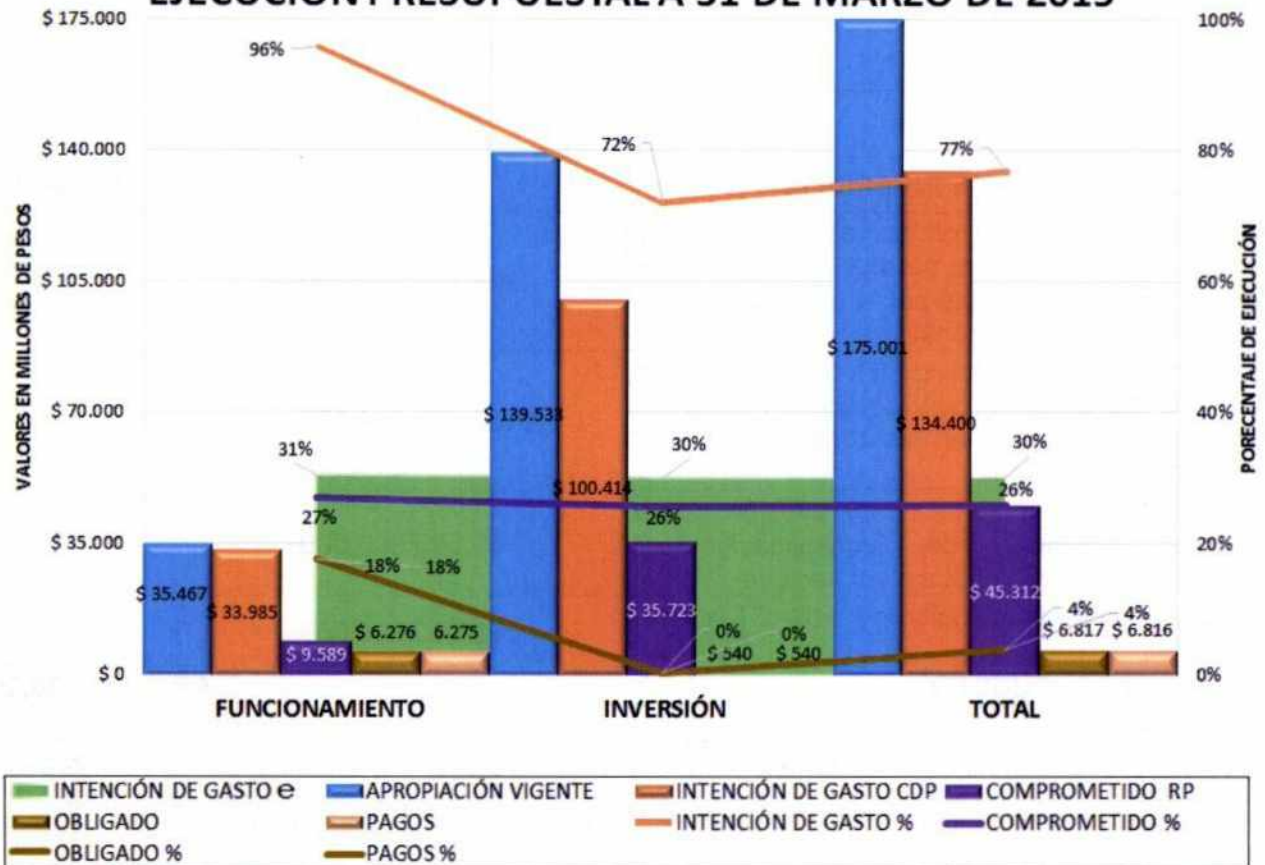
PROYECTO	APROPIACIÓN INICIAL	APROPIACIÓN BLOQUEADA
Implementación de obras de pequeña y mediana infraestructura para generar confianza en las zonas priorizadas por la política nacional de consolidación y reconstrucción territorial.	\$23.490.000.000	\$20.000.000.000
Apoyo a la implementación y difusión de la política nacional de consolidación y reconstrucción territorial a nivel nacional.	\$9.500.000.000	\$6.456.230.000
TOTAL		\$26.456.230.000

Fuente: Decreto 0377 del 04 de marzo de 2015 página 39.

Quedando una apropiación actual para el rubro de Inversiones de **\$139.533.770.000**, para un total de **\$175.001.470.000,00**.

Gráfica N°2. Ejecución Presupuestal a 31 de marzo de 2015.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 31 DE MARZO DE 2015



Fuente: Análisis de Datos GITCI

En el rubro de Funcionamiento, se muestra que la expedición de CDPS por valor de \$33.985 millones de pesos, equivalentes al 96%, cumpliendo con la proyección estimada, sin embargo los compromisos representados (RPS) por valor de \$9.589 millones de pesos, reflejan el 27%, lo obligado por valor de \$6.276 millones de pesos, reflejan el 18% y lo pagado por valor \$6.275 millones de pesos, arrojan el 18%. Incumpliendo con la proyección estimada (Ver Gráfica N°2).

Al analizar rubro de Inversiones, se observa que la expedición de CDPS es por valor de \$100.414 millones de pesos, equivalentes al 72%, cumpliendo con la proyección estimada, sin embargo los compromisos representados (RPS) por valor de \$35.723 millones de pesos, reflejan el 26%, lo obligado por valor de \$540 millones de pesos, reflejan el 0% y lo pagado por valor \$540 millones de pesos, arrojan el 0%. Incumpliendo con la proyección estimada (Ver Gráfica N°2).

Lo que indica que la UACT, en el primer trimestre de 2015, cuenta con la expedición de CDPS por valor de \$134.400 millones de pesos, equivalentes al 77%, cumpliendo con la proyección estimada, sin embargo los compromisos representados (RPS) por valor de \$45.312 millones de pesos, reflejan el 26%, lo obligado por valor de \$6.817 millones de pesos, reflejan el 4% y lo pagado por valor \$6.816 millones de pesos, arrojan el 4% del presupuesto asignado para la actual vigencia. Donde los compromisos, las obligaciones y los pagos no cumplieron con la proyección estimada. (Ver Gráfica N°2).



INFORME

Código: FM-EI-11

Macroproceso: Evaluación y Control

Versión: 1

Proceso: Evaluación Independiente

Vigencia: 10/03/2015

8. OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO

A continuación se relacionan los hallazgos identificados con la letra "H" y las observaciones identificadas con la letra "O" producto del presente trabajo.

Nº	TIPO	DESCRIPCIÓN
1	O	Es importante que el proyecto de implementación de obras de pequeña y mediana infraestructura para generar confianza en las zonas priorizadas por la política nacional de consolidación y reconstrucción territorial, comprometa sus recursos, ya que cuenta con una apropiación presupuestal de \$3.490 millones de pesos, y al 31 de marzo de 2015, no ha comprometido nada, esto con el fin de no dejar para el final de la vigencia, la ejecución de sus recursos.

9. RECOMENDACIONES

Es conveniente tener en cuenta las sugerencias fijadas por la Secretaria General, específicamente la realizada por el Grupo Interno de Trabajo de Presupuesto, en la presentación "Plan financiero uso de recursos vigencia 2015" del 9 de febrero de 2015, en el marco del Comité Directivo.

10. CONCLUSIÓN

No se encontró diferencia entre el Plan de Compras vs el presupuesto asignado para este año 2015, durante el primer trimestre del 2015.

La UACT, en el primer trimestre de 2015, cuenta con una apropiación disponible de \$175.001 millones de pesos, compuesta en la expedición de CDPS por valor de \$134.400 millones de pesos, equivalentes al 77%, cumpliendo con la proyección estimada, sin embargo los compromisos representados (RPS) por valor de \$45.312 millones de pesos, reflejan el 26%, lo obligado por valor de \$6.817 millones de pesos, reflejan el 4% y lo pagado por valor \$6.816 millones de pesos, arrojan el 4% del presupuesto asignado para la actual vigencia. Donde los compromisos, las obligaciones y los pagos no cumplieron con la proyección estimada.

11. FIRMAS RESPONSABLES

Auditor: 	Vo. Bo. 
NANCY DEL S. GÓMEZ NARVÁEZ PROFESIONAL UNIVERSITARIO Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	DAIRO VLADIMIR COY CRUZ COORDINADOR Grupo Interno de Trabajo de Control Interno
FECHA DE ENTREGA:	21 abril 2015