

MEMORANDO

Bogotá D.C., 15 de noviembre de 2017

PARA: DOCTOR CARLOS ALFONSO NEGRET MOSQUERA, DEFENSOR DEL PUEBLO
DE: JULIO CESAR MORENO BERNAL, JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO
REFERENCIA: Informe de Evaluación y Seguimiento a la Ejecución Presupuestal

Respetado doctor Negret:

Dentro de los roles que desarrolla la Oficina de Control Interno se encuentra realizar Evaluación y Seguimiento a la Ejecución Presupuestal de la Defensoría del Pueblo; producto de esta actividad se remite el informe que contiene esta Evaluación correspondiente a las vigencias marzo y septiembre de 2017.

Es importante resaltar que los informes que expide la Oficina de Control Interno en su rol de seguimiento y evaluación, buscan fundamentalmente retroalimentar, recomendar y subsanar los problemas encontrados en los procesos para que los responsables tomen las acciones de mejora correspondientes.


Cordialmente,



VoBo. JULIO CESAR MORENO BERNAL
JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

Copia: Secretaria General
Anexo: 34 folios

Proyectó: Angela Gómez
Revisó: Julio Cesar Moreno Bernal
Archivado en: Correspondencia Informativa Enviada y Recibida
Consecutivo Dependencia: 1030-146

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

1. Introducción y alcance

Con el Decreto 111 de 1996 se compilan Leyes en materia presupuestal (Ley 38 de 1989, Ley 179 de 1994 y Ley 225 de 1995) que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto (E.O.P.).

La Defensoría del Pueblo, por ser una entidad que hace parte del presupuesto general de la Nación¹, en el manejo de los recursos debe ceñirse estrictamente a lo regulado en dicho Decreto, con rigurosidad y diligencia en la ejecución de los mismos, máxime cuando se trata de dineros públicos que apuntan al cumplimiento de los fines estatales.

Para la vigencia fiscal 2016, el Gobierno Nacional presentó el proyecto de presupuesto al Congreso y, tras surtir los debates respectivos ante esa Corporación, fue aprobado a través de la Ley 1769 del 24 de noviembre de 2015.

Una vez sancionada la Ley, el Presidente de la República a través del Decreto 2550 del 30 de diciembre de 2015 liquidó el presupuesto general de la Nación para la vigencia fiscal 2016, especificando las apropiaciones, su clasificación y definición de los gastos².

Conforme a lo liquidado por el Gobierno Nacional, la Defensoría del Pueblo desagregó los rubros presupuestales establecidos en el anexo del decreto de liquidación para la vigencia fiscal 2016, con el fin de mejorar la administración de estos recursos.

Con relación al presupuesto de la Entidad, a la Oficina de Control Interno le compete evaluar lo relacionado con el Sistema de Control Interno y el de Calidad, así como realizar seguimiento y evaluación a la gestión, y precisamente uno de los tópicos a evaluar es el correspondiente a la “...ejecución presupuestal que se adelanta en la entidad”; actividad aprobada por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2017, y respecto de la cual se produce el presente informe.


2. Objetivo

Evaluar a través del Sistema de Información SIIF del Ministerio de Hacienda la ejecución presupuestal vigencia 2016 (planeación; ejecución presupuestal y cierre presupuestal 2016).

3. Desarrollo

¹ La ejecución de sus recursos se hace a través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), el cual es administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

² Ver página 41 del Decreto 306 -Sección 2502- Defensoría del Pueblo.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

El presupuesto de la Defensoría del Pueblo está distribuido por Gastos de Funcionamiento³ (Personal y Gastos Generales); Gastos de Inversión⁴ y Transferencias.

Para la vigencia 2016, se presenta en cuadro adjunto la descripción; recurso; descripción del recurso; situación; apropiación inicial; porcentaje por rubro; modificaciones por traslados; valores aplazados; valores no desagregados y adiciones, para finalmente obtener la apropiación final junto con el porcentaje de asignación a cada rubro.

3.1 Apropiación vigencia 2016

DESCRIPCIÓN	RECURSO	DESCRIPCIÓN RECURSO	SITUACIÓN	APROPIACIÓN INICIAL EN \$	APROPIACIÓN INICIAL EN %	MODIFICACIONES		APLAZAMIENTO	NO DESAGREGADO	ADICIÓN	APROPIACIÓN FINAL	PORCENTAJE FINAL
						CONTRACRÉDITO	CRÉDITO					
Personal	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	167.051.210.000	36,84%	10.097.757.934	4.967.940.802	(145.160.500)	-	-	161.776.232.368	34,28%
Gastos Generales	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	14.229.050.000	3,14%	3.167.496.445	6.027.496.445	(2.701.552.500)	-	800.000.000	15.187.497.500	3,22%
Inversión	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	35.947.899.417	7,93%	216.052.341	216.052.341	(1.741.914.913)	-	-	34.205.984.504	7,25%
	15	DONACIONES	CSF	-	0,00%	-	1.140.000.000	-	-	-	1.140.000.000	0,24%
	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	169.190.000.000	37,31%	33.603.786.667	35.743.786.667	(6.873.202.551)	-	30.000.000.000	194.456.797.449	41,21%
Transferencias	10	RECURSOS CORRIENTES	SSF	-	0,00%	-	129.817.132	-	-	-	129.817.132	0,03%
	11	OTROS RECURSOS DEL TESOR	SSF	519.000.000	0,11%	-	-	-	-	-	519.000.000	0,11%
	16	FONDOS ESPECIALES	SSF	66.570.000.000	14,68%	-	-	(2.036.370.000)	56.100.000	-	64.477.530.000	13,66%
TOTAL				453.507.159.417	100,00%	47.085.093.387	48.225.093.387	(13.498.200.464)	56.100.000	30.800.000.000	471.892.858.953	100,00%

Fuente: elaboración propia con información del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF

El rubro con un mayor valor de asignación inicial se ubicó en las transferencias -Recursos Corrientes (CSF) con un 37.31%, seguido de gastos de personal con un 36.84% y Transferencias -Fondos Especiales (SSF) con 14.68%.


La apropiación final, el rubro que tuvo un mayor porcentaje se denominó transferencias -recursos corrientes (CSF) con un 3.90% representado en \$25.266.797.449 respecto a su valor inicial (\$169.190.000.000) para un total de \$194.456.797.449

3.2 Porcentaje de ejecución 2016 (lo registrado en compromisos⁵ se divide sobre la apropiación final):

³ Se destinan a atender las necesidades de la entidad en el cumplimiento de su misión

⁴ Programas de inversión evaluados previamente por el DNP en la parte técnica, social y económica y registrados en el Sistema de Información

⁵ El registro presupuestal del compromiso es la imputación presupuestal mediante la cual se perfecciona el compromiso y se afecta en forma definitiva la apropiación, garantizando que ésta sólo se utilizará para ese fin. Tomado de la página web http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/ShowProperty?nodeId=%2FOCS%2FMIG_5822818.PDF%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased

 Defensoría del Pueblo COLOMBIA	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

DESCRIPCIÓN	RECURSO	DESCRIPCIÓN RECURSO	SITUACIÓN	APROPIACIÓN FINAL	COMPROMISOS	PORCENTAJE
Personal	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	161.776.232.368	\$ 157.859.598.164	98%
Gastos Generales	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	15.187.497.500	\$ 14.960.605.408	99%
Inversión	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	34.205.984.504	\$ 33.144.491.090	97%
	15	DONACIONES	CSF	1.140.000.000	-	0%
Transferencias	10	RECURSOS CORRIENTES	CSF	194.456.797.449	\$ 194.036.332.175	100%
	10	RECURSOS CORRIENTES	SSF	129.817.132	\$ 129.817.132	100%
	11	OTROS RECURSOS DEL TESORO	SSF	519.000.000	\$ 519.000.000	100%
	16	FONDOS ESPECIALES	SSF	64.477.530.000	\$ 45.468.599.507	71%
TOTAL				471.892.858.953	446.118.443.477	95%


Fuente: elaboración propia con información del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF

En la verificación al interior de los rubros de Gastos de Personal se halló los de menor porcentaje en ejecución:

CONCEPTO	FUENTE	SITUACION	REC.	RECURSO	APROPIACION VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	Ejecución
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 1.086.561.225	\$ 821.453.332	76%
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 1.227.000.000	\$ 933.756.751	76%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 905.665.573	\$ 633.635.109	70%
PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 7.940.802	\$ 3.576.802	45%

En gastos Generales:

CONCEPTO	FUENTE	SITUACION	REC.	RECURSO	APROPIACION VIGENTE DEP.GSTO.	TOTAL COMPROMISO DEP.GSTOS	Ejecución
OTROS IMPUESTOS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 2.539.459	\$ 1.405.379	55%
HERRAMIENTAS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 620.851	\$ 268.600	43%
AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 500.000	\$ -	0%
EQUIPO DE CAFETERIA	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 500.000	\$ -	0%
UTENSILIOS DE CAFETERIA	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 300.000	\$ -	0%
MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 1.000.000	\$ 200.000	20%
EMBALAJE Y ACARREO	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 300.000	\$ -	0%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 24.382.357	\$ 9.953.337	41%
SUSCRIPCIONES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 20.000.000	\$ 5.803.000	29%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 196.967.926	\$ 111.056.540	56%
SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 105.801.166	\$ 20.931.540	20%
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE BIENES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 669.900	\$ 169.900	25%
OTROS GASTOS ADQUISICION BIENES	Nación	CSF	10	RECURSOS CORRIENTES	\$ 669.900	\$ 169.900	25%

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

En Gastos Generales se halló ítems con apropiación para finalmente terminar con el cero ejecución: Audiovisuales y accesorios; equipo de cafetería; utensilios de cafetería; embalaje y acarreo.

En la verificación se halló que la Oficina de Control Interno en informe con corte a 30 de septiembre de 2016 declaró que el rubro presupuestal “Capacitación, Bienestar Social y Estímulos” por apropiación inicial se le había asignado la suma de \$270.000.000; valor éste, disminuido en \$130.000.000 en el mes de agosto para un saldo de \$140.000.000 al 30/09/2016. Por último en los meses de octubre y diciembre entre créditos y contracréditos se volvió a incrementar en \$56.767.926 para un saldo final de \$196.967.926; ejecutándose de éste valor el 56% (\$111.056.540).

En el informe se advirtió que la entidad más allá de elaborar, le corresponde también ejecutar los programas de bienestar e incentivos según los Decretos 1567 de 1998 y el 1227 de 2005, los cuales establecen su obligatoriedad y estricto cumplimiento.

Siendo necesario insistir en que un ejercicio diligente de la planeación exige que los recursos apropiados al inicio deban corresponder a los montos finalmente ejecutados, sino en su totalidad por lo menos en un alto porcentaje; sin que con ello se desconozcan situaciones de fuerza mayor.


Inversión:

El rubro C-510-800-2 “FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA DE DEFENSA DE LOS OPERADORES...” Recurso “DONACIONES” (CSF)⁶ se incorporó un monto inicial en el mes de agosto al presupuesto de \$1.140.000.000; en informe con fecha de corte 30 de septiembre de 2016 se advirtió la demora en la ejecución.

El período de vida del proyecto va desde el 1 de marzo de 2016 y culmina el 1 de marzo de 2019, excepto que USAID acuerde algo diferente y su inicio se daba cuando se incorporaba los recursos.

En lo verificado se halló que para la vigencia 2106 establecieron un cronograma de actividades de capacitación y reuniones tanto en la ciudad de Bogotá como a nivel regional, concordante con el desembolso de los recursos:

⁶ El 26 de noviembre de 2015, la USAID envió la Carta de implementación No 2 bajo el Acuerdo de Donación de Objetivos de Desarrollo No. 514-DOAG-514-012 y el Convenio de Asistencia al País No. 514-011 (Los Acuerdos Bilaterales”) entre la Agencia de Cooperación Internacional de los Estados Unidos (“USAID”) y el Gobierno de Colombia (el “Donatario”), de fecha 12 de junio de 2015, su propósito “incrementar el acceso a la Justicia por parte de los ciudadanos en las regiones y en especial en las Zonas de Consolidación a través del Apoyo al Sistema Nacional de Defensoría Pública”


	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

DEFENSORÍA DEL PUEBLO PROYECTO DE INVERSIÓN NDP 259: FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA DE DEFENSA DE LOS OPERADORES DEL SISTEMA NACIONAL DE DEFENSORÍA PÚBLICA Convenio "Carta de Implementación No. 2: Acuerdo de Donación de Objetivos de Desarrollo No. 514-DOAG-514-012 USAID AÑO 1 (07/16-12/16) PLAN DE TRABAJO			
CAPACITACIONES Y REUNIONES EN BOGOTÁ	CANT. REUNIONES O CURSOS DE CAPACITACIÓN	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Elaborar el diagnóstico del funcionamiento de la entidad y del (os) sistema (s) de información del SNOP y formular la correspondiente política interna de fortalecimiento institucional, con el Plan de Manejo de Cambios (Ier. año: 5 reuniones, con 40 personas, 3 días de trabajo, para la retroalimentación, socialización y ajustes en Bogotá, 20 viajes desde las Regionales, 3 días de viáticos).	5	01/08/2016	15/12/2016
Capacitar a los peritos forenses para la defensa de víctimas, en casos de violencia sexual, violencia de género y restitución de tierras (Ier. año: 1 curso en Bogotá, 3 días de duración (24 horas), para 35 personas, 15 personas que requieren tiquetes y viáticos por curso, 3 días de viáticos, salón, refrigerios y materiales para 35 personas).	1	01/09/2016	30/09/2016
Capacitar a los Abogados de las OEA móviles en los temas requeridos para cumplir con esta labor (Ier. año: 1 curso en Bogotá y 2 en Regionales, 3 días de duración cada uno (24 horas), para 35 personas cada uno, 15 personas que requieren tiquetes y viáticos por curso, 3 días de viáticos, salón, refrigerios y materiales para 35 personas).	1	01/09/2016	30/09/2016
Capacitar a los investigadores defensoriales en temas de investigación de campo y laboratorio (Ier. año: 1 curso en Bogotá, 4 días de duración (32 horas), para 35 personas, 15 personas que requieren tiquetes y viáticos por curso, 4 días de viáticos, salón, refrigerios y materiales para 35 personas).	1	01/10/2016	01/10/2016

CAPACITACIONES Y REUNIONES EN REGIONALES	CANT. REUNIONES O CURSOS DE CAPACITACIÓN	FECHA	FECHA FINAL
Elaborar el diagnóstico del funcionamiento de la entidad y del (os) sistema (s) de información del SNOP y formular la correspondiente política interna de fortalecimiento institucional, con el Plan de Manejo de Cambios (Ier. año: 5 reuniones Regionales, con 40 personas, 3 días de trabajo, para la retroalimentación, socialización y ajustes en Defensorías Regionales, 7 personas viajan desde Bogotá, 3 días de viáticos).	5	01/08/2016	15/12/2016
Capacitar a los Abogados de las OEA móviles en los temas requeridos para cumplir con esta labor (Ier. año: Dos (2) capacitaciones en Regionales, 3 días de duración cada uno (24 horas), para 35 personas cada uno, 15 personas que requieren tiquetes y viáticos por curso, 3 días de viáticos, salón, refrigerios y materiales para 35 personas).	2	15/09/2016	15/10/2016
Capacitar a equipos de Defensores Públicos, investigadores/peritos y OEA sobre servicios específicos que pueden ofrecer a la defensa pública, examen de la evidencia forense por los Defensores Públicos, comunicación por estos últimos del material probatorio ante los jueces, entre otros temas (Ier. año: Una (1) en Regionales, 4 días de duración cada uno (32 horas), para 35 personas, 15 personas que requieren tiquetes y viáticos por curso, 4 días de viáticos, salón, refrigerios y materiales para 35 personas).	1	01/11/2016	15/12/2016
Subtotal	9		

No obstante, culminó la vigencia 2016 y se evidencio cero ejecución, se halló que la administración saliente, tramitó ante la USAID la suspensión de la fecha de inicio del convenio USAID - Defensoría del Pueblo (25 de julio de 2016) argumentando cierre de gestión de la administración anterior e inicio de una nueva administración, desconociéndose en este caso el principio de continuidad. El convenio obedeció a un procedimiento previo, producto de la planeación, orientado a incrementar el acceso a la Justicia por parte de los ciudadanos en las regiones y en especial en las Zonas de Consolidación a través del Apoyo del Sistema Nacional de Defensoría Pública, es decir al fortalecimiento institucional y donde la entidad se comprometió a asegurar una administración adecuada y prudente del proyecto, así como el cumplimiento con los términos y condiciones de la Carta de Intención.

De mismo modo, frente a lo reportado en el Sistema de Información de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI) administrado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP), se reflejó cero ejecuciones:

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO		Código: ES-P03-F10
			Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Vigencia desde: 01/02/2016

**RESUMEN EJECUTIVO - ENTIDAD
DEFENSORIA - DEFENSORÍA DEL PUEBLO**

Categoría ②	No. Proyectos	Inversión ②	Avance Financiero ②	Avance Físico del Producto ②	Avance Gestión ②	Evolución
TOTAL	0			0,0 %	0,0 %	

**Evolución Avance: Defensoria - Defensoría Del Pueblo
de la Inversión SPI - Diciembre 2016**

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Inversión*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avance Financiero	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Avance Físico del Producto	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Avance Gestión	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

*Cifra en millones de pesos

Por recursos otorgados a través del Presupuesto General de la Nación (PGN), se mostró la siguiente la información:

**RESUMEN EJECUTIVO - ENTIDAD
DEFENSORIA - DEFENSORÍA DEL PUEBLO**


Categoría ②	No. Proyectos	Inversión ②	Avance Financiero ②	Avance Físico del Producto ②	Avance Gestión ②	Evolución
Promoción, protección y defensa de los Derechos Humanos y el Derecho Internacional Humanitario	13	\$17.017.000.000	83,0 %	97,9 %	89,4 %	Ver
Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Organismos de Control	5	\$18.328.984.504	60,1 %	12,2 %	99,5 %	Ver
TOTAL	18	\$35.345.984.504	71,2 %	53,5 %	94,7 %	

El avance físico en la Categoría “Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Organismos de Control” se visibiliza el 12.2%, porcentaje afectado por lo derivado en los proyectos descritos a continuación:

Sector Organismos de Control				
Entidad	Código	Nombre	Avance Financiero (%)	
Defensoria	1180000260000	ADQUISICION, COMPRA, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCION Y ADECUACION DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	93,14 %	
Defensoria	1180000320000	AMPLIACION MODERNIZACION DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION PLATAFORMA COMPUTACIONAL TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD INFORMATICA NACIONAL	32,07 %	
Defensoria	1180000330000	IMPLEMENTACION SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTO Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	71,98 %	
Defensoria	2014011000283	IMPLEMENTACION DEL MODELO ORGANIZACIONAL PARA LA CUALIFICACION INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO A NIVEL NACIONAL	57,99 %	
Defensoria	2014011000385	APROVISIONAMIENTO DE CONDICIONES FISICAS APROPIADAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL NIVEL CENTRAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO	59,15 %	
No. Proyectos 5				

Evidenciándose un retraso en el cumplimiento de metas. Esta situación se origina en debilidades en los instrumentos de planificación en donde se definen las acciones e inversiones que se adelantaría. Existiendo riesgo de no dar cumplimiento a lo definido e ineficacia en el cumplimiento de las metas por falta de oportunidad en el desarrollo de las actividades programadas.

Se verifico el proyecto identificado con el código 1180000320000:

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Objetivo Específico : 2. Renovar equipos informáticos y proveer soporte técnico de acuerdo con los avances tecnológicos.
Producto : Plataforma Tecnológica Actualizada

Indicador / Departamento	Meta Programada	Meta 2016	Avance 2016	Cumplimiento 2016
Plataforma tecnologica actualizada Actualizada para la defensoria del pueblo (Numero)	366	366	0	0.00 %
---Por Regionalizar	366	366	0	0.00 %


El Sistema integrado de Gestión de Calidad NTCGP 1000:2009, numeral 8.2.3 establece que los indicadores serán mecanismos de seguimiento y medición de los procesos. En igual sentido el Modelo Estándar de Control Interno, incluye a los indicadores como elemento de control de actividades. Al no realizar seguimiento a los indicadores en el sistema de información SPI, no se cuenta con una evaluación integral de los proyectos: medición y evaluación de la eficiencia en el uso de los recursos, efectividad de las acciones adelantadas y menos con los logros e impactos de los diferentes proyectos de inversión

La vigencia 2016 finalizó con un avance de cero (0) y por cumplimiento cero (0%), situación puesta en conocimiento a través del último informe de la vigencia 2016 por parte de la Oficina de Control Interno.

Con el fin de que no se siga incumpliendo lo planeado, y como se mencionó también en informe anterior es importante establecer mecanismos de control, tal como lo dispone la Ley 87 de 1993, artículo 2do el cual contiene los principios que rigen la función de control interno.

Verificación indicadores de calidad en los proyectos de inversión:

Conforme a lo suministrada por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) se cita a continuación los puntos de calidad reflejados en los proyectos de inversión de la entidad:

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Suma de Valor		
IndicadorID	Puntos de Calidad	Defensoría
0	Número de Proyectos	9
1	Proyectos Sin Usuarios Responsable Seguimiento asignado	0
9	Proyectos donde el Avance (Vigencia y Rezago) del Indicador de Producto es Mayor a la Meta Total	0
10	Proyectos donde el Avance del Indicador (de Producto o de Gestión) es Menor al 1 Por ciento	9
11	Proyectos donde el Avance del Indicador (de Producto o de Gestión) es Mayor al 100 Por ciento	0
12	Proyectos donde la Meta Rezago del Indicador de Producto es Mayor a 0	1
13	Proyectos donde la Meta Rezago de Producto es Mayor a 0, Avance Rezago es 0 y cuenta con Reservas Presupuestales	1
14	Proyectos donde la Meta Rezago de Producto es Mayor a 0 y no cuenta con Reservas Presupuestales para la vigencia actual	0
18	% de Apropiación Vigente Regionalizable (del total de proyectos, que porcentaje se debe regionalizar)	100
19	% de Apropiación Vigente No regionalizable (Proporción no regionalizable de los proyectos que se deben regionalizar, con base en el valor obtenido en el indicador 18)	0
20	% de Apropiación Vigente Por Regionalizar (Proporción pendiente de regionalizar de los proyectos que se deben regionalizar, con base en el valor obtenido en el indicador 18)	1,18
21	% de Apropiación Vigente Regionalizada (Proporción que se regionaliza en los departamentos, de los proyectos que se deben regionalizar, con base en el valor obtenido en el indicador 18)	98,82
24	% de Completitud (Estado Completo en Información Básica, Producto, Actividad, Gestión y Presupuestal)	0
25	Proyectos donde la suma de lo obligado de actividades es diferente al obligado del SIIF	0


Fuente: Departamento Nacional de Planeación (mensaje electrónico del 05/05/2017)

El Artículo 7 del Decreto 2844 de 2010 incorporado por el Artículo 2.2.6.2.3 del Decreto 1082 de 2015, hace referencia a la calidad de la información durante el ciclo del proyecto de inversión pública, señalando que la información de los proyectos de inversión que se incluyan en el Sistema de Inversión Pública por parte de las entidades deberá cumplir, entre otros, con el principio de autoevaluación, es decir que el responsable deberá velar por la veracidad, precisión y cumplimiento de estándares exigidos respecto de la información que se le suministra al sistema y por lo expuesto se observan falencias por la falta de autocontrol.

Transferencias:

El rubro “FONDOS ESPECIALES” (SSF), del total apropiado se utilizó \$45.468.599.507 que corresponde a un 71% de ejecución, por tratarse de una partida Sin Situación de Fondos (SSF) estos recursos no son de injerencia directa de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mientras que Con Situación de Fondos (CSF) si le corresponde al Ministerio de Hacienda atender los pagos de las obligaciones a cargo de la nación de conformidad con las normas pertinentes contenidas en el Decreto 2112 de 1992.

3.2 Ciclo de planeación presupuestal 2016

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

161	03/02/2016	A	3	6	3	999	PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	Nación	10	CSF	3.786,667.00	
161	03/02/2016	A	2	0	4	999	PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS	Nación	10	CSF	4.295,662.00	
1281	29/07/2016	A	1	0	1	999	PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS	Nación	10	CSF	7,940,802.00	
1281	29/07/2016	A	1	0	1	4	PRIMA TECNICA	Nación	10	CSF		2,831,202.00
1474	05/09/2016	A	1	0	1	4	PRIMA TECNICA	Nación	10	CSF	100,000,000.00	
161	03/02/2016	A	3	5	3	44	SEGURO DE VIDA (LEY 16/88)	Nación	10	CSF		600,000,000.00
161	03/02/2016	A	3	6	1	1	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	Nación	10	CSF	740,000,000.00	
1474	05/09/2016	A	1	0	1	1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	Nación	10	CSF		2,329,817,132.00
1635	11/10/2016	A	1	0	1	1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	Nación	10	CSF		2,213,000,000.00


Siendo significativo resaltar que ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público se pueden radicar todos los traslados requeridos por la Entidad y las modificaciones aprobadas por este Ministerio, sin embargo debe tenerse en cuenta que el Decreto 4836 de 2011 artículo 29, expresa que la responsabilidad directa recae sobre los jefes de los órganos.

Modificaciones internas entre rubros presupuestales:

Se efectuaron 35 modificaciones en la vigencia 2016, observándose rubros que fueron acreditados y contra acreditados en más de una ocasión en lapsos de tiempo cortos:

NÚMERO REGISTRO	FECHA	RUBRO	DESCRIPCIÓN	FUENTE	RECURSOS SITUACIÓN	CRÉDITO	CONTRACRÉDITO
116	2016-01-29	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		155.000.000,00
216	2016-02-16	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	300.000.000,00	
416	2016-03-04	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		18.000.000,00
1316	2016-06-21	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	51.000.000,00	
1816	2016-08-01	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	100.000.000,00	
2016	2016-08-19	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	140.000.000,00	
2416	2016-11-08	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	95.400.447,00	
2516	2016-11-15	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		10.000.000,00
2616	2016-11-15	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		25.526.867,00
2916	2016-11-28	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		7.000.000,00
3116	2016-12-07	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		67.782.847,00
3416	2016-12-16	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		292.560.334,00
TOTAL MOVIMIENTO						686.400.447,00	575.870.048,00

NÚMERO REGISTRO	FECHA	RUBRO	DESCRIPCIÓN	FUENTE	RECURSOS SITUACIÓN	CRÉDITO	CONTRACRÉDITO
316	2016-02-19	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	Nación	10 CSF		40.000.000,00
516	2016-04-15	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	Nación	10 CSF	15.000.000,00	
1316	2016-06-21	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	Nación	10 CSF	20.000.000,00	
2516	2016-11-15	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	Nación	10 CSF	10.000.000,00	
2816	2016-11-22	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	Nación	10 CSF	3.000.000,00	
2916	2016-11-28	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	Nación	10 CSF	7.000.000,00	
Totales						55.000.000,00	40.000.000,00


	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Modificaciones al presupuesto: durante la vigencia 2016 se presentaron los siguientes traslados:

ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA	VALOR	SUMATORIA TOTAL
161	03/02/2016	3.608.082.359,00	41.197.892.634,00
817	22/03/2016	216.052.341,00	
826	28/04/2016	36.000.000,00	
1281	29/07/2016	7.940.802,00	
1474	05/09/2016	2.329.817.132,00	
1635	11/10/2016	5.000.000.000,00	
1749	27/10/2016	30.000.000.000,00	

Lo aprobado por el Ministerio de Hacienda ascendió a la suma de \$41.197.892.634, describiéndose a continuación los rubros:

ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA	RUBRO	DESCRIPCION	FUENTE RECURSOS	CREDITO	CONTRACREDITO
161	03/02/2016	A 2 0 4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación 10 CSF	2.749.000.000,00	
161	03/02/2016	A 2 0 4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación 10 CSF		4.295.492,00
826	28/04/2016	A 2 0 4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación 10 CSF		36.000.000,00
817	22/03/2016	C 122 800 2	ADQUISICION, COMPRA, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCION Y ADECUACION DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORIA DEL PUEBLO - CAPITALS DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES - A NIVEL NACIONAL	Nación 10 CSF		91.175.041,00
817	22/03/2016	C 122 800 3	ADQUISICION, COMPRA, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCION Y ADECUACION DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALS DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES - A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	Nación 10 CSF	91.175.041,00	
1281	29/07/2016	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES RENTALES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación 10 CSF		745.000,00
1474	05/09/2016	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES RENTALES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación 10 CSF	250.000.000,00	
1635	11/10/2016	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES RENTALES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación 10 CSF		1.485.000.000,00
1474	05/09/2016	A 2 2 1	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	Nación 10 CSF	129.817.132,00	
161	03/02/2016	A 2 1 6	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 28 DE 1992)	Nación 10 CSF		3.000.000.000,00
1635	11/10/2016	A 2 1 6	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 28 DE 1992)	Nación 10 CSF	3.000.000.000,00	
1635	11/10/2016	A 2 1 6	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 28 DE 1992)	Nación 10 CSF	36.000.000.000,00	
817	02/02/2016	C 310 1507 3	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 28 DE 1992)	Nación 10 CSF		124.877.300,00
817	02/02/2016	C 310 1507 5	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 28 DE 1992)	Nación 10 CSF	124.877.300,00	
1474	05/09/2016	A 1 0 9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	Nación 10 CSF	750.000.000,00	
1635	11/10/2016	A 1 0 9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	Nación 10 CSF		95.000.000,00
161	03/02/2016	A 2 0 3	IMPUESTOS Y MULTAS	Nación 10 CSF	100.000.000,00	
826	28/04/2016	A 2 0 3	IMPUESTOS Y MULTAS	Nación 10 CSF	36.000.000,00	
1749	27/10/2016	A 2 6 3	OTRAS TRANSFERENCIAS - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO	Nación 10 CSF		30.000.000.000,00
1281	29/07/2016	A 2 1 8	OTROS	Nación 10 CSF		4.944.000,00
1474	05/09/2016	A 2 1 8	OTROS	Nación 10 CSF	200.000.000,00	
1635	11/10/2016	A 2 1 8	OTROS	Nación 10 CSF		1.420.000.000,00

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Capacitación, bienestar social y estímulos:

NÚMERO REGISTRO	FECHA	RUBRO	DESCRIPCIÓN	FUENTE	RECURSOS	SITUACIÓN	CRÉDITO	CONTRACRÉDITO
2016	2016-08-19	A 2 0 4 21 1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF		60.000.000,00
2016	2016-08-19	A 2 0 4 21 4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF		10.000.000,00
2016	2016-08-19	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF		60.000.000,00
2316	2016-10-19	A 2 0 4 21 1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF	74.900.000,00	
2316	2016-10-19	A 2 0 4 21 4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF		29.400.000,00
2316	2016-10-19	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF	15.000.000,00	
2316	2016-10-19	A 2 0 4 21 8	SERVICIOS PARA ESTIMULOS	Nación	10	CSF		47.500.000,00
3316	2016-12-15	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF	3.301.166,00	
3416	2016-12-16	A 2 0 4 21 1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF		39.333.240,00
3416	2016-12-16	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF	80.000.000,00	
TOTALES							173.201.166,00	246.233.240,00

Concluyéndose deficiencias en la planeación en la programación y elaboración del PIC por las variaciones presentadas.


Vigencias expiradas

Para la vigencia 2016 se constituyeron por el rubro A-1 0 1-999 “pagos pasivos exigibles” la suma de \$7.940.802, correspondiente a:

VALOR SOLICITADO - TALENTO HUMANO MEMORANDO No 50103-5463-2 DEL 18/07/2016					
NOMBRE Y APELLIDOS	CEDULA	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	PRIMA TÉCNICA	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	TOTAL FUNCIONARIO
Leonardo Alexander Rodriguez Lopez	79.746.667	\$ 1.133.533,00			\$ 1.133.533,00
Lina Maria Mejia Londoño	41.947.997	\$ 630.977,00			\$ 630.977,00
Margareth Sofia Silva Montaña	52.714.457	\$ 1.003.006,00			\$ 1.003.006,00
Pedro Elías Abril Rodriguez	19.146.023	\$ 1.596.484,00	\$ 2.831.202,00		\$ 4.427.686,00
Ana Maria Mora Arango	1.130.630.359			\$ 745.600,00	\$ 745.600,00
SUBTOTAL-		\$4.364.000,00	\$2.831.202,00	\$ 745.600,00	\$7.940.802,00

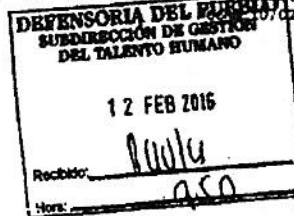
Fuente: Subdirección Financiera

Los funcionarios a través de comunicación solicitaron agenciar el pago ante la entidad (Radicado 76672 de fecha 08/04/2016). No obstante la Subdirección de Talento Humano ya había elevado comunicación (20162060010852 de fecha 18/01/2016) al DAFP, consiguiendo respuesta a su escrito el 12/02/2016 a través del radicado número 20166000026351 del DAFP, el cual se copia en imagen a continuación:

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Bogotá D. C.,

Doctora
ANA ELIZABETH HERNÁNDEZ BOTÍA
 Subdirectora de Gestión del Talento Humano
 E-mail: anahernandez@defensoria.gov.co



Ref.: REMUNERACION. Pago proporcional de la bonificación por servicios prestados Defensoría del Pueblo. Rad.: 20162060010852 del 18 de enero de 2016.

Respetada Doctora,

En atención a su escrito de la referencia, me permito dar respuesta en los siguientes términos.

PLANTEAMIENTO JURÍDICO

¿Es viable el reconocimiento y pago en forma proporcional de la bonificación por servicios prestados a un servidor público de la Defensoría del Pueblo que al momento del retiro no haya cumplido el año continuo de servicios?

ANÁLISIS

Para abordar el anterior planteamiento jurídico es preciso atender las disposiciones contenidas en el Decreto 1210 de 1997, por el cual se crea la bonificación por servicios prestados para los funcionarios y empleados de la Procuraduría General de la Nación y de la Defensoría del Pueblo, establece lo siguiente:

"Artículo 1º. Créase la bonificación por servicios prestados para los funcionarios y empleados de la Procuraduría General de la Nación y la Defensoría del Pueblo en los mismos términos establecidos en los artículos 45 y siguientes del Decreto-ley número 1042 de 1978 y las demás normas que lo modifiquen o adicionen, la cual será exigible a partir del 1º de enero de 1997"

La bonificación por servicios prestados constituirá factor salarial para efectos de determinar la prima de servicio, prima de navidad, vacaciones y prima de vacaciones, auxilio de cesantía y pensiones". (Subrayado fuera de texto).

De acuerdo a lo anterior, a pesar que la Defensoría del Pueblo se rige por las normas especiales, en materia de bonificación por servicios prestados de acuerdo a lo establecido en el Decreto 1240 de 1997, dicha entidad se rige por la normatividad del orden nacional establecida en el Decreto Ley número 1042 de 1978 y las demás normas que lo modifiquen o adicionen.


Ahora bien, es pertinente manifestar que frente al pago de la bonificación por servicios prestados, el Decreto Ley 1042 de 1978 "Por el cual se establece el sistema de nomenclatura y clasificación de los empleos de los ministerios, departamentos administrativos, superintendencias, establecimientos públicos y unidades administrativas especiales del orden nacional, se fijan las escalas de remuneración correspondientes a dichos empleos", señala lo siguiente:

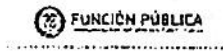
"ARTÍCULO 45. DE LA BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS. <Modificado por los Decretos anuales salariales> A partir de la expedición de este Decreto crease una bonificación por servicios prestados para los funcionarios a que se refiere el artículo 10. Esta bonificación se reconocerá y pagará al empleado cada vez que cumple un año continuo de labor en una misma entidad oficial. Sin embargo, cuando un funcionario pase de un organismo a otro de los enumerados en el artículo 10, de este Decreto, el tiempo laborado en el primero se tendrá en cuenta para efectos del reconocimiento y pago de la bonificación, siempre que no haya solución de continuidad en el servicio. Se entenderá que no hay solución de continuidad si entre el retiro y la fecha de la nueva posesión no transcurrieren más de quince días hábiles. La bonificación de que trata el presente artículo es independiente a la asignación básica y no será acumulativa."

Por su parte, el Decreto 1101 de 2015, "Por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, Empresas Sociales del Estado, del orden nacional y se dictan otras disposiciones", modificó el Decreto Ley 1042 de 1978, por tanto dispuso:

"ARTÍCULO 10. BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS. La bonificación por servicios prestados a que tienen derecho los empleados públicos que trabajan en las entidades a que se refiere el presente Decreto será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del valor conjunto de la asignación básica, los incrementos por antigüedad y los gastos de representación que correspondan al funcionario en la fecha en que se cause el derecho a percibirla, siempre que no devengue una remuneración mensual por concepto de asignación básica y gastos de representación superior a un millón trescientos noventa y cinco mil seiscientos ocho pesos (\$1.395.608) moneda corriente. Para los demás empleados, la bonificación por servicios prestados será equivalente al treinta y cinco por ciento (35%) del valor conjunto de los tres factores de salario señalados en el inciso anterior. PARÁGRAFO. Para la liquidación de la bonificación por servicios prestados se tendrá en cuenta la asignación básica, los incrementos por antigüedad, los gastos de representación y la prima técnica por título de estudios de formación avanzada y experiencia altamente calificada. El empleado que al momento del retiro no haya cumplido el año continuo de servicios, tendrá derecho al reconocimiento y pago en forma proporcional de la bonificación por servicios prestados." (Subrayado fuera de texto)

De acuerdo con lo anterior, la bonificación por servicios prestados, a partir de la expedición del Decreto 1101 de 2015 se reconozca de manera proporcional a aquellos empleados vinculados en entidades públicas del nivel nacional, que al momento del retiro no hubieran cumplido el año continuo de servicios.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016



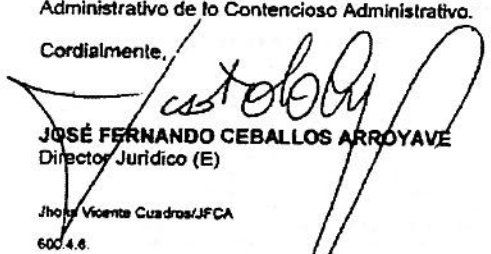
Como quiera que la Defensoría del Pueblo se rige en materia de bonificación por servicios prestados por el Decreto Ley 1042 de 1978 y lo establecido en el Decreto 1101 de 2015, surge la obligación de liquidar y pagar este elemento salarial de manera proporcional al momento del retiro del empleado así no haya cumplido el servidor un año completo de servicio.

CONCLUSION

De acuerdo con lo expuesto, es viable concluir que a partir de la expedición del Decreto 1101 de 2015 es viable el reconocimiento y pago de la bonificación por servicios prestados en forma proporcional al tiempo laborado para los empleados de las entidades públicas del nivel nacional, entre ellas la Defensoría del Pueblo, a aquellos servidores públicos que no hayan cumplido el año completo de servicio.

El anterior concepto se imparte en los términos del artículo 28 del Código de Procedimiento Administrativo de lo Contencioso Administrativo.


Cordialmente,


JOSÉ FERNANDO CEBALLOS ARROYAVE
 Director Jurídico (E)

Jhony Vicente Cuadros/JFCA
 600.4.6.

Amparados en el Concepto del DAFP, la Subdirección de Talento Humano justificó la constitución de las vigencias expiradas, evento que conllevó a que realizaran un traslado presupuestal con el fin de cumplir con las obligaciones contraídas en la vigencia 2015 -Resolución 1281 del 01/08/2016 "Por el cual se hace un traslado presupuestal del presupuesto de gastos de funcionamiento..."; resolución enviada a la Dirección General del Presupuesto Público Nacional (radicado entrada 1-2016-064125) e informada la Defensoría del Pueblo de su aprobación a través de comunicación del 07/09/2016 - radicado 2-2016-032969 por parte del Ministerio

Ahora bien, en lo cotejado por la Oficina de Control Interno al terminar la vigencia 2016 y constatar que lo constituido por vigencias expiradas se haya cancelado se observó que del total constituido \$7.940.802 se pagó \$3.576.802 inherente a la prima técnica (\$2.831.202) más Seguridad Social septiembre 2015 (\$745.600), faltando \$4.364.000 por cancelar.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

MEMORANDO

Bogotá D.C., veinticinco (25) de noviembre de 2016

PARA: Dra. Martha Patricia Jiménez Beltrán, Coordinadora del Grupo de Gestión Técnica de Talento Humano

DE: María Antonieta Vásquez Fajardo, Jefe de Oficina Jurídica

Asunto: Apreciaciones frente al pago proporcional de la bonificación por servicios prestados

Cordial saludo,

Atendiendo los conceptos jurídicos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública frente al tema relacionado en la línea de asunto, los cuales fueron allegados a esta área para su análisis y estudio, me permito manifestar lo siguiente:

Los Dectos. 199 de 2014 y 1101 de 2015 no resultan aplicables a la Defensoría del Pueblo, en razón a lo dispuesto en el artículo 1º de ambas disposiciones, el cual establece:

ARTÍCULO 1º. CAMPO DE APLICACIÓN. El presente Decreto fija las escalas de remuneración de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos correspondientes a los Ministerios, Departamentos Administrativos, Superintendencias, Unidades Administrativas Especiales, Establecimientos Públicos, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, Empresas Sociales del Estado, Empresas Industriales y Comerciales del Estado, Sociedades de Economía Mixta sometidas al régimen de dichas empresas, demás instituciones públicas de la rama ejecutiva nacional y entidades en liquidación del orden nacional.

De acuerdo a la naturaleza jurídica de la Entidad y a la norma transcrita se ratifica lo dicho en líneas que anteceden y en tal sentido puede inferirse que si bien los artículos 1º de los Dectos. 199 de 2014 y 1101 de 2015, pudieron constituir una modificación tácita al artículo 45 del Decreto Ley 1042 de 1978, tal como lo manifestó el DAFP, dicha modificación difícilmente podría hacerse extensiva a la Defensoría del Pueblo.

En ese orden de ideas, debe precisarse que el Gobierno Nacional se ha encargado de establecer la asignación salarial de los funcionarios de la Defensoría del Pueblo a través de disposiciones normativas especiales, en las cuales no se ha regulado o contemplado la posibilidad de reconocer y pagar la bonificación por servicios prestados de manera disimil a los términos en que fue concebida en el artículo 45 del mentado Dcto. 1042.

En ese orden de ideas, al no existir una norma aplicable a la Entidad que permita el reconocimiento y pago de la bonificación por servicios prestados de manera proporcional, se considera entonces que su reconocimiento y pago deberá efectuarse conforme lo establece el supradicho artículo 45.

Atentamente,


MARIA-ANTONIETA VÁSQUEZ FAJARDO
Jefe Oficina Jurídica


Proyecto: Luis Fernando Salguero Ariza
Revisó: María Antonieta Vásquez Fajardo
Archivado en: Expediente: Asuntos Administrativos
Consecutivo Dependencia: 1050.29.18.2016.574

La Subdirección de Talento Humano inicialmente tuvo en cuenta el concepto del DAFP -como ente encargado de asistir a las entidades-. Sin embargo, también se pudo observar que en el 27/12/2016 la Subdirección de Talento Humano generó una segunda comunicación -mensaje electrónico a la Subdirección Financiera, informando que por concepto emitido por la Oficina Jurídica en noviembre de 2016, *“actualmente no se está pagando de manera proporcional la bonificación por servicios prestados”*.

Sobre lo anterior, la Oficina de control Interno advierte que no existe claridad sobre el tema; no tienen un criterio definido para resolver las solicitudes elevadas por los exfuncionarios que solicitan se les pague en proporcionalidad la Bonificación por Servicios prestados o quiénes en el futuro pudiesen hacerlo.

Así las cosas y como se pudo evidenciar en el desarrollo del ejercicio evaluador, la administración no puede garantizar una adecuada toma de decisiones, además la generación de riesgos para la entidad ante eventuales demandas y la constitución nuevamente de vigencias expiradas para el año 2017 por el mismo concepto.

Rezago presupuestal:

 Defensoría del Pueblo COLOMBIA	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Reservas presupuestales constituidas al 31/12/2016	\$ 12.216.901,40
Cuentas por pagar constituidas al 31/12/2016	\$29.974.0456,71
TOTAL	\$ 42.191.358.10

Fuente: Subdirección de Talento Humano

De conformidad con lo señalado en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, lo que se registra en el Sistema de Información Financiera SIIF es de carácter oficial, por tanto, estas cifras deben ser consistentes con la documentación que soporta los registros realizados en el aplicativo.

Conforme a esta directriz, la OCI realizó pruebas documentales para constatar su cumplimiento, hallándose lo siguiente:

- 1- En el período de transición 2017/01/13 se constituyó una Reserva Presupuestal por valor de \$526.870.592,56 en SIIF y en la verificación contra documento físico se evidenció que el software se entregó en el mes de diciembre de 2016 a través de la factura 1089 de 29/12/2016.
- 2- Igual situación se dio con el señor William Rengifo Cerón, que prestó sus servicios de apoyo a la gestión como conductor del grupo móvil en la regional Cauca en el mes de diciembre de 2016 por valor de \$2.700.000 y la reserva presupuestal se constituyó el 13/01/2017.

La constitución de las dos reservas presupuestales presenta inconsistencias, puesto que el bien o servicio se recibieron en el mes de diciembre de 2016, evento que conllevaba a la constitución de cuentas por pagar, conforme a lo estipulado en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996 y lo señalado en el artículo 6 del Decreto 1957 de 2007.


El Ministerio de Hacienda a través del Administrador del SIIF Nación, expidió la Circular Externa número 062 del 18/11/2016 en donde dio a conocer los aspectos para el cierre de la vigencia 2016 y apertura del año 2017 en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, destacando dentro de las actividades "Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar", como fecha máxima el viernes 20 de enero de 2017 a las 11:00pm

2. FECHAS IMPORTANTES

ACTIVIDADES/CONSULTAS	FECHA MÁXIMA
a. Limite para la legalización definitiva de Cajas Menores	Hasta el Miércoles 28 de diciembre de 2016.
b. Último día de giro para Órdenes de Pago Presupuestales por parte de la DGCPTN	Jueves 29 de diciembre de 2016.
c. Último día de giro para Órdenes de Pago No Presupuestales de deducciones por parte de la DGCPTN	Jueves 29 de diciembre de 2016.
d. Cierre calendario	Sábado 31 de diciembre de 2016, hora 10 p.m.
e. Periodo de transición	Del domingo 1 de enero al viernes 20 de enero de 2017, hora 11 p.m.
f. Cierre definitivo de ingresos y egresos	Viernes 20 de enero de 2017, hora 11 pm
g. Reintegro de sobrantes de Cuentas por Pagar y Reservas Presupuestales no ejecutadas de recursos nación CSF	Martes 10 de enero de 2017.
h. Reintegro de sobrantes de Vigencia Presupuestal 2016 no ejecutados de recursos nación CSF	Lunes 13 de febrero de 2017
i. Plazo de registro de Compromisos de vigencias futuras	Viernes 20 de enero de 2017, hora 11 p.m.
j. Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar	Viernes 20 de enero de 2017, hora 11 p.m.
k. Traslado de Compromisos Presupuestales y Obligaciones que constituyen reservas presupuestales y cuentas por pagar	Hasta el Martes 24 de Enero 2017, hora 11 p.m.
l. La fecha limite para registros contables correspondiente al periodo de diciembre 2016	Hasta el Lunes 13 de febrero de 2017, hora 10 p.m. **
m. La fecha de cierre contable correspondiente al año 2016	A partir del domingo 5 de marzo de 2017 **

Dentro de la misma circular “EPG - Antes 31 diciembre 2016- en actividades

EPG – DESPUES DEL 31 DICIEMBRE 2016	
ACTIVIDADES	FECHA MÁXIMA
a. Inicio del Periodo de transición: Con el cierre calendario del 31 de diciembre de 2016, el sistema queda en <u>periodo de transición</u> , de conformidad con lo estipulado en el Artículo 2.9.1.2.15. del Decreto 1068 de 2015.	1 de enero de 2017 (6 a.m.)
b. Restricciones para el registro de compromisos en el periodo de transición: De conformidad con lo estipulado en el Estatuto Orgánico de Presupuesto y en el Decreto 1068 de 2015, en dicho periodo NO SE PODRÁN asumir compromisos con cargo al presupuesto del año 2016.	Del 1 al 20 de enero de 2017
c. Registro de obligaciones en el periodo de transición: Durante el <u>periodo de transición</u> , conforme lo señala las disposiciones generales de la Ley Anual de Presupuesto para la vigencia 2017, se puede efectuar el registro de obligaciones de los bienes y/o servicios recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2016 y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago a 31 de diciembre de 2016, para lo cual en la transacción de registro de obligaciones se podrá seleccionar la fecha diciembre 31 de 2016. El registro de estas obligaciones NO validan la existencia de PAC disponible, por consiguiente, la fecha de pago que se defina debe ser Enero 20 de 2017, en razón a que el PAC de rezago año anterior de 2017 se afectará cuando se registre el traslado de documentos de las Reservas Presupuestales y de las Cuentas por Pagar.	Del 1 al 20 de enero de 2017
d. Reducción y anulación de compromisos en el periodo de transición: Los saldos de compromisos por obligar que no se van a utilizar, el sistema los contemplará para anular los compromisos presupuestales por tal razón se anulará que durante el periodo	Del 1 al 20 de enero de 2017

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016


Es decir el Ministerio de Hacienda fijó un período de transición hasta el 20 de enero de 2017, dejando abierto el Sistema SIIF, se adjugó por parte de la Subdirección Financiera que la cuenta del software fue entregada el 04 de enero de 2017 y la del señor conductor el 12/01/2017.

Siendo significativo enfatizar que en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996 y el artículo 6 del Decreto 1957/07, establecieron que la constitución de las cuentas por pagar debe incluir la totalidad de los bienes y servicios recibidos al 31 de diciembre. En este caso los servicios fueron recibidos en el año 2016, y el proveedor UT-SOFT dio cumplimiento en la expedición de la factura y se hace exigible el pago, al igual es deber de la entidad exigir la factura con este requisito. La razón que le asistió al legislador para establecer esta disposición fue con las repercusiones de orden contable, como quiera que es necesario constituir el pasivo correspondiente dentro de la vigencia real y a nivel presupuestal constituir el rezago en la vigencia que se recibe el bien o servicio, en consonancia con el registro contable.

3 Conclusiones

- ✓ El porcentaje de ejecución de la entidad para la vigencia 2016 ascendió al 95%
- ✓ El rubro C-510-800-2 "FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA DE DEFENSA DE LOS OPERADORES..." Recurso "DONACIONES" (CSF)⁷ se incorporó un monto inicial en el mes de agosto al presupuesto de \$1.140.000.000, estableciéndose un cronograma de actividades de capacitación y reuniones tanto en la ciudad de Bogotá como a nivel regional, siendo éste concordante con el desembolso de los recursos. La administración saliente, tramitó ante la USAID la suspensión de la fecha de inicio del convenio USAID - Defensoría del Pueblo (25 de julio de 2016) argumentando cierre de gestión de la administración anterior e inicio de una nueva administración, desconociéndose en este caso el principio de continuidad. El convenio obedeció a un procedimiento previo, producto de la planeación, orientado a incrementar el acceso a la Justicia por parte de los ciudadanos en las regiones y en especial en las Zonas de Consolidación a través del Apoyo del Sistema Nacional de Defensoría Pública, es decir al fortalecimiento institucional y donde la entidad se comprometió a asegurar una administración adecuada y prudente del proyecto, así como el cumplimiento con los términos y condiciones de la Carta de Intención
- ✓ El sistema SPI (Seguimiento a proyectos de inversión) administrado por el DNP reflejó al finalizar la vigencia 2016 retrasó en el cumplimiento de las metas para algunos proyectos, ejemplo: los identificados con los códigos 1180000320000; 1180000330000; 2014011000283 y 2014011000385. El Sistema integrado de Gestión de Calidad NTCGP 1000:2009, numeral 8.2.3 establece que los indicadores serán mecanismos de seguimiento y medición de los procesos. En igual sentido el Modelo Estándar de Control Interno, incluye a los indicadores como elemento de control de actividades. Al no realizar seguimiento a los indicadores en el sistema de información SPI, no se cuenta con una evaluación integral de los proyectos: medición y evaluación de la eficiencia en el

⁷ El 26 de noviembre de 2015, la USAID envió la Carta de implementación No 2 bajo el Acuerdo de Donación de Objetivos de Desarrollo No. 514-DOAG-514-012 y el Convenio de Asistencia al País No. 514-011 (Los Acuerdos Bilaterales) entre la Agencia de Cooperación Internacional de los Estados Unidos ("USAID") y el Gobierno de Colombia (el "Donatario"), de fecha 12 de junio de 2015, su propósito "incrementar el acceso a la Justicia por parte de los ciudadanos en las regiones y en especial en las Zonas de Consolidación a través del Apoyo al Sistema Nacional de Defensoría Pública"

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016


uso de los recursos, efectividad de las acciones adelantadas y menos con los logros e impactos de los diferentes proyectos de inversión

- ✓ El Artículo 7 del Decreto 2844 de 2010 incorporado por el Artículo 2.2.6.2.3 del Decreto 1082 de 2015, hace referencia a la calidad de la información durante el ciclo del proyecto de inversión pública, señalando que la información de los proyectos de inversión que se incluyan en el Sistema de Inversión Pública por parte de las entidades deberá cumplir, entre otros, con el principio de autoevaluación, es decir que el responsable deberá velar por la veracidad, precisión y cumplimiento de estándares exigidos respecto de la información que se le suministra al sistema y por lo reflejado se observan falencias por la falta de autocontrol.
- ✓ Se efectuaron modificaciones internas entre rubros presupuestales 35 modificaciones, observándose rubros que fueron acreditados y contra acreditados en más de una ocasión en lapsos de tiempo cortos
- ✓ No existe claridad sobre si se debe o no pagar la bonificación por servicios prestados de manera proporcional. El DAFP conceptuó a través de comunicación a Talento Humano que sí se debe pagar, mientras que la Oficina Jurídica de la Entidad argumento que no. Así las cosas y como se pudo evidenciar en el desarrollo del ejercicio evaluador, la administración no puede garantizar una adecuada toma de decisiones, además la generación de riesgos para la entidad ante eventuales demandas y la constitución nuevamente de vigencias expiradas para el año 2017 por el mismo concepto
- ✓ De conformidad con lo señalado en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, lo que se registra en el Sistema de Información Financiera SIIF es de carácter oficial, por tanto, estas cifras deben ser consistentes con la documentación que soporta los registros realizados en el aplicativo y en el ejercicio documental se evidenció la constitución de Reservas presupuestales, cuando éstas correspondían a cuentas por pagar.

4 Recomendaciones

- ✓ Establecer mecanismos de control para los proyectos de inversión, tal como lo dispone la Ley 87 de 1993, artículo 2do el cual contiene los principios que rigen la función de control interno
- ✓ En la función pública existe el principio de continuidad y éste no se debe desconocer máxime cuando se realizó un compromiso con un organismo -USAID- y se incorporó en el presupuesto \$1.140.000.000 000
- ✓ Establecer con prontitud si efectivamente le compete a la entidad reconocer la bonificación por servicios prestados en proporcionalidad al tiempo laborado
- ✓ Incluir dentro del mapa de riesgos de la Subdirección Financiera el riesgo “constitución de reservas presupuestales sin el lleno de los requisitos legales” y establecer las causas que se están conllevando a esta situación.

JULIO CESAR MORENO
Jefe Oficina de Control Interno.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Proyecto: Doris Ramirez Medina

Aprobó: Julio Cesar Moreno

Fecha de aprobación del informe: abril de 2017

MEMORANDO

Bogotá D.C. 04 de mayo de 2015

PARA: SECRETARIA GENERAL, JEFE OFICINA DE PLANEACIÓN, SUB
DIRECTORES, GERENTES PROYECTOS DE INVERSIÓN

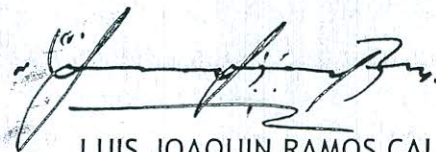
DE: LUIS JOAQUIN RAMOS CALLE, JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe de evaluación y seguimiento a la ejecución presupuestal

Dentro de los roles que desarrolla la Oficina de Control Interno se encuentra el de realizar evaluación y seguimiento a la ejecución presupuestal; producto de esta actividad se remite el informe que contiene información de la ejecución presupuestal por la vigencia concluida 2015 y el estado de avance por la vigencia 2016 al 31 de marzo.

Es importante resaltar que los informes que expide la Oficina de Control Interno en su rol de seguimiento y evaluación, buscan fundamentalmente retroalimentar, recomendar y subsanar los problemas encontrados a los responsables de los procesos para que se tomen las acciones de mejora que correspondan.


Cordialmente,



LUIS JOAQUIN RAMOS CALLE
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Anexo: Informe de evaluación y seguimiento en 12 Folios
Copia: Despacho del Señor Defensor

Proyecto: Doris Ramirez Medina
Revisó: Luis Joaquín Ramos Calle
Archivado en: Acciones preventivas evaluación y seguimiento ejecución presupuestal
Consecutivo Dependencia: OCI 1030-086

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

1. Introducción y alcance

Con el Decreto 111 de 1996 se compilaron las disposiciones en materia presupuestal, este decreto impone una serie de instrucciones en planeación, contratación y ejecución. Puesto que la Defensoría del Pueblo es una Entidad que hace parte del presupuesto general de la nación¹, esta debe ceñirse a lo contenido en este Decreto y más aún, su naturaleza de pública involucra el interés general, por cuanto, además de ser un aporte de todos los contribuyentes, su destinación implica el cumplimiento de los fines del estado².

El Gobierno Nacional para la vigencia fiscal 2016 presentó el anteproyecto de presupuesto al Congreso, y tras surtir los debates del caso fue aprobado a través de la Ley 1769 del 24 de noviembre de 2015.

Agotada esta instancia, a través del Decreto 2550 del 30 de diciembre de 2015 se liquidó el presupuesto general de la nación para la vigencia fiscal 2016, especificando las apropiaciones, su clasificación y definición de los gastos³.

Conforme a lo liquidado por el Gobierno Nacional, la Defensoría del Pueblo para una mejor administración de estos recursos, desagregó los rubros presupuestales establecidos en el anexo del decreto de liquidación para la vigencia fiscal 2016.

Como a la Oficina de Control Interno le compete no sólo la responsabilidad de evaluar lo relacionado con el Sistema de Control Interno y el de calidad, sino que igualmente debe realizar seguimiento y evaluación a otros aspectos, hallándose el “De la ejecución presupuestal que se adelanta en la entidad”; actividad que a su vez fue aprobada por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2016. En la evaluación se tendrán en cuenta las recomendaciones efectuadas en el informe anterior; el ciclo de la planeación presupuestal y lo ejecutado en la vigencia 2015; y avance en la ejecución al mes de marzo del año 2016


2. Objetivos

Efectuar control y seguimiento a la ejecución presupuestal a través del Sistema de Información Financiera SIIF Nación, e informar a la Alta Dirección sobre el avance en la ejecución de los rubros presupuestales de funcionamiento e inversión en lo que respecta a la vigencia 2015 y lo avanzado en la vigencia 2016 (30 de marzo).

¹ La ejecución de sus recursos se hace a través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), el cual es administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

² Corte Constitucional –Sentencia C-127 de 2003

³ Ver página 41 del Decreto 306 –Sección 2502- Defensoría del Pueblo

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

El Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación es de obligatoria utilización, convirtiéndose en fuente oficial de registro, ejecución, evaluación e información del presupuesto.

3. Desarrollo

Se tendrá en cuenta el Presupuesto asignado vigencia 2016; ciclo presupuestal y avance por el primer trimestre: enero, febrero y marzo. Siendo importante tener en cuenta que el análisis del avance en la ejecución presupuestal se obtiene de dividir el total de compromisos sobre la apropiación vigente. Se realiza de este modo, puesto que los compromisos no podrán ser destinados a ningún otro fin, el compromiso constituye un requisito de perfeccionamiento de los activos administrativos. Del mismo modo, como parámetro de medida al mes de marzo se tendrá en cuenta un 33% (100/3) -indicador de eficacia, punto de comparación que permitirá evaluar el avance en la ejecución.

En los cuadros anexos para cada uno de los rubros presupuestales, se cita la apropiación inicial con las modificaciones presupuestales contra crédito y crédito, así como la apropiación vigente junto con los compromisos.

a. Vigencia 2016


1. Gastos de Personal:

Lo asignado para la vigencia 2016 tuvo un incremento porcentual del 22.50%, con respecto a la apropiación definitiva vigencia 2015.

DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2015
APROPIACIÓN INICIAL	\$ 167.051.210.000,00	\$ 159.452.000.000,00
APROPIACIÓN ADICIONADA	\$ 0,00	\$ 52.372.000.000,00
APROPIACIÓN REDUCIDA	\$ 0,00	\$ 75.461.000.000,00
TOTAL	\$ 167.051.210.000,00	\$ 136.363.000.000,00
Variación	22,50%	

Fuente: SIIF

Movimientos registrados en SIIF primer trimestre:

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO		Código: ES-P03-F10
			Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Vigencia desde: 01/02/2016

FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PORCENTAJE DE AVANCE
Nación	10	CSF	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 95.112.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 95.112.000.000,00	\$ 21.208.648.085,00	22,30%
Nación	10	CSF	PRIMA TECNICA	\$ 1.529.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.529.000.000,00	\$ 389.433.940,00	25,47%
Nación	10	CSF	OTROS	\$ 25.471.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 25.471.000.000,00	\$ 2.822.175.346,00	11,05%
Nación	10	CSF	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 572.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 572.000.000,00	\$ 152.685.344,00	26,69%
Nación	10	CSF	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 2.903.210.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.903.210.000,00	\$ 1.865.817.007,00	64,27%
Nación	10	CSF	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 41.464.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 41.464.000.000,00	\$ 8.612.638.966,00	20,77%
TOTAL				\$ 167.051.210.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 167.051.210.000,00	\$ 35.051.398.688,00	20,98%

Fuente: SIIF

Por lo corrido por el primer trimestre (enero, febrero y marzo) al rubro en mención no se le realizó afectación por traslados⁴.

Porcentaje de Avance promedio del rubro 20.98%

2. Gastos de Funcionamiento

Para la vigencia 2016, se tuvo una deducción del 15.29% con respecto a la apropiación definitiva 2015

DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2015
APROPIACIÓN INICIAL	\$ 14.229.050.000,00	\$ 14.213.700.000,00
ADICIONADO Y REDUCIDO	\$ 2.860.000.000,00	\$ 5.983.000.000,00
APROPIACIÓN REDUCIDA	\$ 4.295.692,00	\$ 29.000.000,00
TOTAL	\$ 17.084.754.308,00	\$ 20.167.700.000,00
Variación	-15,29%	

Fuente: SIIF

Movimientos registrados en SIIF:

FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PORCENTAJE DE AVANCE
Nación	10	CSF	IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 198.000.000,00	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	\$ 298.000.000,00	\$ 214.696.907,00	72,05%
Nación	10	CSF	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 14.031.050.000,00	\$ 2.760.000.000,00	\$ 4.295.692,00	\$ 16.786.754.308,00	\$ 7.853.715.425,46	46,79%
TOTALES				\$ 14.229.050.000,00	\$ 2.860.000.000,00	\$ 4.295.692,00	\$ 17.084.754.308,00	\$ 8.068.412.332,46	

Fuente: SIIF

En el ciclo de planeación presupuestal el rubro tuvo un incremento por traslados presupuestales del 16,74% y una reducción del 0,03%, representando en 2 traslados presupuestales aprobados por el órgano rector.

Resumen de traslados:

⁴ Operación simultanea de reducir un rubro presupuestal (contra crédito) y la adición de otro (crédito).

CONCEPTO	FECHA	ACTO ADMINISTRATIVO	NÚMERO	VALOR	SUMATORIA
Traslados presupuestales aprobados por el Ministerio de Hacienda	03/02/2016	RESOLUCIÓN	115	\$ 4.295.692,00	\$ 3.608.082.359,00
	03/02/2016	RESOLUCIÓN	161	\$ 3.603.786.667,00	

Fuente: se construyó a partir de información del SIIF

Traslados con afectación al rubro:

	FECHA	RUBRO	DESCRIPCIÓN	FUENTE	SITUACIÓN	CONTRACRÉDITO	CRÉDITO
R-115	03/02/2016	A 2 0 4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	CSF		4.295.692,00
R-115	03/02/2016	A 2 0 4 999	PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS	Nación	CSF		
R-161	03/02/2016	A 2 0 3	IMPUESTOS Y MULTAS	Nación	CSF	100.000.000,00	
R-161	03/02/2016	A 2 0 4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	CSF	2.760.000.000,00	
TOTAL						2.860.000.000,00	4.295.692,00


Fuente: SIIF

Modificaciones internas entre rubros presupuestales: registro de créditos y contracréditos⁵ al interior de la Unidad ejecutora; se efectuaron cuatro (4) modificaciones, observándose rubros que fueron acreditados y contra acreditados en más de una ocasión, ejemplo:

NÚMERO DE REGISTRO	FECHA	RUBRO	DESCRIPCIÓN		CONTRACRÉDITO	CRÉDITO
116	29/01/2016	A 2 0 4 6 2	CORREO	CSF		50.000.000,00
116	29/01/2016	A 2 0 4 4 6	LLANTAS Y ACCESORIOS	CSF	15.000.000,00	
116	29/01/2016	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	CSF	155.000.000,00	
416	04/03/2016	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	CSF	18.000.000,00	
216	16/02/2016	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	CSF		300.000.000,00
116	29/01/2016	A 2 0 4 5 12	MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES	CSF		180.000.000,00
416	04/03/2016	A 2 0 4 5 6	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	CSF		2.000.000,00
116	29/01/2016	A 2 0 4 4 9	MATERIALES DE CONSTRUCCION	CSF	15.000.000,00	
116	29/01/2016	A 2 0 4 40 15	OTROS GASTOS ADQUISICION BIENES	CSF		15.000.000,00
116	29/01/2016	A 2 0 4 7 6	OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	CSF	45.000.000,00	
116	29/01/2016	A 2 0 4 4 15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	CSF	15.000.000,00	
216	16/02/2016	A 2 0 4 4 15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	CSF	300.000.000,00	
416	04/03/2016	A 2 0 4 4 20	REPUESTOS	CSF		16.000.000,00
316	19/02/2016	A 2 0 4 11 1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	CSF	40.000.000,00	
316	19/02/2016	A 2 0 4 11 2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	CSF		40.000.000,00

Fuente: SIIF - fecha de corte 30/03/2016

⁵ Son movimientos presupuestales que se realizan al interior con el propósito de hacer traslados de un rubro a otro sin afectar el valor total del presupuesto

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO		Código: ES-P03-F10
			Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Vigencia desde: 01/02/2016

Porcentaje de Avance para adquisición de bienes y servicios: 46,79%

3. Vigencias expiradas

RUBRO	TIPO	CTA	SUB CTA	OBJ	ORD	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PORCENTAJE DE AVANCE
A-2-0-4-999	A	2	0	4	999	Nación	10	CSF	PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS	\$ 0,00	\$ 4.295.692,00	\$ 0,00	\$ 4.295.692,00	\$ 4.295.692,00	100,00%
A-3-6-3-999	A	3	6	3	999	Nación	10	CSF	PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	\$ 0,00	\$ 3.786.667,00	\$ 0,00	\$ 3.786.667,00	\$ 3.786.667,00	100,00%

Fuente: SIIF

En la verificación se halló la constitución de dos valores exigibles de vigencias expiradas, el Artículo 81 de la Ley 1365 de 2009 dispone *“sin perjuicio de la responsabilidad fiscal y disciplinaria a que haya lugar, cuando en vigencias anteriores no se haya realizado el pago de obligaciones adquiridas con las formalidades previstas en el Estatuto Orgánico del Presupuesto y demás normas que regulan la materia, y sobre los mismos no se haya constituido la reserva presupuestal o la cuenta por pagar correspondiente, se podrá crear el rubro “pasivos exigibles -Vigencias Expiradas” y con cargo a este ordenar el pago”*.

4. Transferencias se divide en 3:

Cuota de Auditaje:

FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
Nación	11	SSF	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 519.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 519.000.000,00

El valor de \$519.000.000 -SSF⁶-, corresponde a la cuota de Auditaje de la Contraloría General de la República y se encuentra clasificado en el Decreto liquidatorio como SSF; valor que se ejecuta hasta cuando el citado órgano expida la Resolución de cobro.


Fondos Especiales Sin Situación de Fondos:

FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PORCENTAJE DE AVANCE
Nación	16	SSF	FONDO PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS -LEY 472 DE 1998.	\$ 66.009.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 66.009.000.000,00	\$ 10.180.485.450,00	15,42%
Nación	16	SSF	FONDO ESPECIAL. COMISION NACIONAL DE BÚSQUEDA (ART. 18 LEY 971 DE 2005)	\$ 561.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 561.000.000,00	\$ 0,00	0,00%

Fuente: SIIF

- ✓ Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos con un valor de \$66.009.000.000, a través de la Ley 472 de 1998 se creó el Fondo para la Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos a

⁶ Significa que no requiere para su ejecución desembolso directo por parte de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

cargo de la Defensoría del Pueblo como lo dispuso el Título IV, Capítulo Único⁷. Los recursos con los cuales cuenta el fondo pueden ser por apropiaciones del Presupuesto Nacional, donaciones de organizaciones privadas nacionales o extranjeras que no manejen recursos públicos, el monto de las indemnizaciones de las Acciones populares y de Grupo a las cuales hubiere renunciado expresamente el beneficiario, el 10% del monto total de las indemnizaciones decretadas en los procesos que hubiere financiado el fondo y otros.

- ✓ Fondo Cuenta para el Funcionamiento de la Comisión Nacional de búsqueda de personas desaparecidas por valor de \$561.000.000, a través de la Ley 971 Art. 18 creó el fondo cuenta dentro de la Defensoría del Pueblo, *“como un sistema separado de cuentas, para el manejo de los recursos provenientes de las donaciones, aportes y recursos que destinen las organizaciones y entidades privadas y públicas, nacionales y extranjeras, así como sus rendimientos, para el manejo y la promoción de las actividades asignadas a la Comisión de Búsqueda..”*

Estas transferencias se conocen como: Sin Situación de Fondos (SSF)⁸, para este rubro no se puede analizar a ninguna fecha de corte, si el estado de avance en la ejecución va normal o no, toda vez que estas partidas no son injerencia directa de parte de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Recursos corrientes Con Situación de Fondos

FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE
Nación	10	CSF	SEGURO DE VIDA (LEY 16-88)	\$ 618.000.000,00	\$ 0,00	\$ 600.000.000,00	\$ 18.000.000,00
Nación	10	CSF	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 24.000.000,00	\$ 740.000.000,00	\$ 0,00	\$ 764.000.000,00
Nación	10	CSF	COMISION DE BUSQUEDA DE PERSONAS DESAPARECIDAS LEY 589 DE 2000	\$ 395.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 395.000.000,00
Nación	10	CSF	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 24 DE 1992)	\$ 168.153.000.000,00	\$ 0,00	\$ 3.003.786.667,00	\$ 165.149.213.333,00


Fuente: SIIF

5. Inversión

Para la vigencia 2016 se le asignó a la entidad \$ 35.947.899.417 en el rubro de inversión, comparada con la vigencia 2015, tuvo un disminución del 2.58%

⁷ A través de la Resolución interna número 808 de 1999 se señaló los procedimientos de carácter interno para su organización y funcionamiento en la Defensoría del Pueblo.

⁸ No implica desembolso directo de parte de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2015
APROPIACIÓN INICIAL	\$ 35.947.899.417,00	\$ 34.821.000.000,00
ADICIONADO	\$ 0,00	\$ 6.000.000.000,00
REDUCIDO	\$ 0,00	\$ 3.920.126.780,00
TOTAL	\$ 35.947.899.417,00	\$ 36.900.873.220,00
Variación	-2,58%	


A nivel de SIIF la Defensoría del Pueblo presenta 18 proyectos; conforme a los parámetros correspondería ir en un aproximado de 33.33%, pero sin embargo al mes de marzo, 5 de ellos no presentan evolución en su ejecución y 2 con avance muy por debajo de la medida establecida, se citan en cuadro adjunto.

RUBRO	TIPO	CTA	SUB CTA	OBJ	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PORCENTAJE DE AVANCE
C-213-800-1	C	213	800	1	Nación	10	CSF	AMPLIACION MODERNIZACION DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION PLATAFORMA COMPUTACIONAL TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD INFORMATICA NACIONAL	\$ 600.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 600.000.000,00	\$ 0,00	0,00%
C-320-307-1	C	320	307	1	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACION MEJORAR EL ACCESO Y OPORTUNIDAD DE LA ATENCION, BOGOTÁ- (PREVIO CONCEPTO DNP)	\$ 400.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 400.000.000,00	\$ 0,00	0,00%
C-320-1304-1	C	320	1304	1	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACION DEL MODELO ORGANIZACIONAL PARA LA CUALIFICACION INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO A NIVEL NACIONAL	\$ 624.899.417,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 624.899.417,00	\$ 0,00	0,00%
C-510-704-1	C	510	704	1	Nación	10	CSF	FORTALECIMIENTO SERVICIO DE INVESTIGACION DEFENSORIAL DE LA DIRECCION NACIONAL DE DEFENSORIA PUBLICA NACIONAL	\$ 600.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 600.000.000,00	\$ 0,00	0,00%
C-520-800-3	C	520	800	3	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACION SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTO Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	\$ 500.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 500.000.000,00	\$ 0,00	0,00%
C-310-1507-4	C	310	1507	4	Nación	10	CSF	FORTALECIMIENTO PARA LA PROMOCION Y SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE LAS MUJERES A NIVEL NACIONAL	\$ 400.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 400.000.000,00	\$ 38.154.319,00	9,54%
C-310-1507-3	C	310	1507	3	Nación	10	CSF	DIVULGACION Y PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN LAS DEFENSORIAS A NIVEL NACIONAL	\$ 2.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.000.000.000,00	\$ 356.253.500,00	17,81%

Del total de los proyectos, once (11) superan el porcentaje del primer trimestre.

Como el presupuesto asignado a la Defensoría del Pueblo constituye un elemento rector de las finanzas públicas y en torno a él también se ejecutan las políticas públicas, articulado con el marco fiscal y de gastos de mediano plazo, plan financiero, de inversiones, indicativos y demás actividades de planificación del estado. Por tal motivo el presupuesto planificado surge como un instrumento fundamental para hacer coincidir la asignación de recursos con las necesidades de la comunidad y de la entidad, siendo importante replantear las acciones de los proyectos que no avanzaron en el primer trimestre con el fin de hacer uso de los recursos que fueron asignados para el cumplimiento de los objetivos que la ley encomienda a la Defensoría.

Ahora bien, como la Defensoría del Pueblo hace parte del Presupuesto General de la Nación, le asiste la obligación de suministrar información sobre los proyectos de inversión en el Sistema Unificado de Inversión Pública (SUIP), según el artículo 27 de la Ley 152 de 1994 y el artículo 9° del

 Defensoría del Pueblo COLOMBIA	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Estatuto Orgánico del Presupuesto, y al Sistema de Información de Seguimiento a los proyectos de inversión pública, creado por el Decreto 3286 de 2004. Al ser obligatorio el registro de información, se consultó la observancia en el ingreso de la información.

RESUMEN EJECUTIVO - ENTIDAD DEFENSORIA - DEFENSORÍA DEL PUEBLO

Categoría ②	No. Proyectos	Inversión ②	Avance Financiero ②	Avance Físico del Producto ②	Avance Gestión ②	Evolución
<u>Pendiente de Clasificar</u>	7	\$9.455.000.000	4,3 %	20,4 %	18,1 %	Ver
<u>Promoción, protección y defensa de los Derechos Humanos y el Derecho Internacional Humanitario</u>	6	\$7.968.000.000	2,4 %	23,1 %	14,1 %	Ver
<u>Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Organismos de Control</u>	5	\$18.524.899.417	0,0 %	0,0 %	0,2 %	Ver
TOTAL	18	\$35.947.899.417	1,7 %	10,5 %	8,0 %	

Observándose 7 proyectos por un valor de \$ 9.455.000.000 pendientes de clasificar.


En lo que respecta al avance financiero se observa que no existe articulación con el avance físico ni con el avance de la gestión, ejemplo: un avance financiero del 4.3% mientras que el avance físico se halla en 20.4%, es decir los proyectos no se están actualizando de manera coherente, como el avance financiero es mucho menor al avance físico del proyecto, se sugiere que el formulador revise la información cargada al SPI.

El Artículo 7 del Decreto 2844 de 2010 incorporado por el Artículo 2.2.6.2.3 del Decreto 1082 de 2015 hace referencia a la calidad de la información durante el ciclo del proyecto de inversión pública, señala que la información de los proyectos de inversión que se incluyan en el Sistema de Inversión Pública por parte de las entidades deberá cumplir entre otros con el principio de autoevaluación, es decir que el responsable deberá velar por la veracidad, precisión y cumplimiento de los estándares exigidos a la información que se le suministra al sistema.

6. Rezago presupuestal

Indica los saldos de los compromisos y las obligaciones pendientes de autorización de pago por cada una de las apropiaciones constituidas como Reservas Presupuestales o Cuentas por pagar:

Reservas Presupuestales

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO		Código: ES-P03-F10
			Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Vigencia desde: 01/02/2016

Al 30 de marzo de 2016 se muestra un saldo de \$3.370.791.422,65 en reservas presupuestales con un avance como se cita en cuadro anexo:

TIPO	CTA	SUB CTA	OBJ	ORD	REC	SIT	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	ORDEN PAGO	PAGOS	TOTAL POR RUBRO
A	1	0	2		10	CSF	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 95.454.013,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 95.454.013,00
A	2	0	4		10	CSF	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.639.627.725,65	\$ 406.594.783,00	\$ 394.389.655,00	\$ 394.389.655,00	\$ 1.639.627.725,65
A	3	6	3	4	10	CSF	COMISION DE BÚSQUEDA DE PERSONAS DESAPARECIDAS LEY 589 DE 2000	\$ 96.542.303,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 96.542.303,00
A	3	6	3	7	10	CSF	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 24 DE 1992)	\$ 71.466.667,00	\$ 16.000.000,00	\$ 16.000.000,00	\$ 16.000.000,00	\$ 71.466.667,00
A	3	6	3	11	26	SSF	FONDO PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS -LEY 472 DE 1998.	\$ 614.199.846,00	\$ 62.415.014,00	\$ 62.415.014,00	\$ 62.415.014,00	\$ 614.199.846,00
C	122	800	2		11	CSF	ADQUISICION, COMPRA, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCION Y ADECUACION DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORIA DEL PUEBLO -CAPITALES DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	\$ 172.112.017,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 172.112.017,00
C	310	1507	1		10	CSF	FORTALECIMIENTO DEL RESPETO, PROTECCION Y GARANTIA DE LOS DERECHOS PARA GRUPOS Y SUJETOS DE ESPECIAL PROTECCION NACIONAL	\$ 2.500.000,00	\$ 2.500.000,00	\$ 2.500.000,00	\$ 2.500.000,00	\$ 2.500.000,00
C	310	1507	3		10	CSF	DIVULGACION Y PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN LAS DEFENSORIAS A NIVEL NACIONAL	\$ 192.666.008,00	\$ 40.000.000,00	\$ 40.000.000,00	\$ 40.000.000,00	\$ 192.666.008,00
C	310	1507	4		10	CSF	FORTALECIMIENTO PARA LA PROMOCION Y SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE LAS MUJERES A NIVEL NACIONAL	\$ 26.755.067,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 26.755.067,00
C	320	1304	1		10	CSF	IMPLEMENTACION DEL MODELO ORGANIZACIONAL PARA LA CUALIFICACION INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO A NIVEL NACIONAL	\$ 115.481.473,00	\$ 113.855.347,00	\$ 108.080.705,00	\$ 108.080.705,00	\$ 115.481.473,00
C	320	1507	1		10	CSF	IMPLEMENTACION DE LA ESTRATEGIA DE ATENCION DEFENSORIAL DESCENTRALIZADA A LA POBLACION RURAL EN COLOMBIA	\$ 14.454.376,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.454.376,00
C	510	800	2		10	CSF	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TECNICA DE DEFENSA DE LOS OPERADORES , , NACIONAL	\$ 30.437.661,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 30.437.661,00
C	520	1507	1		10	CSF	FORTALECIMIENTO DE LA GESTION DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO PARA LA PREVENCION Y ATENCION DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	\$ 240.047.915,00	\$ 21.347.867,00	\$ 21.347.867,00	\$ 21.347.867,00	\$ 240.047.915,00
C	670	1507	1		10	CSF	ASESORIA ORIENTACION Y ACOMPAÑAMIENTO A LAS VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO NACIONAL	\$ 30.882.275,00	\$ 21.360.000,00	\$ 21.360.000,00	\$ 21.360.000,00	\$ 30.882.275,00
C	670	1507	2		10	CSF	IMPLEMENTACION DEL PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO, ASESORIA A LAS VICTIMAS DE GRUPOS ETNICOS Y SEGUIMIENTO EN EL MARCO DE LOS DECRETOS ESPECIALES CON FUERZA DE LEY - PREVIO CONCEPTO DNP	\$ 74.050.775,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 74.050.775,00
C	670	1507	3		10	CSF	CONSOLIDACION DEL SISTEMA DE ALERTAS TEMPRANAS PARA LA PREVENCION DE VIOLACIONES DE DDHH Y DIH A NIVEL NACIONAL	\$ 14.113.101,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 14.113.101,00

Resumen:


DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS	ANULADAS	Ajustes	SALDO
Reservas Presupuestales 2016 (Rezago 2015)	\$ 3.370.791.422,65	\$ 150.196.908,00	\$ 921.216.338,00	\$ 2.299.378.176,65

Cuentas por pagar

Con fecha de corte 30 de marzo de 2016 se presenta por compromisos el valor de \$50.911.334.490,33 de los cuales ya se pagaron \$ 50.792.332.204,33, quedando un saldo por pagar de \$119.002.286

b. Vigencia 2015

1. Ciclo de planeación presupuestal:

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Traslados aprobados por el Ministerio de Hacienda, se realizaron 5 en la vigencia por un monto de \$79.984.000.000

CONCEPTO	FECHA APROBADO	ACTO ADMINISTRATIVA	NÚMERO	VALOR	SUMATORIA
TRASLADOS PRESUPUESTALES APROBADOS POR EL MINISTERIO DE HACIENDA	16/03/2015	RESOLUCIÓN	462	\$ 40.094.000.000,00	\$ 79.984.000.000,00
	05/06/2015		816	\$ 29.000.000,00	
	16/09/2015		1360	\$ 13.500.000.000,00	
	19/10/2015		1489	\$ 950.000.000,00	
	23/11/2016		1622	\$ 25.411.000.000,00	

Fuente: elaboración con información del SIIF

Es muy significativo resaltar que ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público se pueden radicar todos los traslados requeridos por la Entidad y las modificaciones aprobadas por este ministerio, sin embargo el Decreto 4836 de 2011 artículo 29, expresa su responsabilidad directa de los jefes de los órganos.

Contextualización de los traslados:

FECHA	SOLICITUD	RUBRO	DESCRIPCIÓN			CONTRA CRÉDITO	CRÉDITO
16/03/2015	115	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación	10 CSF	5.950.000.000,00	
16/09/2015	315	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación	10 CSF	1.194.000.000,00	
19/10/2015	1015	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación	10 CSF	950.000.000,00	
23/11/2016	1115	A 1 0 5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	Nación	10 CSF		2.559.894.000,00

23/11/2016	1115	A 1 0 1 9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION	Nación	10 CSF		100.392.000,00
16/03/2015	115	A 1 0 1 5	OTROS	Nación	10 CSF	5.050.000.000,00	
16/09/2015	315	A 1 0 1 5	OTROS	Nación	10 CSF	7.856.000.000,00	
23/11/2016	1115	A 1 0 1 5	OTROS	Nación	10 CSF		8.831.315.000,00
23/11/2016	1115	A 1 0 1 8	OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO	Nación	10 CSF	25.411.000.000,00	
16/09/2015	315	A 1 0 1 4	PRIMA TECNICA	Nación	10 CSF	250.000.000,00	
19/10/2015	1015	A 1 0 1 4	PRIMA TECNICA	Nación	10 CSF		50.000.000,00
23/11/2016	1115	A 1 0 1 4	PRIMA TECNICA	Nación	10 CSF		223.281.000,00

16/03/2015	115	A	1	0	2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	Nación	10	CSF		600.000.000,00
16/03/2015	115	A	1	0	1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	Nación	10	CSF	24.600.000.000,00	
16/09/2015	315	A	1	0	1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	Nación	10	CSF	4.200.000.000,00	
19/10/2015	1015	A	1	0	1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	Nación	10	CSF		900.000.000,00
23/11/2016	1115	A	1	0	1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	Nación	10	CSF		13.696.118.000,00
16/03/2015	115	A	2	0	4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	10	CSF		5.954.000.000,00
05/06/2015	215	A	2	0	4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	10	CSF	29.000.000,00	
05/06/2015	215	A	2	0	3	IMPUESTOS Y MULTAS	Nación	10	CSF		29.000.000,00
16/03/2015	115	A	3	6	3	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 24 DE 1992)	Nación	10	CSF		33.500.000.000,00
16/09/2015	315	A	3	6	3	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 24 DE 1992)	Nación	10	CSF		13.500.000.000,00
16/03/2015	115	A	3	6	3	OTRAS TRANSFERENCIAS	Nación	10	CSF	4.494.000.000,00	
16/03/2015	115	A	3	6	1	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	Nación	10	CSF		40.000.000,00

Fuente: SIIF

Con lo citado arriba se observa falencias en la fase de planeación presupuestal por inobservancia de los principios legales de eficiencia y eficacia⁹, situación que produjo ajuste repetitivo en las apropiaciones detalladas contracréditos y créditos en un mismo rubro en lapsos de tiempo muy cortos.

Modificaciones internas: créditos y contracréditos al interior de la Unidad Ejecutora, se realizaron 31 modificaciones por valor de \$7.188.027.186,99 observándose rubros que fueron acreditados y contra acreditados en más de una ocasión en el mismo período, ejemplos:

FECHA	REGISTRO	RUBRO	DESCRIPCIÓN			CONTRACRÉDITO	CRÉDITO
17/11/2015	2515	A 2 0 4 8 1	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	Nación	10 CSF	\$ 4.000.000,00	
07/12/2015	2015	A 2 0 4 8 1	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	Nación	10 CSF	\$ 500.000,00	
15/12/2015	3015	A 2 0 4 8 1	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	Nación	10 CSF		\$ 500.000,00
30/12/2015	3115	A 2 0 4 8 1	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	Nación	10 CSF	\$ 2.793.495,00	
08/05/2015	715	A 2 0 4 10 2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		\$ 40.600.000,00
03/07/2015	1115	A 2 0 4 10 2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF		\$ 250.000.000,00
12/08/2015	1515	A 2 0 4 10 2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	\$ 210.000.000,00	
17/11/2015	2515	A 2 0 4 10 2	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	Nación	10 CSF	\$ 6.747.972,00	
13/10/2015	2115	A 1 0 1 5 2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	Nación	10 CSF	\$ 150.000.000,00	
14/12/2015	2915	A 1 0 1 5 2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	Nación	10 CSF		\$ 10.000.000,00

⁹ Ley 42 de 1993 –Artículo 8º -

08/05/2015	815	A 2 0 4 6 3	EMBALAJE Y ACARREO	Nación	10	CSF	\$ 150.000.000,00	
03/07/2015	1115	A 2 0 4 6 3	EMBALAJE Y ACARREO	Nación	10	CSF	\$ 101.000.000,00	
12/08/2015	1515	A 2 0 4 6 3	EMBALAJE Y ACARREO	Nación	10	CSF	\$ 90.000.000,00	
21/09/2015	1815	A 2 0 4 6 3	EMBALAJE Y ACARREO	Nación	10	CSF		\$ 50.000.000,00
17/11/2015	2515	A 2 0 4 6 3	EMBALAJE Y ACARREO	Nación	10	CSF	\$ 70.000.000,00	
13/10/2015	2115	A 1 0 5 1 4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	Nación	10	CSF	\$ 400.000.000,00	
14/12/2015	2915	A 1 0 5 1 4	EMPRESAS PRIVADAS PROMOTORAS DE SALUD	Nación	10	CSF	\$ 350.000.000,00	
14/12/2015	2915	A 1 0 5 2 6	EMPRESAS PUBLICAS PROMOTORAS DE SALUD	Nación	10	CSF	\$ 140.000.000,00	
21/09/2015	1815	A 2 0 4 8 2	ENERGIA	Nación	10	CSF	\$ 50.000.000,00	
17/11/2015	2515	A 2 0 4 8 2	ENERGIA	Nación	10	CSF		\$ 104.000.000,00
15/12/2015	3015	A 2 0 4 8 2	ENERGIA	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	
30/12/2015	3115	A 2 0 4 8 2	ENERGIA	Nación	10	CSF		\$ 4.376.509,99

08/04/2015	615	A 2 0 3 50 3	IMPUESTO PREDIAL	Nación	10	CSF		\$ 16.900.000,00
30/06/2015	1015	A 2 0 3 50 3	IMPUESTO PREDIAL	Nación	10	CSF	\$ 843.000,00	
12/08/2015	1515	A 2 0 3 50 3	IMPUESTO PREDIAL	Nación	10	CSF	\$ 3.000.000,00	
15/12/2015	3015	A 2 0 3 50 3	IMPUESTO PREDIAL	Nación	10	CSF	\$ 4.000.000,00	

14/01/2015	115	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF	\$ 3.000.000,00	
13/03/2015	415	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF	\$ 30.000.000,00	
08/05/2015	715	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF	\$ 40.600.000,00	
03/07/2015	1115	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF	\$ 360.000.000,00	
08/09/2015	1715	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF		\$ 347.000.000,00
05/10/2015	2015	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF	\$ 50.000.000,00	
23/10/2015	2315	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF		\$ 201.808.041,00
17/11/2015	2515	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF	\$ 50.000.000,00	
30/12/2015	3115	A 2 0 4 5 1	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	Nación	10	CSF		\$ 10.000.000,00

08/09/2015	1715	A 2 0 4 5 5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTAC	Nación	10	CSF	\$ 100.000.000,00	
24/09/2015	1915	A 2 0 4 5 5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTAC	Nación	10	CSF	\$ 60.000.000,00	
05/10/2015	2015	A 2 0 4 5 5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTAC	Nación	10	CSF	\$ 70.000.000,00	
23/10/2015	2315	A 2 0 4 5 5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTAC	Nación	10	CSF	\$ 350.000.000,00	

13/03/2015	415	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF		\$ 30.000.000,00
03/07/2015	1115	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF		\$ 193.000.000,00
12/08/2015	1515	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF		\$ 81.000.000,00
08/09/2015	1715	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF		\$ 40.000.000,00
05/10/2015	2015	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF	\$ 15.000.000,00	
17/11/2015	2515	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF		\$ 60.000.000,00
15/12/2015	3015	A 2 0 4 1 25	OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	Nación	10	CSF	\$ 42.000.000,00	
12/08/2015	1515	A 2 0 4 41 13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	Nación	10	CSF		\$ 127.000.000,00
05/10/2015	2015	A 2 0 4 41 13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	Nación	10	CSF	\$ 100.000.000,00	

03/07/2015	1115	A 2 0 4 5 10	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	Nación	10	CSF		\$ 180.000.000,00
17/11/2015	2515	A 2 0 4 5 10	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	Nación	10	CSF	\$ 20.000.000,00	
30/12/2015	3115	A 2 0 4 5 10	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	
29/01/2015	215	A 2 0 4 21 4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF	\$ 19.846.270,00	
16/03/2015	515	A 2 0 4 21 4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF		\$ 80.000.000,00
06/07/2015	1215	A 2 0 4 21 4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF	\$ 24.000.000,00	
24/09/2015	1915	A 2 0 4 21 4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	Nación	10	CSF		\$ 60.000.000,00
05/03/2015	315	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF		\$ 20.000.000,00
06/07/2015	1215	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF		\$ 24.000.000,00
28/07/2015	1315	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF		\$ 15.000.000,00
12/11/2015	2415	A 2 0 4 21 5	SERVICIOS DE CAPACITACION	Nación	10	CSF	\$ 9.228.141,00	
08/05/2015	815	A 2 0 4 6 5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	Nación	10	CSF		\$ 150.000.000,00
12/08/2015	1515	A 2 0 4 6 5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	Nación	10	CSF	\$ 10.000.000,00	
21/09/2015	1815	A 2 0 4 6 5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	Nación	10	CSF		\$ 50.000.000,00


05/03/2015	315	A 2 0 4 21 8	SERVICIOS PARA ESTIMULOS	Nación	10	CSF	\$ 20.000.000,00	
16/03/2015	515	A 2 0 4 21 8	SERVICIOS PARA ESTIMULOS	Nación	10	CSF	\$ 80.000.000,00	
12/11/2015	2415	A 2 0 4 21 8	SERVICIOS PARA ESTIMULOS	Nación	10	CSF	\$ 18.715.000,00	
17/11/2015	2515	A 2 0 4 21 8	SERVICIOS PARA ESTIMULOS	Nación	10	CSF	\$ 45.370.091,00	
12/08/2015	1515	A 2 0 4 1 8	SOFTWARE	Nación	10	CSF		\$ 160.000.000,00
05/10/2015	2015	A 2 0 4 1 8	SOFTWARE	Nación	10	CSF		\$ 609.125.895,00
23/10/2015	2315	A 2 0 4 1 8	SOFTWARE	Nación	10	CSF		\$ 148.191.959,00
17/11/2015	2515	A 2 0 4 1 8	SOFTWARE	Nación	10	CSF		\$ 494.075.136,00
15/12/2015	3015	A 2 0 4 1 8	SOFTWARE	Nación	10	CSF		\$ 94.500.000,00
13/10/2015	2115	A 1 0 1 1 1	SUELDO	Nación	10	CSF		\$ 300.000.000,00
22/10/2015	2215	A 1 0 1 1 1	SUELDO	Nación	10	CSF		\$ 271.000.000,00
14/12/2015	2915	A 1 0 1 1 1	SUELDO	Nación	10	CSF	\$ 70.000.000,00	

2. Ejecución al 31 de diciembre de 2015

El análisis de la ejecución presupuestal se realiza al dividir el total de lo comprometido sobre la apropiación definitiva.

RUBRO	TIPO	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMETIDO	PORCENTAJE CUMPLIMIENTO
A-1-0-1-1	A	Nación	10	CSF	SUELDO DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 77.666.118.000,00	\$ 77.463.323.837,00	99,74%
A-1-0-1-4	A	Nación	10	CSF	PRIMA TECNICA	\$ 1.484.281.000,00	\$ 1.479.026.628,00	99,65%
A-1-0-1-5	A	Nación	10	CSF	OTROS	\$ 20.262.315.000,00	\$ 20.074.981.536,00	99,08%
A-1-0-1-8	A	Nación	10	CSF	OTROS GASTOS PERSONALES - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 0,00	\$ 0,00	
A-1-0-1-9	A	Nación	10	CSF	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 646.392.000,00	\$ 617.851.502,00	95,58%
A-1-0-2	A	Nación	10	CSF	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 2.220.000.000,00	\$ 2.054.288.098,00	92,54%
A-1-0-5	A	Nación	10	CSF	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 34.083.894.000,00	\$ 33.793.035.409,00	99,15%
A-2-0-3	A	Nación	10	CSF	IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 294.000.000,00	\$ 280.813.440,00	95,51%

En lo referente a adquisición de bienes y servicios se liberó un 11,13% por su no utilización.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO		Código: ES-P03-F10
			Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Vigencia desde: 01/02/2016


A-2-0-4	A	Nación	10	CSF	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 19.873.700.000,00	\$ 17.648.435.234,76	88,80%
A-3-2-1-1	A	Nación	11	SSF	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 560.000.000,00	\$ 558.079.953,00	96,09%
A-3-5-3-44	A	Nación	10	CSF	SEGURO DE VIDA (LEY 16-88)	\$ 1.000.000.000,00	\$ 960.184.596,00	96,02%
A-3-6-1-1	A	Nación	10	CSF	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 117.000.000,00	\$ 116.734.832,00	99,77%
A-3-6-3-4	A	Nación	10	CSF	COMISION DE BUSQUEDA DE PERSONAS DESAPARECIDAS LEY 589 DE 2000	\$ 431.000.000,00	\$ 341.777.967,00	79,30%
A-3-6-3-7	A	Nación	10	CSF	DEFENSORIA PUBLICA (LEY 24 DE 1992)	\$ 192.477.900.000,00	\$ 190.339.475.200,00	98,89%
A-3-6-3-11	A	Nación	16	SSF	FONDO PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS -LEY 472 DE 1998.	\$ 63.654.000.000,00	\$ 45.125.345.185,00	70,89%

Las transferencias Sin Situación de Fondos (SSF)¹⁰, para este rubro no se puede analizar a ninguna fecha de corte, por lo que no se puede evaluar el estado de avance, toda vez que estas partidas no son de injerencia directa de parte de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público -Fondo para la Defensa de los Derechos e intereses colectivos con un 70.89%.

El rubro de inversión presentó 5 proyectos por debajo del 90%, se presentaron pérdidas presupuestales, ejemplo: Adquisición compra, mejoramiento, construcción y adecuación de sedes regionales con un 51.34%, es decir de los \$721.000.000 asignados se dejaron de utilizar \$350.838.600.

A-3-6-3-21	A	Nación	10	CSF	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0,00	\$ 0,00	
A-3-6-3-66	A	Nación	16	SSF	FONDO ESPECIAL. COMISION NACIONAL DE BUSQUEDA (ART. 18 LEY 971 DE 2005)	\$ 541.000.000,00	\$ 0,00	
C-121-800-1	C	Nación	10	CSF	APROVISIONAMIENTO DE CONDICIONES FISICAS APROPIADAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL NIVEL CENTRAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO	\$ 14.000.000.000,00	\$ 13.982.742.295,00	99,88%
C-122-800-2	C	Nación	10	CSF	ADQUISICION, COMPRA, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCION Y ADECUACION DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	\$ 721.000.000,00	\$ 350.831.304,00	48,66%
C-122-800-2	C	Nación	11	CSF	ADQUISICION, COMPRA, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCION Y ADECUACION DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	\$ 6.000.000.000,00	\$ 5.193.689.262,00	86,56%

¹⁰ No implica desembolso directo de parte de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO		Código: ES-P03-F10
			Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Vigencia desde: 01/02/2016


C-213-800-1	C	Nación	10	CSF	AMPLIACION MODERNIZACION DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION PLATAFORMA COMPUTACIONAL TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD INFORMATICA NACIONAL	\$ 489.360.000,00	\$ 484.616.209,00	99,03%
C-310-1507-1	C	Nación	10	CSF	FORTALECIMIENTO DEL RESPETO, PROTECCIÓN Y GARANTÍA DE LOS DESC PARA GRUPOS Y SUJETOS DE ESPECIAL PROTECCIÓN NACIONAL	\$ 428.190.000,00	\$ 378.277.016,04	88,34%
C-310-1507-3	C	Nación	10	CSF	DIVULGACION Y PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN LAS DEFENSORIAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1.700.000.000,00	\$ 1.533.456.849,00	90,20%
C-310-1507-4	C	Nación	10	CSF	FORTALECIMIENTO PARA LA PROMOCION Y SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS DE LAS MUJERES A NIVEL NACIONAL	\$ 244.773.220,00	\$ 209.698.055,00	85,67%

Fortalecimiento para la promoción y seguimiento al cumplimiento de los derechos de las mujeres a nivel nacional, se dejó de utilizar el 14.33% de la asignación.

C-320-1304-1	C	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACION DEL MODELO ORGANIZACIONAL PARA LA CUALIFICACION INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO A NIVEL NACIONAL	\$ 489.360.000,00	\$ 488.875.204,00	99,90%
C-320-1507-1	C	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE ATENCIÓN DEFENSORIAL DESCENTRALIZADA A LA POBLACIÓN RURAL EN COLOMBIA	\$ 600.000.000,00	\$ 583.452.789,00	97,24%
C-510-800-2	C	Nación	10	CSF	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA DE DEFENSA DE LOS OPERADORES , , NACIONAL	\$ 900.000.000,00	\$ 822.048.148,00	91,34%
C-520-800-3	C	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACION SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTO Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL	\$ 428.190.000,00	\$ 0,00	0,00%

Por el proyecto Gestión Documental se apropió \$ 428.190.000, presentando al final de la vigencia 2015 una ejecución de cero (0)

C-520-1507-1	C	Nación	10	CSF	FORTALECIMIENTO DE LA GESTION DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO PARA LA PREVENCION Y ATENCION DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	\$ 3.950.000.000,00	\$ 3.920.276.088,00	99,25%
C-670-1507-1	C	Nación	10	CSF	ASESORIA ORIENTACION Y ACOMPAÑAMIENTO A LAS VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO NACIONAL	\$ 3.950.000.000,00	\$ 3.890.330.016,00	98,49%
C-670-1507-2	C	Nación	10	CSF	IMPLEMENTACION DEL PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO, ASESORIA A LAS VICTIMAS DE GRUPOS ETNICOS Y SEGUIMIENTO EN EL MARCO DE LOS DECRETOS ESPECIALES CON FUERZA DE LEY - PREVIO CONCEPTO DNP	\$ 800.000.000,00	\$ 756.321.914,00	94,54%
C-670-1507-3	C	Nación	10	CSF	CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE ALERTAS TEMPRANAS PARA LA PREVENCIÓN DE VIOLACIONES DE DDHH Y DIH A NIVEL NACIONAL	\$ 2.200.000.000,00	\$ 2.139.142.785,00	97,23%

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

3. Rezago presupuestal:

Reservas presupuestales: se constituyen con los compromisos que a 31 de diciembre de la vigencia anterior no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos, perfeccionados y desarrollen el objeto de la apropiación; reservas que sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen.

De acuerdo a los saldo registrados al 31 de diciembre de 2014 conforme a lo establecido en el artículo 6° Reservas Presupuestales y Cuentas por pagar y 7° constitución de Reservas presupuestales y cuentas por pagar, del Decreto 4836 del 21 de diciembre de 2011, se constituyeron las siguientes reservas:


DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS	ANULADAS	Ajustes	SALDO
Reservas Presupuestales 2015 (Rezago 2014)	\$ 21.245.556.839,81	\$ 96.901.113,00	\$ 1.599.650.047,00	\$ 19.549.005.679,81

Con lo citado, se observa debilidades en la planeación del presupuesto y la indebida constitución de reservas presupuestales, toda vez que no se determinó el valor real de los compromisos que dieron lugar a la misma.

Las anulaciones evidencian que la constitución de las mismas no contaban con una debida justificación y cuantificación, así mismo la constitución de las reservas obedecen a compromisos adquiridos legalmente, no debería existir anulaciones a menos que las partes incumplan el objeto contractual, lo cual se reflejaría en declaraciones de siniestros y aplicación de pólizas de incumplimiento, citándose como ejemplo: la Resolución 694 del 14 de mayo de 2015 que no en todos los casos se dio.

Se concluye que las reservas presupuestales se generan cuando el compromiso es legalmente constituido, pero cuyo objeto no fue cumplido dentro del año fiscal que termina y será pagado con cargo a la reserva, en lo evidenciado no en todas las partidas se constituyeron reservas con fundamento en los contratos debidamente perfeccionados, ejemplos:

- Sociedad Hotelera Tequendama S.A, el servicio total fue inferior al contratado (memorando 18 de marzo de 2016, expedido por la Subdirección de Talento Humano con destino a la Subdirección Financiera).
- CIA HOTELERA ANDES PLAZA LIMITADA, el servicio total fue inferior al valor contratado (memorando 18 de marzo de 2016, expedido por la Subdirección de Talento Humano con destino a la Subdirección Financiera)
- Rossero Rosas Homero Alberto, el servidor solicitó un valor inferior al inicialmente aprobado
- SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A por valor \$13.274.639 correspondía a un saldo por liberar en el contrato. (memorando del 08 de marzo de 2016 emitido por la Dirección Nacional de Defensoría Pública a la Subdirección Financiera)

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

Perfeccionándose saldos de CDP en reservas presupuestales.

4. Vigencias Futuras

Son autorizaciones para realizar obligaciones que afectan el presupuesto de vigencias posteriores, garantizando la inclusión de las apropiaciones presupuestales correspondientes al presupuesto de gastos de cada una de las vigencias objeto de autorización.


Siendo tramitados los siguientes valores ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

RUBRO PRESUPUESTAL	SVF	APROBACION	CONCEPTO PRESUPUESTAL	VIGENCIA FUTURA SOLICITADA ENE-DIC 2016	VIGENCIA FUTURA SOLICITADA ENE-DIC 2017
C-122-800-2	1415	150815	C-122-800-2 Auditorio	\$ 800.000.000,00	
A-3-6-3-11	1315	129615	A-3-6-3-11 Doña Juana - UNAL	\$ 7.659.500.000,00	\$ 7.659.500.000,00
C-121-800-1	1016	129715	C-121-800-1 APROVISIONAMIENTO DE CONDICIONES FISICAS APROPIADAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL NIVEL CENTRAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO	\$ 1.700.000.000,00	\$ 1.996.500.000,00
C-121-800-1	915	129815	C-121-800-1 SEGUIMIENTO DE CONDICIONES FISICAS APROPIADAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL NIVEL CENTRAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO	\$ 14.300.000.000,00	\$ 17.900.000.000,00
A-204	815	123815	Correo	\$ 702.944.375,00	
A-102	715	121615	Custodia y Organización de Archivo	\$ 424.773.280,00	
A-204	515	123615	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	\$ 1.243.310.882,00	
A-204	315	89815	SERVICIO E SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ 2.254.299.828,00	
A-204	215	80715	Servicios de Aseo	\$ 1.534.487.999,00	
A-363-7	115	80615	Contratación Defensores Públicos	\$ 107.244.000.000,00	
total				\$ 137.863.316.364,00	\$ 27.556.000.000,00

Fuente: Subdirección Financiera

7. Conclusiones

- ✓ Para la vigencia 2016 se refleja en la mayoría de los rubros una óptima ejecución presupuestal, sin embargo 5 proyectos de inversión no muestran ejecución en el primer trimestre y 2 de ellos, muy por debajo del punto de comparación.
- ✓ Las normas orgánicas del presupuesto, establecen que las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán planear su ejecución presupuestal de tal manera que las apropiaciones presupuestales aprobadas por el Congreso se ejecuten en su totalidad

	Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: ES-P03-F10
		Versión:02
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Vigencia desde: 01/02/2016

durante la vigencia fiscal correspondiente, para los rubros descritos en el informe de la vigencia 2015, se presentaron pérdida de apropiaciones presupuestales por falta de ejecución.

- ✓ Ciclo presupuestal: En la vigencia 2015 el presupuesto tuvo modificaciones, reflejadas en adiciones y disminuciones entre los mismos rubros, sin estar fundamentados en extraordinarios e impredecibles.
- ✓ Seguimiento a proyectos de inversión (SPI): Se reflejan diferencias entre el avance financiero y avance físico. El Decreto 2844 de 2010 señala que las entidades son las responsables de suministrar la información del avance del proyecto de inversión, correspondiéndole a cada uno de los Gerentes de los proyectos de inversión actualizar mensualmente lo concerniente lo que permite mejorar la calidad de la información en el SPI.
- ✓ La entidad no sobrepasó los topes establecidos en la Ley 225 de 1995 en su artículo 9º inciso primero, relacionado con el rezago presupuestal.
- ✓ Debilidades en la planeación del presupuesto y la incorrecta constitución de reservas presupuestales vigencias 2015 y 2016, así como deficiencias en los procesos de planeación contractual.

8. Recomendaciones

- ✓ Para los rubros que en el primer trimestre 2016 no presentan avance en su ejecución, realizar autoevaluación por cada uno de los responsables con el fin de dar celeridad a su ejecución.
- ✓ Incluir controles efectivos en el mapa de riesgos de Gestión de la Subdirección Financiera para el tema de constitución de rezago presupuestal, a fin de evitar su constitución sin el lleno de los requisitos al finalizar la vigencia.
- ✓ Realizar desagregación presupuestal al inicio de la vigencia conforme a lo planeado, a fin de evitar créditos y contracréditos en un mismo rubro durante la vigencia.
- ✓ Los Gerentes de los proyectos les asiste la responsabilidad de actualizar mensualmente la información en el sistema de información del Departamento Nacional de Planeación -SPI Seguimiento a Proyectos de Inversión, conforme a las instrucciones emanadas por el DNP.
- ✓ Se deberá realizar seguimiento y control al rezago presupuestal constituido, toda vez que el presupuesto no se está ejecutando lo que puede generar vigencias expiradas y pasivos exigibles y también eventualmente, generar asuntos de carácter disciplinario.

Proyecto: Doris Ramirez Medina