

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,



Voto: JULIO CESAR MORENO BERNAL
JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

Copia: Secretaría 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 TESORO | 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%2FidPrimaryFile&revision=latestreleased

| | | |
|--|----------------------------|--|
| Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO | Código: ES-P03-F10 | |
| | Versión:02 | |
| | 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% |
| | 10 | RECURSOS CORRIENTES | CSF | 194.456.797.449 | \$ 194.036.332.175 | 100% |
| Transferencias | 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

| DEFENSORIA DEL PUEBLO PROYECTO DE INVERSIÓN NDP 269: FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD TÉCNICA DE DEFENSA DE LOS OPERADORES DEL SISTEMA NACIONAL DE DEFENSORIA PÚBLICA | | | |
|--|--|--------------|-------------|
| Convenio "Carta de Implementación No. 2 - Acuerdo de Donación de Objetivos de Desarrollo No. 514-DDAG-514-012 USAID AÑO I (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(s) sistema(s) de información del SNIDP 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 viajan 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 billetes 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 25 personas cada uno, 15 personas que requieren billetes 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 defensores en temas de investigación de campo y laboratorio: Ier. año: 1 curso en Bogotá, 4 días de duración (12 horas), para 35 personas, 15 personas que requieren billetes 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(s) sistema(s) de información del SNIDP 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 billetes 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 móviles 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 billetes 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 evidenció 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 Defensoria 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 | No. Proyectos | Inversión | Avance Financiero | Avance Físico del Producto | Avance Gestión | 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 | No. Proyectos | Inversión | Avance Financiero | Avance Físico del Producto | Avance Gestión | 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 | Nombre | Avance Financiero (%) |
|-----------------|-----------------------|---|-----------------------|
| Entidad | Código | | |
| Defensoría | 1180000260000 | ADQUISICION, COMPA 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 % |
| Defensoría | 1180000320000 | AMPLIACION MODERNIZACION DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION PLATAFORMA COMPUTACIONAL TELECOMUNICACIONES Y SEGURIDAD INFORMATICA NACIONAL | 32,07 % |
| Defensoría | 1180000330000 | IMPLEMENTACION SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTO Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL | 71,98 % |
| Defensoría | 2014011000283 | IMPLEMENTACION DEL MODELO ORGANIZACIONAL PARA LA CUALIFICACION INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO A NIVEL NACIONAL | 57,99 % |
| Defensoría | 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 inefficacia 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 Tecnologica Actualizada

| Indicador / Departamento | Meta Programada | Meta 2016 | Avance 2016 | Cumplimiento 2016 |
|---|-----------------|-----------|-------------|-------------------|
| Plataforma tecnologica actualizada Actualizada para la defensoria del pueblo (Número) | 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 |

| IndicadorID | Suma de Valor | 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 Porciento | | 9 |
| 11 | Proyectos donde el Avance del Indicador (de Producto o de Gestión) es Mayor al 100 Porciento | | 0 |
| 12 | Proyectos donde la Meta Rezago del Indicador de Producto es Mayor a 0 | | 1 |
| | Proyectos donde la Meta Rezago de Producto es Mayor a 0, Avance Rezago es 0 y cuenta con Reservas | | |
| 13 | Presupuestales | | 1 |
| | Proyectos donde la Meta Rezago de Producto es Mayor a 0 y no cuenta con Reservas Presupuestales para la vigencia | | |
| 14 | actual | | 0 |
| 18 | % de Apropiación Vigente Regionalizable (del total de proyectos, que porcentaje se debe regionalizar) | | 100 |
| | % de Apropiación Vigente No regionalizable (Proporción no regionalizable de los proyectos que se deben | | |
| 19 | regionalizar, con base en el valor obtenido en el indicador 18) | | 0 |
| | % de Apropiación Vigente Por Regionalizar (Proporción pendiente de regionalizar de los proyectos que se deben | | |
| 20 | regionalizar, con base en el valor obtenido en el indicador 18) | | 1;18 |
| | % de Apropiación Vigente Regionalizada (Proporción que se regionaliza en los departamentos, de los proyectos que | | |
| 21 | se deben regionalizar, con base en el valor obtenido en el indicador 18) | | 98,82 |
| 24 | % de Compleitud (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 INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO | Código: ES-P03-F10 |
| | Versión: 02 |
| | Vigencia desde: 01/02/2016 |

| | | | | | |
|------|------------|-----------|---|---------------|------------------|
| 161 | 03/02/2016 | A 2 0 3 6 | 3'999 PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | Nación 10 CSF | 3.786.667,00 |
| 161 | 03/02/2016 | A 2 0 3 0 | 4'999 PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS | Nación 10 CSF | 4.295.692,00 |
| 1281 | 29/07/2016 | A 1 0 0 | 1'999 PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADAS | Nación 10 CSF | 7.940.802,00 |
| 1281 | 29/07/2016 | A 1 0 0 | 1'4 PRIMA TÉCNICA | Nación 10 CSF | 2.831.202,00 |
| 1474 | 05/09/2016 | A 1 0 0 | 1'4 PRIMA TÉCNICA | Nación 10 CSF | 100.000.000,00 |
| 161 | 03/02/2016 | A 2 0 3 5 | 3'44 SEGURIDAD DE VIDA (LEY 16/88) | Nación 10 CSF | 600.000.000,00 |
| 161 | 03/02/2016 | A 2 0 3 6 | 1 SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | Nación 10 CSF | 740.000.000,00 |
| 1475 | 05/09/2016 | A 1 0 0 | 1 SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | Nación 10 CSF | 2.329.817.132,00 |
| 161 | 11/10/2016 | A 1 0 0 | 1 SUELDOS DE PERSONAL EN 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:

| NUMERO 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 |

| NUMERO 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 | |
| 817 | 22/03/2016 | 216.052.341,00 | |
| 826 | 28/04/2016 | 36.000.000,00 | |
| 1281 | 29/07/2016 | 7.940.802,00 | 41.197.892.634,00 |
| 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 | DESCRIPCIÓN | FUENTE | RECURSOS | SITUACION | CREDITO | CONTRACREDITO |
|---------------------|------------|--------------|---|---------------|-------------------|-----------|-------------------|---------------|
| 161 | 03/02/2016 | A 2 6 4 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | Nación 10 CSF | 2.760.000.000,00 | | | |
| 161 | 03/02/2016 | A 2 6 4 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | Nación 10 CSF | | | 4.495.450,00 | |
| 826 | 28/04/2016 | A 2 6 4 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | Nación 10 CSF | | | 26.000.000,00 | |
| 817 | 22/03/2016 | C 122 800 2 | ADQUISICIÓN, COMpra, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCIÓN Y ADECUACIÓN DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO - CAPITALES DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL | Nación 10 CSF | | | 91.175.041,00 | |
| 817 | 22/03/2016 | C 122 800 2 | ADQUISICIÓN, COMpra, MEJORAMIENTO, CONSTRUCCIÓN Y ADECUACIÓN DE SEDES EN LAS REGIONALES Y SECCIONALES PARA LA DEFENSORÍA DEL PUEBLO CAPITALES DE DEPARTAMENTOS Y SECCIONALES A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | Nación 10 CSF | | | 91.175.041,00 | |
| 1201 | 19/07/2016 | A 1 0 5 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PÚBLICO | Nación 10 CSF | | | 745.000,00 | |
| 1474 | 05/09/2016 | A 1 0 5 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PÚBLICO | Nación 10 CSF | 280.000.000,00 | | | |
| 1635 | 11/10/2016 | A 1 0 5 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PÚBLICO | Nación 10 CSF | | | 1.487.000.000,00 | |
| 1474 | 05/09/2016 | A 2 1 2 1 | CUOTA DE AUDITAJE CONTRAL | Nación 10 CSF | 129.817.132,00 | | | |
| 161 | 03/02/2016 | A 2 1 2 1 | DEFENSIORA PUEBLO (1990-1992) | Nación 10 CSF | | | 1.093.708.367,00 | |
| 1625 | 11/10/2016 | A 2 1 2 1 | DEFENSIORA PUEBLO (1990-1992) | Nación 10 CSF | 3.620.000.000,00 | | | |
| 1474 | 27/10/2016 | A 2 1 2 1 | DEFENSIORA PUEBLO (1990-1992) | Nación 10 CSF | 36.000.000.000,00 | | | |
| 817 | 02/02/2016 | C 310 1507 3 | DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS EN LAS DEFENSORÍAS A NIVEL NACIONAL | Nación 10 CSF | | | 124.877.300,00 | |
| 817 | 02/02/2016 | C 310 1507 5 | DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS EN LAS DEFENSORÍAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS | Nación 10 CSF | | | 124.877.300,00 | |
| 1474 | 05/09/2016 | A 1 0 1 9 | HONORARIOS, DÉNS, FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES | Nación 10 CSF | 750.000.000,00 | | | |
| 1635 | 11/10/2016 | A 1 0 1 9 | HONORARIOS, DÉNS, FESTIVOS E INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES | Nación 10 CSF | | | 95.000.000,00 | |
| 161 | 03/02/2016 | A 2 0 1 3 | IMPUESTOS Y MULTAS | Nación 10 CSF | 100.000.000,00 | | | |
| 826 | 28/04/2016 | A 2 0 1 3 | IMPUESTOS Y MULTAS | Nación 10 CSF | 36.000.000,00 | | | |
| 1749 | 27/10/2016 | A 2 0 1 19 | OTRAS TRANSFERENCIAS - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPIN | Nación 10 CSF | | | 30.000.000.300,00 | |
| 1281 | 29/07/2016 | A 2 0 1 5 | OTROS | Nación 10 CSF | | | 4.164.300,00 | |
| 1474 | 05/09/2016 | A 2 0 1 5 | OTROS | Nación 10 CSF | 560.000.000,00 | | | |
| 1625 | 11/10/2016 | A 2 0 1 5 | OTROS | Nación 10 CSF | | | 1.210.000.000,00 | |



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 | | |
| TOTALS | | | | | | 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 | CONSTRIBUCIONES 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 Elias 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: anahemandez@defensoria.gov.co



Ref.: REMUNERACION. Pago proporcional de la bonificación por servicios prestados Defensoría del Pueblo. Rad.: 20162060010862 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?

ANALISIS

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).

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

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 Decreto 1101 de 2007, 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.

Normativa de bonificación por servicios prestados

Decreto Ley 1042 de 1978

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:

"ARTICULO 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 posición no transcurrieran 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:

"ARTICULO 10. BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS. La bonificación por servicios prestados 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 devenga una remuneración mensual por concepto de asignación básica y gastos de representación superior a un millón trescientos noventa y cinco mil setecientos ocho pesos (\$1.395.608) moneda corriente.

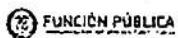
Para los demás empleados, la bonificación por servicios prestados será equivalente al treinta y cinco por ciento (35%) del valor conjunto de los tres factores de salario señalados en el inciso anterior.

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 reconoce de manera proporcional a aquellos empleados vinculados en entidades públicas del nivel nacional, que al momento del retiro no hubieren 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 |



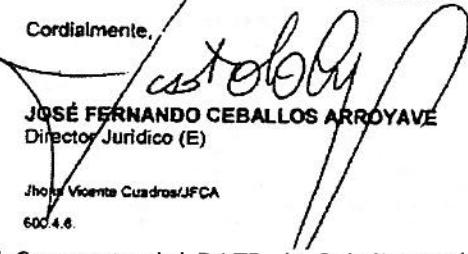
Como quiera que la Defensoría del Pueblo se rige en materia de bonificación por servicios prestados, por el Decreto Ley 1042 de 1978 y lo establecido en el Decreto 1101 de 2015, surge la obligación de liquidar y pagar este elemento salarial de manera proporcional al momento del retiro del empleado así 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)

Jhonny Vicente Cuadros/JFCA
6004.6.

Amparados en el Concepto del DAFFP, la Subdirección de Talento Humano justificó la constitución de las vigencias expiradas, evento que conllevo 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.

| | | |
|---|---|-----------------------------------|
|  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 |

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 linea de asunto, los cuales fueron allegados a esta área para su análisis y estudio, me permito manifestar lo siguiente:

Los Decretos 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:

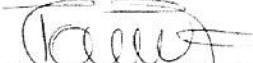
ARTÍCULO 1º. CAMPO DE APLICACIÓN. El presente Decreto fija las escalas de remuneración de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos correspondientes a los Ministerios, Departamentos Administrativos, Superintendencias, Unidades Administrativas Especiales, Establecimientos Públicos, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, Empresas Sociales del Estado, Empresas Industriales y Comerciales del Estado, Sociedades de Economía Mixta sometidas al régimen de dichos 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 Decretos 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 DAEP, 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 disímil a los términos en que fue concebida en el artículo 45 del mencionado 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,


MARÍA ANTONIETA VÁSQUEZ FAJARDO
Jefe Oficina Jurídica

Proyecto: Luis Fernando Salguero Ariza
Revisor: 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 DAEP -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:



| | |
|--|----------------------------|
| 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



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

2. FECHAS IMPORTANTES

| ACTIVIDADES/CONSULTAS | FECHA MÁXIMA |
|--|---|
| a. Límite 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. Período 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 límite 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 periodo de transición, 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 periodo de transición, 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 transacción: Los saldos de compromisos por obligar que no se van a utilizar, el sistema los contemplará para constituir las reservas presupuestales, para tal razón se suscribirá una 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 adujó 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; 201401100283 y 201401100385. 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”

| | | |
|---|---|---|
|  Defensoría del Pueblo <small>COLOMBIA</small> | 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 DAFFP 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 llevando a esta situación.

JULIO CESAR MORENO
 Jefe Oficina de Control Interno.



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

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

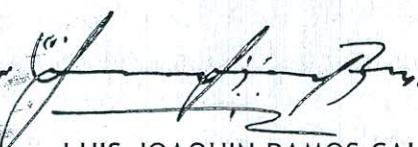
DE: LUIS JOAQUIN RAMOS CALLE, JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

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
Revisor: Luis Joaquín Ramos Calle
Archivado en: Acciones preventivas evaluación y seguimiento ejecución presupuestal
Consecutivo Dependencia: OCI 1030-086



Defensoría
del Pueblo

| | | |
|--|--|----------------------------------|
| | Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Código: ES-P03-F10 Versión:02 |
| | INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO | |

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 -SIIIF 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. SIIIF

Movimientos registrados en SIIIF 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 | \$ 21.208.648.055,00 | 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 | \$ 2.822.173.346,00 | 11,08% |
| 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).

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

| 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 1 | 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 4 3 | IMPUESTOS Y MULTAS | Nación | CSF | 100.000.000,00 | |
| R-161 | 03/02/2016 | A 2 0 4 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 NAVEGACIÓN 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

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: SIIIF

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 COMISIÓN 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: SIIIF

- ✓ 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: SIIIF

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.

| | | |
|-------------------------------------|--|----------------------------|
| INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO | Nombre del Proceso: EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Código: ES-P03-F10 |
| | | Versión:02 |
| | | 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-013-800-1 | 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 CALIFICACION 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 | DIFULGACION 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 9º del



| | |
|--|----------------------------|
| 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 | No. Proyectos | Inversión | Avance Financiero | Avance Físico del Producto | Avance Gestión | Evolución |
|---|---------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|---------------------|
| Pendiente de Clasificar | 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



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

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 | ADQUISICION DE BUSQUEDA 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 | 16 | SSP | 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 | |
| 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 | |
| C | 310 | 1507 | 3 | | 10 | CSF | DIVULGACION Y PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN LAS DEFENSORIAS A NIVEL NACIONAL | \$ 132.666.008,00 | \$ 40.000.000,00 | \$ 40.000.000,00 | \$ 40.000.000,00 | |
| 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 | |
| C | 320 | 1304 | 1 | | 10 | CSF | IMPLEMENTACION DEL MODELO ORGANIZACIONAL PARA LA CALIFICACION INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO A NIVEL NACIONAL | \$ 115.481.473,00 | \$ 113.855.347,00 | \$ 108.080.705,00 | \$ 108.080.705,00 | |
| 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 | \$ 853.500.868,00 |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |

Resumen:

| DESCRIPCION | 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:

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 | 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 |



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

| | | | | | | | | | | | |
|------------|------|---|---|---|---|-------------------------------------|--------|----|-----|-------------------|-------------------|
| 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 -

INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Vigencia desde: 01/02/2016

| | | | | | |
|------------|------|-------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|
| 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 | IMUESTO PREDIAL | Nación 10 CSF | \$ 16.900.000,00 |
| 30/06/2015 | 1015 | A 2 0 3 50 3 | IMUESTO PREDIAL | Nación 10 CSF | \$ 843.000,00 |
| 12/08/2015 | 1515 | A 2 0 3 50 3 | IMUESTO PREDIAL | Nación 10 CSF | \$ 3.000.000,00 |
| 15/12/2015 | 3015 | A 2 0 3 50 3 | IMUESTO 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 |

INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Vigencia desde: 01/02/2016

| | | | | | |
|------------|------|--------------|---|---------------|-------------------|
| 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 | SUELdos | Nación 10 CSF | \$ 300.000.000,00 |
| 22/10/2015 | 2215 | A 1 0 1 1 1 | SUELdos | Nación 10 CSF | \$ 271.000.000,00 |
| 14/12/2015 | 2915 | A 1 0 1 1 1 | SUELdos | 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 | SUELDOS 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 | 99,63% |
| 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 INDENIZACION 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 | 99,13% |
| 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.

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 | \$ 190.339.473.200,00 | 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 BÚSQUEDA (ART. 18 LEY 971 DE 2003) | \$ 541.000.000,00 | \$ 0,00 | |
| C-121-800-1 | C | Nación | 10 | CSF | APROVISIONAMIENTO DE CONDICIONES FINICIAS APROPIADAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL NIVEL CENTRAL DE LA DEFENSORÍA 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 | \$ 350.851.304,00 | 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 DERECHOS HUMANOS Y SUJETOS DE ESPECIAL PROTECCIÓN NACIONAL | \$ 428.190.000,00 | \$ 378.277.016,04 | 88,54% |
| 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 CALIFICACIÓN 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 GESTIÓN DE LA DEFENSORIA DEL PUEBLO PARA LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN 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 LET - 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 desarrollos 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 6º Reservas Presupuestales y Cuentas por pagar y 7º 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)
- Rosero 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 | S VF | APROBACIÓN | CONCEPTO PRESUPUESTAL | VIGENCIA FUTURA SOLICITADA | |
|--------------------|------|------------|--|----------------------------|----------------------|
| | | | | ENE-DIC 2016 | 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 DEL DEFENSOR DEL PUEBLO | \$ 1.700.000.000,00 | \$ 1.996.500.000,00 |
| C-121-800-1 | 915 | 129815 | C-121-800-1 APROVISIONAMIENTO DE CONDICIONES FISICAS APROPIADAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL NIVEL CENTRAL DEL DEFENSOR 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 | Contracción 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



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

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