|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME** | **Día:** | 8 | **Mes:** | 06 | **Año:** | 2017 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Número de Informe** | ANP1 |
| **Nombre del Seguimiento** | **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VICTIMAS A 31 DE MAYO DE 2017** |
| **Objetivo del Seguimiento** | Analizar el desarrollo de la ejecución presupuestal de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Victimas y realizar las recomendaciones pertinentes. |
| **Alcance del Seguimiento** | El análisis se efectuó a la información de ejecución presupuestal para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de MAYO DE 2017, en lo relacionado con recursos de la vigencia y rezago presupuestal, basado en la información generada por el área de Presupuesto del Grupo de Gestión Financiera de la Unidad. |
| **Normatividad** | * Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto. * Decreto 2170 de diciembre 27 de 2016 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2017”. * Decreto 4836 de 2011 “Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto. |

|  |
| --- |
| **A. Análisis y Observaciones** |
| 1. **PRESUPUESTO VIGENTE:**   De acuerdo con el Decreto 2170 de diciembre 27 de 2016, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2017, la apropiación inicial correspondiente a la Unidad para la Reparación Integral a las Víctimas es de **$1.756.980.221.953,00** distribuidos así:   * **Presupuesto de Funcionamiento: $**594.512.066.667,00 * **Presupuesto de Inversión: $**1.162.468.155.286,00  1. **GESTIÓN DEL MONTO TOTAL VIGENTE DEL PRESUPUESTO:**   De acuerdo con la información generada por el Grupo de Gestión Financiera, la ejecución del presupuesto a 31 de mayo de 2017, revela lo siguiente:  Los Indicadores Presupuestales a 31 de mayo muestran el siguiente comportamiento:   |  |  | | --- | --- | | COMPROMISOS / APROP. VIGENTE | **22,20%** | | OBLIGACIONES / COMPROMISOS | 48,26% | | PAGOS / OBLIGACIONES | 99,09% | | APROPIACION SIN COMPROMETER | 77,80% | | PAGOS / APROPIACION VIGENTE | **10,62%** |   Las anteriores cifras registran un comportamiento bajo de ejecución presupuestal, una vez trascurrido el primer cuatrimestre de la vigencia; la ejecución sobre compromisos solo alcanza el 22.2% y si comparamos nuestra apropiación frente a pagos el indicador alcanza el 10.62%. Situación altamente preocupante, si tenemos en cuenta que en Octubre de 2017 inicia el periodo de Ley de Garantías, ante lo cual solo tendríamos un espacio de tiempo de 6 meses para ejecutar, $1.36 billones.   1. **EJECUCIÓN DE RESERVAS DE APROPIACIÓN Y CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS 2016**   De acuerdo con los saldos registrados por el Grupo de Gestión Financiera, las reservas presupuestales y cuentas por pagar muestran el siguiente comportamiento de ejecución a 31 de mayo de 2017:     * **RESERVAS PRESUPUESTALES:**     Si bien el indicador de reservas presupuestales alcanza una ejecución del 95.83%, aún queda por ejecutarse una cifra importante de $13.856 millones, de los cuales $12.483.7 millones corresponden al rubro de Inversión.   * **CUENTAS POR PAGAR:**     Las cuentas por pagar presentan una ejecución positiva al registrar 99,99% frente a los recursos constituidos. Solo queda por ejecutar $20 millones del rubro de Inversión.   |  |  | | --- | --- | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |
| 1. **Conclusiones y/o Recomendaciones** |
| * En cuanto a la ejecución presupuestal de la Unidad durante lo corrido de la vigencia 2017, la Oficina de Control Interno, observa un nivel bajo en la gestión de sus recursos, en razón a que se ha comprometió el **22.20%** frente a la apropiación vigente y los pagos solo alcanzan el **10.62%.** * Frente a la apropiación sin comprometer, se observa que aún se presenta la debilidad de mantener recursos en certificado de disponibilidad con expedición mayor a 90 días, cuyo valor asciende a la suma de $116 mil millones. * En lo relacionado con las reservas de apropiación y cuentas por pagar el panorama es diferente, se observa que las primeras muestran un nivel de ejecución del **95.83%** y las segundas el indicador es del **99.99%.** En reservas, aún queda un monto importante por ejecutar, que asciende a la suma de $13.8 mil millones. * Finalmente se hace necesario fortalecer los mecanismos de autocontrol frente al manejo de la ejecución presupuestal, así mismo, se hace obligatorio establecer un plan de choque y seguimiento, que permita evidenciar al finalizar la vigencia una ejecución óptima de los recursos asignados a la Unidad, más aún si tenemos en cuenta que la Ley de Garantías inicia en el mes de octubre de 2017.   Cordialmente,  **DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ**  **Jefe Oficina de Control Interno**  **Unidad para la Atención y Reparación Integral a Víctimas** |