



FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día: 10	Mes: 03	Año: 2015
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

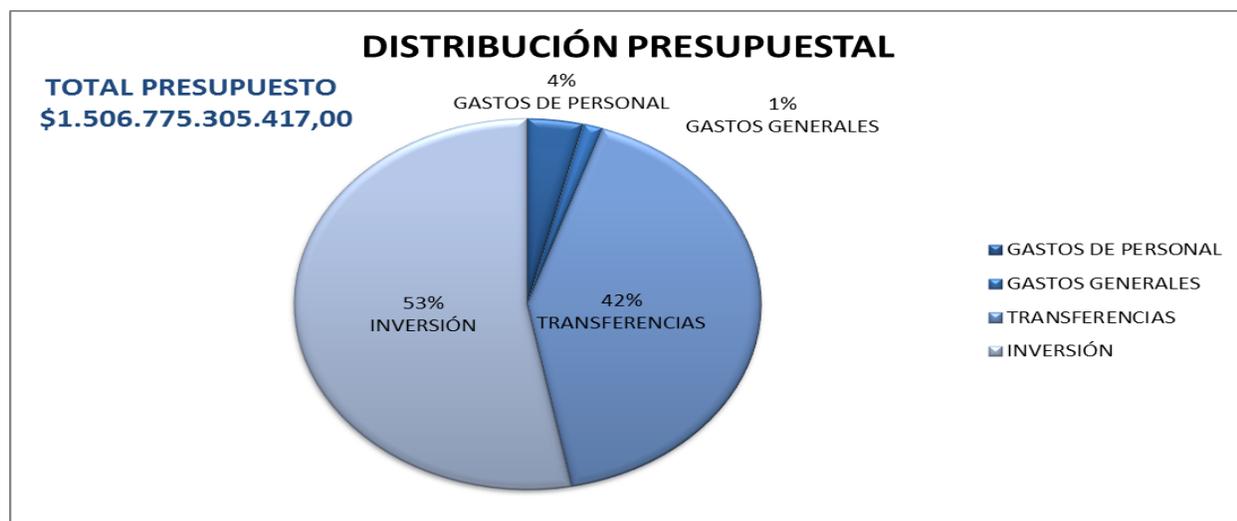
Fecha del Informe	10/03/2015	Número de Informe	
Nombre del Seguimiento	INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014.		
Objetivo del Seguimiento	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas a 31 de diciembre de 2014, relacionado con recursos de la vigencia y rezago presupuestal.		
Alcance del Seguimiento	El análisis se efectuó teniendo como soporte: la información generada por el Sistema de Información Financiera - SIF, Portal del Transparencia Económica y los informes de ejecución presupuestal publicados por el área de Presupuesto del Grupo de Gestión Financiera de la Unidad.		
Normatividad	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto. ▪ Decreto 3036 de 2013 "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2014". ▪ Decreto 4836 de 2011 "Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto. 		

A. Análisis y Observaciones

1. PRESUPUESTO INICIAL, MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO DEFINITIVO

De acuerdo con el Decreto 3036 de 2013, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2014, la apropiación inicial correspondiente para la Unidad es de \$1.408.994.232.608 de los cuales se asignaron \$702.795.000.000 para gastos de funcionamiento (en donde \$43.919.000.000 son ingresos de los Establecimientos Públicos – Fondos Especiales y \$658.876.000.000 aportes de la Nación).

En el transcurso de la vigencia el presupuesto presenta modificaciones dejando en \$707.403.347.583 los recursos para funcionamiento y en \$799.371.957.834 los recursos de inversión, se observa un aumento en el presupuesto de \$97.781.072.809, incorporando \$4.608.347.583 para hacer parte de la cuenta gastos de transferencias corrientes y \$93.172.725.226 como parte de los programas de gastos de inversión, dejando el total del presupuesto de la Unidad en la suma de \$1.506.775.305.417, cuya distribución se presenta en la siguiente gráfica:





A continuación se relacionan los rubros objeto de las modificaciones al presupuesto, presentadas en el año 2014 y la ejecución de los mismos:

TRASLADOS DE APROPIACIONES

A. FUNCIONAMIENTO

CONTRACRÉDITO			
RUBRO	DESCRIPCIÓN	RECURSO	VALOR
A-1-0-1-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	10	200,000,000.00
TOTAL			200,000,000.00

CRÉDITO			
RUBRO	DESCRIPCIÓN	RECURSO	VALOR
A-1-0-1-9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	10	200,000,000.00
TOTAL			200,000,000.00

El rubro A-1-0-1-9 HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES alcanzó con el traslado una apropiación total de \$217.000.000, en la ejecución del mismo no se constituye rezago presupuestal y la apropiación que no se comprometió es de \$38.232.235.

A. FUNCIONAMIENTO

ADICIONES			
RUBRO	DESCRIPCIÓN	RECURSO	VALOR
A-3-2-1-22	FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO	21	\$ 4,608,347,583.00
TOTAL			\$ 4,608,347,583.00

El rubro A-3-2-1-22 recursos propios recurso 21 CSF FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO, no presenta reserva presupuestal, las cuentas por pagar corresponden a \$220.983.575 y la apropiación que no se comprometió es de \$4.090.832.083.

ADICIONES			
PROGRAMA SUBPROGRAMA	DESCRIPCIÓN	RECURSO	VALOR
C-540-1000-1	APOYO A LA CONSOLIDACION DE LOS DERECHOS DE LAS VICTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VICTIMAS Y RESTITUCION DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL	15	\$ 1,115,075,267.00
C-320-1507-4	PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	10	\$ 39,741,948,192.00
C-320-1507-4	PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	11	\$ 52,315,701,767.00
TOTAL			\$ 93,172,725,226.00



- El rubro C-540-1000-1 recurso 15 APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL, no constituyó reserva presupuestal, las cuentas por pagar corresponden a \$477.928.924 y la apropiación que no se comprometió es de \$ 262.695.276.
- El rubro C-320-1507-4 recurso 10 PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL, constituyó reserva presupuestal por \$105.019.094 las cuentas por pagar corresponden a \$6.941.572.444 y la apropiación que no se comprometió es de \$4.505.130.
- El rubro C-320-1507-4 recurso 11 PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL alcanzó con la adición una apropiación total de \$497.372.431.640, en la ejecución del mismo constituyó reserva presupuestal por \$2.826.688.285 las cuentas por pagar corresponden a \$42.221.419.206 y la apropiación que no se comprometió es de \$2.811.110.595.

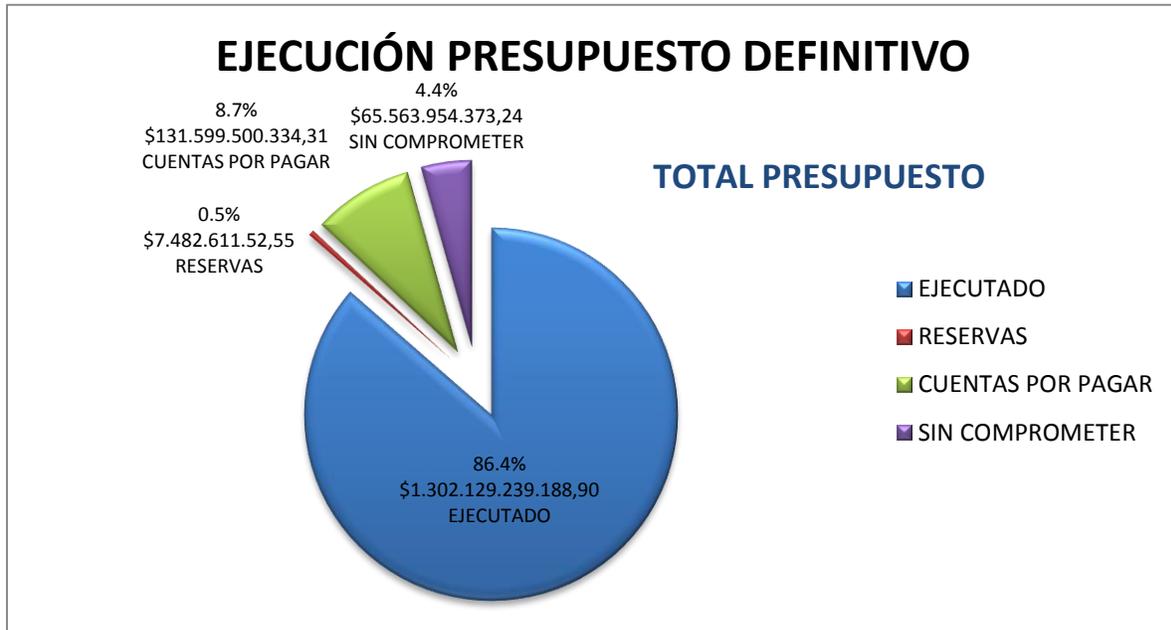
2. GESTIÓN DEL MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO.

De acuerdo con la información generada por el Sistema de Información Financiera SIIF, el Grupo de Gestión Financiera y el Portal del Transparencia Económica, la ejecución del presupuesto a 31 de diciembre del 2014, refleja lo siguiente:

RUBROS PRESUPUESTALES	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROPIACION SIN COMPROMETER	%
GASTOS DE PERSONAL	58,441,000,000.00	55,559,034,472.79	55,518,534,472.79	55,185,345,691.29	2,881,965,527	4.93%
GASTOS GENERALES	20,102,000,000.00	18,005,057,796.57	18,005,057,796.57	15,751,834,550.13	2,096,942,203	10.43%
TRANSF. CORRIENTES	628,860,347,583.00	579,798,458,291.58	579,015,151,920.58	561,977,127,809.16	49,061,889,291	7.80%
TRANSF. DE CAPITAL	-	-	-	-		
INVERSION	799,371,957,834.00	787,848,800,482.82	781,189,995,333.27	669,214,931,138.32	11,523,157,351	1.44%
TOTAL UARIV	1,506,775,305,417	1,441,211,351,044	1,433,728,739,523	1,302,129,239,189	65,563,954,373	4.35%

Soportados en la información que antecede, los indicadores sobre la ejecución presupuestal acumulada a 31 de diciembre de 2014, frente al total de la apropiación vigente, se resumen así:

INDICADORES VIGENCIA TOTAL	%
COMPROMISOS / APROP. VIGENTE	95.65%
OBLIGACIONES / COMPROMISOS	99.48%
PAGOS / OBLIGACIONES	90.82%
PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE	86.42%
% SIN COMPROMETER	4.35%



De acuerdo con lo anterior, se concluye lo siguiente:

▪ **APROPIACIÓN COMPROMETIDA Y PAGOS**

De acuerdo con los indicadores, en términos generales el comportamiento de la ejecución de la Unidad se desarrolló positivamente a 31 de diciembre de 2014, la ejecución de recursos con relación al **total de la apropiación** está comprometida en el **95.6%**, representado en \$1.441.211.351.044 valor que alcanza 32.986 pagos acumulados por \$1.302.129.239.189 correspondiente al **90.3%** de los compromisos. El valor total de la reserva ascendió a \$7.482.611.520 equivalentes al 0.52% de total de los compromisos.

La apropiación sin comprometer fue de \$ 65.563.954.373 que representa el **4.35%** del total de la apropiación vigente.

A continuación se muestra la relación de cada uno de los rubros en los que se encuentra distribuido el presupuesto de la Unidad con su respectivo porcentaje de ejecución, tanto en compromisos como en pagos, a 31 de diciembre de 2014, en donde se observa que los rubros de menor porcentaje en ejecución se presentan en aquellos recursos propios como son:

- A-3-2-1-22 Propios 21 CSF FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO.
- A-3-6-3-12 Propios 26 CSF FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005).



RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PAGOS	% COMPROMISOS	% PAGOS
A-1-0-1-1	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 30,952,000,000.00	\$ 30,504,030,547.18	\$ 30,504,030,547.18	98.6%	100.0%
A-1-0-1-4	PRIMA TECNICA	\$ 1,928,000,000.00	\$ 1,659,039,149.00	\$ 1,659,039,149.00	86.0%	100.0%
A-1-0-1-5	OTROS	\$ 7,175,000,000.00	\$ 6,594,934,143.00	\$ 6,594,934,143.00	91.9%	100.0%
A-1-0-1-9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 217,000,000.00	\$ 178,767,765.00	\$ 178,767,765.00	82.4%	100.0%
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 4,346,000,000.00	\$ 3,966,353,390.50	\$ 3,592,664,609.00	91.3%	90.6%
A-1-0-5	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 13,823,000,000.00	\$ 12,655,909,478.11	\$ 12,655,909,478.11	91.6%	100.0%
	GASTOS DE PERSONAL	\$ 58,441,000,000.00	\$ 55,559,034,472.79	\$ 55,185,345,691.29	95.1%	99.3%
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 20,102,000,000.00	\$ 18,005,057,796.57	\$ 15,751,834,550.13	89.6%	87.5%
	GASTOS GENERALES	\$ 20,102,000,000.00	\$ 18,005,057,796.57	\$ 15,751,834,550.13	89.6%	87.5%
A-3-2-1-1	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 2,597,000,000.00	\$ 1,992,661,451.00	\$ 1,992,661,451.00	76.7%	100.0%
A-3-2-1-22	FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO	\$ 4,608,347,583.00	\$ 517,515,500.00	\$ 296,531,925.00	11.2%	57.3%
A-3-6-3-12	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 577,736,000,000.00	\$ 576,179,126,711.62	\$ 558,578,779,804.20	99.7%	96.9%
A-3-6-3-12	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 43,919,000,000.00	\$ 1,109,154,628.96	\$ 1,109,154,628.96	2.5%	100.0%
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 628,860,347,583.00	\$ 579,798,458,291.58	\$ 561,977,127,809.16	92.2%	96.9%
	TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$ 707,403,347,583.00	\$ 653,362,550,560.94	\$ 632,914,308,050.58	92.4%	96.9%
C-112-1500-1	IMPLEMENTACIÓN PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 66,796,620,047.00	\$ 65,552,056,552.00	\$ 56,350,239,144.06	98.1%	86.0%
C-221-1507-1	MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 53,520,000,291.00	\$ 51,960,632,032.80	\$ 26,143,175,540.29	97.1%	50.3%
C-310-1000-1	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 14,121,920,000.00	\$ 13,628,264,838.40	\$ 9,764,625,831.80	96.5%	71.6%
C-310-1507-1	APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 19,065,753,812.00	\$ 18,323,405,379.00	\$ 12,575,073,876.00	96.1%	68.6%
C-320-1507-2	ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 43,327,375,250.00	\$ 41,551,947,675.32	\$ 38,729,425,985.98	95.9%	93.2%
C-320-1507-3	DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA PARA LA ATENCIÓN A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 24,310,833,335.00	\$ 24,281,578,845.13	\$ 23,810,843,480.13	99.9%	98.1%
C-320-1507-4	PREVENCIÓN A TENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 39,741,948,192.00	\$ 39,737,443,062.00	\$ 32,690,851,523.00	100.0%	82.3%
C-320-1507-4	PREVENCIÓN A TENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 497,372,431,640.00	\$ 494,561,321,044.07	\$ 449,513,213,552.96	99.4%	90.9%
C-320-1507-5	APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL	\$ 18,000,000,000.00	\$ 15,982,872,159.00	\$ 2,910,837,334.00	88.8%	18.2%
C-320-1507-6	IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 22,000,000,000.00	\$ 21,416,898,904.10	\$ 16,352,193,803.60	97.3%	76.4%
C-540-1000-1	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1,115,075,267.00	\$ 852,379,991.00	\$ 374,451,066.50	76.4%	43.9%
	INVERSIÓN	\$ 799,371,957,834.00	\$ 787,848,800,482.82	\$ 669,214,931,138.32	98.6%	84.9%
	TOTAL	\$ 1,506,775,305,417.00	\$ 1,441,211,351,043.76	\$ 1,302,129,239,188.90	95.6%	90.3%

3. EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

La ejecución de la apropiación incluida en el presupuesto para Gastos de Funcionamiento se desarrolló de la siguiente manera: apropiación definitiva compuesta por gastos de personal, generales y transferencias alcanzó la suma de \$707.403.347.583 de los cuales se comprometieron \$653.362.550.560,94 es decir en 92.4%. Reservas de presupuesto por \$823.806.371 (valor que incluye una reserva por \$40.500.000, reflejada en la ejecución, mas no se refleja en la constitución de la reserva presupuestal al 20 de enero de 2015, la cual obedece entonces a \$783.306.371 el total de las reservas para funcionamiento). La suma total de la cuentas por pagar fue por \$19.624.436.139 y el presupuesto sin comprometer por \$54.040.797.022.

A continuación se muestra la ejecución de los gastos que componen el gasto de funcionamiento:

3.1. Gastos de Personal

El presupuesto de la Unidad designado para el rubro de gastos de personal corresponde a \$58.441.000.000, los cuales presentaron la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2014:



INDICADOR GASTOS DE PERSONAL	%
COMPROMISOS / APROP. VIGENTE	95.07%
OBLIGACIONES / COMPROMISOS	99.93%
PAGOS / OBLIGACIONES	99.40%
PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE	94.43%
% SIN COMPROMETER	4.93%



Se comprometió el 95.07% que equivale a \$55.559.034.472.79; de dichos compromisos se generó rezago presupuestal así: atendiendo lo indicado por el Decreto 4836 del 21 de diciembre de 2011 en sus artículo No. 6 Reservas presupuestales y cuentas por pagar, que indica: “..... Las reservas presupuestales corresponden a la diferencia entre los compromisos a la diferencia entre los compromisos y obligaciones”, a 31 de diciembre de 2014, se define una reserva presupuestal en el rubro A-1-0-2 Nación 10 CSF SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, por valor de \$40.500.000, sin embargo verificando el cumplimiento de lo establecido por el artículo No. 7 del decreto en mención respecto a la constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar, dicha reserva no es constituida. Por otra parte, y correspondientes al mismo rubro se constituyen cuentas por pagar por \$333.188.781.50. En lo que se refiere al presupuesto sin comprometer este obedece a la suma de \$2.881.965.527.21 es decir el 4.93% del presupuesto asignado, los cuales se encuentran distribuidos en cada uno de los rubros que componen la desagregación de los gastos de personal.

3.2. Gastos Generales

El presupuesto de la Unidad designado para el rubro de gastos generales corresponde a \$20.102.000.000, los cuales presentan la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2014:



INDICADOR GASTOS GENERALES	%
COMPROMISOS / APROP. VIGENTE	89.57%
OBLIGACIONES / COMPROMISOS	100.00%
PAGOS / OBLIGACIONES	87.49%
PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE	78.36%
% SIN COMPROMETER	10.43%

Se comprometió el 89.57% que corresponde a \$18.005.057.796, de dichos compromisos no se constituyen reservas presupuestales y las cuentas por pagar corresponden a \$2.253.223.246 de las cuales, los valores más altos se concentran en los rubros A-2-0-4-11-2 Nación 10 CSF VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR con \$510.451.081 y A-2-0-4-21-4 Nación 10 CSF SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL con \$512.345.491. En lo que se refiere al presupuesto sin comprometer este obedece a la suma de \$2.096.942.203, es decir el 10.43% del presupuesto asignado, distribuidos en cada uno de los rubros que componen la desagregación de los gastos de generales y se resalta el rubro A-2-0-4-6-2 Nación 10 CSF CORREO, el cual tenía un presupuesto inicial de \$855.000.000, se le adicionan \$1.337.981.179 valor referido que no se compromete y obedece a la cifra más alta de las que componen el presupuesto sin comprometer en el presente gasto.

3.3. Transferencias

El presupuesto de la Unidad designado para el rubro de gastos por transferencias corresponde a \$628.860.347.583 los cuales presentan la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2014:



INDICADOR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	%
COMPROMISOS / APROP. VIGENTE	92.20%
OBLIGACIONES / COMPROMISOS	99.86%
PAGOS / OBLIGACIONES	97.06%
PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE	89.36%
% SIN COMPROMETER	7.80%

Se comprometió el 92.20% que corresponde a \$579.798.458.291, de dichos compromisos se generó rezago presupuestal así: reserva presupuestal por \$783.306.371 del rubro A-3-6-3-12 Nación 10 CSF FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) producto de compromisos presupuestales con el Banco Agrario de Colombia S.A, mediante contratos interadministrativos Nos. 1112 y 1225 de 2014. Por otra parte, y correspondientes al mismo rubro se constituyen cuentas por pagar por \$17.038.024.111.

En lo que se refiere al presupuesto sin comprometer este obedece a la suma de \$49.061.889.291 es decir 7.80% del presupuesto asignado, los cuales se encuentran distribuidos en cada uno de los rubros que componen la desagregación de los gastos de transferencias corrientes y la cifra más representativa es de recursos propios del rubro A-3-6-3-12 Propios 26 CSF FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005) por \$42.809.845.371, también se encuentra el rubro que presentó menor ejecución a nivel general de rubros A-3-2-1-22 Propios 21 CSF FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO con un índice del 11.2% de ejecución.

4. EJECUCIÓN GASTOS DE INVERSIÓN

El presupuesto de la Unidad designado para el rubro de inversión corresponde a \$799.371.957.834 los cuales presentan la siguiente ejecución a 31 de diciembre de 2014:



INDICADOR INVERSION	%
COMPROMISOS / APROP. VIGENTE	98.56%
OBLIGACIONES / COMPROMISOS	99.15%
PAGOS / OBLIGACIONES	85.67%
PAGOS / APROPIACIÓN VIGENTE	83.72%
% SIN COMPROMETER	1.44%

De acuerdo con los indicadores, se observa que del total de la apropiación correspondiente a este rubro se comprometió el 98.56% es decir la suma de \$787.848.800.482 de los cuales se constituyen reservas presupuestales por \$6.658.805.149 siendo el rubro C-320-1507-4 Nación 11 CSF PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL con \$2.826.688.285 el valor más significativo. Así mismo, se constituyen cuentas por pagar por \$111.975.064.194 y presupuesto sin comprometer por \$11.523.157.351.

Los pagos de los compromisos adquiridos alcanzó los \$669.214.931.138 de los cuales el rubro que menos pagos realizó fue C-320-1507-5 Nación 11 CSF APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL con pagos que solo alcanzaron el 18.2% de los compromisos, como se observa en el siguiente cuadro que muestra la ejecución de los rubros de inversión en cuanto a lo comprometido y los pagos realizados.

RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	PAGOS	% COMPROMISOS	% PAGOS
C-112-1500-1	IMPLEMENTACIÓN PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 66,796,620,047.00	\$ 65,552,056,552.00	\$ 56,350,239,144.06	98.1%	86.0%
C-221-1507-1	MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 53,520,000,291.00	\$ 51,960,632,032.80	\$ 26,143,175,540.29	97.1%	50.3%
C-310-1000-1	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 14,121,920,000.00	\$ 13,628,264,838.40	\$ 9,764,625,831.80	96.5%	71.6%
C-310-1507-1	APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 19,065,753,812.00	\$ 18,323,405,379.00	\$ 12,575,073,876.00	96.1%	68.6%
C-320-1507-2	ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 43,327,375,250.00	\$ 41,551,947,675.32	\$ 38,729,425,985.98	95.9%	93.2%
C-320-1507-3	DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA PARA LA ATENCIÓN A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 24,310,833,335.00	\$ 24,281,578,845.13	\$ 23,810,843,480.13	99.9%	98.1%
C-320-1507-4	PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 39,741,948,192.00	\$ 39,737,443,062.00	\$ 32,690,851,523.00	100.0%	82.3%
C-320-1507-4	PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 497,372,431,640.00	\$ 494,561,321,044.07	\$ 449,513,213,552.96	99.4%	90.9%
C-320-1507-5	APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL	\$ 18,000,000,000.00	\$ 15,982,872,159.00	\$ 2,910,837,334.00	88.8%	18.2%
C-320-1507-6	IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 22,000,000,000.00	\$ 21,416,898,904.10	\$ 16,352,193,803.60	97.3%	76.4%
C-540-1000-1	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1,115,075,267.00	\$ 852,379,991.00	\$ 374,451,066.50	76.4%	43.9%
INVERSIÓN		\$ 799,371,957,834.00	\$ 787,848,800,482.82	\$ 669,214,931,138.32	98.6%	84.9%

5. EJECUCIÓN RESERVAS DE APROPIACIÓN Y CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS EN LA VIGENCIA 2013.

La reserva presupuestal y cuentas por pagar vigencia 2013, se ejecutaron así:

CUENTAS POR PAGAR 2013 EJECUCIÓN A DICIEMBRE DE 2014

RUBRO	OBLIGADO	PAGOS	% EJECUCION
GASTOS DE PERSONAL	522,388,010.00	522,388,010.00	100.00%
GASTOS GENERALES	2,665,098,720.03	2,665,098,720.03	100.00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,996,799,383.96	2,996,799,383.96	100.00%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	6,184,286,113.99	6,184,286,113.99	100.00%
INVERSION	173,645,415,823.09	173,645,415,823.09	100.00%
TOTAL UARIV \$	179,829,701,937.08	179,829,701,937.08	100.00%



De acuerdo con la información suministrada por el Sistema de Información Financiera SIIF, las cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2013 se ejecutaron en su totalidad en la vigencia 2014.

RESERVAS DE APROPIACION CONSTITUIDAS

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	CANCELADA	PAGOS	% EJECUTADA	SALDO NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
GASTOS GENERALES	1,506,140,128.50	146,420,203.50	1,260,700,064.00	92.72%	99,019,861.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	200,797,764.99	99,457.00	154,002,659.00	76.73%	46,695,648.99
TOTAL FUNCIONAMIENTO	1,706,937,893.49	146,519,660.50	1,414,702,723.00	90.66%	145,715,509.99
INVERSION	8,040,605,703.47	1,025,073,120.00	6,576,241,478.87	93.74%	439,291,104.60
TOTAL UARIV \$	9,747,543,596.96	1,171,592,780.50	7,990,944,201.87	93.18%	585,006,614.59

De acuerdo con la información suministrada por el Sistema de Información Financiera SIIF, a corte 31 de diciembre de 2014, se observa lo siguiente:

La reserva se constituyó por un valor total de \$9.747.543.596.96, se realizan cancelaciones por valor \$1.171.592.780,50 y pagos por \$7.990.944.201,87 reflejando una ejecución del 88% de la constituida y el 93.18% de la reserva definitiva, sin embargo a la fecha expiraron reservas por \$585.006.614. así:

RUBRO	DESCRIPCION	SALDO POR UTILIZAR	NOMBRE RAZON SOCIAL	OBSERVACIONES
A-3-6-3-12	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 20.845.880,00	EXPRESO VIAJES & TURISMO EXPRESO S.A.S.	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS DE LA UNIDAD
A-3-6-3-12	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 25.849.768,99	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	PRESTAR SERVICIOS BANCARIOS DE PAGO A TRAVÉS DE SU RED NACIONAL DE OFICINAS A LOS BENEFICIARIOS DE LA MEDIDA DE INDEMNIZACIÓN QUE DETERMINE LA UNIDAD
A-2-0-4-6-2	CORREO	\$ 64.035.277,00	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	PRESTAR LOS SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, TRANSPORTE DE CARGA, ORGANIZACIÓN, TRANSPORTE Y ENTREGA DE DOCUMENTOS
A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 34.984.460,00	EXPRESO VIAJES & TURISMO EXPRESO S.A.S.	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS DE LA UNIDAD
C-320-1507-2	ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 37.501.339,00	EXPRESO VIAJES & TURISMO EXPRESO S.A.S.	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS DE LA UNIDAD
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 124,00	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL, ESTIMULOS E INCENTIVOS DIRIGIDAS A LOS FUNCIONARIOS
C-320-1507-3	DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA PARA LA ATENCIÓN A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 329.347.432,00	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	PRESTAR EL SERVICIO INTEGRAL DE GESTION DOCUMENTAL Y CONEXOS, QUE BRINDEN A LA UARIV EL CONTROL DEL CICLO DE VIDA DE LOS DOCUMENTOS
C-320-1507-3	DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA PARA LA ATENCIÓN A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 72.437.658,00	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	OTROSI No 1 1039/2013
C-320-1507-6	IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 4.675,17	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	ADICION CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 1752 DE 2013 PARA PRESTAR LOS SERVICIOS BANCARIOS A TRAVES DE LA RED NACIONAL DE OFICINAS PARA LA ENTREGA DE AYUDA HUMANITARIA A LA POBLACION VICTIMA Y CUMPLIR CON ORDENES JUDICIALES



De lo anterior, se observa que de la reserva constituida no se ejecutó el 18%, que corresponde a la suma de las canceladas y las no utilizadas es decir \$1.756.599.395,09.

6. CONSTITUCIÓN RESERVAS DE APROPIACIÓN Y CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2014.

De acuerdo con los saldos registrados a 31 de diciembre de 2014, el Grupo de Gestión Financiera, de conformidad con lo establecido en los artículos 6° Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar y 7° Constitución de Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar, del Decreto 4836 del 21 de diciembre de 2011, constituyó a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal 2014.

De la información obtenida se realizan los siguientes indicadores, en donde se refleja la constitución del rezago presupuestal frente a la apropiación y los compromisos de la Unidad:

RUBRO	VALOR CONSTITUIDO	%
GASTOS DE PERSONAL	40.500.000,00	0,54%
GASTOS GENERALES	0,00	0,00%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	783.306.371,00	10,47%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	823.806.371,00	11,01%
INVERSION	6.658.805.149,55	88,99%
TOTAL	7.482.611.520,55	100,00%

A continuación se muestra la agregación por rubros de la reserva:

RUBRO	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCION	COMPROMISO
A-3-6-3-12	Nación	10	CSF	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 783,306,371.00
C-112-1500-1	Nación	11	CSF	IMPLEMENTACIÓN PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1,510,851,952.63
C-310-1000-1	Nación	11	CSF	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 1,062,022.00
C-310-1507-1	Nación	11	CSF	APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 1,557,230,180.00
C-320-1507-2	Nación	11	CSF	ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 657,953,615.00
C-320-1507-4	Nación	10	CSF	PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 105,019,094.92
C-320-1507-4	Nación	11	CSF	PREVENCIÓN ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 2,826,688,285.00
TOTAL					\$ 7,442,111,520.55

Es preciso aclarar que las cifras de los anteriores cuadros que reflejan la definición y constitución de las reservas presupuestales difiere en la suma de \$40.500.000, lo anterior, como ya se mencionó corresponde a que el reporte de ejecución de la Unidad a 31 de diciembre de 2014, refleja dicho valor como reserva, mientras que el reporte de constitución de reserva presupuestal no lo refleja como tal. Al respecto el Grupo de Gestión Financiera informa que la situación obedece a un presunto error del SIF, situación manifestada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

La Unidad para la Atención y Reparación a las Víctimas constituye 4.069 cuentas por pagar cuya sumatoria corresponde a \$131.599.500.334.

CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS 2014

RUBRO	VALOR CONSTITUIDO	%
GASTOS DE PERSONAL	333,188,781.50	0.25%
GASTOS GENERALES	2,253,223,246.44	1.71%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17,038,024,111.42	12.95%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	19,624,436,139.36	14.91%
INVERSION	111,975,064,194.95	85.09%
TOTAL	131,599,500,334.31	100.00%

La Ley 225 de 1995 en su artículo 9º establece en su inciso primero: "En cada vigencia, el gobierno reducirá el presupuesto de gastos de funcionamiento cuando las reservas constituidas para ello, superen el 2% del presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el 15% del presupuesto de inversión del año anterior." Según los límites establecidos por el artículo en mención y de acuerdo a la información suministrada, la Oficina de Control Interno, verificó que las reservas constituidas tanto en inversión como en funcionamiento no superaron los topes establecidos.

A continuación se muestran los cálculos e indicadores realizados para efectos de lo anterior:

APROPIACIÓN VIGENCIA 2014		1,506,775,305,417
CUENTAS POR PAGAR		% DE CXP RESPECTO A LA APROPIACION TOTAL
FUNCIONAMIENTO	19,624,436,139.36	1.3%
INVERSION	111,975,064,194.95	7.4%
TOTAL	131,599,500,334.31	8.7%



INFORME DE SEGUIMIENTO

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: 150.19.15-10

VERSIÓN: 01

FECHA: 24/02/2015

PÁGINA: 14 de 15

RESERVA PRESUPUESTAL		% DE RESERVA RESPECTO A LA APROPIACION TOTAL
FUNCIONAMIENTO	823,806,371.00	0.1%
INVERSION	6,658,805,149.55	0.4%
TOTAL	7,482,611,520.55	0.5%

TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL		% DE REZAGO RESPECTO A LA APROPIACION TOTAL
FUNCIONAMIENTO	20,448,242,510.36	9.2%
INVERSION	118,633,869,344.50	
TOTAL	139,082,111,854.86	

7. APROPIACIÓN SIN COMPROMETER

La apropiación sin comprometer alcanza el **4.35%** correspondiente a \$65.563.954.373,24 representados así:

RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	APR. DISPONIBLE
A-1-0-1-1	Nación	10	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 447,969,452.82
A-1-0-1-4	Nación	10	PRIMA TECNICA	\$ 268,960,851.00
A-1-0-1-5	Nación	10	OTROS	\$ 580,065,857.00
A-1-0-1-9	Nación	10	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 38,232,235.00
A-1-0-2	Nación	10	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 379,646,609.50
A-1-0-5	Nación	10	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 1,167,090,521.89
			GASTOS DE PERSONAL	\$ 2,881,965,527.21
A-2-0-4	Nación	10	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 2,096,942,203.43
			GASTOS GENERALES	\$ 2,096,942,203.43
A-3-2-1-1	Nación	11	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 604,338,549.00
A-3-2-1-22	Propios	21	FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO	\$ 4,090,832,083.00
A-3-6-3-12	Nación	10	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 1,556,873,288.38
A-3-6-3-12	Propios	26	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS (ART.54 LEY 975 DE 2005)	\$ 42,809,845,371.04
			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 49,061,889,291.42
			TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$ 54,040,797,022.06
C-112-1500-1	Nación	11	IMPLEMENTACIÓN PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1,244,563,495.00
C-221-1507-1	Nación	11	MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 1,559,368,258.20
C-310-1000-1	Nación	11	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 493,655,161.60
C-310-1507-1	Nación	11	APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 742,348,433.00
C-320-1507-2	Nación	11	ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1,775,427,574.68
C-320-1507-3	Nación	11	DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA PARA LA ATENCIÓN A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 29,254,489.87
C-320-1507-4	Nación	10	PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 4,505,130.00
C-320-1507-4	Nación	11	PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 2,811,110,595.93
C-320-1507-5	Nación	11	APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS DEL DESPLAZAMIENTO FORZADO A NIVEL NACIONAL	\$ 2,017,127,841.00
C-320-1507-6	Nación	11	IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 583,101,095.90
C-540-1000-1	Nación	15	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL	\$ 262,695,276.00
C-540-1000-1	Propios	25	APOYO A LA CONSOLIDACIÓN DE LOS DERECHOS DE LAS VÍCTIMAS EN EL MARCO DE LA LEY DE VÍCTIMAS Y RESTITUCIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL	\$ 0.00
			INVERSIÓN	\$ 11,523,157,351.18
			TOTAL	\$ 65,563,954,373.24



B. Conclusiones y/o Recomendaciones

- En cuanto a la ejecución presupuestal de la Unidad durante la vigencia 2014, la Oficina de Control Interno, observa un nivel óptimo en la gestión de sus recursos, en razón a que se comprometió el 95.6% frente a la apropiación vigente y ejecución de pagos del 90.3%.
- El Grupo de Gestión Financiera como usuaria del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, aplica los controles y políticas de dicho Sistema, los cuales garantizan la integridad, confiabilidad y oportunidad de la información financiera de la Unidad.
- Respecto a las Reservas Presupuestales constituidas la Unidad cumplió con lo contemplado en el Decreto No. 4836 de 2011, en cuanto a los plazos establecidos para la constitución, expiración y el reintegro de los recursos.
- La Unidad no sobrepasa los topes establecidos en la Ley 225 de 1995 en su artículo 9º inciso primero.

Cordialmente,

DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ
Jefe Oficina de Control Interno
Unidad para la Atención y Reparación Integral a Víctimas

ANEXOS

ANEXO 1: CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Ítem del cambio	Cambio realizado	Motivo del cambio	Fecha del cambio