

Bogotá D.C., Noviembre 03 de 2016

**MEMORANDO**

**PARA:** MARIO ALFONSO PARDO PARDO  
Jefe Oficina Asesora de Planeación

**DE:** JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Informe Seguimiento Ejecución Financiera Proyectos de Inversión 2016

Para su conocimiento, de manera atenta remito el informe de seguimiento a la ejecución financiera de los proyectos de Inversión, con corte a 30 de septiembre de 2016, en el cual se presentaron algunas observaciones y recomendaciones, con el fin de que realicen las acciones necesarias que permitan el cumplimiento en la ejecución de los citados proyectos para el último trimestre de 2016.

Cordialmente,

*Diego Stamm*

**DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Diez (10) folios – Informe de Seguimiento Ejecución Financiera Proyectos de Inversión 2016

*Recibido  
Luz Dary G  
04/11/16*

Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas  
Línea gratuita nacional: 018000 91 11 19 - Bogotá: 426 1111  
Correspondencia: Carrera 100 No. 24D - 55 - Bogotá





## INFORME DE SEGUIMIENTO

CÓDIGO: 150.19.15-10

VERSIÓN: 02

FECHA: 09/03/2015

PÁGINA: 1 de 20

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME      Día: 03      Mes: 11      Año: 2016

<b>Número de Informe</b>	S29
<b>Nombre del Seguimiento</b>	Informe Seguimiento Ejecución Financiera Proyectos de Inversión 2016.
<b>Objetivo del Seguimiento</b>	Realizar seguimiento a la ejecución financiera de los Proyectos de Inversión vigencia 2016, identificando las oportunidades de mejora a través de recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno.
<b>Alcance del Seguimiento</b>	La Oficina de Control Interno, efectúa seguimiento al avance financiero de los Proyectos de Inversión ejecutados por cada una de las dependencias de la Unidad. El presente informe presenta evaluación con corte a 30 de septiembre de 2016.
<b>Normatividad</b>	<p><b>Ley 152 de 1994:</b> "Por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo". Tiene como propósito establecer los procedimientos y mecanismos para la elaboración, aprobación, ejecución, seguimiento, evaluación y control de los planes de desarrollo.</p> <p><b>Ley 489 de 1998:</b> "Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones". Regula el ejercicio de la función administrativa, determina la estructura y define los principios y reglas básicas de la organización y funcionamiento de la Administración Pública.</p> <p><b>Ley 1474 de 2011:</b> "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".</p> <p><b>Resolución 1450 de 2013 - DNP:</b> "Por la cual se adopta la metodología para la formulación y evaluación previa de proyectos de inversión susceptibles de ser financiados con recursos del Presupuesto General de la Nación y de los Presupuestos Territoriales".</p> <p><b>Decreto No. 2844 de 2010:</b> "Por el cual se reglamentan normas orgánicas de Presupuesto y del Plan Nacional de Desarrollo".</p> <p><b>Decreto No. 4730 de 2005:</b> "Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto".</p> <p><b>Decreto No. 2550 de diciembre 30 de 2015:</b> Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2016, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos.</p> <p><b>Decreto No. 091 de enero 21 de 2016:</b> Por el cual se efectúa un ajuste en el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2016.</p>



## A. Análisis y Observaciones

### 1. Metodología

La Oficina de Control Interno en cumplimiento al Programa Anual de Auditorías 2016, programó el seguimiento a la ejecución de los Proyectos de Inversión vigencia 2016, con corte a 30 de septiembre de 2016.

Para la realización del seguimiento se tuvo en cuenta lo siguiente:

- **Planeación y comunicación del seguimiento:** Mediante memorando No. 20161500074633 del 03 de octubre de 2016, dirigido al Jefe Oficina Asesora de Planeación, Mario Alfonso Pardo Pardo.
- **Recopilación de información:** Se solicitó a través del citado memorando la información referente a los Proyectos de Inversión con corte a 30 de septiembre de 2016 en lo que concierne a Bases de CDP, RP, OBLIGACIONES y PAGOS, discriminado por dependencia, Plan de Acción discriminado por rubro presupuestal y apropiación vigente con corte a septiembre de 2016, actualización fichas BPIN (si las hay), proyecciones de apropiaciones, compromisos, obligaciones y pagos a diciembre 31 de 2016 y autorizaciones de vigencias futuras aprobadas en el 2016.

A través de correo electrónico del 11 de octubre de 2016, se reiteró dicho requerimiento, en el sentido de remitir la información solicitada en el memorando 20161500074633 del 03 de octubre de 2016, así mismo se recordó a la OAP lo señalado en la Circular 014 del 10 de agosto de 2015, expedido por la Dirección General, en lo concerniente al cumplimiento de los términos y entrega oportuna de la información a la Oficina de Control Interno y entes de control.

A través de correo electrónico con fecha 12 de octubre de 2016, la funcionaria de la Oficina Asesora de Planeación, Diana Alejandra Espitia, envió la información referente a reportes de ejecución consolidados por la Oficina Financiera, Fichas BPIN actualizadas, vigencias futuras aprobadas a Septiembre 30 de 2016 y el link del plan de acción de agosto.

Mediante correo electrónico del 27 de octubre de 2016, la OCI remitió al Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, Mario Alfonso Pardo Pardo, el Informe Preliminar del Seguimiento a la Ejecución Financiera de los Proyectos de Inversión, con corte a 30 de septiembre de 2016.

A través de correo electrónico con fecha 01 de noviembre de 2016, la Oficina Asesora de Planeación, emitió a la OCI unas aclaraciones referentes a las observaciones presentadas en el Informe Preliminar el Informe Preliminar del Seguimiento a la Ejecución Financiera de los Proyectos de Inversión, con corte a 30 de septiembre de 2016.



Mediante correo electrónico del 02 de noviembre de 2016, la Oficina Asesora de Planeación emitió un alcance respecto a los puntos 2 y 3 de las observaciones enviadas en el correo electrónico del 01 de noviembre de 2016.

**Observaciones:**

**Ejecución Presupuestal**

El presupuesto total asignado en la vigencia 2016 para adelantar la política de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno alcanza los \$1.8 billones, de los cuales \$1.1 billones se asignaron para Proyectos de Inversión.

Teniendo en cuenta que la apropiación vigente de la UARIV a septiembre 30 de 2016 es de **\$1.116.024.624.466**, se observa que a esta fecha registra un avance acumulado en inversión de **62% en compromisos** y **49% en obligaciones y pagos**, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro No. 1**

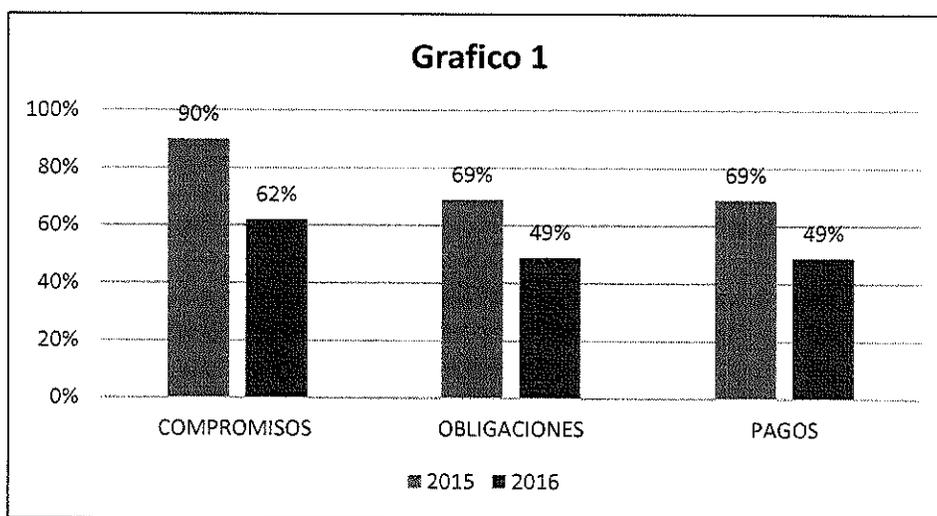
DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 65.857.688.558,00	\$ 44.362.093.600,50	\$ 27.795.824.256,81	\$ 27.795.824.256,81	67%	42%	42%
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 17.142.311.442,00	\$ 11.708.794.063,00	\$ 9.918.594.714,00	\$ 9.918.594.714,00	68%	58%	58%
IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 33.459.487.954,00	\$ 27.107.541.535,40	\$ 14.805.948.072,92	\$ 14.805.948.072,92	81%	44%	44%
IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 28.540.512.046,00	\$ 25.904.701.393,82	\$ 18.474.709.814,00	\$ 18.474.709.814,00	91%	65%	65%
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 8.000.000.000,00	\$ 5.313.880.254,02	\$ 3.336.273.384,00	\$ 3.336.273.384,00	66%	42%	42%
APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 326.335.472,00	\$ 184.865.695,00	\$ 83.620.212,00	\$ 83.620.212,00	57%	26%	26%
APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 9.673.664.528,00	\$ 9.567.907.314,00	\$ 5.780.085.223,00	\$ 5.780.085.223,00	99%	60%	60%
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 37.623.186.590,00	\$ 29.714.208.443,07	\$ 16.447.128.793,86	\$ 16.447.128.793,86	79%	44%	44%
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 19.251.498.109,00	\$ 19.247.788.105,00	\$ 12.431.481.576,00	\$ 12.431.481.576,00	100%	65%	65%
PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 109.052.926.584,00	\$ 89.430.773.728,26	\$ 59.738.558.738,71	\$ 59.738.558.738,71	82%	55%	55%
PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 714.375.321.882,00	\$ 391.354.058.424,00	\$ 382.021.421.294,00	\$ 382.021.421.294,00	55%	51%	51%
APOYO A ENTIDADES TERRITORIALES A TRAVÉS DE LA COFINANCIACIÓN PARA LA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y	\$ 238.050.453,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%
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	\$ 17.761.949.547,00	\$ 13.522.428.281,84	\$ 1.649.713.130,84	\$ 1.649.713.130,84	76%	9%	9%
IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 2.305.000.000,00	\$ 1.013.429.564,00	\$ 593.429.564,00	\$ 593.429.564,00	44%	26%	26%
IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 25.587.000.000,00	\$ 13.749.165.259,00	\$ 9.553.689.197,00	\$ 9.553.689.197,00	54%	37%	37%
IMPLEMENTACIÓN DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VÍCTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACIÓN INTEGRAL A NIVEL NACIONAL	\$ 16.000.000.000,00	\$ 4.774.173.543,00	\$ 3.305.322.347,00	\$ 3.305.322.347,00	30%	21%	21%
IMPLEMENTACIÓN DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POLITICA PUBLICA DE ATENCIÓN Y REPARACION INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1.808.000.000,00	\$ 775.898.808,00	\$ 489.426.343,00	\$ 489.426.343,00	43%	27%	27%
FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN A VÍCTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR	\$ 1.000.000.000,00	\$ 848.463.085,00	\$ 349.144.126,00	\$ 349.144.126,00	85%	35%	35%
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	100%	100%	100%
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	\$ 365.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 7.059.376.000,00	\$ 971.030.435,00	\$ 526.299.522,00	\$ 526.299.522,00	14%	7%	7%
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.116.024.624.466,00</b>	<b>\$ 690.148.514.622,81</b>	<b>\$ 347.877.985.810,14</b>	<b>\$ 347.877.985.810,14</b>	<b>62%</b>	<b>49%</b>	<b>49%</b>



Con base en las cifras presentadas en el **cuadro No. 1**, la Oficina de Control Interno evidencia que finalizado el mes de septiembre de 2016, están pendiente por comprometer **\$425.876.109.643.09** millones equivalentes al **38%**, situación que genera alerta a las diferentes dependencias de la Unidad, con el fin de que efectúen las gestiones necesarias que permitan realizar acciones oportunas para comprometer y ejecutar los recursos en el último trimestre de 2016.

Así mismo, se observa una diferencia entre lo comprometido y lo obligado por un valor de **\$142.270.529.212,77** millones que equivale al **21%**.

En el **Gráfico 1** que se muestra a continuación, se realizó un comparativo de ejecuciones entre las vigencias 2015 y 2016, en el cual se evidencia que finalizado el tercer trimestre de 2016, la Unidad presenta disminución en los porcentajes de ejecución con respecto al mismo periodo de 2015, toda vez que la ejecución de los **compromisos en el 2015** fue del **90%** y en la **vigencia 2016** disminuyó al **62%**, de igual manera ocurre con los **pagos** y las **obligaciones**, donde se observa un decrecimiento porcentual del **20%**, al bajar del **69%** obtenido en el año **2015** al **49%** que presenta la **vigencia 2016**.



### Compromisos vs Pagos

En lo que concierne al análisis de la información relacionada con la verificación de los **compromisos vs pagos**, se evidencia un **porcentaje de pagos del 79%** frente a los **compromisos establecidos** con corte a septiembre 30 de 2016. Aunado a lo anterior, llama la atención a la OCI, que de los **trece (13) proyectos de inversión aprobados**, solo en **uno (1) "Prevención Atención a la Población Desplazada Nivel Nacional"** se haya realizado el pago del **88%** del total comprometido para el tercer trimestre de 2016 y los **doce (12)** restantes estén por **debajo del 70%**.



## INFORME DE SEGUIMIENTO

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: 150.19.15-10

VERSIÓN: 02

FECHA: 09/03/2015

PÁGINA: 5 de 20

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno sugiere establecer controles eficientes en la supervisión, con el fin de que desarrolle de manera oportuna y adecuada la ejecución programada dentro de la vigencia que impidan la acumulación de pagos, cuentas por pagar o constitución de reservas presupuestales.

DESCRIPCION	COMPROMISO	PAGOS	% PAGOS VS COMPROMISOS
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 44.362.093.600,50	\$ 27.795.824.256,81	63%
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 11.708.794.063,00	\$ 9.918.594.714,00	85%
	<b>\$ 56.070.887.663,50</b>	<b>\$ 37.714.418.970,81</b>	<b>67%</b>
IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 27.107.541.535,40	\$ 14.805.948.072,92	55%
IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 25.904.701.393,82	\$ 18.474.709.814,00	71%
	<b>\$ 53.012.242.929,22</b>	<b>\$ 33.280.657.886,92</b>	<b>63%</b>
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 5.313.880.254,02	\$ 3.336.273.384,00	63%
APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 184.865.695,00	\$ 83.620.212,00	45%
APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 9.567.907.314,00	\$ 5.780.085.223,00	60%
	<b>\$ 9.752.773.009,00</b>	<b>\$ 5.843.705.435,00</b>	<b>60%</b>
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 29.714.208.443,07	\$ 16.447.128.793,86	55%
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 19.247.786.105,00	\$ 12.431.481.576,00	65%
	<b>\$ 48.961.994.548,07</b>	<b>\$ 28.878.610.369,86</b>	<b>59%</b>
PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 89.430.773.728,26	\$ 59.738.558.738,71	67%
PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 391.354.058.424,00	\$ 362.021.421.294,00	93%
	<b>\$ 480.784.832.152,26</b>	<b>\$ 421.759.980.032,71</b>	<b>88%</b>
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	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
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	\$ 13.522.428.291,84	\$ 1.649.713.130,84	12%
	<b>\$ 13.522.428.291,84</b>	<b>\$ 1.649.713.130,84</b>	<b>12%</b>
IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.013.429.564,00	\$ 593.429.564,00	59%
IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 13.749.185.259,00	\$ 9.553.689.197,00	69%
	<b>\$ 14.762.594.823,00</b>	<b>\$ 10.147.118.761,00</b>	<b>69%</b>
IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL	\$ 4.774.173.543,00	\$ 3.305.322.347,00	69%
IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POLITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 775.898.808,00	\$ 489.426.343,00	63%
FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACION A VICTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR	\$ 848.463.065,00	\$ 349.144.126,00	41%
ASISTENCIA Y ATENCION INTEGRAL A VICTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	100%
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	\$ 0,00	0%
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 971.030.435,00	\$ 526.299.522,00	54%
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
	<b>\$ 971.030.435,00</b>	<b>\$ 526.299.522,00</b>	<b>54%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 690.148.514.822,91</b>	<b>\$ 547.877.985.610,14</b>	<b>79%</b>



De acuerdo a lo anteriormente expuesto, la Oficina Asesora de Planeación manifiesta textualmente lo siguiente:

*“En atención a las anteriores observaciones, es de mencionar que el Programa Anual Mensualizado de Caja – PAC de inversión, para la Unidad para las Víctimas ha sido aplazado en un 40%, es decir que el 40% de los compromisos de la Unidad se pagarían a través de cuentas por pagar en 2017. En esa medida, fue priorizado, entre otras cosas, los pagos de atención humanitaria, siendo apreciable en el mayor nivel de pagos del proyecto “Prevención Atención a la Población Desplazada Nivel Nacional” respecto a otros proyectos de inversión”.*

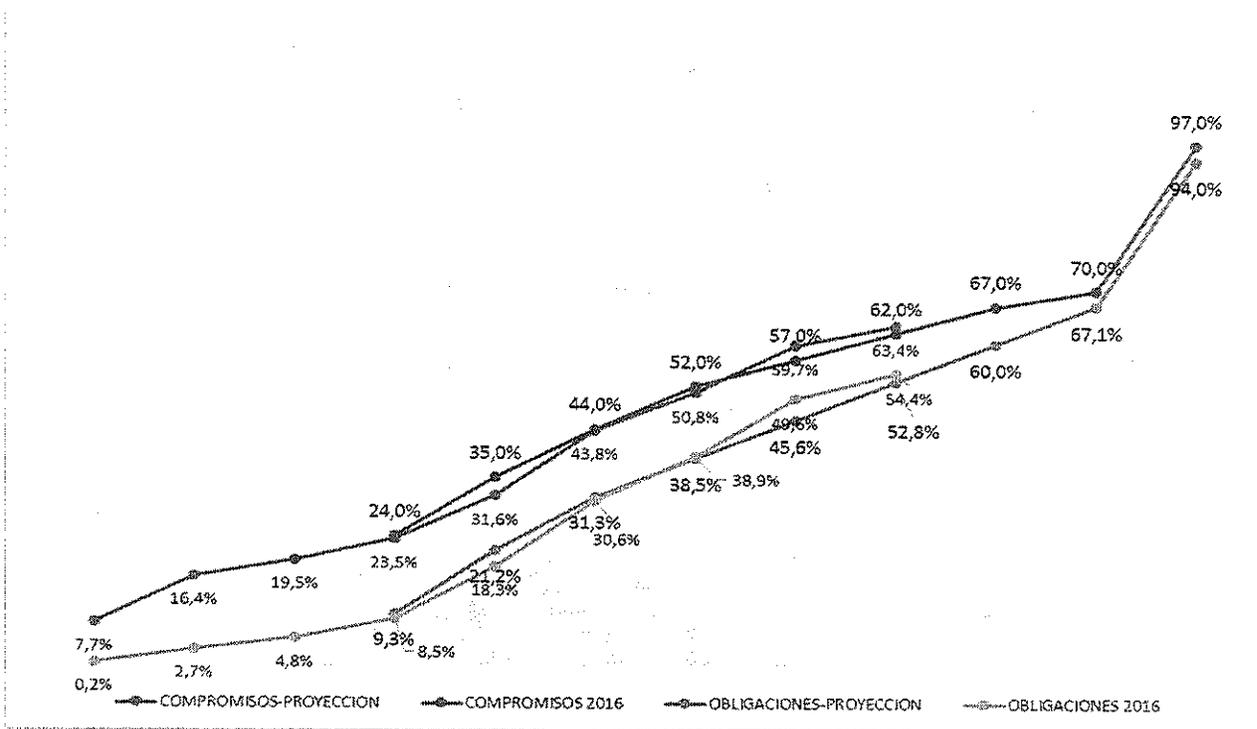
Al respecto, la Oficina de Control Interno entiende que existe un PAC aplazado lo cual repercute en los indicadores de ejecución, sin embargo los porcentajes de avances a septiembre 30 de 2016, son los que se reflejan en el Informe Preliminar.

### Ejecución Presupuestal vs Proyección Presupuestal.

Según lo registrado en el **gráfico 2**, se observa que cumplido el tercer trimestre de 2016, la ejecución de los compromisos (63.4%) y las obligaciones (54.4%) superan en 1.4% y 1.6% (respectivamente) las proyecciones porcentuales establecidas. Si bien las proyecciones 2016 y la ejecución real se encuentran muy cercanas, se alerta sobre la **proyección noviembre – diciembre**, en donde se observa que el **27%** de los **compromisos** de adelantarán en los meses mencionados. Lo anterior genera riesgos frente al cumplimiento contractual a 31 de diciembre de 2016, situación que no se debe desconocer ante las observaciones y recomendaciones emitidas por la OCI y la CGR frente a la planeación financiera y contractual de la Entidad.

**Gráfico 2**

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
COMPROMISOS-PROYECCION				24,0%	35,1%	44,0%	52,7%	57,0%	62,0%	67,0%	70,1%	87,0%
COMPROMISOS 2016	7,7%	16,4%	19,5%	23,5%	31,6%	43,8%	50,8%	59,7%	63,4%			
OBLIGACIONES-PROYECCION				9,3%	21,2%	31,3%	39,5%	45,6%	52,8%	60,0%	67,1%	94,0%
OBLIGACIONES 2016	0,2%	2,7%	4,8%	8,5%	18,3%	30,6%	38,9%	49,6%	54,4%			



### Ejecución Presupuestal por Proyecto de Inversión.

Se entiende que la Inversión Pública es la instrumentación por parte del Estado de aumentar la capacidad económica del país, en la prestación de servicios, mediante la asignación de recursos disponibles en proyectos de inversión pública en el presente para generar un mayor bienestar en el futuro. En este orden de ideas, un proyecto de inversión involucra componentes y actividades en el cumplimiento del objetivo general en el cual enmarca las principales metas y actividades a realizar por el mismo. Por lo anterior, a continuación se muestra la ejecución presupuestal de los trece (13) proyectos de inversión que competen a la UARIV, con corte a 30 de septiembre de 2016, así:

#### 1. Mejoramiento de los canales de atención y comunicación para las víctimas para facilitar su acceso a la oferta institucional.

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	Ejecución		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 65.857.688.558,00	\$ 44.362.093.600,50	\$ 27.795.824.256,81	\$ 27.795.824.256,81	67%	42%	42%
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 17.142.311.442,00	\$ 11.708.794.063,00	\$ 9.918.594.714,00	\$ 9.918.594.714,00	68%	58%	58%
	\$ 83.000.000.000,00	\$ 56.070.887.663,50	\$ 37.714.418.970,81	\$ 37.714.418.970,81	68%	45%	45%



El presente Proyecto de Inversión registra un avance acumulado al mes de septiembre de 2016 de **68% en compromisos, 45% en obligaciones y pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, tiene pendiente por comprometer **\$21.495.594.957.50**.

**Avance Financiero: 45.44%**, según lo descrito en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **45% en obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

Al cotejar el avance del porcentaje de los **compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento que realizó la OCI con corte a **30 de abril de 2016**, se observó que de **mayo a septiembre de 2016**, se registra un avance exiguo del **2%**, como se refleja en el cuadro que se presenta a continuación:

**Seguimiento OCI Abril de 2016**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISO	% de OBLIGACIONES	% de PAGO
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 65.857.688.558,00	\$ 43.160.962.669,50	\$ 8.516.300.610,30	\$ 8.508.597.370,30	66%	13%	13%
MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 47.142.311.442,00	\$ 11.170.433.961,00	\$ 2.404.999.748,00	\$ 2.404.999.748,00	65%	14%	14%
	<b>\$ 83.000.000.000,00</b>	<b>\$ 54.331.396.630,50</b>	<b>\$ 10.921.300.358,30</b>	<b>\$ 10.913.597.118,30</b>	<b>66%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>

**2. Implementación del Plan Estratégico de Tecnología de Información para Asistencia. Atención y Reparación Integral a las Víctimas a Nivel Nacional.**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 33.459.487.954,00	\$ 27.107.541.535,40	\$ 14.805.948.072,92	\$ 14.805.948.072,92	81%	44%	44%
IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 28.540.512.046,00	\$ 25.904.701.393,82	\$ 18.474.709.814,00	\$ 18.474.709.814,00	91%	65%	65%
	<b>\$ 62.000.000.000,00</b>	<b>\$ 53.012.242.929,22</b>	<b>\$ 33.280.657.886,92</b>	<b>\$ 33.280.657.886,92</b>	<b>86%</b>	<b>54%</b>	<b>54%</b>

Este Proyecto de Inversión presenta un avance acumulado al tercer trimestre de 2016 del **86% en compromisos y 54%** tanto en **obligaciones** como en **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, tiene pendiente por comprometer **\$8.987.757.070.78 millones**.

**Avance Financiero: 53.68%**, según lo registrado en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **54% en obligaciones** a septiembre 30 de 2016.



### 3. Fortalecimiento de la Capacidad de Gestión y de la Coordinación de las Entidades del SNARIV.

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 8.000.000.000,00	\$ 5.313.880.254,02	\$ 3.336.273.384,00	\$ 3.336.273.384,00	66%	42%	42%

En este Proyecto de Inversión se registra un avance acumulado a septiembre 30 de 2016 de **66%** en **compromisos** y **42%** en **obligaciones** y **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**. Está pendiente por **comprometer \$2.686.119.745,98 millones**.

**Avance Financiero: 41.70%**, según lo inscrito en el Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **42%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

Al efectuar el comparativo de **avance porcentual** de los **compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento anterior efectuado por la OCI con corte a 30 de abril de 2016, se observa que transcurrido cinco (5) meses solo se ha avanzado en un **10%**, como se muestra en el siguiente cuadro:

#### Seguimiento OCI Abril de 2016

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISOS	% de OBLIGACIONES	% de PAGOS
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 8.000.000.000,00	\$ 4.463.342.595,02	\$ 477.466.052,00	\$ 475.185.303,00	56%	6%	6%

### 4. Apoyo, Participación y Visibilización de las Víctimas.

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 326.335.472,00	\$ 184.865.695,00	\$ 83.620.212,00	\$ 83.620.212,00	57%	26%	26%
APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 9.673.664.528,00	\$ 9.567.907.314,00	\$ 5.760.085.223,00	\$ 5.760.085.223,00	99%	60%	60%
	\$ 10.000.000.000,00	\$ 9.752.773.009,00	\$ 5.843.705.435,00	\$ 5.843.705.435,00	98%	58%	58%

Este Proyecto de Inversión registra un avance acumulado al tercer trimestre de 2016 de **98%** en **compromisos** y del **58%** en **obligaciones** y **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, así mismo tiene pendiente por **comprometer \$ 247.226.991 millones**.



**Avance Financiero: 58.44%**, según lo registrado en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **58%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

### 5. Asistencia y Atención Integral a Víctimas a Nivel Nacional.

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 37.623.186.590,00	\$ 29.714.208.443,07	\$ 16.447.128.793,86	\$ 16.447.128.793,86	79%	44%	44%
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 19.251.498.109,00	\$ 19.247.786.105,00	\$ 12.431.481.576,00	\$ 12.431.481.576,00	100%	65%	65%
	<b>\$ 56.874.684.699,00</b>	<b>\$ 48.961.994.548,07</b>	<b>\$ 28.878.610.369,86</b>	<b>\$ 28.878.610.369,86</b>	<b>86%</b>	<b>51%</b>	<b>51%</b>

En este Proyecto de Inversión se presenta un avance acumulado a septiembre 30 de 2016 del **86%** en **compromisos** y **51%** tanto en **obligaciones** como en **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, están pendientes por **comprometer \$7.912.690.150.93 millones**.

### Seguimiento OCI Abril de 2016

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISOS	% de OBLIGACIONES	% de PAGOS
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 38.220.501.891,00	\$ 14.935.825.667,00	\$ 4.860.385.893,00	\$ 4.691.861.985,00	39%	13%	12%
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 19.251.498.109,00	\$ 18.976.800.000,00	\$ 3.373.438.760,00	\$ 3.373.438.760,00	99%	18%	18%
	<b>\$ 57.472.000.000,00</b>	<b>\$ 33.912.625.667,00</b>	<b>\$ 8.233.824.653,00</b>	<b>\$ 8.065.300.745,00</b>	<b>89%</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>

Así mismo, al confrontar la información del total de la **apropiación vigente** presentada en el seguimiento realizado por la OCI con corte a 30 de abril de 2016 (**\$57.472.000.000 millones**) con el total registrado a septiembre 30 de 2016 (**\$56.874.684.699 millones**), se evidencia una diferencia de **\$597.315.301 millones**, los cuales según lo indicado en la **ejecución agregada acumulada** se utilizaron como **pago pasivos exigibles vigencia expirada**, como se muestra en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL - PAGOS PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIA EXPIRADA	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	\$ 597.315.301,00	100%	100%	100%



**Avance Financiero: 51.29%**, según lo descrito en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **51%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

**6. Prevención Atención a la Población Desplazada a Nivel Nacional.**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 109.052.926.584,00	\$ 89.430.773.728,26	\$ 59.738.558.738,71	\$ 59.738.558.738,71	82%	55%	55%
PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 714.375.321.882,00	\$ 391.354.058.424,00	\$ 362.021.421.294,00	\$ 362.021.421.294,00	55%	51%	51%
	<b>\$ 823.428.248.466,00</b>	<b>\$ 480.784.832.152,26</b>	<b>\$ 421.759.980.032,71</b>	<b>\$ 421.759.980.032,71</b>	<b>58%</b>	<b>51%</b>	<b>51%</b>

Este Proyecto de Inversión registra un avance acumulado al tercer trimestre de 2016 del **58%** en **compromisos** y **51%** en **obligaciones** y **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, así mismo tiene pendiente por **comprometer \$ 342.643.416.313.74 millones**.

**Avance Financiero: 51.22%**, según información registrada en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **51%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

**7. 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.**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
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	\$ 238.050.453,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%
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	\$ 17.761.949.547,00	\$ 13.522.428.291,84	\$ 1.649.713.130,84	\$ 1.649.713.130,84	76%	9%	9%
	<b>\$ 18.000.000.000,00</b>	<b>\$ 13.522.428.291,84</b>	<b>\$ 1.649.713.130,84</b>	<b>\$ 1.649.713.130,84</b>	<b>75%</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>

El presente Proyecto de Inversión registra un avance acumulado a septiembre 30 de 2016 del **75%** en **compromisos** y **9%** en **obligaciones** y **9%** en **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, tienen pendiente por **comprometer \$4.477.571.708.16 millones**.

**Avance Financiero: 9.17%**, según lo anotado en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI)

Se alerta ante una ejecución baja en **obligaciones** del **9%** a septiembre 30 de 2016.



Al realizar el comparativo de **avance porcentual** de las **obligaciones y pagos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento efectuado por la OCI con corte a 30 de abril de 2016, se observa que transcurrido cinco (5) meses solo se ha avanzado en un **7%** y **8%** respectivamente, como se muestra en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISOS	% de OBLIGACIONES	% de PAGOS
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	\$ 238.050.453,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%
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	\$ 17.761.949.547,00	\$ 2.251.681.223,00	\$ 271.319.227,84	\$ 264.594.619,84	13%	2%	1%
	\$ 18.000.000.000,00	\$ 2.251.681.223,00	\$ 271.319.227,84	\$ 264.594.619,84	13%	2%	1%

## 8. Implementación de las Medidas de Reparación Colectiva a Nivel Nacional

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 2.305.000.000,00	\$ 1.013.429.564,00	\$ 593.429.564,00	\$ 593.429.564,00	44%	26%	26%
IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 25.587.000.000,00	\$ 13.749.166.259,00	\$ 9.553.689.197,00	\$ 9.553.689.197,00	54%	37%	37%
	\$ 27.892.000.000,00	\$ 14.762.595.823,00	\$ 10.147.118.761,00	\$ 10.147.118.761,00	53%	36%	36%

En este Proyecto de Inversión se presenta un avance acumulado para el tercer trimestre de 2016 del **53%** en **compromisos** y **36%** en **obligaciones y pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, así mismo están pendiente por **comprometer \$ 13.129.405.177 millones**.

**Avance Financiero: 36.38%**, según lo registrado en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Se alerta ante una ejecución del **36%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

## 9. Implementación de Procesos de Retorno o Reubicación de Víctimas de Desplazamiento Forzado, en el Marco de la Reparación Integral a Nivel Nacional.

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
IMPLEMENTACIÓN DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACIÓN DE VÍCTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACIÓN INTEGRAL A NIVEL NACIONAL	\$ 16.000.000.000,00	\$ 4.774.173.543,00	\$ 3.305.322.347,00	\$ 3.305.322.347,00	30%	21%	21%

A septiembre 30 de 2016, este Proyecto de Inversión registra un avance acumulado del **30%** en **compromisos** y **5%** tanto en **obligaciones** como en **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, están pendientes por **comprometer \$11.870.625.207 millones**.



**Avance Financiero: 20.66%**, según lo descrito en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI)

Al confrontar el avance porcentual de los **compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento efectuado por la OCI, con corte a 30 de abril de 2016, se evidenció que en lo corrido de **mayo a septiembre de 2016**, se registra un avance minúsculo del **4%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

**Seguimiento OCI Abril de 2016**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISO	% de OBLIGACIONES	% de PAGO
IMPLEMENTACION DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACION DE VICTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACION INTEGRAL A NIVEL NACIONAL	\$ 16.000.000.000,00	\$ 4.129.374.799,00	\$ 839.973.498,00	\$ 814.966.604,00	26%	5%	5%

Se alerta ante una ejecución tan baja a 30 de septiembre de 2016 de solo el **30%** en **compromisos** y **21%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

**10. Implementación del Enfoque Diferencial y de Género en la Política Pública de Atención y Reparación Integral a las Víctimas a Nivel Nacional.**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POLITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1.808.000.000,00	\$ 775.898.808,00	\$ 489.426.343,00	\$ 489.426.343,00	43%	27%	27%

En el presente Proyecto de Inversión se presenta un avance acumulado a septiembre 30 de 2016 del **43%** en **compromisos** y **27%** en **obligaciones** y **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, así mismo tienen pendiente por comprometer **\$1.032.101.192 millones**.

**Avance Financiero: 27.07%**, según información registrada en el Esquema Financiero Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Al comparar el **avance porcentual de los compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento que realizó la OCI con corte a 30 de abril de 2016, se observa que en los cinco (5) meses siguientes se ha avanzado solo en un **15%**, tal como se demuestra en el siguiente cuadro:

**Seguimiento OCI Abril de 2016**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISO	% de OBLIGACIONES	% de PAGO
IMPLEMENTACION DEL ENFOQUE DIFERENCIAL Y DE GENERO EN LA POLITICA PUBLICA DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 1.808.000.000,00	\$ 509.831.508,00	\$ 111.562.642,00	\$ 110.419.913,00	28%	6%	6%



Se alerta ante una ejecución baja a 30 de septiembre de 2016 del **43%** en **compromisos** y **27%** en **obligaciones**.

### 11. Fortalecimiento a las medidas de Asistencia, Atención y Reparación a Víctimas que se encuentran en el Exterior.

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN A VÍCTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR.	\$ 1.000.000.000,00	\$ 848.463.065,00	\$ 349.144.126,00	\$ 349.144.126,00	85%	35%	35%

Este Proyecto de Inversión muestra un avance acumulado al tercer trimestre de 2016 del **85%** en **compromisos** y **35%** en **obligaciones** y **pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, así mismo se observa que tienen pendiente por comprometer **\$151.536.935 millones**.

**Avance Financiero: 34.91%**, según lo inscrito en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Al cotejar el avance porcentual de los **compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento que realizó la OCI con corte a 30 de abril de 2016, se observa que de **mayo a septiembre de 2016**, no se ha registrado avance, toda vez que el porcentaje se mantuvo en el 85% como se evidencia en el siguiente cuadro:

#### Seguimiento OCI Abril de 2016

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISOS	% de OBLIGACIONES	% de PAGOS
FORTALECIMIENTO A LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN A VÍCTIMAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL EXTERIOR	\$ 1.000.000.000,00	\$ 845.832.251,00	\$ 24.910.600,00	\$ 24.910.600,00	85%	2%	2%

Se alerta frente a la ejecución del **35%** en **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

### 12. 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.

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
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.	\$ 365.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%



Este Proyecto de Inversión presenta un avance acumulado al mes de septiembre de 2016 del **0% en compromisos, obligaciones y pagos respecto a las apropiaciones vigentes**, tiene pendiente por comprometer **\$365.000.000 millones**.

**Avance Financiero: 0%**, según lo anotado en el Esquema Financiero del Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI).

Efectuada la verificación del porcentaje de avance de los **compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento realizado por la OCI con corte a 30 de abril de 2016, se observa que finalizado el tercer trimestre de la vigencia 2016, en el citado proyecto de inversión no han comprometido la totalidad de la apropiación vigente asignada y por ende mantiene su avance del 0%, como se muestra en el cuadro que se presenta a continuación:

**Seguimiento OCI Abril de 2016**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISOS	% de OBLIGACIONES	% de PAGOS
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	\$ 365.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%

Se alerta ante la falta de gestión de este proyecto, pasados nueve (9) meses de la vigencia, toda vez que no se observa ejecución alguna, lo cual podría generar el incumplimiento de lo estipulado en el Numeral 3 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

**13. Apoyo a la Implementación de Medidas de Reparación Colectiva y Reconstrucción Social a Nivel Nacional.**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJECUCIÓN		
					% COMPROMISOS	% OBLIGACIONES	% PAGOS
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 7.059.376.000,00	\$ 971.030.435,00	\$ 526.299.522,00	\$ 526.299.522,00	14%	7%	7%
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%	0%
	<b>\$ 7.059.376.000,00</b>	<b>\$ 971.030.435,00</b>	<b>\$ 526.299.522,00</b>	<b>\$ 526.299.522,00</b>	<b>14%</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>

En este Proyecto de Inversión se registra un avance acumulado al tercer trimestre de 2016 del **14% en compromisos y 7% en obligaciones y pagos** respecto a las **apropiaciones vigentes**, tiene pendiente por comprometer **\$6.088.345.565 millones**.

**Avance Financiero: 7.46%**, según lo registrado en el Sistema de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI)



Al confrontar el avance porcentual de los **compromisos** con respecto a las **apropiaciones vigentes** con el seguimiento que realizó la OCI con corte a 30 de abril de 2016, se evidenció que de **mayo a septiembre de 2016** se registra un decrecimiento en el avance, al pasar del **36%** en abril al **14%** en septiembre, como se aprecia en el siguiente cuadro:

**Seguimiento OCI Abril de 2016**

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGO	EJECUCIÓN		
					% de COMPROMISO	% de OBLIGACIONES	% de PAGO
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 2.000.000.000,00	\$ 718.396.226,00	\$ 159.131.697,00	\$ 157.723.697,00	36%	8%	8%

Sin embargo, al verificar el cuadro donde se registra la información relacionada con la **ejecución agregada acumulada**, se observó que el citado proyecto presenta una **apropiación adicionada** por **\$5.059.376.000**, situación que conllevó a la variación porcentual del avance, toda vez que la **apropiación vigente** de **\$2.000.000.000 millones** que aparecía registrada en abril de 2016 se acrecentó en **\$7.059.376.000 millones** a septiembre de 2016, como se evidencia en el siguiente cuadro:

**EJECUCIÓN AGREGADA ACUMULADA ENERO - SEPTIEMBRE DE 2016**

DESCRIPCIÓN	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	APR. BLOQUEADA
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 2.000.000.000,00	\$ 5.059.376.000,00	\$ 0,00	\$ 7.059.376.000,00	\$ 0,00
APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 0,00	\$ 5.059.376.000,00	\$ 5.059.376.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00

Se alerta ante una ejecución del **14%** en **compromisos** y del **7%** **obligaciones** a septiembre 30 de 2016.

**Ejecución Reserva Presupuestal**

En lo que concierne a la **Reserva Presupuestal**, finalizado el tercer trimestre de la vigencia 2016, en el rubro **C-320-1507-4-0-470 "Atención Humanitaria en las Etapas de Emergencia y Transición - (APD)"**, se observa que de **\$721.653.470 millones** en **compromisos**, se ha **obligado** y **pagado** el **100%**, como se aprecia en el siguiente cuadro:

RUBRO	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCIÓN	COMPROMISO	OBLIGACION	ORDEN PAGO	PAGOS
A-3-6-3-12-1	Nación	10	CSF	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS -(APD)	\$ 219.988.338,68	\$ 219.988.338,68	\$ 216.250.150,92	\$ 216.250.150,92
A-3-6-3-12-2	Nación	10	CSF	FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS -(APVND)	\$ 41.902.541,32	\$ 41.902.541,32	\$ 41.190.505,08	\$ 41.190.505,08
C-320-1507-4-0-470	Nación	11	CSF	ATENCIÓN HUMANITARIA EN LAS ETAPAS DE EMERGENCIA Y TRANSICIÓN -(APD)	\$ 721.653.470,00	\$ 721.653.470,00	\$ 721.653.470,00	\$ 721.653.470,00
TOTAL					\$ 983.544.350,00	\$ 983.544.350,00	\$ 979.094.126,00	\$ 979.094.126,00



# INFORME DE SEGUIMIENTO

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: 150.19.15-10

VERSIÓN: 02

FECHA: 09/03/2015

PÁGINA: 17 de 20

No obstante, llama la atención a la OCI que en el seguimiento efectuado con corte a 30 de abril de 2016, el valor total de **compromiso** de la reserva presupuestal era de **\$943.675.834**, de los cuales se **obligaron y pagaron \$721.653.470 millones** (cifra que coincide con el total de compromisos, obligaciones y pagos a septiembre 30 de 2016), quedando **pendiente por ejecutar \$222.022.364**, equivalente al **24%**.

RUBRO	FUENTE	REC	SIT	DESCRIPCIÓN	COMPROMISO	OBLIGACION	ORDEN PAGO	PAGOS
C-320-1507-4-0-470	Nación	11	CSF	ATENCIÓN HUMANITARIA EN LAS ETAPAS DE EMERGENCIA Y TRANSICIÓN - (APD)	\$ 943.675.834,00	\$ 721.653.470,00	\$ 721.653.470,00	\$ 721.653.470,00
					\$ 1.209.566.714,00	\$ 965.391.278,00	\$ 965.391.278,00	\$ 965.391.278,00

Así mismo, al verificar la información registrada en la Ejecución Registros Presupuestales de septiembre de 2016, se observa que los **\$222.022.364 millones** aparecen registrados como valor operaciones, así:

NUMERO RP	FECHA DE REGISTRO	ESTADO	DEPENDENCIA	DEPENDENCIA DESCRIPCIÓN	FUENTE	RECURSO	SITUACION	VALOR INICIAL	VALOR OPERACIONES	VALOR ACTUAL
73215	20/01/2016	Con Obligacion	000	VIC GESTION GENERAL	Nación	OTROS RECURSOS DEL TESORO	CSF	\$ 376.358.694,00	\$ (51.405.736,00)	\$ 324.952.958,00
1428715	20/01/2016	Con Obligacion	000	VIC GESTION GENERAL	Nación	OTROS RECURSOS DEL TESORO	CSF	\$ 567.317.140,00	\$ (170.616.628,00)	\$ 396.700.512,00
								\$ 943.675.834,00	\$ (222.022.364,00)	\$ 721.653.470,00

## Ejecución Cuentas por Pagar

Finalmente, en lo que respecta cuentas por pagar, culminado el tercer trimestre de 2016, se registran **obligaciones por \$122.712.298.864,97**, de las cuales se han realizado pagos por **\$122.708.962.864,97**, quedando pendiente un **rezago de \$3.336.000**, como se observa en el cuadro que se presenta a continuación:

RUBRO	DESCRIPCIÓN	OBLIGACION	PAGOS	REZAGO
C-223-1507-1	MEJORAMIENTO DE LOS CANALES DE ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN PARA LAS VÍCTIMAS PARA FACILITAR SU ACCESO A LA OFERTA INSTITUCIONAL	\$ 17.958.947.730,92	\$ 17.958.947.730,92	\$ 0,00
C-223-1507-2	IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA ASISTENCIA, ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 11.419.718.462,95	\$ 11.419.718.462,95	\$ 0,00
C-310-1000-1	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN Y DE LA COORDINACIÓN DE LAS ENTIDADES DEL SNARIV	\$ 365.970.248,00	\$ 365.970.248,00	\$ 0,00
C-310-1507-1	APOYO, PARTICIPACIÓN Y VISIBILIZACIÓN DE LAS VÍCTIMAS	\$ 242.599.082,00	\$ 242.599.082,00	\$ 0,00
C-320-1507-2	ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL A VÍCTIMAS A NIVEL NACIONAL	\$ 6.581.915.375,00	\$ 6.581.915.375,00	\$ 0,00
C-320-1507-4	PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 3.725.632.272,00	\$ 3.725.632.272,00	\$ 0,00
C-320-1507-4	PREVENCIÓN ATENCIÓN A LA POBLACION DESPLAZADA NIVEL NACIONAL	\$ 77.014.260.199,44	\$ 77.014.260.199,44	\$ 0,00
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	\$ 452.447.931,00	\$ 452.447.931,00	\$ 0,00
C-320-1507-6	IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE REPARACIÓN COLECTIVA A NIVEL NACIONAL	\$ 2.531.463.214,24	\$ 2.528.127.214,24	(\$ 3.336.000,00)
C-320-1507-8	IMPLEMENTACIÓN DE PROCESOS DE RETORNO O REUBICACIÓN DE VÍCTIMAS DE DESPLAZAMIENTO FORZADO, EN EL MARCO DE LA REPARACIÓN INTEGRAL A NIVEL NACIONAL	\$ 2.267.765.968,42	\$ 2.267.765.968,42	\$ 0,00
C-540-1000-2	APOYO A LA IMPLEMENTACION DE MEDIDAS DE REPARACION COLECTIVA Y RECONSTRUCCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 151.578.381,00	\$ 151.578.381,00	\$ 0,00
		<b>\$ 122.712.298.864,97</b>	<b>\$ 122.708.962.864,97</b>	<b>(\$ 3.336.000,00)</b>



## B. Conclusiones y/o Recomendaciones

Dando cumplimiento al programa anual de auditorías 2016, la Oficina de Control Interno efectuó seguimiento a los proyectos de inversión aprobados para la presente vigencia, con corte a 30 de septiembre de 2016. Por lo anterior, una vez realizada la verificación y el análisis de la información, se concluye lo siguiente:

- El presupuesto total asignado para los trece (13) proyectos de inversión aprobados en el año 2016, es de **\$1.1 billones**, de los cuales se observa un avance acumulado al tercer trimestre de 2016 por un valor de **\$690.148.514.822,30 millones**, equivalente al **62%**, así mismo se han **comprometido y pagado \$547.877.985.610,14 millones** que corresponden al **49%** con respecto a las **apropiaciones vigentes**. Por consiguiente, están **pendientes por comprometer para el último trimestre de 2016, \$425.876.109.643.09 millones**, un valor significativo frente al total de la apropiación.
- De igual manera, se observa una diferencia entre lo comprometido y lo obligado por **\$142.270.529.212,77 millones** que equivale al **21%**.
- En el periodo evaluado, se observa una **adición de \$5.059.376.000** perteneciente al **rubro C-540-1000-2 del proyecto "Apoyo a la Implementación de Medidas de Reparación Colectiva y Reconstrucción Social a Nivel Nacional"**.
- De otra parte, se evidencia un incremento por un valor de **\$120.000.000 millones en la apropiación bloqueada** con respecto al seguimiento efectuado por la OCI con corte a 30 de abril de 2016, al pasar de **\$21.936.049.679 millones a \$22.056.049.679**. Así mismo, se observa que en la mencionada apropiación los valores más representativos están enfocados en los proyectos: "Mejoramiento de los canales de atención y comunicación para las víctimas para facilitar su acceso a la oferta institucional" por **\$7.692.137.277**, "Asistencia y Atención Integral a Víctimas a Nivel Nacional" por **\$4.681.425.557**, "Implementación de Procesos de Retorno o Reubicación de Víctimas de Desplazamiento Forzado, en el Marco de la Reparación Integral a Nivel Nacional" por **\$3.012.211.105**, "Fortalecimiento de la Capacidad de Gestión y de la Coordinación de las Entidades del SNARIV" por **\$2.130.778.760**, "Implementación de las Medidas de Reparación Colectivas a Nivel Nacional" por **\$2.000.000.000**.
- En lo que respecta al avance financiero, según información registrada en el SPI (Seguimiento a Proyectos de Inversión) del Departamento Nacional de Planeación, cumplido el tercer trimestre de 2016, se observa que de los trece (13) proyectos de inversión aprobados, dos (2) presentan avances inferiores al 50%; dos (2) inferiores al 40%; dos (2) inferiores al 30%; dos (2) inferiores al 10% y uno (1) no registra avance (0%), los cuatro (4) restantes se ubican en su orden ascendente así: **51.22%, 51.29%, 53.68% y 58.44%**.
- En lo concerniente a **cuentas por pagar**, se registran **obligaciones por \$122.712.298.864,97** de las cuales se han efectuado pagos por **\$122.708.962.864,97**, quedando **pendiente un rezago de \$3.336.000**, que corresponde al **rubro C-320-1507-06 "Implementación de las Medidas de Reparación Colectiva a Nivel Nacional"**.



### Recomendaciones:

- ❖ Se recomienda a las dependencias de la Unidad, gestionar las acciones necesarias que permitan comprometer y ejecutar de manera oportuna en el último trimestre de la vigencia 2016, los recursos pendientes por **\$425.876.109.643.09 millones**, con el fin de que se logre cumplir lo proyectado.
- ❖ Se recomienda adelantar las acciones pertinentes que coadyuven a equilibrar la diferencia entre lo comprometido y lo obligado de **\$142.270.529.212,77 millones**, equivalente al **21%**.
- ❖ Se recomienda tener en cuenta el análisis comparativo (Gráfico 1) realizado por la Oficina de Control Interno, relacionado con el bajo incremento en la ejecución de los compromisos, pagos y obligaciones, presentados en el tercer trimestre de 2016 con respecto al mismo periodo del año 2015.
- ❖ Se recomienda analizar lo concerniente a los **compromisos vs pagos**, toda vez que de los trece (13) proyectos de inversión aprobados, solo en uno (1) "**Prevención Atención a la Población Desplazada Nivel Nacional**" se ha realizado el pago del **88%** del total comprometido para el **tercer trimestre de 2016** y los doce (12) restantes están por debajo del **70%**. Así mismo, uno (1) "**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**" registra un pago del **12%** y el proyecto denominado "**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**" a septiembre 30 de 2016, no presenta **compromisos** y por ende **pago**.
- ❖ Se recomienda establecer los controles necesarios en la supervisión, con el fin de que desarrolle de manera oportuna y adecuada la ejecución programada dentro de la vigencia que impidan la acumulación de pagos, cuentas por pagar o constitución de Reserva Presupuestal.
- ❖ Se recomienda analizar y tomar decisiones con respecto a los **\$22.056.049.679 millones** de **apropiación bloqueada** que presentan **diez (10)** de los **trece (13) proyectos de inversión**, con corte a 30 de septiembre de 2016.
- ❖ Se recomienda para el último trimestre de 2016, realizar el análisis correspondiente para adelantar las acciones necesarias que agilicen de manera eficiente, eficaz y efectiva el cumplimiento en los avances financieros de los trece (13) proyectos que están por debajo del 60%, principalmente los proyectos "**Implementación de Procesos de Retorno o Reubicación de Víctimas de Desplazamiento Forzado, en el Marco de la Reparación Integral a Nivel Nacional**", "**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**", "**Apoyo a la Implementación de Medidas de Reparación Colectiva y Reconstrucción Social a Nivel Nacional. Avance Financiero**" y "**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**” los cuales registran avances financieros del **20.66%**, **9.17%**, **7.46** y **0%** respectivamente.

- ❖ Se recomienda realizar el pago del rezago presupuestal (\$3.336.000) correspondiente al rubro **C-320-1507-06 “Implementación de las Medidas de Reparación Colectiva a Nivel Nacional”**.
- ❖ Se recomienda tener en cuenta lo establecido en el **Numeral 3, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002**, que expresa lo siguiente: *“Formular, decidir oportunamente o ejecutar los planes de desarrollo y los presupuestos, y cumplir las leyes y normas que regulan el manejo de los recursos económicos públicos, o afectos al servicio público”*.

  
**DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

## ANEXOS

### ANEXO 1: CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Ítem del cambio	Cambio realizado	Motivo del cambio	Fecha del cambio
02		Se elimina la casilla fecha del informe.	Al revisar el formato se evidencia que la casilla fecha del informe esta repetida.	09/03/2015