

INFORME DE SEGUIMIENTO

N° DE INFORME	2
TIPO DE INFORME	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA
RESPONSABLES	GERMAN ELIAS ROMERO CRUZ
EQUIPO AUDITOR	
NANCY DEL SOCORRO GOMEZ NARVAEZ	
1. OBJETIVO GENERAL	
Hacer seguimiento a la Ejecución Presupuestal de la Agencia de Renovación del Territorio, con el fin de establecer los porcentajes de avances en la ejecución de los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	
2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	
Establecer el grado de avance de la ejecución presupuestal asignada a la Agencia de Renovación del Territorio, al 31 de julio de 2017	
3. ALCANCE	
Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de julio de 2017.	
4. CRITERIOS (NORMATIVIDAD)	
<p>Ley 87 de noviembre 29 de 1993 "por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"... en su Artículo 12, Literal g).</p> <p>Decreto 111 de enero 15 de 1996 "Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del presupuesto".</p> <p>Decreto 1068 de mayo 26 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público".</p> <p>Decreto 4836 de diciembre 21 de 2011 "por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto y se modifican los Decretos 115 de 1996, 4730 de 2005, 1957 de 2007 y 2844 de 2010, y se dictan otras disposiciones en la materia".</p> <p>Decreto N°2366 de diciembre 7 de 2015 "Por el cual se crea la Agencia de Renovación del Territorio, ART, se determina su objeto y estructura"</p> <p>Decreto 2096 de diciembre 22 de 2016 "Por el cual se modifica la estructura de la Agencia de Renovación del Territorio - ART, y se dictan otras disposiciones".</p> <p>Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 " Por el cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017"...</p> <p>Decreto 2170 de diciembre 27 de 2016 y su Anexo "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2017, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos".</p>	

Decreto 011 de enero 11 de 2017 " Por el cual se efectúa un ajuste en el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2017".

Resolución N°0596 de marzo 07 de 2017"Por la cual se efectúa una distribución en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2017".

Resolución N°1243 de mayo 11 de 2017 "Por la cual se efectúa una distribución en el Presupuesto de Gastos de Inversión del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2017".

5. PERSONAL ENTREVISTADO

GERMAN ELIAS ROMERO CRUZ	ÁREA FINANCIERA
--------------------------	-----------------

6. METODOLOGÍA

Para este seguimiento se consultaron los registros presupuestales con corte al 31 de julio de 2017, descargando la información del aplicativo "Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación". Se procedió a comparar los valores, con la información establecida en el Decreto N°2170 de diciembre 27 de 2016, Decreto N°0000011 de enero 11 de 2017, Resolución N°0596 de marzo 07 de 2017 y Resolución N°1243 de 11 de mayo de 2017; se analizaron los valores y se determinaron los porcentajes de ejecución por el rubro de Funcionamiento y por el rubro de Inversión.

7. DESARROLLO

Mediante la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 " Por el cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017" por valor de \$2.803.300.000.

Decreto 2170 de diciembre 27 de 2016 y su Anexo "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2017, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos".

SECCIÓN: 1719	
AGENCIA DE RENOVACIÓN DEL TERRITORIO	
FUNCIONAMIENTO	\$2.803.300.000
TOTAL	\$2.803.300.000

Fuente: Análisis de datos GITCI

Decreto 011 de enero 11 de 2017 " Por el cual se efectúa un ajuste en el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2017".

h

SECCIÓN: 0214

AGENCIA DE RENOVACIÓN DEL TERRITORIO	
FUNCIONAMIENTO	\$35.630.409.048
INVERSIÓN	\$87.869.840.173
TOTAL	\$123.500.249.221

Fuente: Análisis de datos GITCI

Resolución N°0596 de marzo 07 de 2017” Por la cual se efectúa una distribución en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2017”.

SECCIÓN: 0214	
AGENCIA DE RENOVACIÓN DEL TERRITORIO	
FUNCIONAMIENTO	\$3.192.000.000
TOTAL	\$3.192.000.000

Fuente: Análisis de datos GITCI

Resolución N°1243 de mayo 11 de 2017 “Por la cual se efectúa una distribución en el Presupuesto de Gastos de Inversión del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia fiscal de 2017”.

SECCIÓN: 021400	
AGENCIA DE RENOVACIÓN DEL TERRITORIO	
INVERSIÓN	\$50.000.000.000
TOTAL	\$50.000.000.000

Fuente: Análisis de datos GITCI

La asignación presupuestal para la Agencia de Renovación del Territorio es de **\$179.495.549.221**. (Ver Gráfica N°1)

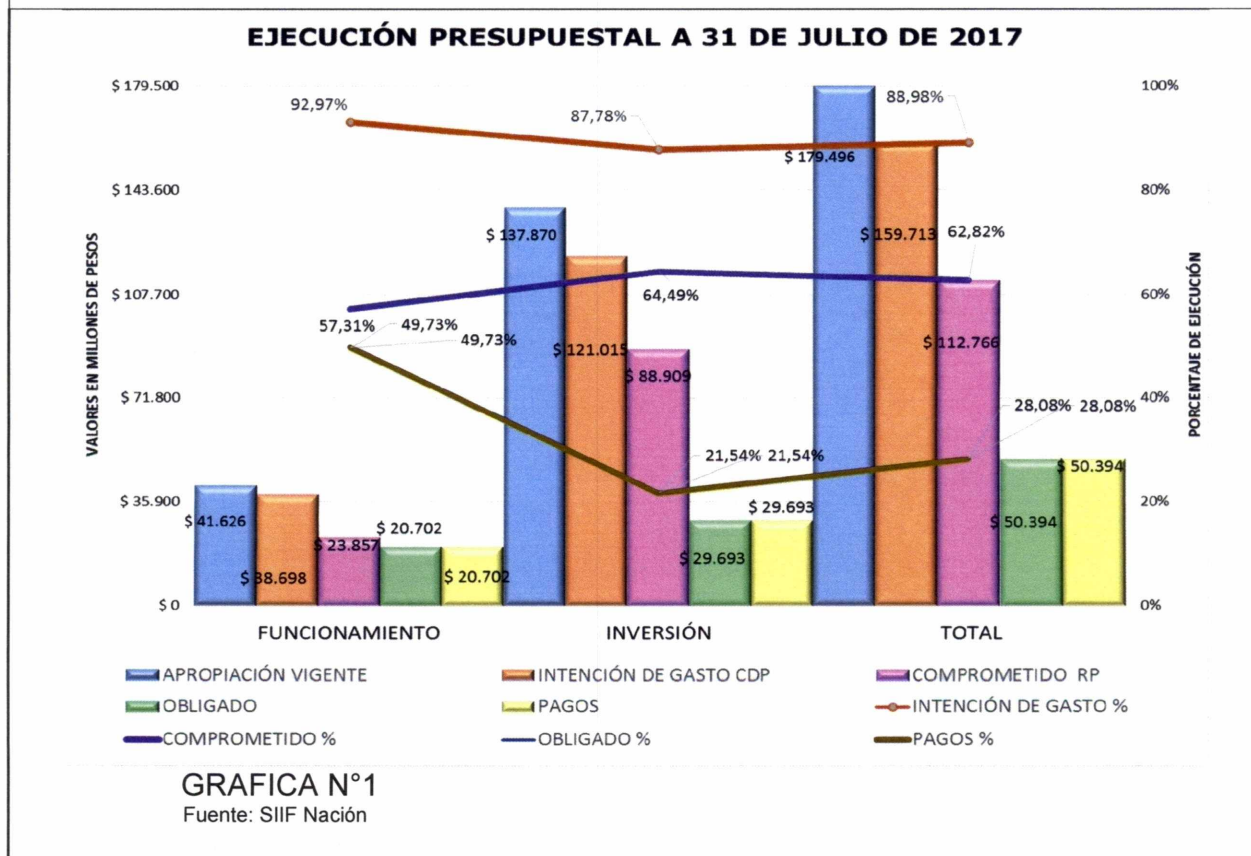


En el rubro de Funcionamiento, con una apropiación de \$41.626 millones de pesos, se muestra que la expedición de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) por valor de \$38.698 millones de pesos, equivalentes al 92,97%, los Compromisos representados Registros Presupuestales (RPS) por valor de \$23.857 millones de pesos, refleja el 57,31%, lo Obligado por valor de \$20.702 millones de pesos, refleja el 49,73% y lo Pagado por valor \$20.702 millones de pesos, arrojan el 49,73%. (Ver Gráfica N°1)

Con respecto a los Gastos de Personal y Gastos Generales, se pagó el 100% de lo obligado al 31 de julio de 2017.

La Agencia de Renovación del Territorio, cuenta en su presupuesto, con una apropiación disponible de \$333.000 millones de pesos para la Cuota de Auditaje Contranal, con destino a la Contraloría General de la República; la cual no se ha ejecutado aún.

Al analizar el rubro de Inversión, con una apropiación de \$137.870 millones de pesos, se observa que la expedición de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) es por valor de \$121.015 millones de pesos, equivalentes al 87,78%, los compromisos representados Registros Presupuestales (RPS) por valor de \$88.909 millones de pesos, reflejan el 64,49%, lo obligado por valor de \$29.693 millones de pesos, reflejan el 21,54% y lo pagado por valor \$29.693 millones de pesos, arrojan el 21,54 (Ver Gráfica N°1).



8. OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO

A continuación se relacionan los HALLAZGOS identificados con la letra “H” y las OBSERVACIONES identificadas con la letra “O” Para auditorías de calidad se relaciona las NO CONFORMIDADES con las letras “NC”.

Nº	TIPO	DESCRIPCIÓN
		N/A

9. RECOMENDACIONES



Se recomienda a los directores de los procesos misionales realizar las acciones pertinentes frente a los Proyectos de Inversión, ya que los recursos o apropiaciones deberán ejecutarse dentro del año fiscal, atendiendo el principio de anualidad. Decreto 111 de enero 15 de 1996. “Artículo 14. **ANUALIDAD** El año fiscal comienza el 1.º de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducarán sin excepción (Ley 38/89, artículo 10).”

10. CONCLUSIONES

La Agencia de Renovación del Territorio, al 31 de julio de 2017, cuenta con una apropiación disponible de \$179.496 millones de pesos, donde los porcentajes de avances están determinados por la expedición de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDPS) por valor de \$159.713 millones de pesos, equivalentes al 88,98%. Sin embargo, los compromisos representados en Registros Presupuestales (RPS) por valor de \$112.766 millones de pesos, reflejan el 62,82%, lo obligado por valor de \$50.394 millones de pesos, reflejan el 28,08% y lo pagado por valor de \$50.394 millones de pesos, los cuales arrojan el 28,08% del presupuesto asignado para la actual vigencia.

En lo que refiere, la Agencia al 31 de julio de 2017, ha pagado el 28.08% del total del presupuesto asignado.

11. FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:	Vo. Bo Experto con funciones de Control Interno
	
NOMBRE: NANCY DEL S. GÓMEZ N. CARGO: ANALISTA T2-06	NOMBRE: DAIRO VLADIMIR COY CRUZ CARGO: COORDINADOR G.I.T.C.I.
FECHA DE INFORME:	14 DE AGOSTO DE 2017