

Bogotá D.C
140

Doctor

JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO

Director General

Departamento Administrativo Nacional de Estadística

Ciudad

Asunto: Informe Final seguimiento ejecución presupuestal primer trimestre de 2019 y saldos Reservas Presupuestales vigencia 2018 DANE y FONDANE

1. OBJETIVO

Verificar la aplicación y cumplimiento de la ejecución presupuestal DANE y FONDANE, establecidas en:

- Decreto 111 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto.
- Decreto 1068 del mes de Mayo de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.
- Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018 "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019" y la Ley 1940 del 26 de noviembre de 2018.

2. ALCANCE

Seguimiento a la ejecución presupuestal vigencia 2019 primer trimestre DANE y FONDANE y saldos de las Reservas año 2018.

3. METODOLOGÍA

Para la realización del presente informe se analizó la información de DANE y FONDANE, respecto a los compromisos, las obligaciones y cuentas por pagar, registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación. Los valores están dados en pesos.

Mediante correo electrónico del día 06 de mayo de 2019, se remitió el informe preliminar a Secretaria General, Financiera, Sistemas, Administración, Gestión Talento Humano, Jurídica, Subdirección, Censos, Dirpen, Dimce, Geoestadística, Logística y a las Direcciones Territoriales, con el fin de conocer las objeciones u observaciones de las situaciones evidenciadas por la Oficina de Control Interno.

Mediante oficio del día 16 de mayo de 2019 radicado en Orfeo número 2019313004134-3 del Área de Gestión Humana remitieron observaciones al informe de seguimiento, así mismo, la Oficina Asesora Jurídica; Logística y Geoestadística informaron no tener ninguna observación al informe; las Direcciones Territoriales y las demás áreas no remitieron ninguna respuesta.

Dado lo anterior, en el presente informe final se adjunta la respuesta emitida por el área, frente a la situación evidenciada y las conclusiones de la Oficina de Control Interno.

4. VIGENCIA FISCAL 2019

Para el año 2019, se liquida el presupuesto con el Decreto 2467 de 2018 para DANE y FONDANE y la Ley 1940 del 26 de noviembre de 2018.

4.1 DANE

Gráfica 1- Apropriación DANE



Fuente: SIIF Nación Decreto liquidación-valor en pesos

El presupuesto de inversión representa el 54.93% del gran total y funcionamiento el 45.07%.

Con corte al 31 de marzo de 2019 se tiene una apropiación bloqueada por presupuesto de inversión de \$14.898.010.050.

Al cierre del primer trimestre de 2019, la Entidad ha realizado una ejecución por el presupuesto de funcionamiento del 18.65% e Inversión 10.84%.

4.2 FONDANE

Gráfica 2- Apropiación FONDANE



Fuente: SIIF Nación Decreto liquidación-valor en pesos

El presupuesto de inversión de FONDANE representa el 90.90% del gran total y funcionamiento el 9.1%.

Para el primer trimestre de 2019 se ha realizado una ejecución por presupuesto de funcionamiento del 1,1715% e inversión el 0,09231%.

5. Ejecución Presupuestal I Trimestre 2019

5.1. DANE Funcionamiento

Cuadro 1- Ejecución Funcionamiento I Trimestre 2019

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	OBLIGACIÓN	EJECUCIÓN %
salario	\$ 61.118.959.257	\$ 10.688.277.549	17,49
contribuciones inherentes a la nómina	\$ 21.085.000.000	\$ 4.252.030.643	20,17
remuneraciones no constitutivas de factor salarial	\$ 3.633.000.000	\$ 784.320.916	21,59
adquisiciones diferentes de activos	\$ 6.981.432.976	\$ 1.645.830.507	23,57
organización para la cooperacion y el desarrollo económico OCDE-articulo 47 ley 1450 de 2011	\$ 452.000.000	\$ 15.500.000	3,43
incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	\$ 219.040.743	\$ 75.120.028	34,30
sentencias	\$ 259.000.000	\$ 0	0,00
conciliaciones	\$ 111.000.000	\$ 0	0,00
impuestos	\$ 174.567.024	\$ 171.632.588	98,32
cuota de fiscalización y Auditaje	\$ 528.000.000	\$ 0	0,00
TOTAL	\$94.562.000.000	\$17.632.712.231	18.65%

Fuente: SIIF Nación Decreto liquidación-valor en pesos.

5.2 DANE Inversión

A marzo 31 de 2019 del total de la apropiación del presupuesto inversión \$115.238.768.066 se tiene bloqueada la suma de \$14.898.010.050 para una apropiación vigente de \$100.340.758.016.

Cuadro 2- Ejecución Inversión I Trimestre 2019

Recurso	Proyecto	Apropiación Vigente	Apropiación Bloqueada	Apropiación Vigente - Apropiación Bloqueada	Compromisos	Obligaciones	Ejecución	Observación
10	Información Estadística de carácter sociodemográfico a Nivel Local y Nacional	2.300.000.000	497.938.088	1.802.061.912	-	-	-	A la fecha no se ha comprometido debido a que se está utilizando el recurso 11
11	Información Estadística de carácter sociodemográfico a Nivel Local y Nacional	11.996.073.905	-	11.996.073.905	4.442.555.553	2.039.566.445	17,00	
10	Información Geoespacial con la infraestructura estadística Nacional y otros	1.000.000.000	200.000.000	800.000.000	800.000.000	-	-	Ya se comprometió y se está utilizando el recurso 11
11	Información Geoespacial con la infraestructura estadística Nacional y otros	2.783.526.050	-	2.783.526.050	2.671.277.245	281.500.100	10,11	
10	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos nacional	108.000.000	108.000.000	-	-	-	N/A	Bloqueada toda su apropiación
11	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos nacional	12.137.881.297	4.555.071.838	7.582.809.459	1.669.482.410	197.888.254	2,61	De aquí se cuenta con los recursos para el Censo Económico.
11	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	1.717.202.607	272.591.529	1.444.611.078	1.114.135.253	81.006.738	5,61	
10	Información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	22.000.000.000	6.193.190.912	15.806.809.088	5.508.718.398	323.528.242	2,05	A partir del mes de abril inician las encuestas.

Recurso	Proyecto	Apropiación Vigente	Apropiación Bloqueada	Apropiación Vigente - Apropiación Bloqueada	Compromisos	Obligaciones	Ejecución	Observación
11	Información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	45.766.231.773	1.977.644.050	43.788.587.723	21.628.145.266	6.059.932.391	13,84	
10	Información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas	1.165.452.988	-	1.165.452.988	997.226.315	141.883.383	12,17	
10	Fortalecimiento de la producción estadísticas suficientes y de calidad	400.000.000	-	400.000.000	11.097.324	-	-	Ya se comprometió una parte y se está ejecutando el recurso 11
11	Fortalecimiento de la producción estadísticas suficientes y de calidad	1.116.389.396	-	1.116.389.396	770.717.962	93.422.350	8,37	
10	Fortalecimiento del acceso y uso de la información estadística productora	500.000.000	-	500.000.000	-	-	-	Su programación inicia en el mes de abril
10	Fortalecimiento y modernización de las Tics que respondan a las necesidades	2.592.000.000	495.563.583	2.096.436.417	97.712.592	76.595.806	3,65	
11	Fortalecimiento y modernización de las Tics que respondan a las necesidades	4.408.000.000	-	4.408.000.000	3.376.621.648	1.234.927.563	28,02	
11	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos	4.650.000.000	-	4.650.000.000	2.441.980.101	346.934.688	7,46	
10	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad	598.010.050	598.010.050	-	-	-	N/A	Bloqueada toda su apropiación.
Total		115.238.768.066	14.898.010.050	100.340.758.016	45.529.670.067	10.877.185.960	10,84	

Fuente: SIIF Nación- Valor en pesos

5.2 FONDANE

Su ejecución se representa acuerdo a los convenios celebrados con el banco de la República y Secretaria de Desarrollo Económico.

6. Reservas constituidas año 2018

Cuadro 3- Constitución reservas Funcionamiento y pagos I Trimestre 2019

Ubicación	Constitución Reserva	Pago I trimestre-2019	Valor pendiente
DANE Central	744.343.809	649.746.754	94.597.055
Barranquilla	14.238.059	5.522.400	8.715.659
Bogotá	23.799.081	14.513.884	9.285.197
Bucaramanga	8.861.401	8.861.401	-
Cali	11.873.470	11.873.470	-
Manizales	5.715.009	5.715.009	-
Medellín	6.870.924	6.870.924	-
Total	815.701.753	703.103.842	112.597.911

Fuente: SIIF Nación- Valor en pesos

Al 31 de marzo de 2019 se han cancelado por reservas presupuestales funcionamiento DANE el 86.20%.

Cuadro 4- Constitución reservas Inversión y pagos I Trimestre 2019

Ubicación	Constitución Reserva	Pago I trimestre-19	Valor pendiente
DANE Central	\$ 16.140.459.218,00	\$ 13.112.694.606,00	\$ 3.027.764.612,00
Barranquilla	\$ 530.118.094,00	\$ 529.430.335,00	\$ 687.759,00
Bogotá	\$ 627.697.748,00	\$ 599.111.335,00	\$ 28.586.413,00
Bucaramanga	\$ 242.922.413,00	\$ 242.922.413,00	\$ -
Cali	\$ 430.449.787,00	\$ 429.410.189,00	\$ 1.039.598,00
Manizales	\$ 290.673.770,00	\$ 288.879.387,00	\$ 1.794.383,00
Medellín	\$ 348.739.478,00	\$ 346.871.105,00	\$ 1.868.373,00
Subtotal DANE	\$ 18.611.060.508,00	\$ 15.549.319.370,00	\$ 3.061.741.138,00
FONDANE			
DANE Central	\$ 305.628.318,00	\$ 301.428.318,00	\$ 4.200.000,00
Bogotá	\$ 136.937,00	\$ -	\$ 136.937,00
Cali	\$ 16.767.249,00	\$ 16.767.249,00	\$ -
Subtotal FONDANE	\$ 322.532.504,00	\$ 318.195.567,00	\$ 4.336.937,00
Gran total	\$ 18.933.593.012,00	\$ 15.867.514.937,00	\$ 3.066.078.075,00

Fuente: SIIF Nación- Valor en pesos

Para este primer trimestre de 2019 se ha cancelado el 83.81%

Se realizó seguimiento a las reservas presupuestales constituidas en el año 2018, teniendo en cuenta la información que entregó el Área Financiera de los saldos pendientes con corte al 28 de marzo del año en curso por un valor de \$3.129.969.416.80.

6.1. DANE Central

Se realizó seguimiento a \$3.080.482.565.80 del saldo de las reservas constituidas con corte al 28 de marzo de 2019.

6.1.1. Subdirección

Se tiene pendiente por girar un saldo de \$11.500.001, de los cuales:

*\$11.500.000 pertenecen al contrato de prestación de servicios Número 772 del 26 de enero de 2018 al mes de julio del mismo año. A la fecha el contratista no ha pasado las cuentas de cobro de los meses de marzo a julio. Se le envió oficio el día 19 de julio de 2018 con el radicado en Orfeo 2018-313-006248-3 y correo el día 3 de octubre de 2018.

*\$1 del contrato de prestación de servicios profesionales número 118, pendiente realizar el acta de liberación.

6.1.2 Censos

Tiene un saldo pendiente por girar de \$2.700.128.736 que representa el 14.26% de del total de reservas por inversión:

Cuadro 5- Estado de Reservas I Trimestre 2019

Valor	Observación	Valor	Observación
\$ 45.378.308	Cinco contratos que están en proceso de liquidación por parte del Grupo GIT de Compras Públicas DANE	\$ 9.400.000	Correspondiente a siete contratos de prestación de servicios que serán liberados por terminación anticipadas, ya que tres contratistas no desarrollaron el objeto del contrato, dos firmaron y no se presentaron a trabajar, un contrato se anuló por no firma del contratista y el otro por suspensión del contrato.
\$ 2.145.113.762	Contrato número 007 de la Imprenta Nacional de Colombia, se encuentra en proceso de conciliación con el	\$ 498.700.000	Contrato número 42 de FONADE, está en proceso de liquidación de los 45 contratos derivados, lleva 36 liquidados y 9 pendientes por liquidar.

Valor	Observación	Valor	Observación
	DANE para la realización de los pagos.		
\$ 136.666	Está en proceso de liberación por parte de la DIG	\$ 1.400.000	Contrato 1438 pendiente de liquidación

Fuente: Área Financiera y Censos-valor en pesos

6.1.3 DIRPEN

Se tenía una reserva de \$16.984.700 correspondiente al contrato 657 por prestación de servicios profesionales, valor que fue liberado, se evidencia el acta de terminación anticipada del contrato del 15 de agosto de 2018.

6.1.4 DIMCE

Pendiente realizar acta de liberación de los \$ 0.33 correspondiente al contrato de prestación de servicios Número 289.

6.1.5 Geoestadística

En proceso de liberación el saldo de \$5.460.321 de la aceptación de ofertas número 818 para el mantenimiento preventivo y correctivo a los equipos de impresión, escáner gran formato, utilizados para realizar actividades de producción del material cartográfico, el acta de liquidación está en proceso en el Grupo GIT de Compras Públicas.

6.1.6 Logística

Se tiene un saldo de reservas presupuestales de \$15.206.556.

*\$13.766.556 del contrato 819 del Grupo Empresarial JHS, según correo el día 3 de abril del año en curso se realizó la segunda solicitud acta de liquidación bilateral del contrato para firma del contratista, pero este no firma hasta que no obtenga respuesta de una solicitud realizada al área financiera donde le aclaren las deducciones realizadas en los dos últimos pagos.

*\$1.440.000 saldo reserva contrato de prestación de servicios profesionales número 914 valor que se está tramitando con el área de financiera la reducción de la misma.

6.1.7 Administrativa

El saldo de reservas presupuestales es de \$48.163.166,70 al 28 de marzo de 2019

Cuadro 6- Estado Reservas I Trimestre 2019

Valor	Documento	Estado
\$ 34.483.680,00	1051	Valor liberado
\$ 16.727,00	825	Está en proceso de liquidación, falta firma del acta de liquidación por parte del contratista
\$ 2.389.603,88	28611-28612	Se entregaron documentos a Compras públicas
\$ 1.727.303,00	970	Vigente hasta el 30 de junio-2019
\$ 8.212.285,59	896,00	Vigente hasta el 31 de mayo 2019
\$ 0,01	2	Vigente hasta el 30 de abril 2019
\$ 39,76	29458	Está en elaboración acta liquidación Compras Públicas
\$ 916.366,00	961	Está en elaboración acta liquidación Compras Públicas
\$ 4.079,13	33808	Vigente hasta el 31 de mayo 2019
\$ 413.082,33	824	Saldo pendiente-falta determinar de qué área pertenece

Fuente: Área Financiera-valor en pesos

6.1.8 Gestión Humana

Saldo reservas presupuestales \$239.872.631 a marzo 28 de 2019

*\$226.372.631 –Orden de compra 25009 de Novatours, a la fecha está vigente. Se constituyó una reserva de \$232.653.394 y al 28 de marzo se ha cancelado \$6.280.763.

*\$13.500.000 – Contrato 831 de Colsubsidio está pendiente

Con relación a lo señalado anteriormente el área de Gestión Humana, mediante oficio con radicado en Orfeo 2019313004134-3 del 16 de mayo de 2019 presentó la siguiente observación:

“En relación con el informe del asunto, en especial lo concerniente al contrato No 831 del 2018 efectuado con la Caja Colombiana de Subsidio Familiar – COLSUBSIDIO identificada con el Nit 860.007.336-1, cuyo objeto era la “prestación de servicios para realizar los exámenes médicos ocupacionales de ingreso, periódico y de egreso o retiro a los servidores públicos de DANE Central y Dirección Territorial Centro sede Bogotá, con énfasis osteomuscular, aptitud para trabajo en alturas y aptitud para conductores”, en el cual se indica que se encuentra en reserva, TRECE MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS M/cte. (\$13.500.000), correspondientes al valor del citado contrato, me permito hacer las siguientes precisiones.

1. El contrato No 831 de 2018 se adjudicó por un presupuesto oficial de TRECE MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS M/cte. (\$13.500.000), configurándose como un monto agotable que se ejecutó de acuerdo con los servicios requeridos y teniendo en cuenta las especificaciones técnicas contenidas en el mismo.
2. El pasado 07 de mayo de 2019, se efectuó el pago de SEIS MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS PESOS M/cte. (\$6.052.300) a la Caja Colombiana de Subsidio Familiar-COLSUBSIDIO con NIT 860.007.336-1.
3. El saldo restante que correspondiente a SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS PESOS M/cte. (\$7.447.700), se liberará de acuerdo al plazo contractual y legal de liquidación.

Al respecto la Oficina de Control Interno manifiesta que el seguimiento se realizó antes del 6 de mayo de 2019, de acuerdo a lo verificado se evidencia el pago realizado el día 7 de mayo del año en curso; en los próximos seguimientos se realizara seguimiento al saldo restante.

6.1.9 Jurídica

*\$11.994.576 –Resolución 680 –fallo judicial por la reclamación de un exfuncionario.

6.1.10 Sistemas

Saldo reservas presupuestales de \$31.171.877.77 a marzo 28 de 2019, representa del gran total de las reservas constituidas por inversión DANE el 1.26%.

Cuadro 7- Estado Reservas I Trimestre 2019

Valor	Documento	Estado
\$386.667,00	1111	Valor liberado
\$ 1.397.958,93	1427	En proceso acta de liquidación
\$ 3.489.167,00	1448	En proceso acta de liquidación
\$ 8.419.250,00	918	Contrato vigente hasta el 30 de julio 2019
\$ 178.533,00	1040	Ya se pasó la cuenta el 15 de abril 2019
\$ 0,48	507	En proceso acta de liquidación
\$13.591.193,36	26216	Orden de compra vigente
\$ 3.687.608,00	827	Se realizó el acta de liquidación bilateral para liberar el saldo
\$ 21.500,00	1457	Saldo pendiente-falta determinar de qué área pertenece

Fuente: Área Financiera y Sistemas-valor en pesos

6.2. Direcciones Territoriales

Con corte al 28 de marzo del año en curso, se tenía un saldo total de \$49.486.851 que representa del gran total de las reservas presupuestales el 1.99%.

Cuadro 8- Estado Reservas I Trimestre 2019

Dirección Territorial	Valor	Observación	Valor	Observación
Barranquilla	\$407.724	Pendientes de liberación, servicio aseo	\$8.287.970	Cuentas devueltas, diferencias con la orden de compra
	\$687.759	El contratista no ha pasado cuenta subsede Riohacha	\$19.964	Se liberó saldo correspondiente a exámenes ocupacionales.
Bogotá	\$1.824.804	Están para liberar contratos prestación de servicios	\$8.916.030	Las actas de liquidación están en proceso de firmas para la liberación del saldo
	\$369.167	El acta de liquidación está en proceso de firmas para liberar saldo, combustibles.	\$867.150	Pago realizado el día 9 de abril 2019- contrato prestación de servicio
	\$7.359.837	Pendiente no ha sido posible el contacto con el contratista.	\$9.246.859	Esta para pagar corresponde a pagos contratos prestación de servicios
	\$924.512	Esta para pago el día 10 de abril de 2019	\$6.245.355	Presupuesto –liberar en abril de 2019
Manizales	\$750	Ya se canceló saldo	\$1.793.633	Los 2 contratistas de prestación de servicios no han pasado las cuentas por motivos personales.
Cali	\$666.964	Valor ya cancelado		
Medellín	\$1.192.400	2 cuentas del contrato 30-2018. Se citó para diligencia de firma de acta de liquidación bilateral con radicado No 20194610039091 y está en estado de notificación.	\$675.973	Cuenta contrato 910-17-Se citó para diligencia de firma de acta de liquidación bilateral y no se pudo notificar; es así, que se envió nuevamente la notificación en la cual fue recibida.

Fuente: Direcciones Territoriales. Valor en Pesos

7. CONCLUSIONES

Se puede evidenciar con corte al 31 de marzo de 2019, que falta por cancelar de Reservas Presupuestales constituidas en el año 2018 por funcionamiento el 13.80% en DANE Central y Direcciones Territoriales Barranquilla y Bogotá.

Ya se cancelaron las reservas constituidas en Bucaramanga, Cali, Manizales y Medellín.

Para este primer trimestre del año en curso de las Reservas Constituidas por Inversión de DANE y FONDANE falta por pagar un 16.19%.

8. RECOMENDACIONES

Se recomienda que las diferentes áreas continúen con la gestión para el pago de las reservas presupuestales, es necesario que se realice permanentemente el seguimiento de los casos que están pendientes de actividades de cobro, así mismo, se sugiere que los correos soportes de cobro de los contratistas, sean remitidos al área de Compras públicas para que estos sean archivados en los expedientes, con el fin de mantener la trazabilidad de la supervisión de los contratos.

Se recomienda que el GIT de Compras Públicas, continúen con la liquidación de los contratos que han enviado las diferentes áreas para la liberación o cancelación de las reservas presupuestales.

Cordialmente,



DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Carola Malaver Herrera.

C.C. Direcciones Territoriales Bogotá, Barranquilla, Manizales, Medellín y Cali

Coordinación Financiera

Coordinación Talento Humano

Coordinación Compras Públicas

Coordinación Administrativa

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno