

MEMORANDO

Bogotá D.C.

140

PARA: **JUAN DANIEL OVIEDO ARANGO**
Director
Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE

DE: **DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA**
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Final Seguimiento Ejecución Presupuestal a Junio de 2019 y Saldos Reservas Presupuestales Vigencia 2018 DANE y FONDANE

Cordial saludo,

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 de DANE y FONDANE a junio de 2019 y saldos de las Reservas Presupuestales vigencia 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, registradas en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación. Los valores están dados en pesos.

4. Ejecución Presupuestal a Junio de 2019

4.1. DANE Funcionamiento

Cuadro 1- Ejecución Funcionamiento a junio 30 de 2019

| DESCRIPCION | APR. INICIAL | APR.VIGENTE | OBLIGACIÓN | EJECUCIÓN % |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| salario | \$ 61.118.959.257 | 60.915.858.389 | 22.673.487.693 | 37.22 |
| contribuciones inherentes a la nómina | \$ 21.085.000.000 | 21.085.000.000 | 8.607.886.707 | 40.82 |
| remuneraciones no constitutivas de factor salarial | \$ 3.633.000.000 | 3.633.000.000 | 2.317.317.690 | 63.79 |
| adquisiciones diferentes de activos | \$ 6.981.432.976 | 6.981.432.976 | 2.904.755.507 | 41.61 |
| organización para la cooperación y el desarrollo económico OCDE-artículo 47 ley 1450 de 2011 | \$ 452.000.000 | 452.000.000 | 111.923.267 | 24.76 |
| incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones) | \$ 219.040.743 | 219.040.743 | 186.170.990 | 84.99 |
| sentencias | \$ 259.000.000 | 259.000.000 | 47.681.684 | 18.41 |
| conciliaciones | \$ 111.000.000 | 111.000.000 | 0 | 0 |
| impuestos | \$ 174.567.024 | 174.567.024 | 172.174.985 | 98.63 |
| cuota de fiscalización y Auditaje | \$ 528.000.000 | 0 | 0 | N/A |
| TOTAL | \$94.562.000.000 | \$93.830.899.132 | 37.021.398.523 | 39.46 |

Fuente: SIF Nación Decreto liquidación-valor en pesos

5.2 DANE Inversión

Para el 30 de junio de 2019 se tiene una apropiación vigente de \$97.250.149.756 en donde se lleva una ejecución para este primer semestre del 34.60% (obligación/Apropiación vigente).

Cuadro 2- Ejecución Inversión a junio 30 de 2019

| Recurso | Proyecto | Apropiación Inicial | Apropiación Reducida | Apropiación Vigente | Obligaciones | Ejecución |
|---------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|-----------|
| 10 | Información Estadística de carácter sociodemográfico a Nivel Local y Nacional | 2.300.000.000 | 2.243.985.100 | 56.014.900 | 628.255 | 1.12% |
| 11 | Información Estadística de carácter sociodemográfico a Nivel Local y Nacional | 11.996.073.905 | - | 11.996.073.905 | 3.531.021.907 | 29.43% |
| 10 | Información Geoespacial con la infraestructura estadística Nacional y otros | 1.000.000.000 | 200.000.000 | 800.000.000 | 800.000.000 | 100% |
| 11 | Información Geoespacial con la infraestructura estadística Nacional y otros | 2.783.526.050 | - | 2.783.526.050 | 1.234.453.698 | 44.35% |
| 10 | Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos nacional | 108.000.000 | 108.000.000 | 0 | 0 | N/A |
| 11 | Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos nacional | 12.137.881.297 | 4.555.071.838 | 7.582.809.459 | 694.348.101 | 9.16% |
| 11 | Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional | 1.717.202.607 | 272.591.529 | 1.444.611.078 | 436.902.939 | 30.24% |
| 10 | Información estadística con calidad, cobertura y | 22.000.000.000 | 6.193.190.912 | 15.806.809.088 | 4.198.306.429 | 26.56% |

| Recurso | Proyecto | Apropiación Inicial | Apropiación Reducida | Apropiación Vigente | Obligaciones | Ejecución |
|--------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | oportunidad nacional | | | | | |
| 11 | Información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional | 45.766.231.773 | 1.977.644.050 | 43.788.587.723 | 18.206.646.201 | 41.58% |
| 10 | Información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas | 1.165.452.988 | - | 1.165.452.988 | 444.428.106 | 38.13% |
| 10 | Fortalecimiento de la producción estadísticas suficientes y de calidad | 400.000.000 | - | 400.000.000 | 60.012.378 | 15.00% |
| 11 | Fortalecimiento de la producción estadísticas suficientes y de calidad | 1.116.389.396 | - | 1.116.389.396 | 397.775.366 | 35.63% |
| 10 | Fortalecimiento del acceso y uso de la información estadística productora | 500.000.000 | - | 500.000.000 | 1.607.131 | 0.32% |
| 10 | Fortalecimiento y modernización de las Tics que respondan a las necesidades | 2.592.000.000 | 495.563.583 | 2.096.436.417 | 96.318.854 | 4.59% |
| 11 | Fortalecimiento y modernización de las Tics que respondan a las necesidades | 4.408.000.000 | - | 4.408.000.000 | 2.509.143.292 | 56.92% |
| 11 | Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos | 4.650.000.000 | 1.344.561.248 | 3.305.438.752 | 1.040.794.533 | 31.49% |
| 10 | Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad | 598.010.050 | 598.010.050 | - | - | N/A |
| Total | | 115.238.768.066 | 17.988.618.310 | 97.250.149.756 | 33.652.387.190 | 34.60% |

Fuente: SIIF Nación- Valor en pesos

- El proyecto información estadística de carácter sociodemográfico a Nivel Local y Nacional tiene una reducción de \$1.746.047.012 que corresponde aún traslado con la Resolución 0934 del 13 de junio de 2019 del Ministerio de Hacienda, para el proyecto levantamiento y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional por la suma de \$1.043.047.012 y al proyecto Fortalecimiento de la producción estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del SEN Nacional por \$703.000.000.
- El proyecto Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional muestra una reducción con la resolución 0834 del 31 de mayo de 2019 del Ministerio de Hacienda por la suma de \$1.344.561.248 para el proyecto Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional.

5.2 FONDANE

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

Cuadro 3- Ejecución Funcionamiento e Inversión a junio 2019

| DESCRIPCION | APR. INICIAL | APR.VIGENTE | OBLIGACIÓN | EJECUCIÓN % |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas, servicios de transporte... | 84.000.000 | 84.000.000 | 26.892 | 0.032 |
| Transferencias Corrientes (sentencias y conciliaciones) | 74.000.000 | 0 | 0 | N/A |
| Impuestos | 188.000.000 | 188.000.000 | 4.576.597 | 2.43 |
| Cuota de Fiscalización y Auditaje | 23.000.000 | 0 | 0 | |
| Total, Funcionamiento | 369.000.000 | 272.000.000 | 4.603.489 | 1.69 |
| Fortalecimiento de la capacidad de producción de Información estadística del SEN Nacional. | 3.686.000.000 | 3.686.000.000 | 352.040.841 | 9.55 |

Fuente: SIF Nación- Valor en pesos

6. Reservas constituidas año 2018

Cuadro 4- Constitución reservas Funcionamiento y saldo pendiente a Junio de 2019

| Ubicación | Constitución Reserva | Valor pendiente | % Pendiente |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------|
| DANE Central | 744.343.809 | 21.938.244 | 2.95 |
| Barranquilla | 14.238.059 | 227.724.29 | 1.60 |
| Bogotá | 23.799.081 | 3.583.042.80 | 15.06 |
| Bucaramanga | 8.861.401 | 0 | 0 |
| Cali | 11.873.470 | 0 | 0 |
| Manizales | 5.715.009 | 0 | 0 |
| Medellín | 6.870.924 | 0 | 0 |
| Total | 815.701.753 | 25.749.011,09 | 3.16 |

Fuente: SIF Nación- Valor en pesos

A junio 30 de 2019 se ha pagado o liberado el 96.84%.

Cuadro 5- Constitución reservas Inversión y saldo pendiente a junio de 2019

| Ubicación | Constitución Reserva | Valor pendiente | Porcentaje Pendiente |
|----------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|
| DANE Central | 16.140.459.218,00 | 2.855.731.395.27 | 17.69% |
| Barranquilla | 530.118.094,00 | 687.759,00 | 0.130% |
| Bogota | 627.697.748,00 | 13.553.926 | 2.16% |
| Bucaramanga | 242.922.413,00 | - | 0% |
| Cali | 430.449.787,00 | 0 | 0% |
| Manizales | 290.673.770,00 | 1.793.633 | 0.62% |
| Medellín | 348.739.478,00 | 1.192.400 | 0.34% |
| Subtotal DANE | \$ 18.611.060.508,00 | \$ 2.872.959.113,27 | 15.44% |

| Ubicación | Constitución Reserva | Valor pendiente | Porcentaje Pendiente |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|
| FONDANE | | | |
| DANE Central | 305.628.318,00 | 0 | 0 |
| Bogotá | 136.937,00 | 136.937,00 | 100% |
| Cali | 16.767.249,00 | - | 0 |
| Subtotal FONDANE | \$ 322.532.504,00 | \$ 136.937 | 100% |
| Gran total | \$ 18.933.593.012,00 | \$ 2.873.096.050,27 | 15.17% |

Fuente: SIIF Nación- Valor en pesos

Con corte a junio 30 de 2019 se ha cancelado por inversión el 84.83%.

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 30 de junio del año en curso por un valor de \$2.898.845.061,36.

6.1. DANE Central

Se realizó seguimiento a \$2.877.669.639,27 del saldo de las reservas constituidas con corte al 30 de junio de 2019.

6.1.1. Subdirección

Saldo pendiente de \$11.500.000, 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 de 2018. De acuerdo a lo informado por la Subdirección se ha venido realizando las gestiones, con el fin de pagar o liberar este saldo.

6.1.2 Censos

Se tiene un saldo pendiente de \$2.690.592.070 a junio de 2019.

Cuadro 6- Estado de Reservas a junio de 2019

| Valor | Observación | Valor | Observación |
|------------------|--|----------------|---|
| \$ 19.378.308 | Contrato 23934 de arrendamiento de equipos tecnológicos, se liquidó el 4 de junio de 2019 | \$ 10.000.000 | Acto administrativo No 1348, pendiente de la validación de los soportes del pago de la última adición, para validar si cumplió o no las obligaciones del nuevo supervisor del contrato. |
| \$ 7.000.000 | Contrato prestación de servicios, se le ha enviado contrato y no responde. El caso lo tiene una de las abogadas de compras por incumplimiento. | \$ 1.400.000 | Contrato 1008 Contrato de prestación de servicios que ya se pagó. |
| \$ 2.145.113.762 | Contrato número 007 de la Imprenta Nacional de Colombia, se encuentra | \$ 498.700.000 | Contrato número 42 de FONADE, está en proceso de liquidación. |

| Valor | Observación | Valor | Observación |
|--------------|--|-------|-------------|
| \$ 9.000.000 | en proceso de conciliación con el DANE para la realización de los pagos. Se estima finalizar el proceso en el mes de octubre de 2019. Contrato 452. Esta el acta de liquidación bilateral del contrato 452 de prestación de servicios profesionales. Se pagó honorarios \$4.400.000 y saldo liberado a favor de la entidad \$4.600.000. | | |

Fuente: Área Financiera y Censos-valor en pesos

6.1.3 Logística

Tiene un saldo de reservas presupuestales de \$13.766.556 del contrato 819 del Grupo Empresarial JHS, pero se designó un nuevo supervisor en el mes de julio y la persona encargada en este momento está analizando los documentos que le entregaron de la supervisión anterior.

6.1.4 Administrativa

El saldo de reservas presupuestales es de \$10.890.212.61 con corte a junio de 2019

Cuadro 7- Estado Reservas a junio de 2019

| Valor | Documento | Estado |
|-----------------|-----------|--|
| \$ 946.544.88 | 28611 | Ya se liquidó la orden de compra. |
| \$ 1.727.303,00 | 970 | Pendiente último pago para generar acta de liquidación |
| \$ 8.212.285,59 | 896 | Tan pronto se realice la liquidación se procede a la liberación. |
| \$ 0,01 | 002 | Se libera |
| \$ 4.079,13 | 33808 | Pendiente último pago para generar acta de liquidación |

Fuente: Área Financiera-valor en pesos

6.1.5 Gestión Humana

A junio de 2019 se tiene un saldo de \$130.072.392, distribuidos de la siguiente manera:

*\$122.624.692 –Orden de compra 25009 de Novatours, se va a iniciar el proceso de liquidación.

*\$7.447.700 – Contrato 831 de Colsubsidio, se había realizado el acta de liquidación, pero Colsubsidio reporto que está pendiente por cancelar una factura por valor de \$432.000 correspondiente al mes de diciembre y a la fecha Gestión de Talento Humano está a la espera del envío de la respectiva factura electrónica, para proceder con el trámite de pago y formalizar la liquidación del contrato.

6.1.6 Jurídica

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

6.1.7 Sistemas

A junio 30 de 2019 hay un saldo de \$8.832.332.33.

Cuadro 8- Estado Reservas a junio 2019

| Valor | Documento | Estado |
|-----------------|-----------|---|
| \$ 8.419.250,00 | 918 | Se entregó el acta de liquidación bilateral el día 23 de julio para la liberación del saldo a Git de Compras. |
| \$ 413.082.33 | 824 | Saldo a liberar según acta de liquidación bilateral entregada el 3 de julio de 2019. |

Fuente: Área Financiera y Sistemas-valor en pesos

6.1.8 Financiera

Tiene un saldo de \$21.500 de Gestión de Seguridad Electrónica, según carta aceptación 1457 correspondiente a la adquisición de certificados de firma digital.

6.1.9 Comunicaciones

Esta por liberar el saldo de \$0.33, correspondiente al contrato de prestación de servicios 289.

6.2. Direcciones Territoriales

Con corte al 30 de junio del año en curso, se tenía un saldo total de \$21.175.422.09.

Cuadro 9- Estado Reservas a junio de 2019

| Dirección Territorial | Valor | Observación | Valor | Observación |
|-----------------------|--------------|--|----------------|--|
| Barranquilla | \$227.724.29 | El saldo de 227.724,29 correspondiente al IVA de 2,018 por el servicio de aseo y cafetería se procederá a solicitar su liberación. (En San Andrés no se cobra IVA) | \$687.759 | Hasta el momento no se ha recibido respuesta por parte del contratista, referente al último pago correspondiente al contrato No. 663 del 2018, hemos enviado correos y realizado llamadas, pero aún no ha sido posible que se presente a la oficina. |
| Bogotá | \$75.500 | Antes del 12 de julio se radicará la cuenta de cobro del contratista, se encuentra en revisión del interventor del contrato. | \$3.583.042.80 | El acta de liquidación correspondiente a Aseo y Cafetería ya está en presupuesto para ser liberada |
| | \$136.937 | Saldo contrato 158 de FONDANE, la contratista | \$13.478.426 | |

| Dirección Territorial | Valor | Observación | Valor | Observación |
|-----------------------|-------------|--|-------|---|
| | | manifestó que entre el 9 y 12 de julio pasaba a radicar la cuenta. | | |
| Manizales | \$1.793.633 | Los 2 contratistas de prestación de servicios de los contratos 438 y 27 no han pasado las cuentas. | | Se han realizado gestiones telefónicas con los respectivos contratistas, así mismo, se generó radicados en Orfeo el día 3 y 5 de julio del presente año. |
| Medellín | \$1.192.400 | Son dos cuentas del contrato 30 de 2018. esta para realizar el trámite de notificación personal del acto administrativo de liquidación unilateral resolución No. 034 de 2019, teniendo en cuenta los términos legales, en el cual el contratista, tiene 5 días hábiles para presentarse a las instalaciones del DANE, para | | notificarse del acto administrativo, en caso de no comparecer notificar por aviso, este tiene tramite de 5 días hábiles, y se entiende surtida la notificación al día siguiente, en este caso el contratista tiene 10 días hábiles para presentar recurso de reposición y una vez ejecutoriado el acto administrativo, se procederá a liberar la reserva. |

Fuente: Direcciones Territoriales. Valor en Pesos

Respuestas Informe Preliminar

En respuesta al informe preliminar, con el oficio radicado en Orfeo número 2019313006316-3 del 16 de agosto de 2019, la Jefe de la Oficina Asesora Jurídica encargada de las funciones del despacho de la Secretaría General realizó los siguientes comentarios:

1. Desde el GIT de Compras Públicas identificamos un importante avance en cuanto a la gestión de contratos que están pendientes por ser liquidados, actualmente tenemos bajo nuestra gestión cuatro contratos pendientes de liquidación que suman \$478.074.958.78

Continuamos adelantando las acciones pertinentes en conjunto con la Coordinación Financiera para realizar los trámites contractuales que permitan el pago o la liberación de los recursos dispuestos para estos compromisos.

2. Identificamos que el valor más representativo de las reservas presupuestales activas se encuentra por la operación del CNPV -2018, el cual actualmente presenta un saldo a julio 31 de 2019 por valor de \$2.662.213.762, correspondiente al 91% de valor total de las mismas.

Las gestiones para autorizar el pago o liquidar los contratos orígenes de estas reservas se encuentran bajo la responsabilidad de los terceros. Sin embargo, se están realizando seguimientos constantes, con el fin de brindar el trámite correspondiente a cada una de las partidas constituidas como reservas.

Cabe anotar que la Coordinación Financiera, mensualmente realiza seguimiento para el control de los pagos de las Reservas y cuyas repuestas corresponden básicamente, a que en el momento la mayoría de estas Reservas se encuentran en proceso de liquidación.

7. CONCLUSIONES

La Entidad ha venido realizando una adecuada y juiciosa gestión frente al pago de las Reservas Presupuestales, ya que a Junio 30 de 2019 ha girado en total \$16.850.449.703.64 correspondiente al 85.32%, faltando por cancelar \$2.898.845.061,36, de DANE Central y Direcciones Territoriales Barranquilla, Bogotá, Manizales y Medellín.

Así mismo se observa que las Direcciones Territoriales de Bucaramanga, Cali, Manizales y Medellín cancelaron la totalidad de las reservas constituidas por Funcionamiento.

Cordialmente,



DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Carola Malaver Herrera.

Revisó: Duvy Johanna Plazas S.

C.C. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Direcciones Territoriales Bogotá, Barranquilla, Manizales, Medellín
Coordinación Financiera
Coordinación Talento Humano
Coordinación Compras Públicas
Oficina de sistemas
Oficina de Jurídica
Coordinación Administrativa