

MEMORANDO

Bogotá D.C.

140

PARA: **BEATRIZ PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**

Directora General del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.

DE: **DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA**

Jefe de Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Definitivo de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal IV Trimestre 2022 DANE-FONDANE

Apreciada Doctora:

En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento establecido en la normatividad vigente y del Plan Anual de Auditorías Internas 2023, de manera atenta me permito remitir el informe definitivo del seguimiento a la ejecución presupuestal de Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, con corte a 31 de diciembre de 2022.

1. Objetivo.

Analizar la ejecución presupuestal de funcionamiento y proyectos de Inversión del DANE y FONDANE (apropiación, compromisos, obligaciones, pagos, reservas presupuestales y cuentas por pagar).

2. Alcance.

Avance de la ejecución presupuestal del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE y Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, para el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

3. Criterios.

- Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto
- Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"
- Ley 2159 del 12 de noviembre de 2021 "Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropiações para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022".



- Decreto 1973 del 21 de diciembre de 2021" Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2022, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos"

4. Metodología.

Se aplicaron las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría, como:

- Observación
- Consulta de reportes
- Cruces, verificación, revisión, y análisis de información consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación y la publicada por el área de Gestión Presupuestal del DANE.

5. Desarrollo del Seguimiento.

5.1. Asignación presupuestal. (* Cifras expresadas en miles)

5.1.1 Gastos de Funcionamiento. La distribución presupuestal para DANE - FONDANE en gastos de funcionamiento para la vigencia 2022, presentó el siguiente comportamiento:

Tabla No 1: Distribución de gastos de funcionamiento vigente DANE – FONDANE.

CONCEPTO	DANE*		FONDANE*	
	(\$)	%	(\$)	%
GASTOS DE PERSONAL	92.839.890	85,70	0	0,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13.160.680	12,15	1.542.000	75,11
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.243.430	1,15	70.000	3,41
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	1.082.000	1,00	441.000	21,48
TOTAL FUNCIONAMIENTO A DIC/31	108.326.000	100	2.053.000	100,0

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal y cálculos propios.



Gráfico 1. Gastos de funcionamiento DANE 2022



Fuente: Reporte Ejecución presupuestal agregado y desagregado por uso presupuestal DANE a diciembre 31 de 2022 del SIF Nación– Valores dados en miles de pesos.

gráfico 2. Gastos de funcionamiento FONDANE 2022



Fuente: Reporte Ejecución presupuestal agregado y desagregado por uso presupuestal FONDANE a diciembre 31 de 2022 del SIF Nación– Valores dados en miles de pesos.

En cuanto al DANE de acuerdo a la tabla 1, los gastos de funcionamiento presentaron una asignación por valor de \$108.326.000* para la vigencia 2022 y se distribuyeron de la siguiente manera: Gastos de personal por valor de \$92.839.890* correspondientes al 85,70%, el cual mostró una reducción al finalizar la vigencia de 4.250.110,46* con respecto al trimestre anterior, seguidamente de adquisición



de bienes y servicios \$13.160.680* equivalente al 12,15%, transferencias corrientes por valor de \$1.243.430* correspondiente al 1,15%, que también presentó reducción final de \$986.570* y finalmente el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$1'082.000*, equivalente al 1% del total de los gastos de funcionamiento, el cual también contó con una reducción final de 25.000*

Ahora bien, en cuanto a la apropiación presupuestal, según se detalla en la siguiente tabla, se observa que, del total del presupuesto de funcionamiento asignado, con corte al cuarto trimestre de 2022 se han expedidos CDP por valor de \$ 100.035.966,71*, es decir el 92,3% de dicho presupuesto. En ese sentido, se presentan reducciones principalmente en los rubros A-02-02-02-008-005 Servicios de soporte – destinado para "Aunar esfuerzos, administrativos, tecnológicos, financieros, capacidades y métodos entre la Unidad Nacional de Protección UNP y el Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE" por valor de 127.817.721 y A-02-02-01-004-007 Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones que tenían por finalidad "Contratar las suscripciones de seguridad en la nube para los servicios de trabajo colaborativo Microsoft Office 365 según las especificaciones técnicas definidas por la entidad." por valor total de \$ 355.979.945,64.

Tabla No 2. Distribución de apropiaciones presupuestales por rubros DANE.

DESCRIPCIÓN*	APROPIACION VIGENTE*	CDP*		APROPIACION DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	Análisis Vertical.
Salario	61.951.890	58.095.907	93,78	3.855.982	6,22	46,51
Contribuciones inherentes a la nómina	22.947.000	21.051.068	91,74	1895931,972	8,26	22,87
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	7.941.000	6.880.178	86,64	1.060.822	13,36	12,80
Total gastos de personal	92.839.890	86.027.153	92,66	6.812.736	7,34	82,18
Adquisiciones diferentes de activos	13.160.680	12.511.627	95,07	649.054	4,93	7,83
Total adquisición de bienes y servicios	13.160.680	12.511.627	95,07	649.054	4,93	7,83
A gobiernos y organizaciones internacionales	193.430	180.864	93,50	12.566	6,50	0,15
A entidades del gobierno	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Prestaciones sociales	550.000	88.035	16,01	461.965	83,99	5,57
Sentencias y conciliaciones	500.000,00	483.882,17	96,78	16117,827	3,22	0,19
Total transferencia	1.243.430	752.781	60,54	490.649	39,46	5,92
Impuestos	212.000	203.916	96,19	8.084	3,81	0,10
Contribuciones	715.000	522.056,18	73,01	192.944	26,99	2,33
Multas, sanciones e intereses de	155.000	18.434	11,89	136.566	88,11	1,65



DESCRIPCIÓN*	APROPIACION VIGENTE*	CDP*		APROPIACION DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	Análisis Vertical.
mora						
Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	1.082.000	744.406	68,80	337.594	31,20	4,07
TOTAL FUNCIONAMIENTO	108.326.000	100.035.967	92,3	8.290.033	7,65	100,00

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal DANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

Por otro lado, en cuanto al comportamiento presupuestal (lo comprometido, lo obligado y lo pagado), en el siguiente cuadro se presenta que al corte de cuarto trimestre 2022 se realizaron compromisos por valor de \$69.014.170,68* equivalente al 64.01%; fue obligado \$66.424.324,28* correspondiente al 61.60% y se realizaron pagos por valor de \$66.424.255,38* equivalentes al 61.60% del total de la apropiación asignada por gastos de funcionamiento, así:

Tabla No 3: Análisis comportamental de los rubros presupuestales de funcionamiento DANE.

RUBRO	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
		(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
A-01-01-01	Salario	58.095.907	93,78	58,08	58.095.907	93,78	58,44678943	58.095.907	93,78	58,49
A-01-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	21.051.068	91,74	21,04	21.051.068	91,74	21,18	21.051.068	91,74	21,19
A-01-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	6.880.178	86,64	6,88	6.880.178	86,64	6,92	6.880.178	86,64	6,93
A-01	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	86.027.153	92,66	86,00	86.027.153	92,66	86,55	86.027.153	92,66	86,61
A-02-02	Adquisiciones diferentes de activos	12.511.627	95,07	12,51	11.960.978	90,88	12,03	11.960.978	90,88	12,04
A-02	TOTAL ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	12.511.626,74	95,07	12,51	11.960.978,44	90,88	12,03	11.960.978,44	90,88	12,04
A-03-02	A gobiernos y organizaciones internacionales	180.864	93,50	0,18	178.678	92,37	0,18	178.678	92,37	0,18
A-03-03	A entidades del gobierno	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
A-03-04	Prestaciones sociales	88.035	16,01	0,09	88.035	16,01	0,09	88.035	16,01	0,09
A-03-10	Sentencias y conciliaciones	483.882,17	96,78	0,48	400.405,18	80,08	0,40	333.400,10	66,68	0,34



RUBRO	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
		(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
A-03	TOTAL TRANSFERENCIA	752.780,68	60,54	0,75	667.118,03	53,65	0,67	600.112,95	48,26	0,60
A-08-01	Impuestos	203.916	96,19	0,20	203.916	96,19	0,21	203.915,94	96,19	0,21
A-08-04	Contribuciones	522.056,18	73,01	0,52	522.056,18	73,01	0,53	522.056,18	73,01	0,53
A-08-05	Multas, Sanciones E Intereses De Mora	18.433,86	11,89	0,02	18.434	11,89	0,02	18.433,86	11,89	0,02
A-08	Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	744.405,98	68,80	0,74	744.405,98	68,80	0,75	744.405,98	68,80	0,75
TOTAL FUNCIONAMIENTO		100.035.966,71	92,347	100,00	99.399.655,76	91,7597398	100,00	99.332.650,68	91,70	100,00

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal DANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

Para el caso del FONDANE y siguiendo lo descrito en la tabla No 1, en los gastos de funcionamiento el tope finalmente establecido en el cuarto trimestre de la vigencia 2022 es por valor de \$2.053.000*, así como su distribución de la siguiente manera: adquisición de bienes y servicios \$1'542.000* equivalente al 75,11%, transferencias corrientes por valor de \$70.000* correspondiente al 3,41% y el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$441.000* equivalente al 21,48% del total de los gastos de funcionamiento, manteniendo sus proporciones iguales al trimestre anterior.

En el siguiente cuadro de distribución, en relación con la apropiación presupuestal, se observa que, del total del tope de presupuesto de funcionamiento con corte al cuarto trimestre de 2022 se han expedidos CDP por valor de \$239.498,4*, es decir el 11,67% de dicho presupuesto.

Tabla No 4: Distribución de topes presupuestales de funcionamiento por rubros FONDANE.

DESCRIPCIÓN*	APROPIACION VIGENTE*	CDP*		APROPIACION DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	Análisis vertical %
Adquisiciones diferentes de activos	1.542.000	159.555,94	10,35	1.382.444,06	89,65	76,23
Total adquisición de bienes y servicios	1.542.000	159.555,94	10,35	1.382.444,06	89,65	76,23
Sentencias y conciliaciones	70.000	0	0,00	70.000,00	100	3,86
Total transferencias corrientes	70.000	0	0,00	70.000	100	3,86
Impuestos	220.000	12.469,93	5,67	207.530,07	94,3	11,44
Contribuciones	221.000		30,53	153.527,51	69	8,47



DESCRIPCIÓN*	APROPIACION VIGENTE*	CDP*		APROPIACION DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	Análisis vertical %
		67.472,49				
Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	441.000	79.942	18,13	361.058	81,9	19,91
TOTAL FUNCIONAMIENTO	2.053.000	239.498	11,67	1.813.502	88,3	100

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal FONDANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

A partir de lo anterior, se evidenció que el rubro presupuestal Sentencias y Conciliaciones no se ejecutó durante la vigencia 2022, seguidamente se observa el rubro Impuestos con una ejecución del 5,67% y finalmente el rubro de adquisiciones diferentes de activos con el 10,35%.

Y revisando el comportamiento presupuestal, en el siguiente cuadro se presenta que al finalizar la vigencia 2022, se realizaron compromisos por valor de \$ 239.498,36* equivalente al 11,67%; se obligó el mismo valor y se realizaron pagos por \$ 236.490,80, así:

Tabla 5: Comportamiento de ejecución presupuestal FONDANE.

DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
Adquisiciones diferentes de activos	159.555,94	10,35	66,62	159.555,94	10,34733723	66,62	156.549,27	10,152	66,20
Total adquisición de bienes y servicios	159.555,94	10,35	66,6	159.555,94	10,34733723	66,62	156.549,27	10,15	66,20
Sentencias y conciliaciones	0	0,00	0,0	0	0	0,00	-	0,00	0,00
Total transferencias corrientes	0	0,00	0,0	0	0	0,00	-	0,00	0,00
Impuestos	12.469,93	5,67	5,2	12.469,93	5,668150705	5,21	12.469,04	5,67	5,27
Contribuciones	67472,489	30,53	28,2	67472,489	30,53053801	28,17	67.472,49	30,53	28,53
Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	79.942,42	18,13	33,4	79.942,42	18,127533	33,38	79.941,53	18,13	33,80
TOTAL FUNCIONAMIENTO	239.498,36	11,67	100,0	239.498,36	11,665775	100,00	236.490,80	11,52	100,00



Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal FONDANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

5.1.2. Gastos de Inversión. En el presupuesto de inversión para la vigencia 2022 del DANE, se fijó una asignación inicial de \$139.678.286*, la cual se mantiene al corte evaluado y que se encuentran distribuidos entre los trece (13) proyectos de inversión que actualmente están a cargo de la entidad, quedando distribuido dicho presupuesto de la siguiente manera:

Tabla No 6: Distribución de apropiaciones presupuestales por rubros de Inversión - DANE.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	5.300.000	5.202.503,89	98,16	97.496,11	3,46
C-0401-1003-21	Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura estadística nacional y otros datos nacional	3.050.000	3.042.049,06	99,74	7.950,94	0,28
C-0401-1003-22	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos. nacional	3.523.848	3.430.247,59	97,34	93.600,43	3,32
C-0401-1003-23	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	1.741.000	1.729.618,16	99,35	11.381,84	0,40
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	91.927.090	89.825.773,69	97,71	2.101.316,43	74,64
C-0401-1003-25	Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional	2.130.000	2.125.363,07	99,78	4.636,93	0,16
C-0401-1003-26	Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del sen nacional	2.096.348	1.958.897,56	93,44	137.450,32	4,88
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico. nacional	8.000.000	7.898.903,99	98,74	101.096,01	3,59
C-0401-1003-29	Fortalecimiento de la difusión de la información estadística producida por el DANE nacional	1.300.000	1.264.089,41	97,24	35.910,59	1,28
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	14.700.000	14.584.399,93	99,21	115.600,07	4,11



Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	5.000.000	4.934.519,26	98,69	65.480,74	2,33
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	560.000	516.852,58	92,30	43.147,42	1,53
C-0499-1003-8	Modernización de la gestión documental del DANE nacional	350.000	349.844,51	99,96	155,49	0,01
Total		139.678.286	136.863.063	97,98	2.815.223	100

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal y desagregada por uso presupuestal DANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

Como resultado de la verificación realizada a los gastos de inversión, se evidencia que de acuerdo con la tabla No 6, los proyectos con menor valor apropiado al corte evaluado son "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el 92.30%, seguido de "Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del SEN nacional" con el 93,44%, encontrándose éstos por debajo del promedio de apropiación de los proyectos de inversión, es decir, el 97,82% del total de la apropiación disponible.

A continuación, se presenta el comportamiento presupuestal de los gastos de inversión:

Tabla No 7: Análisis comportamental de los rubros presupuestales de inversión DANE.

DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	5.202.503,89	98,16	3,80	5.094.774,17	96,13	3,95	5.094.774,17	96,13	3,95
Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura estadística nacional y otros datos nacional	3.042.049,06	99,74	2,22	3.000.597,78	98,38	2,32	2.999.848,98	98,36	2,32
Levantamiento y actualización de	3.430.247,59	97,34	2,51	3.311.792,69	93,98	2,57	3.311.792,69	93,98	2,57



DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
estadísticas en temas económicos. Nacional									
Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	1.729.618,16	99,35	1,26	1.661.249,57	95,42	1,29	1.661.249,57	95,42	1,29
Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	89.825.773,69	97,71	65,63	86.183.552,77	93,75	66,75	86.179.190,67	93,75	66,77
Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional	2.125.363,07	99,78	1,55	2.082.421,87	97,77	1,61	2.077.168,87	97,52	1,61
Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del sen nacional	1.958.897,56	93,44	1,43	1.939.029,91	92,50	1,50	1.938.646,89	92,48	1,50
Desarrollo censo económico. Nacional	7.898.903,99	98,74	5,77	7.436.684,29	92,96	5,76	7.407.013,35	92,59	5,74
Fortalecimiento de la difusión de la información estadística producida por el DANE nacional	1.264.089,41	97,24	0,92	1.207.103,60	92,85	0,93	1.207.103,60	92,85	0,94
Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	14.584.399,93	99,21	10,66	11.759.133,75	79,99	9,11	11.756.133,75	79,97	9,11
Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los	4.934.519,26	98,69	3,61	4.688.510,68	93,77	3,63	4.685.390,68	93,71	3,63



DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
procesos de la entidad nacional									
Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	516.852,58	92,30	0,38	393.300,30	70,23	0,30	393.300,30	70,23	0,30
Modernización de la gestión documental del DANE nacional	349.844,51	99,96	0,26	349.191,06	99,77	0,27	349.191,06	99,77	0,27
TOTAL	136.863.062,70	97,98	100,00	129.107.342,43	92,43	100,00	129.060.804,59	92,40	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal DANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

De la tabla No 7 "Análisis comportamental de los rubros presupuestales de inversión DANE" se infiere que, se realizaron compromisos por \$136.863.062,70* equivalentes al 97,98%, obligaciones por \$129.107.342,43* correspondientes al 92,43% y pagos por el mismo valor y porcentaje. En ese sentido, verificada las ejecuciones presupuestales en las Dirección Territoriales se evidenciaron los siguientes comportamientos:

- **DANE CENTRAL.**

Tabla No 8: Apropriación presupuestal DANE Central

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento Y Actualización de la Información Estadística de Carácter Sociodemográfico a Nivel Local y Nacional	4.652.982,47	4.557.228,08	97,94	95.754,39	7,19
C-0401-1003-21	Levantamiento E Integración de la Información Geoespacial con la Infraestructura Estadística Nacional y Otros Datos Nacional	3.050.000,00	3.042.049,06	99,74	7.950,94	0,60
C-0401-1003-22	Levantamiento y Actualización De Estadísticas En Temas Económicos. Nacional	3.523.848,02	3.430.247,59	97,34	93.600,43	7,03
C-0401-1003-23	Levantamiento y Actualización De Estadísticas En Temas Sociales Nacional	1.741.000,00	1.729.618,16	99,35	11.381,84	0,85
C-0401-1003-24	Levantamiento de Información Estadística Con Calidad, Cobertura y Oportunidad Nacional	10.071.459,75	9.403.650,55	93,37	667.809,20	50,13



Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-25	Levantamiento Recopilación Y Actualización De La Información Relacionada Con Cuentas Nacionales Y Macroeconómicas A Nivel Nacional	2.130.000,00	2.125.363,07	99,78	4.636,93	0,35
C-0401-1003-26	Fortalecimiento De La Producción De Estadísticas Suficientes Y De Calidad, Mediante La Coordinación Y Regulación Del Sen Nacional	2.096.347,88	1.958.897,56	93,44	137.450,32	10,32
C-0401-1003-28	Desarrollo Censo Económico. Nacional	7.718.072,61	7.630.983,14	98,87	87.089,48	6,54
C-0401-1003-29	Fortalecimiento De La Difusión De La Información Estadística Producida Por El Dane Nacional	1.300.000,00	1.264.089,41	97,24	35.910,59	2,70
C-0499-1003-5	Fortalecimiento Y Modernización De Las Tics Que Respondan A Las Necesidades De La Entidad A Nivel Nacional	14.519.166,67	14.403.816,59	99,21	115.350,07	8,66
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de La Capacidad Técnica Y Administrativa De Los Procesos De La Entidad Nacional	4.368.968,90	4.304.397,29	98,52	64.571,60	4,85
C-0499-1003-7	Mejoramiento De La Infraestructura Y Equipamiento Físico De La Entidad A Nivel Nacional	257.582,43	247.120,57	95,94	10.461,87	0,79
C-0499-1003-8	Modernización De La Gestión Documental Del Dane Nacional	350.000,00	349.844,51	99,96	155,49	0,01
Total		55.779.428,73	54.447.305,57	97,61	1.332.123,15	100,00

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Tabla No 9. Ejecución presupuestal DANE Central

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	4.557.228,1	97,94	8,37	4.452.213,97	95,69	8,98	4.452.213,97	95,69	8,99
C-0401-1003-21	3.042.049,1	99,74	5,59	3.000.597,78	98,38	6,05	2.999.848,98	98,36	6,06
C-0401-1003-22	3.430.247,6	97,34	6,30	3.311.792,69	93,98	6,68	3.311.792,69	93,98	6,69
C-0401-1003-23	1.729.618,2	99,35	3,18	1.661.249,57	95,42	3,35	1.661.249,57	95,42	3,35
C-0401-1003-24	9.403.650,5	93,37	17,27	8.507.987,88	84,48	17,16	8.504.281,94	84,44	17,17
C-0401-1003-	2.125.363,1	99,78	3,90	2.082.421,87	97,77	4,20	2.077.168,87	97,52	4,19



Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
25									
C-0401- 1003-26	1.958.897,6	93,44	3,60	1.939.029,91	92,50	3,91	1.938.646,89	92,48	3,91
C-0401- 1003-28	7.630.983,1	98,87	14,02	7.175.905,89	92,98	14,48	7.146.234,95	92,59	14,43
C-0401- 1003-29	1.264.089,4	97,24	2,32	1.207.103,60	92,85	2,44	1.207.103,60	92,85	2,44
C-0499- 1003-5	14.403.816,6	99,21	26,45	11.586.050,41	79,80	23,37	11.583.050,41	79,78	23,39
C-0499-1003-6	4.304.397,3	98,52	7,91	4.075.093,04	93,27	8,22	4.071.973,04	93,20	8,22
C-0499-1003-7	247.120,6	95,94	0,45	221.504,21	85,99	0,45	221.504,21	85,99	0,45
C-0499-1003-8	349.844,5	99,96	0,64	349.191,06	99,77	0,70	349.191,06	99,77	0,71
Total	54.447.305,57	97,61	100,00	49.570.141,86	88,87	100,00	49.524.260,17	88,79	100,00

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a diciembre de 2022 y cálculos propios.

De la tabla No 8, se observa que la apropiación más baja se presentó en el proyecto "Levantamiento de Información Estadística con Calidad, Cobertura y Oportunidad Nacional" con el 93,37%, situación similar que se presentó en cuanto al compromiso con el 94,44% como lo detalla la tabla No 9.

En cuanto a obligación, los proyectos con más bajos niveles se encuentran en el C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional" con el 79,80%, seguido de C-0401-1003-24 "Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional" con 84,48% y C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" 85,99%, comportamiento que se mantuvo similar en cuanto a los pagos con 79,78%, 84,44% y 85,99, respectivamente.

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto:

Tabla No 10: Rezagos presupuestales DANE Central.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel	4.557.228,1	4.652.982,47	95.754,39	La variación se presenta en razón a las reducciones y/o liberaciones de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, así como de tiquetes, viáticos, arrendamiento de bodega



Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
	local y nacional				producción documental que no fueron ajustados en el SPGI de acuerdo a la realidad reflejada por los reportes del SIIF Nación.
C-0401-1003-21	Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura estadística nacional y otros datos nacional	3.042.049,1	3.050.000,00	7.950,94	La disparidad entre los compromisos estimados y los realmente ejecutados se origina por las reducciones y/o liberaciones de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de las líneas DIG 07, 09, 21 y 26, así como los viáticos de las líneas DIG 18, 32, 42 y finalmente los gastos operativos no ejecutados de la línea DIG 60.
C-0401-1003-22	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos. Nacional	3.430.247,6	3.523.834,44	93.586,85	La diferencia se da principalmente por las reducciones y/o liberaciones efectuadas según reporte del SIIF Nación de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de las líneas DIMPE 47, 57 y 59 no reflejados en el SPGI, así como gastos operativos no ejecutados de las líneas Dimpe 105, 123, 124, 125 y 126.
C-0401-1003-23	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	1.729.618,2	1.741.000,00	11.381,84	Según el reporte del SPGI, se observaron gastos operativos no ejecutados de las líneas DIMPE 120,121 y 122.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	9.403.650,5	9.938.448,48	534.797,93	De acuerdo a lo registros del SPGI se observa la no ejecución de las líneas LOG 955, 15298, 15489 y 15647, así como otros gastos asociados a la investigación, operativos de campo, comunicaciones, viáticos y tiquetes y contratos de prestaciones de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión, así como liberaciones y/o reducciones efectuadas según reporte del SIIF Nación de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión
C-0401-1003-25	Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y	2.125.363,1	2.130.000,00	4.636,93	Reducciones y/o liberaciones efectuadas según reporte del SIIF Nación al contrato de prestación de servicios profesionales de la línea DSCN 44, viáticos de la línea DSCN 42 y de software línea DSCN 47 (licencia



Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
	macroeconómicas a nivel nacional				Delphi), así como los gastos operativos no ejecutados de las líneas DSCN 49, 50, 51 y 52.
C-0401-1003-26	Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del sen nacional	1.958.897,6	2.096.347,88	137.450,32	La variación se refleja principalmente por un gasto operativo no ejecutado relacionado con la línea DIRPEN 50 (Pago a los integrantes del CASEN), así como las reducciones y/o liberaciones efectuadas según reporte del SIF Nación de contratos de prestación de servicios profesionales de las líneas DIRPEN 1, 3, 4, 6 y 59 y finalmente viáticos de la línea DIRPEN 51, que no se ajustaron en el SPGI conforme a la realidad.
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico. Nacional	7.630.983,1	7.727.897,19	96.914,05	La diferencia se evidencia principalmente por la no ejecución de la línea CE 51 de otros gastos operativos (plan de pruebas/experimentales), seguido de las reducciones y/o liberaciones efectuadas según reporte del SIF Nación de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión CE 55 y 182, así como de tiquetes y viáticos de las líneas CE 99, 100, 105 y 213 que no se ajustaron en el SPGI conforme a la realidad.
C-0401-1003-29	Fortalecimiento de la difusión de la información estadística producida por el DANE nacional	1.264.089,4	1.300.000,00	35.910,59	La variación se refleja principalmente por la ausencia de erogaciones de las líneas DICE 39, 40, 41 y 43, así como las liberaciones y/o reducciones de contratos de prestación de servicios profesionales de las líneas DICE 8, 19 y 42, además de los viáticos línea DICE 33.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	14.403.816,6	14.519.166,67	115.350,07	La diferencia se presenta especialmente por erogaciones no ejecutadas de los recursos asignados a la línea OSIS 135 y liberación y/o reducción del saldo de la línea OSIS 112 asignados para Suscripciones Oracle Linux KVM y OSIS 165 destinados para soporte de librería backup DELL.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	4.304.397,3	4.368.968,90	64.571,60	La variación se origina principalmente por la no ejecución de la línea COM 10 destinada como gasto asociados al operativo de campo, así como otros gastos de las líneas OPLAN 04, 20 y 55, así como



Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
					liberaciones y/o reducciones de contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión que no se ajustaron en el SPGI conforme a la realidad reflejada en los reportes del SIIF Nación.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	247.120,6	257.582,43	10.461,87	La diferencia se evidencia principalmente en la liberación y /o reducción de las líneas AMFIS 4 correspondiente a viáticos y AMFIS 18 de extintores, así como la no ejecución de otros gastos de la línea AMFIS 38 destinados para el mantenimientos y reparaciones priorizados por la Dirección.
C-0499-1003-8	Modernización de la gestión documental del DANE nacional	349.844,5	350.000,00	155,49	La variación corresponde a un saldo liberado de la línea GDOC 2.
TOTAL		4.447.305,57	55.656.228,45	208.922,88	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

- **TERRITORIAL NORTE.**

Tabla 11: Apropiación presupuestal DANE Territorial Norte

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	184.013,62	184.013,62	100	0	0
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	15.859.075,98	15.710.558,52	99,06	148.517,46	94
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico. nacional	62.522,77	61.612,53	98,54	910,24	0,58
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	82.500,00	82.500,00	100	0	0
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	86.796,00	86.796,00	100	0	0
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	52.352,44	43.780,11	83,63	8.572,33	5,43
Total		16.327.260,80	16.169.260,77	99,03	158.000,03	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.



Tabla 12: Ejecución presupuestal DANE Territorial Norte.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	184.013,62	100,00	1,14	183.354,95	99,64	1,17	183.354,95	99,64	1,16841704
C-0401-1003-24	15.710.558,52	99,06	97,16	15.235.350,91	96,07	97,09	15.235.350,91	96,07	97,0862461
C-0401-1003-28	61.612,53	98,54	0,38	60.812,53	97,26	0,39	60.812,53	97,26	0,38752375
C-0499-1003-5	82.500,00	100,00	0,51	82.500,00	100,00	0,53	82.500,00	100,00	0,52572569
C-0499-1003-6	86.796,00	100,00	0,54	86.796,00	100,00	0,55	86.796,00	100,00	0,55310166
C-0499-1003-7	43.780,11	83,63	0,27	43.780,11	83,63	0,28	43.780,11	83,63	0,27898578
Total	16.169.260,77	99,03	100	15.692.594,49	96,11	100	15.692.594,49	96,11	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

De acuerdo con la tabla No 11 Apropriación presupuestal DANE Territorial Norte la apropiación más baja se encuentra en el rubro C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el 83,63% manteniendo el nivel en cuanto a obligación y pagos.

Tabla 13: Rezagos presupuestales DANE Territorial Norte

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	184.013,62	184.013,62	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	15.710.558,52	15.859.075,97	148.517,46	Su variación corresponde a reducciones de CDP's que no fueron registrados y/o actualizados en la herramienta SPGI.
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	61.612,53	61.612,53	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-	Fortalecimiento y	82.500,00	82.500,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la



1003-5	modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional				vigencia.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	86.796,00	86.796,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	43.780,11	52.131,90	8.351,80	La variación se origina principalmente por inconsistencias entre lo estimado en el SPGI y la realidad ejecutada, como fue el caso del CDP No 64122 que, el cual se encuentra en la herramienta de OPLAN en \$28.035.429 y realmente su valor expedido en el SIIF es de \$27.381.375. Situación similar se evidenció en el CDP No 86222, el cual se encuentra con valor de \$10.579.000 en el SPGI y según reporte de SIIF de CDP su valor luego de reducción fue \$3.117.550
TOTAL		16.169.260,77	16.326.130,02	156.869,25	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

- TERRITORIAL CENTRO ORIENTE.

Tabla 14: Apropriación presupuestal DANE Centro Oriente

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	74.785,01	74.785,01	100	0	0
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	7.468.352,05	7.391.174,32	98,97	77.177,74	98,84
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	12.405,00	12.247,50	98,73	157,50	0,20
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	27.250,00	27.250,00	100	0	0,00
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	49.020,00	49.020,00	100	0	0,00
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	16.992,00	16.244,87	95,60	747,13	0,96
Total		7.648.804,06	7.570.721,70	98,98	78.082,36	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Tabla 15: Ejecución presupuestal DANE Centro Oriente

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	74.785,01	100	0,99	74.258,08	99,30	1,01	74.258,08	99,30	1,01
C-0401-1003-24	7.391.174,32	98,96	97,63	7.203.006,75	96,45	97,62	7.203.006,75	96,45	97,62
C-0401-1003-28	12.247,50	98,73	0,16	12.247,50	98,73	0,17	12.247,50	98,73	0,17
C-0499-1003-5	27.250,00	100	0,36	24.750,00	90,83	0,34	24.750,00	90,83	0,34
C-0499-1003-6	49.020,00	100	0,65	48.220,00	98,37	0,65	48.220,00	98,37	0,65
C-0499-1003-7	16.244,87	95,60	0,21	16.244,87	95,60	0,22	16.244,87	95,60	0,22
Total	7.570.721,70	98,98	100	7.378.727,20	96,47	100	7.378.727,20	96,47	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Según lo reflejado en la tabla No 14, el proyecto con menor apropiación, compromiso, obligación y pago fue C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el 95,60%.

Como consecuencia de lo anterior, se presentan los rezagos evidenciados al corte objeto del seguimiento:

Tabla 16: Rezagos presupuestales DANE Centro Oriente.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	74.785,01	74.785,01	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	7.391.174,32	7.468.352,05	77.177,74	Su variación corresponde a CDP's de contratos de prestación de servicios y/o de apoyo a la gestión que no fueron ajustados en la herramienta de SPGI de acuerdo a la realidad, luego de las reducciones presentadas.



C-0401-1003-28	Desarrollo económico nacional censo	12.247,50	12.247,50	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	27.250,00	27.250,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	49.020,00	49.020,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	16.244,87	16.992,00	747,13	La variación se origina por saldos de los CDP's 29422 por valor de \$661.120 (según herramienta SPGI) y 39922 por \$86.006 los cuales fueron objetos de reducción.
TOTAL		7.570.721,70	7.648.646,57	77.924,86	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

A partir del punto de vista expuesto, la Dirección Territorial señaló lo siguiente: *"De acuerdo con el informe de CONTROL INTERNO la TERRITORIAL CENTRO ORIENTE, refleja la EJECUCION PRESUPUESTAL AL 31DIC 2022 en un 98% desde todo punto de vista el análisis de los datos presupuestales no es solo del área financiera, los datos se toman del SIIF, pero es el reflejo de todos los procesos operativos y administrativos de la territorial, es el resultado de la participación de todos, si observamos las tablas de análisis se compara con lo asignado en SPGI desde la planeación y ASIGNACION DE RECURSOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION DANE Y FONDANE hasta la participación de los pagos."*

1. "Según las tablas 14 y tabla 15 representa el presupuesto asignado en la vigencia y se analiza la participación a nivel decreto de APROPIACION VIGENTE CDP con el % de participación y en la tabla 15 los valores SIIF ejecución presupuestal COMPROMISOS OBLIGACIONES Y PAGOS a dic 31/2022 del cual se observa que el proyecto mejoramiento 499 es de menor porcentaje 95,60% y corresponde al saldo de la línea de AIRES ACONDICIONADOS \$653,970,00 y el saldo de cambio extintores por valor \$86,006,03 y reducción de CDP.

2. En la tabla 14 también se refleja el saldo disponible en miles de pesos y en análisis vertical es un % pero el informe aparece para la territorial es el valor de apropiación.

3. La TABLA 16 REZAGOS PRESUPUESTALES DANE CENTRO ORIENTE



En esta parte se hace la comparación de los valores SIIF COMPROMISOS de los proyectos de inversión frente al VALOR ESTIMADO SEGÚN SPGI que para el óptimo y eficaz resultado deberían ser iguales al cierre de vigencia como la información está a nivel de decreto en archivo adjunto desagregué por cada proyecto para alcanzar los 77 millones de diferencia.

El cual se establece que existen diferencias y que se sustentan verdaderamente como saldos no ejecutados en los contratos y solicitudes de reducción en los cdps, valores certificados en la cuenta por supervisores como VALORES A LIBERAR EN EL BALANCE DEL CONTRATO o suspensiones de contratos vigentes al cierre de vigencia y que posterior se reducen según solicitudes de modificación de cdps, pero ya no se recibían reprogramaciones en SPGI NI REDUCCIONES EN DIC

Según el Excel a diciembre 01 que me compartió ANITA ENCARGADA DE SPGI casi todos los saldos del proyecto 24 se reflejan en 31 millones de ajustes no certificado y suspensiones para contratos solo para el caso de MERCADO LABORAL PROY 4 si existían 46 millones en spgi al 01dic que puede ser parte de saldo del proyecto y no solicitó reducción en el proyecto

Lo anterior, que al cierre de vigencia eran saldos de registros que no constituían en RESERVA DE APROPIACION Y fueron liberados a dic31

Como MEDIDA DE AUTOCONTROL, en la territorial se están realizando mesas de trabajo los viernes con las responsables del registro SPGI EN BGA Y CUCUTA, al SEGUIMIENTO SPGI con el fin de ir conciliando y reflejando ambas partes una SIIF Y OTRA SPGI, pero es importante que al cierre de mes los saldos de las líneas spgi correspondan con los futuros compromisos porque si se reprograman a otros meses y no se comprometen se refleja saldos REZAGOS en los proyectos sin reducciones en la apropiación.

Entonces es importante la implementación de la herramienta SPGI en línea por parte DANE CENTRAL y lo mismo el seguimiento de las coordinaciones ejecutoras del PRESUPUESTO de los saldos reprogramados para otros meses si no se tiene la certeza de operativo pendiente”

Dando alcance a la respuesta de la Dirección Territorial, la Oficina de Control Interno realiza las siguientes precisiones:

1. En efecto, el proyecto de mejoramiento C-0499-1003-7 Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento de la entidad a nivel nacional, fue el que presentó menor porcentaje de compromiso y en atención a lo informado, se ajustó la redacción de la observación del rezago evidenciado en la tabla No 16. Es importante indicar, que el saldo informado por la dirección territorial para el caso del CDP No 29422 no coincide con lo presentado por la herramienta SPGI, debido a los ajustes y/o reducciones anteriores que se pudieron presentar y no fueron actualizados oportunamente.



2. En este caso nos permitimos indicar que el análisis vertical presentado en la tabla No 14 Apropriación presupuestal DANE Centro Oriente, presentó un error involuntario en la información reflejada, por lo cual se realiza el ajuste respectivo.

3. Con el fin de validar lo expresado, se generó reporte nuevamente desde el SIIF Nación denominado "Ejecución Presupuestal Detallado de Usos presupuestales" y se revisaron nuevamente las cifras de los proyectos C-0401-1003-24 Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional generadas por temáticas, coincidiendo los saldos frente al archivo en Excel remitido por la territorial tanto en apropiación, como en compromisos, obligaciones y pagos. En ese mismo sentido se verificaron que coincidieran los valores tomados por la territorial en el estimado del SPGI, en el cual se presentaron las siguientes diferencias:

Tabla No 17. Revisión de saldos SPGI proyecto C-0401-1003-24 Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional

USO PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	REVISIÓN OCI - ESTIMADO SPGI	ESTIMADO SPGI PRESENTADA POR LA DT.	DIFERENCIA ENTRE REVISIÓN OCI Y TERRITORIAL	COMPROMISO PRESUPUESTAL	DIFERENCIA ENTRE SPGI Y COMPROMISO
C-0401-1003-24-0-0401004-02	Adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de mercado laboral - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	2.809.137.861,99	2.815.204.668,66	-6.066.806,67	2.758.006.998,15	51.130.863,84
C-0401-1003-24-0-0401005-02	Adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de pobreza y condiciones de vida - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	1.305.116.398,51	1.305.116.398,51	0	1.297.667.823,50	7.448.575,01
C-0401-1003-24-0-0401061-02	Adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática agropecuaria - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	547.129.890,03	546.098.542,03	1.031.348,00	546.658.875,00	471.015,03
C-0401-1003-24-0-0401062-02	Adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática ambiental - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	17.560.860,00	17.560.860,00	0	17.251.387,00	309.473,00
C-0401-1003-24-0-0401063-02	Adquisición de bienes y servicios - bases de	54.935.860,00	54.935.860,00	0	54.551.860,00	384.000,00



USO PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	REVISIÓN OCI - ESTIMADO SPGI	ESTIMADO SPGI PRESENTADA POR LA DT.	DIFERENCIA ENTRE REVISIÓN OCI Y TERRITORIAL	COMPROMISO PRESUPUESTAL	DIFERENCIA ENTRE SPGI Y COMPROMISO
	datos de la temática de comercio internacional - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional					
C-0401-1003-24-0-0401064-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de comercio interno - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	706.125.733,00	706.125.733,00	0	703.485.080,00	2.640.653,00
C-0401-1003-24-0-0401065-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de construcción - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	513.687.629,91	513.687.629,91	0	513.687.173,01	456,90
C-0401-1003-24-0-0401067-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de la seguridad y defensa - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	241.286.754,00	241.286.754,00	0	231.455.267,00	9.831.487,00
C-0401-1003-24-0-0401069-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de gobierno - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	21.594.078,20	21.594.078,20	0	21.500.328,20	93.750,00
C-0401-1003-24-0-0401070-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de industria - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	206.418.837,00	200.352.031,00	6.066.806,00	205.422.815,00	996.022,00
C-0401-1003-24-0-0401071-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de precios y costos - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	832.118.787,00	832.118.787,00	0	832.118.787,99	-0,99
C-0401-1003-24-0-0401072-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de servicios -	110.668.600,24	110.668.600,00	0,24	109.375.175,00	1.293.425,24



USO PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	REVISIÓN OCI - ESTIMADO SPGI	ESTIMADO SPGI PRESENTADA POR LA DT.	DIFERENCIA ENTRE REVISIÓN OCI Y TERRITORIAL	COMPROMISO PRESUPUESTAL	DIFERENCIA ENTRE SPGI Y COMPROMISO
	levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional					
C-0401-1003-24-0-0401073-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de tecnología e innovación - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	84.776.100,00	75.586.581,00	9.189.519,00	82.198.083,00	2.578.017,00
C-0401-1003-24-0-0401074-02	adquisición de bienes y servicios - bases de datos de la temática de transporte - levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	17.794.663,00	17.794.663,00	0	17.794.663,00	0-
Total		7.468.352.052,88	7.458.131.186,31	10.220.866,57	7.391.174.315,85	77.177.737,03

Fuente: Archivo en Excel denominado "ppto bga a diciembre 2022 frente a spgi 2022" aportado por la Dirección territorial, Reporte del SIF Nación ejecución presupuestal detallado de usos presupuestales, SPGI a diciembre de 2022 y cálculos propios.

De acuerdo con lo anterior, la OCI ratifica los saldos presentados en la tabla No 16 Rezagos presupuestales DANE Centro Oriente para el proyecto C-0401-1003-24 Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional.

En relación con las medidas de autocontrol, si bien estas se están realizando, por parte del auditado no se aportó evidencia de su ejecución. No obstante, el resultado de las mesas de trabajo conjunto no se vio reflejadas en las actualizaciones oportunas de la información en el SPGI, lo cual, como indica el auditado, se reflejan en rezagos en cada corte evaluado. Por lo anterior, se realizará seguimiento posteriormente a las variaciones presentadas entre la herramienta SPGI y los compromisos presupuestales y sus causas.

-TERRITORIAL NOROCCIDENTE.

Tabla 18: Apropiación presupuestal DANE Noroccidente.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter	78.261,28	76.519,55	97,77	1.741,73	0,41



Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
	sociodemográfico a nivel local y nacional					
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	12.069.529,59	11.656.528,76	96,58	413.000,82	98,04
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	19.172,50	17.257,50	90,01	1.915,00	0,45
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	138.533,33	138.533,33	100,00	0,01	0,00
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	41.208,00	36.623,10	88,87	4.584,90	1,09
Total		12.346.704,70	11.925.462,24	96,59	421.242,46	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Tabla 19: Ejecución presupuestal DANE Noroccidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	76.519,55	97,77	0,64	76.519,55	97,77	0,69	76.519,55	97,77	0,69
C-0401-1003-24	11.656.528,76	96,58	97,74	10.863.828,78	90,01	97,64	10.863.828,78	90,01	97,64
C-0401-1003-28	17.257,50	90,01	0,14	17.257,50	90,01	0,16	17.257,50	90,01	0,16
C-0499-1003-6	138.533,33	100,00	1,16	131.960,00	95,26	1,19	131.960,00	95,26	1,19
C-0499-1003-7	36.623,10	88,87	0,31	36.623,10	88,87	0,33	36.623,10	88,87	0,33
Total	11.925.462,24	96,59	100	11.126.188,93	90,11	100	11.126.188,93	90,11	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Verificada la información presupuestal para la territorial Noroccidente, se evidencia de acuerdo con la tabla No 18, que el proyecto con menor porcentaje de apropiación fue el C-0499-1003-7 "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el 88,87% seguido del C-0401-1003-28 "Desarrollo censo económico nacional" con el 90,01%, encontrándose por debajo del promedio de apropiación de proyectos del 94,65%. En ese sentido, se mantuvo la ejecución en cuanto a compromisos y para el caso de las obligaciones y pagos, fueron del 88,87% y 90,01% respectivamente, en ambos conceptos.

En relación con este aspecto, se presenta los rezagos presupuestales evidenciados así:



Tabla 20: Rezagos presupuestales DANE Noroccidente.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	76.519,55	78.261,28	1.741,73	Una vez cruzada la información suministrada por la herramienta SPGI y el reporte del SIIF Nación, se evidenció que se presenta rezago en el uso de recurso destinados para el transporte multimodal para trabajo en campo con las comunidades étnicas y desactualización del saldo del CDP No 42022 correspondiente a viáticos, el cual no se ajusta a la realidad.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	11.656.528,76	12.069.529,59	413.000,83	La variación corresponde a saldos de contratos de prestación de servicios y/o de apoyo a la gestión, viáticos y transporte urbano que no fueron ajustados en la herramienta del SPGI, de acuerdo a la realidad reflejada por los reportes de cdp's del SIIF Nación.
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	17.257,50	17.257,50	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	138.533,33	138.533,33	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	36.623,10	41.208,00	4.584,90	La variación corresponde a los saldos de los CDP's 42122, 42222 y 42322 destinados para el mantenimiento de aires acondicionados, así como los Cdp's No 53122 y 53222 asignados para red contra incendios, los cuales no fueron ejecutados, dado a que en primera instancia de acuerdo con lo informado por la Dirección Territorial para el caso del contrato No 3665106 (Mantenimiento de aires acondicionados) se asignaron los recursos un día antes de la terminación del contrato, lo cual no permitió la gestión oportuna de prórroga y/o adición del mismo. Para el segundo caso, los saldos fueron liberados y no fueron posibles



					reprogramarse en el SPGI dado que eran inviábiles su ejecución.
TOTAL	11.925.462,24	12.345.149,70	419.687,46		

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Al respecto la Dirección Territorial Noroccidente allegó memorando No 20234600000113T del 13 de abril de 2023, en la cual expreso lo siguiente "...aclara de forma detallada la ejecución de cada uno de los rubros mencionados de la siguiente manera"

1. "En cuanto a la ejecución presupuestal del proyecto C-0499-1003-7 del DANE "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional", se identificó que al cierre de la vigencia 2022 efectivamente la territorial no ejecutó una apropiación por valor de \$4.584.900, como se indica en la tabla 17 del informe, situación que se justifica de acuerdo con la información registrada en la siguiente tabla:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Nro. CDP	Valor Inicial Comprometido en CDP proyecto 499-1003-06-499016-2-13	Valor Programado y Adicionado a los CDPs	Valor Total Comprometido en CDP	Valor programado en el SPGI y que no fue comprometido en CDP ni utilizado por la Territorial	Valor Liberado del CDP y reprogramado en el SPGI	Valor comprometido y que fue liberado de los contratos (No se solicitó reprogramar en el SPGI)	Valor realmente ejecutado por la territorial	Valor Total Programado en el SPGI	Columnas (I-E-G=H)	Valor Real NO Ejecutado por la Territorial Columnas (E+G)	Fecha en que fueron Liberados los recursos de los contratos (Columna F)
CDP 42122	4.000.000		4.000.000	2.000.000		171.400	3.828.600			2.171.400	28-dic
CDP 42222	5.000.000	2.500.000	7.500.000				7.500.000	22.500.000	20.230.599	0	
CDP 42322	9.000.000		9.000.000			98.001	8.901.999			98.001	20-dic
CDP 42422	3.500.000		3.500.000		1.282.000		2.218.000	2.218.000	2.218.000	0	
CDP 45222	3.500.000		3.500.000		2.310.000		1.190.000	1.190.000	1.190.000	0	
CDP 53122	6.000.000	300.000	6.300.000			2.300.000	4.000.000			2.300.000	30-dic
CDP 53222	9.000.000		9.000.000			15.500	8.984.500	15.300.000	12.984.500	15.500	6-dic
SUBTOTALES	40.000.000	2.800.000	42.800.000	2.000.000	3.592.000	2.584.901	36.623.099	41.208.000	36.623.099	4.584.901	

Respecto a la tabla anterior es preciso informar y aclarar lo siguiente:

Columna E -Valor programado en el SPGI y que no fue comprometido en CDP ni utilizado por la Territorial: El valor equivalente a \$2.000.000 corresponde a recursos que la territorial solicitó para adicionar al contrato de mantenimiento preventivo y correctivo de aires de la sede Montería Nro. 3665106 de 2022, los cuales no fue posible ejecutarlos, debido a que para la fecha en que fueron asignados estos recursos en el SIIF ya no se contaba con el tiempo suficiente para suscribir la modificación contractual de adición en el SECOP II y garantizar su ejecución antes del cierre de la vigencia. Vale la pena resaltar que el día en que los recursos fueron asignados, la territorial no fue notificada de tal hecho, y en consecuencia, al no tener la posibilidad ni los permisos de acceso en línea al SPGI, la territorial no se enteró de la programación de estos recursos, situación que impidió adelantar los trámites contractuales con oportunidad para garantizar la adición del contrato antes de

la finalización del mismo. Téngase en cuenta que los recursos fueron apropiados en SIIF el 9 de diciembre de 2022 y el contrato finalizaba el 10 de diciembre de 2022.

Columna G - Valor comprometido y que fue liberado de los contratos (No se solicitó reprogramar en el SPGI). Como se puede evidenciar en la tabla anterior, los recursos equivalentes a un valor total de \$ 2.584.901 corresponden a recursos que se encontraban comprometidos en diferentes contratos que estaban vigentes hasta el mes de diciembre de 2022 y que, al cierre de los mismos, fueron liberados por los supervisores de contrato al término de la ejecución contractual. Frente a este asunto, es importante resaltar que para la fecha en que los recursos fueron liberados en el SIIF, ya no era posible reportar la liberación de estos recursos para ser reprogramados en el SPGI, en el entendido que ya era inviable su ejecución antes del cierre de la vigencia.

Con base a lo expuesto se justifica la no ejecución de la territorial por valor de \$4.584.900 con cargo al proyecto C-0499-1003-7.

2. Para el seguimiento de la ejecución presupuestal de los rubros C-0401-1003-28 y C-0401-1003-20 se contextualiza que, debido a la pérdida del aplicativo oficial y seguro para el registro, control y seguimiento de la asignación y ejecución de recursos para la vigencia 2022 (SPGI), fue implementada una aplicación a mediados del mes de abril de 2022, la cual permitía alimentar la información correspondiente al rubro presupuestal C-0401- 1003-24 y Convenios para Inversión – Dirección de Recolección y Acopio - DRA; los demás rubros presupuestales eran alimentados por los líderes de las otras Direcciones Técnicas (Desarrollo censo económico nacional C-0401-1003-28, Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional C-0401-1003-20, etc.)

Desde la Dirección Territorial se realizaba la solicitud de CDPs y adiciones a estos, pero las reducciones a CDPs eran enviados a nuestro enlace en la DRA para ser registrados en la aplicación, recibir nueva base y confiar que la información quedara registrada conforme a las reducciones que habían sido remitidas. Adicionalmente, se solicitaba liberación de recursos de ser el caso, los cuales se esperaba que no se reflejaran en la próxima base.

Respecto a lo informado en la Tabla 19 para los proyectos:

C-0401-1003-20 Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional, - Estadísticas Vitales – EEVV cabe anotar que, fueron liberados por el área de presupuesto (\$1.741.731) el 25 de noviembre de 2022, debido a que ya no se requerían para el operativo.

La reducción de saldos por rubros diferentes al C-0401- 1003-24 no lo realizaba el enlace asignado a la Territorial para el aplicativo SPGI, lo debía realizar la Dirección Técnica correspondiente



C-0401-1003-24 Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional, en las siguientes imágenes que se indican a continuación, se puede apreciar como en base del 21 de noviembre no se tienen saldos en filas 7728, 7729 y 7769, pero en base del 15 de diciembre se reflejan saldos por la totalidad del recurso inicialmente asignado, filas para las cuales no se había solicitado reducción o liberación alguna.

Este fue un caso que se pudo evidenciar, pero no es fácil establecer si puedan existir otros, considerando la gran asignación presupuestal de la Territorial Noroccidente para la ejecución de más de 30 operaciones estadísticas.

Adicionalmente, las liberaciones de contratos que terminan al final del mes de diciembre y que no se realizan por modificación contractual sino con el último informe de pago, las realiza directamente la oficina de presupuesto, quedando por fuera del control y registro que se realiza por el aplicativo.

Así las cosas, alimentar un aplicativo de forma manual y compartida genera desconfianza y temor para solicitar reducción y liberación de recursos, disponiendo de saldos que en su momento puedan estar comprometidos y que por errores humanos reflejen lo contrario.

Finalmente, se requiere de una herramienta de control y seguimiento en línea que permita asumir responsabilidades y no 8 o 10 días después con otra realidad.

Así mismo, respecto a lo informado para el proyecto C-0499-1003-7 Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional, donde se evidencia que la territorial no solicito liberación en la herramienta SPGI del valor informado (\$4.584,900), solicito se revise lo informado dado que en la página 2, 3 y 4 de esta respuesta se aclara en detalle la razones que obedecieron a la no solicitud de liberación de este recurso en el SPGI. Lo que se traduce que para la fecha en que fueron liderados estos recursos en el SIIF (diciembre), ya era inviable la reprogramación de los mismos por encontramos en la fase de cierre de vigencia.

Al respecto, la Oficina de Control Interno realiza las siguientes precisiones:

1. De acuerdo con lo informado por la Dirección Territorial se permite ajustar la redacción de la observación presentada en la tabla No 20.
2. Con respecto a las observaciones presentadas en torno a la herramienta SPGI, éstas serán trasladadas a la Oficina Asesora de Planeación, para que a su vez puedan ser gestionadas oportunamente.



TERRITORIAL CENTRO OCCIDENTE

Tabla No 21: Apropriación presupuestal DANE Centro Occidente.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	32.630,35	32.630,35	100,00	0	0
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	10.091.024,11	9.862.589,09	97,74	228.435,02	94,9676728
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico Nacional	12.370,00	8.174,00	66,08	4.196,00	1,7444101
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	15.000,00	15.000,00	100,00	-	0
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	106.082,67	105.932,67	99,86	150,00	0,06235975
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	58.239,72	50.480,97	86,68	7.758,75	3,22555731
Total		10.315.346,84	10.074.807,08	97,67	240.539,77	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Tabla 22: Ejecución presupuestal DANE Centro Occidente

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	32.630,35	100	0,32	32.630,35	100	0,32	32.630,35	100	0,32
C-0401-1003-24	9.862.589,09	97,74	97,89	9.846.706,05	97,5788577	98,04	9.846.049,90	97,57	98,04
C-0401-1003-28	8.174,00	66,08	0,08	8.174,00	66,0792239	0,08	8.174,00	66,08	0,08
C-0499-1003-5	15.000,00	100	0,15	15.000,00	100	0,15	15.000,00	100,00	0,15
C-0499-1003-6	105.932,67	99,86	1,05	105.932,67	99,8586008	1,05	105.932,67	99,86	1,05
C-0499-1003-7	50.480,97	86,68	0,50	34.858,48	59,8534466	0,35	34.858,48	59,85	0,35
Total	10.074.807,08	97,67	100	10.043.301,55	97,362713	100,00	10.042.645,39	97,36	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

En el caso de esta territorial, acorde con la tabla No 21, la apropiación con nivel más bajo de ejecución es el C-0401-1003-28 "Desarrollo censo económico nacional" con el 66,08%, seguido de C-0499-1003-7 "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el



86,68%, el cual para el primer caso se presenta un mismo comportamiento en obligación y pagos. Para el segundo proyecto mencionado, su comportamiento en cuanto a obligación fue del 86,68% siendo igual al compromiso, sin embargo, el pago fue del 59,85% como se observa en la tabla No 22.

Tabla 23: Rezagos presupuestales DANE Centro Occidente.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	32.630,35	32.630,35	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	9.862.589,09	10.091.024,11	228.435,02	Se observa que la variación se presenta principalmente por saldos de contratos de prestación de servicios y/o de apoyo a la gestión, viáticos y transporte urbano que no fueron ajustados en la herramienta del SPGI, de acuerdo a la realidad reflejada por los reportes de cdp's del SIIF Nación.
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	8.174,00	8.174,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	15.000,00	15.000,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	105.932,67	106.082,67	150	La variación corresponde a una reducción efectuada al CDP No 22022 que no fue ajustado en la herramienta SPGI
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	50.480,97	58.239,72	7.758,75	El SPGI no refleja las reducciones presentadas en los Cdp No 36722 y 36622 de acuerdo a lo observado en el reporte del SIIF Nación.
TOTAL		10.074.807,08	10.384.716,84	309.909,77	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

TERRITORIAL CENTRO

Tabla 24: Apropiación presupuestal DANE Territorial Centro.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter	179.950,00	179.950,00	100	0	0



Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
	sociodemográfico a nivel local y nacional					
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	24.070.189,18	23.730.639,46	98,58	339.549,72	96,11
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico Nacional	161.277,12	155.350,16	96,32	5.926,95	1,68
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	130.825,00	130.825,00	100	-	0,00
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	118.500,00	110.665,95	93,38	7.834,05	2,22
Total		x	24.307.430,57	98,56	353.310,73	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Tabla 25: Ejecución presupuestal DANE Territorial Centro.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	179.950,00	100	0,74	178.420,00	99,15	0,76	178.420,00	99,15	0,76
C-0401-1003-24	23.730.639,46	98,59	97,63	22.983.778,12	95,49	97,92	22.983.778,12	95,49	97,92
C-0401-1003-28	155.350,16	96,32	0,64	151.448,96	93,91	0,65	151.448,96	93,91	0,65
C-0499-1003-6	130.825,00	100,00	0,54	130.825,00	100,00	0,56	130.825,00	100,00	0,56
C-0499-1003-7	110.665,95	93,39	0,46	28.352,51	23,93	0,12	28.352,51	23,93	0,12
Total	24.307.430,57	98,57	100	23.472.824,59	95,18	100,00	23.472.824,59	95,18	100,00

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Efectuada la revisión al comportamiento de las apropiaciones de la territorial acorde con la tabla No 24, se observó que el rubro menor apropiado es el C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional presentando el 93.39%, siendo similar en cuanto al compromiso, es decir, frente a las proyecciones realizadas por OPLAN a través del SPGI para el corte evaluado. Para el caso de la obligación, dicho rubro presentó nivel de ejecución del 23,93%, siendo el mas bajo de todos. En consecuencia, se presenta los siguientes rezagos:



Tabla 26: Rezagos presupuestales DANE Territorial Centro.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	179.950,00	179.950,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	23.730.639,46	24.072.194,65	341.555,20	Se observa que la variación se presenta principalmente por saldos de contratos de prestación de servicios y/o de apoyo a la gestión, viáticos y transporte urbano que no fueron ajustados en la herramienta del SPGI, de acuerdo a la realidad reflejada por los reportes de cdp's del SIIF Nación.
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	155.350,16	159.532,12	4.181,95	La variación se presenta en saldos de los cdp's No 101622, 87722 y 102622, los cuales no se encuentran ajustados en la herramienta del SPGI de acuerdo al reporte generado por el SIIF Nación.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	130.825,00	130.825,00	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	110.665,95	118.500,00	7.834,05	La variación se observó en los registros de saldos de los cdp's 103622 y 106522 en el SPGI, los cuales no son acordes a la realidad según reportes del SPGI.
TOTAL		24.307.430,57	24.661.001,77		

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

TERRITORIAL SUROCCIDENTE

Tabla No 27: Apropriación presupuestal DANE Suroccidente.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	97.377,28	97.377,28	100	0	0
C-0401-1003-	Levantamiento de información estadística con	12.297.459,47	12.070.633,00	98,2	226.826,47	97,80



Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
24	calidad, cobertura y oportunidad nacional					
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	14.180,00	13.279,16	93,6	900,84	0,39
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	56.083,33	55.833,33	99,6	250,00	0,11
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	119.774,11	119.014,98	99,4	759,12	0,33
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	15.125,41	11.937,01	78,9	3.188,39	1,37
Total		12.599.999,60	12.368.074,77	98,2	231.924,82	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Tabla 28: Ejecución presupuestal DANE Suroccidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	97.377,28	100,00	0,79	97.377,28	100,00	0,82	97.377,28	100,00	0,82
C-0401-1003-24	12.070.633,00	98,16	97,60	11.542.894,28	93,86	97,63	11.542.894,28	93,86	97,63
C-0401-1003-28	13.279,16	93,65	0,11	10.837,91	76,43	0,09	10.837,91	76,43	0,09
C-0499-1003-5	55.833,33	99,55	0,45	50.833,33	90,64	0,43	50.833,33	90,64	0,43
C-0499-1003-6	119.014,98	99,37	0,96	109.683,98	91,58	0,93	109.683,98	91,58	0,93
C-0499-1003-7	11.937,01	78,92	0,10	11.937,01	78,92	0,10	11.937,01	78,92	0,10
Total	12.368.074,77	98,16	100,00	11.823.563,80	93,84	100,00	11.823.563,80	93,84	100,00

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre y cálculos propios.

Con respecto a la apropiación presupuestal de la territorial, como se observa en la tabla No 27, el rubro C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" presenta el menor nivel con el 78,92%, manteniendo su nivel respecto a obligación y pagos.

Tabla No 29: Rezagos presupuestales DANE Suroccidente.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-20	Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional	97.377,28	97.377,28	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.



Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	12.070.633,00	12.297.459,47	226.826,47	De acuerdo a la herramienta SPGI y los reportes del SIF Nación de compromisos presupuestales, se observaron erogaciones no ejecutadas tales como saldos de contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión (tres técnicos, tres encuestadores, dos profesionales juniors, un supervisor y un encuestador básico), así como transporte y viáticos de las sedes de Buenaventura, Tumaco, Mocoa y Cali)
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico nacional	13.279,16	13.279,16	0	No se presentaron rezagos al finalizar la vigencia.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	55.833,33	56.083,33	250,00	La variación se origina por una reducción efectuada al Cdp No 47322 correspondiente a un contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión relacionado con temas informáticos
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	119.014,98	119.774,11	759,12	La variación corresponde a la reducción de saldos de tres contratos de apoyo a la gestión, siendo estos los No 3277598, 3278130 y 3820606.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	11.937,01	15.125,41	3.188,39	La variación se generó en razón a la reducción del efectuada al contrato No 3732530 de mantenimiento de aires acondicionados y a un
TOTAL		12.368.074,76	12.599.098,76	231.023,98	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a diciembre de 2022, SPGI con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Respecto a la ejecución presentada, la Coordinadora del GIT Administrativo de la Territorial mediante correo electrónico del 13 de abril de 2022, señaló "Revisada la información plasmada en el oficio 20231400000403T de marzo 31 de 2023 para la DTSO, esta corresponde a lo reflejado al cierre de la vigencia 2022, por lo cual no hay comentarios."



Por otro lado, en el caso del FONDANE, el presupuesto de inversión asignado fue de \$ 30'000.000* destinado para un único proyecto, el cual se ha mantenido para el periodo evaluado como se presenta a continuación:

Tabla No 30: Apropiación presupuestal de gastos de inversión – FONDANE.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*
			(\$)	%	
C-0401-1003-3	Fortalecimiento de la capacidad de producción de información estadística del SEN Nacional	30.000.000,00	\$ 9.012.344,65	30,04%	\$20.987.655

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal FONDANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

En lo que respecta a estos gastos, se evidenció apropiación por valor \$ 9'012.344,65, equivalente al 30,04% del presupuesto de inversión y el 28.11% del total asignado del presupuesto.

Tabla No 31: Comportamiento presupuestal de gastos de inversión – FONDANE.

DESCRIPCIÓN*	Compromiso*		Obligación*		Pagos*	
	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
Fortalecimiento de la capacidad de producción de información estadística del SEN Nacional	9.012.344,65	30,04	8.922.413,26	29,74	8.867.189,34	29,56
TOTAL	9.012.344,65	30,04	8.922.413,26	29,74	8.867.189,34	29,56

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal FONDANE a diciembre de 2022 publicado en la página web y cálculos propios.

Como resultado de la ejecución, se observó que se realizaron compromisos por \$9'012.344,65 equivalentes al 30,04%, obligaciones por \$8.922.413,26 correspondientes al 29,74% y pagos por \$8'867.189,34 equivalente al 29,56% del total apropiado.

De otro lado verificada la programación estimada de FONDANE, a través de la herramienta del SPGI, para el periodo evaluado y teniendo en cuenta la apropiación disponible se observó que el valor programado era de \$ 6.281'577,47*, evidenciándose que su rezago presupuestal es del 27,36%, el cual se representa por territoriales así:

Tabla 32: Rezagos presupuestales por territoriales en FONDANE.

Regional	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
CENTRAL	3.812.503,64	4.565.244,31	752.740,67	La variación corresponde principalmente a saldos de contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión, tiquetes, transporte, viáticos, gastos
BARRANQUILLA	692.098,19	699.787,78	7.689,59	



Regional	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
BUCARAMANGA	344.472,23	351.128,75	6.656,52	operativos asociados al 4x1000 y material de sensibilización DICE (Dane central) no ejecutados de acuerdo a los reportes generados por el SIF Nación. Para el caso de la dirección Territorial Noroccidente, se evidenció la liberación de saldos y posterior solicitud de actualización en el SPGI, los cuales no se efectuaron oportunamente.
CALI	572.897,68	595.508,35	22.610,67	
MANIZALES	300.174,70	321.761,34	21.586,64	
MEDELLIN	1.137.717,56	1.208.040,85	70.323,29	
BOGOTA	2.152.480,66	2.195.029,31	42.548,65	
Total	9.012.344,66	9.936.500,69	924.156,03	

En cuanto a las variaciones evidenciadas en la Territorial de Noroccidente (Medellín), la Dirección Territorial indico lo siguiente: "Se pone en conocimiento de la OCI que las solicitudes de reducción referenciadas en la tabla 31 (Ahora tabla 32) por valor de 70.323.300 fueron enviadas a finales del mes de noviembre, como se evidencia en los adjuntos que se relacionan a continuación:

- REDUCCION CDP 2722-7122-42022
- REDUCCION ENCUESTADOR EDUCACION QUIBDO
- REDUCCION GEIH CONVENIO -1
- REDUCCION GEIH CONVENIO -2
- REDUCCION GEIH CONVENIO -3

Al respecto, la OCI se permite precisar que se realiza ajuste de la observación presentada en la tabla No 32 y trasladará las situaciones indicadas respecto al SPGI a la Oficina Asesora de Planeación.

En conclusión, se observó que a nivel general el rubro con menor compromiso fue el C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" en donde su promedio de compromiso fue del 89%, obligación del 73,53%, siendo el porcentaje más bajo en este concepto ejecutado por la dirección territorial de Bogotá con el 23, 93% y finalmente, en cuanto a pagos su nivel fue similar.

Las ejecuciones respecto a los compromisos las lideran las Territoriales Norte y centro oriente, con una ejecución del 99,03% y 98,98% respectivamente. En contraste, la dirección territorial noroccidente, contó con el más bajo porcentaje equivalente al 96,59%.

De otro lado, a pesar de las reiteradas recomendaciones efectuadas por esta oficina al GIT Compras Públicas mediante los radicados No 20221400000803T del 04 de agosto, 20221400001143T del 30 de septiembre y 20221400001903T del 29 de diciembre de 2022, en el cual se indicó la importancia de



que se faciliten herramientas y/o controles fuertes de seguimiento financiero o se ajustara el "*formato único de informes de actividades y certificado de cumplimiento*" incluyendo dichos controles, con el objetivo de que estos documentos generen alertas tempranas a los supervisores de contrato a partir de la identificación de las fechas y valores pagados a los contratistas y así realizar las acciones correspondientes para el pago o liberación de saldos o solicitud de incumplimiento de contrato, entre otras situaciones, no se evidenciaron acciones encaminadas a la mejora señalada, estas no se han tenido en cuenta.

En relación con lo anterior, la Coordinación del GIT Compras Públicas expreso "Me permito informar que revisando los radicados a los cuales se hace referencia, en la observación se evidencia que la Oficina de Control Interno recomienda al área de compras públicas "facilitar herramientas y/o controles fuertes de seguimiento financiero", solicitamos respetuosamente se nos de claridad en las herramientas a las que se hace referencia o que herramientas específicas son las que la Oficina de Control Interno considera podríamos implementar en pro de la mejora requerida.

Adicionalmente la Oficina de Control Interno sugiere "ajustar el formato único de informes de actividades y certificado de cumplimiento incluyendo dichos controles", no obstante, dada la naturaleza y el objetivo de este documento, solicitamos mayor detalle en los cambios que requieren se implementen.

El Área de Compras Públicas está atenta para atender las recomendaciones y adelantar las modificaciones al formato citado que complementen o mejoren la función de la supervisión, no obstante, es importante tener en cuenta que el formato único de informes de actividades y certificado de cumplimiento es un documento mediante el cual el contratista y el supervisor informan sobre la ejecución del contrato y sirve también para certificar el cumplimiento para efectos de pago, este su propósito.

Por otra parte, es importante tener en cuenta que los supervisores en representación de la entidad velan por el cumplimiento estricto de las obligaciones financieras, económicas, técnicas y legales derivadas del contrato a cargo del contratista, para lo cual deberán tener en cuenta, en lo pertinente, lo establecido en el manual de contratación y supervisión de la entidad. Lo anterior en razón, igualmente a que la actividad de la supervisión es parte primordial del control y vigilancia de la actividad del contratista con el fin de lograr el cumplimiento de las obligaciones adquiridas en el contrato, y un mecanismo para proteger los intereses de la entidad, verificar el estado financiero y contable del contrato, supervisar y ejecutar las actividades administrativas necesarias para el manejo y ejecución del mismo y determinar el cumplimiento de las especificaciones técnicas emanadas del objeto contratado."

Al respecto, la OCI se permite indicar que si bien se cuenta en el numeral 1 - detalle de pagos, del formato Único de informe de actividades y certificado de cumplimiento con el detalle del número de



pagos y su ejecución física al corte presentado, el documento en general no permite evidenciar la trazabilidad de los pagos anteriores, es decir, las fechas de pago y el valor pagado, lo cual no le permite al supervisor del contrato tener la certeza de la información, que también servirá como base para marcar los informes en el Secop II como pagados, en el numeral 7 Ejecución del Contrato de dicha plataforma. En ese sentido se recomienda efectuar un espacio dentro del formato, que permita visibilizar los aspectos históricos financieros del contrato.

Por parte de la Dirección Técnica de Geoestadística se pronunciaron frente a los resultados indicando *“Leído y revisado el informe en lo concerniente a los recursos del proyecto de inversión de la DIG está acorde con lo realmente ejecutado y reportado por el SIIF Nación, por lo cual no tengo observaciones”*

En ese sentido, la Coordinación Financiera señaló *“Respecto al Informe Preliminar de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal IV Trimestre 2022 DANE-FONDANE, el Área Financiera no presente observaciones, frente a los datos establecidos en el informe”*

Así mismo, la territorial Centro Oriente reitera *“...el gran compromiso del equipo del área financiera y tenemos la meta para esta vigencia 2023, ser la territorial con mayor ejecución de compromisos, las acciones para lograrlo ya las estamos ejecutando con las mesas de trabajo de todos los viernes con los coordinadores administrativos y operativos, así como las funcionarias del SPGI y la participación activa de la funcionaria Rosita. Es de resaltar que debemos seguir fortaleciendo el área financiera teniendo en cuenta que es un indicador pilar para las territoriales.”*

Hallazgo1: Se reitera Incumplimiento de la política No 12 del procedimiento “Seguimiento y evaluación de planes de mejoramiento” CÓDIGO: AIN-020-PDT-004 V1 del 23/Jun/2021. En los informes

En los informes anteriores radicados No 20221400001143T del 30 de septiembre y 20221400001903T del 29 de diciembre de 2022, se señalaron las debilidades que se presenta en la herramienta institucional SPGI en cuanto a su alimentación manual, lo que ha conllevado a inconsistencias entre la información contenida y la realidad presentada por el Sistema de Información Financiera – SIIF Nación, situaciones que fueron ejemplificadas en su momento y se mantienen de acuerdo a lo evidenciado en los rezagos presupuestales por territoriales. Es así como, luego de 16 meses de contingencia al corte del presente informe, posterior al incidente informático, no se evidencia plan de mejoramiento suscrito, ni acciones de mejora adelantadas a la herramienta SPGI que hayan surtido efecto, lo que ha permitido que se mantenga la incertidumbre en la información que se encuentra en la herramienta evaluada, que sirve de base para la toma de decisiones.

En relación con lo anterior, la Dirección Territorial Noroccidente se pronunció respecto a las variaciones evidencias entre los compromisos y la planeación efectuada a través de la herramienta SPGI *“Desde la Dirección Territorial se realizaba la solicitud de CDP’s y adiciones a estos, pero las*



reducciones a CDP's eran enviados a nuestro enlace en la DRA para ser registrados en la aplicación, recibir nueva base y confiar que la información quedara registrada conforme a las reducciones que habían sido remitidas. Adicionalmente, se solicitaba liberación de recursos de ser el caso, los cuales se esperaba que no se reflejaran en la próxima base". Así mismo indicó que "Así las cosas, alimentar un aplicativo de forma manual y compartida genera desconfianza y temor para solicitar reducción y liberación de recursos, disponiendo de saldos que en su momento puedan estar comprometidos y que por errores humanos reflejen lo contrario". Igualmente, la Dirección de la Territorial Centro Oriente señaló la importancia "...de la implementación de la herramienta SPGI en línea por parte DANE CENTRAL y lo mismo el seguimiento de las coordinaciones ejecutoras del PRESUPUESTO de los saldos reprogramados para otros meses si no se tiene la certeza de operativo pendiente". Es por ello, que se hace necesario su total funcionamiento y asignación de usuarios a las direcciones territoriales para una completa eficacia y eficiencia de la herramienta.

Por lo anterior, se constituye hallazgo debido al incumplimiento de la política No 12 del procedimiento "Seguimiento y evaluación de planes de mejoramiento" CÓDIGO: AIN-020-PDT-004 V1 del 23/Jun/2021" la cual señala " El plazo máximo para remitir a la OCI el PM propuesto es de 20 días hábiles..." por cuanto se indicó que, se hace necesario implementar plan de mejoramiento por autocontrol inmediato con las acciones necesarias que permitan sistematizar nuevamente la herramienta con el objetivo de que esta sirva para la toma efectiva de decisiones, facilite el seguimiento estricto a la ejecución presupuestal y contractual y a la fecha no se ha obtenido propuesta de plan de mejoramiento.

5.2 Reservas Presupuestales 2021. De acuerdo con los reportes generados por el SIF Nación, se evidenció que la constitución de reservas presupuestales del DANE ascendió a \$ 3.215'750.976,44 de las cuales \$463'091.675,42 equivalente al 14,40% son de gastos de funcionamiento y \$2.752'659.301,02 corresponde a gastos de inversión es decir el 85,60% y para el caso del FONDANE, la suma asciende a 224'547.151,24, como se presenta a continuación:

Tabla No 33: Constitución de reservas presupuestales vigencia 2021, DANE y FONDANE.

Entidad	Concepto	Reserva Presupuestal Constituida	Valor Operaciones	Reserva Presupuestal Actual	Pagos	% de pagos	Saldo por Utilizar.
DANE	Funcionamiento	463.091.675,42	132.900.775,74	330.190.899,68	330.190.899,68	100	0,00
	Inversión	2.752.659.301,02	844.701.058,46	1.907.958.242,56	1.907.958.242,56	100	0,00
	TOTAL	3.215.750.976,44	977.601.834,20	2.238.149.142,24	2.238.149.142,24	100	0,00
FONDANE	Inversión	224.547.151,24	182.370.560,66	42.176.590,58	42.176.590,58	100	0,00
	TOTAL	224.547.151,24	1.159.972.394,86	2.280.325.732,82	2.280.325.732,82	100	0,00

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales por territoriales con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Verificado en detalle la ejecución de las reservas constituidas se presenta a continuación la siguiente información.

Tabla No 34: Comportamientos Generales de las reservas presupuestales del DANE por Territorial.

Territorial.	DANE					
	TOTAL RESERVA	Reserva Presupuestal Actual	Pagos	% de pagos	Saldo por Utilizar.	Observaciones
Central	2'950.308.674,47	2.025.664.378,92	1.996.686.710,92	98,57	28.977.668,00	Entre los saldos por utilizar se observan las reservas constituidas con los siguientes proveedores: - 5 contratos de personas naturales que presentan saldos sin utilizar que suman \$28.975.500
Bogotá	214.133.911,97	176.752.766,32	176.728.752,49	99,99	24.013,83	1 contratos de prestación de servicios con persona jurídica que representan \$24.013,83
Medellín	45.490.333	29.913.940,00	29.913.940,00	100,00	0,00	No se observaron saldos sin utilizar al finalizar la vigencia 2022 por concepto de reservas presupuestales. Respecto al periodo anterior, se cancelaron y/o pagaron los saldos constituidos
Total	3'209.932.919	2.232.331.085,24	2.203.329.403,41	99,52	29.001.681,83	-

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales por territoriales con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

- **DANE CENTRAL.**

Tabla 35. Saldos sin utilizar de reservas presupuestales de personas naturales por producto DANE Central.

Proyecto de inversión	Producto	Valor Inicial	Saldo por utilizar	Observaciones.
Desarrollo censo económico nacional	Bases de datos del marco geoestadístico nacional	16.087.765,00	10.388.833	Los contratos No CO1.PCCNTR.2463588 y CO1.PCCNTR 2470027. El último mencionado no presenta movimientos desde la constitución de la reserva.
Levantamiento de información estadística	Bases de datos de la temática de	13.586.667,00	13.586.667,00	Los contratos No PCCNTR 2999029 y PCCNTR. 2655044 no



Proyecto de inversión	Producto	Valor Inicial	Saldo por utilizar	Observaciones.
con calidad, cobertura y oportunidad nacional	educación			presenta movimientos desde la constitución de la reserva.
Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	Servicios de información para la gestión administrativa	5.000.000,00	5.000.000,00	Contrato No CO1.PCCNTR.1675846 sin movimientos desde la constitución de la reserva
Total		58.089.765,00	28.975.500	

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales por territoriales con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Tabla 36. Principales saldos sin utilizar de reservas presupuestales de personas jurídicas DANE Central.

NOMBRE RAZÓN SOCIAL	VALOR INICIAL	SALDO POR UTILIZAR	TIPO DOCUMENTO SOPORTE	NUMERO DOCUMENTO SOPORTE
BIG PASS S.A.S	39.247.528,00	2.168,00	Aceptación de ofertas	cto CO1.PCCNTR 2957122
Total	39.247.528,00	2.168,00		

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales por territoriales con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

- **TERRITORIAL CENTRO.**

Tabla No 37. Saldos sin utilizar de reservas presupuestales de personas jurídicas Territorial Centro.

NOMBRE RAZÓN SOCIAL	VALOR INICIAL	SALDO POR UTILIZAR	TIPO DOCUMENTO SOPORTE	NUMERO DOCUMENTO SOPORTE
MUNDOLIMPIEZA LTDA	24.013,83	24.013,83	ORDEN DE COMPRA	31337
Total	24.013,83	24.013,83		

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales por territoriales con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Por otro lado, se observó a través de la conciliación de reservas presupuestales y cuentas por pagar del DANE con corte a diciembre de 2022, elaboradas por el área financiera, que actualmente se presentan los siguientes saldos de reservas expiradas:

Tabla No 38. Consolidado de reservas presupuestales expiradas por vigencia.

Territorial	Cantidad	2018	Cantidad	2019	Cantidad	2020	Cantidad	2021
Central	0	0	0	0	10	52.997.311,9	3	3.702.168
Bogotá	12	9.143.061	6	4.884.443	20	12.915.312	2	660.813,8
Barranquilla	1	687.759	0	0	1	7.500	0	0
Bucaramanga	0	0	0	0	0	0	0	0
Cali	0	0	0	0	0	0	0	0



Territorial	Cantidad	2018	Cantidad	2019	Cantidad	2020	Cantidad	2021
Medellín	0	0	0	0	0	0	0	0
Manizales	3	4.869.319	0	0	0	0	0	0
Total	16	14.700.139	6	4.884.443	31	65.920.123.9	5	4.362.981,8

Fuente: Conciliación Reservas presupuestales y cuentas por pagar DANE- FONDANE a diciembre de 2022 y cálculos propios.

FONDANE. Para el caso de las reservas presupuestales FONDANE, se evidenció que al corte evaluado no se presentan saldos pendientes por pagar, se encuentra 100% ejecutado los saldos constituidos.

En cuanto a las reservas expiradas, se observó solo una que fue constituida en Fondane Central para la vigencia 2020 por valor de \$ 1.236.977.

En este aspecto la Dirección Territorial Centro Oriente se pronunció indicando "la territorial al cierre de vigencia 2021 no se constituyeron reservas de apropiación por lo tanto la territorial refleja \$0,00", lo cual la OCI ha reflejado a través de los seguimientos radicados No 20221400000803T del 4 de agosto de 2022, No 20221400001143T del 30 de septiembre de 2022 y No 20221400001903T del 29 de diciembre de 2022.

En síntesis, verificadas las reservas contractuales vigentes al corte evaluado de DANE y FONDANE, se observa que gran parte fueron liberadas o pagadas según el caso. No obstante, se presentan pasivos exigibles y vigencias expiradas identificadas a través de la conciliación presupuestal y contable, las cuales se recomiendan revisarse por instancia administrativa superior teniendo en cuenta lo procedimental en materia, para la observancia de los parámetros legales, técnicos y formalidades presupuestales previstas, y eventualmente generar investigación disciplinaria a los supervisores, o responsables de la vulneración a los principios de eficacia y eficiencia de la administración pública.

Cabe resaltar que, según el caso, se puede presentar posible responsabilidad fiscal, toda vez que el pago no se produjo en la respectiva vigencia, y por consiguiente podría haber lugar a un eventual detrimento patrimonial por la mora que este hecho pueda generar"

En relación con lo expuesto, la Coordinación Financiera señaló "...realizaremos una revisión del tema de reservas presupuestales, para determinar la justificación de cada valor y así evitar la generación de una vigencia expirada en firme. Para la vigencia 2023, continuamos con el proceso de seguimiento mensual a nivel nacional de las reservas presupuestales y su ejecución con la finalidad de llegar a la ejecución del 100% antes de finalizar la vigencia 2023.", por lo cual, desde la Oficina de Control Interno a través de los seguimientos trimestrales, evaluará la eficacia de los pagos de reservas presupuestales.

En ese mismo sentido, la Dirección Territorial Noroccidente señaló "Se observa una falta de consistencia entre lo indicado en la Tabla 37 para la Territorial Noroccidente y los hallazgos reportados por la OCI en la Tabla 33 del mismo informe. En la Tabla 33 se muestra que durante el período anterior (2022), en la Territorial Noroccidente se cancelaron y/o pagaron los saldos que habían sido



constituidos por reservas presupuestales del DANE y al cierre de la vigencia 2021, no obstante, en la Tabla 37 se indica que la territorial permitió que 3 reservas presupuestales se configuraran como vigencias expiradas; Donde esto último carece de verdad. Para evidenciar lo anterior, se adjuntan los soportes que respaldan el pago de estas reservas" "...Esta inconsistencia presentada en lo que respecta al estado de las reservas de la Territorial Noroccidente para el periodo 2022, puede generar dudas acerca de la precisión y fiabilidad del accionar de la Dirección Territorial, por lo tanto, es importante que se aclare la situación para garantizar la transparencia e inequívoca información consignada en el informe."

A partir de lo anterior, la OCI realiza los ajustes correspondientes en la tabla No 38, suprimiendo las cantidades y valores detallados para la vigencia 2021. No obstante, es importante aclarar que la información fue suministrada por el área financiera a partir de la conciliación de reservas presupuestales. En ese sentido, se solicitó aclaración al respecto al líder del proceso, por lo cual mediante correo electrónico del 25 de abril de 2023 señalo que, en la Dirección Territorial Noroccidente, no presenta saldos pendientes de reservas presupuestales expirados.

5.3. Cuentas por pagar. Al cierre de la vigencia 2021, el DANE constituyó cuentas por pagar por valor de \$164.867.902 equivalentes a \$9.316.862 de funcionamiento y \$155.551.040 de inversión. Para el caso de FONDANE, la constitución se realizó por \$302.656.684,1. No obstante, consultado el SIF Nación al corte evaluado se presentan variaciones que se reflejan en la siguiente tabla:

Tabla No 39: Ejecución cuenta por pagar.

Entidad	Concepto	Obligación	Pagos	Saldo por pagar	Porcentaje de pago	Variación Respecto a marzo de 2022.
DANE	Funcionamiento	9.316.862	9.316.862	0	100%	0
	Inversión	100.342.146	100.342.146	0	100%	55.208.894
	TOTAL	117.030.259	109.659.008	0	100%	55.208.894
FONDANE	Inversión	211.675.321,24	211.675.321,24	3.462.630,14	100%	90.981.362,86
	TOTAL	328.705.580,24	321.334.329,24	0,00	100%	146.190.256,86

Fuente: Reporte SIF Nación ejecución presupuestal agregada vigencia cuentas por pagar con corte a diciembre de 2022 y cálculos propios.

Tabla No 40: Consolidado de cuentas por cobrar anuladas por dirección territorial.

Territorial	Cantidad de cuentas anuladas	Valor total de cuentas anuladas.	Observaciones
Central	0	0	De acuerdo al reporte de obligaciones con vigencia de cuentas por pagar generado por el SIF Nación, no se observaron anulaciones de este tipo de operaciones.
Barranquilla	0	0	De acuerdo al reporte de obligaciones con vigencia de cuentas por pagar generado por el SIF Nación, no se observaron anulaciones de este tipo de operaciones.



Territorial	Cantidad de cuentas anuladas	Valor total de cuentas anuladas.	Observaciones
Bogotá	49	53.646.179.14	En todos los casos las anulaciones se presentaron con contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo con personas naturales.
Bucaramanga	0	0	De acuerdo al reporte de obligaciones con vigencia de cuentas por pagar generado por el SIIF Nación, no se observaron anulaciones de este tipo de operaciones.
Cali	1	288.628	Se anuló la cuenta por pagar del Contrato de prestación de servicios No 2306273
Manizales	1	1.274.087	Se anuló la cuenta por pagar del Contrato de prestación de servicios No 2894919
Medellín	0	0	De acuerdo al reporte de obligaciones con vigencia de cuentas por pagar generado por el SIIF Nación, no se observaron anulaciones de este tipo de operaciones.
Total	51	55.208.894,14	

Fuente: Reporte SIIF Nación listado de obligaciones de cuentas por pagar de enero a diciembre de 2022 y cálculos propios.

De acuerdo con lo indicado por la Territorial Centro Oriente “no se hicieron anulaciones de cuentas por pagar 2021” como en efecto, se evidencia en la tabla No 40 Consolidado de cuentas por cobrar anuladas por dirección territorial.

Teniendo en cuenta lo anterior, se concluye que se presentó sobrestimación de las cuentas por pagar para la vigencia 2021, dado que finalmente no fueron obligados los saldos, lo que va en contravía de la normatividad vigente en materia presupuestal. Dichas situaciones se originaron por debilidades en la revisión, validación y constitución del rezago presupuestal, así como también en la supervisión de contratos.

En este caso, la Coordinación Financiera a través de correo electrónico indicó que “Para las cuentas por pagar, se tomaron las indicaciones establecidas por la CGR, y a la fecha tenemos una efectiva ejecución de estas. Cabe aclarar que, actualmente tenemos un plan de mejoramiento suscrito para la CGR, haciéndole seguimiento constante para cumplir con los requerimientos establecidos. – Coordinador Financiero.”. Sobre el particular, la Oficina de Control Interno mediante seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos, específicamente el 008 suscrito el 26 de octubre de 2021, determinó que las acciones definidas se encuentran terminadas al corte evaluado. Sin embargo, es importante precisar que posteriormente se evaluará la eficacia de las mismas, las cuales pueden reabrir nuevamente el hallazgo.

Finalmente para concluir respecto al seguimiento de la ejecución presupuestal de la vigencia 2022, en los aspectos como gastos de funcionamiento, inversión, se observaron debilidades en el proceso de planeación contractual y presupuestal, por cuanto los compromisos no se efectuaron en los tiempos



establecidos inicialmente a través de la herramienta del SPGI, lo que conllevó a que no se ejecutaran en su totalidad los recursos asignados y se efectuaran reducciones y/o liberaciones de los saldos.

En ese sentido, se reitero la importancia de la implementación de herramientas y/o controles fuertes de seguimiento financiero a los contratos suscritos, con el objetivo de generar alertas tempranas a los supervisores de contrato. Igualmente, se retoma las debilidades en el uso e implementación de la herramienta de planeación SPGI, dado que se expusieron los casos en que se presentaron inconsistencias en la información contenida, respecto a la realidad financiera reflejada por el Sistema de Información SIF Nación, así como el incumplimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación de lineamientos normativos internos asociados a la suscripciones de planes de mejoramiento que permita mejorar el funcionamiento del aplicativo.

En el caso de las reservas presupuestales, se evidencian también debilidades que conllevaron a la posible desatención del principio de eficiencia que menciona la Ley 87 de 1993, en razón a que a la fecha se presentaron reservas que expiraron y se convierten en pasivos exigibles – vigencias expiradas a pesar de las recomendaciones efectuadas por esta oficina en informes de seguimiento anteriores.

Situación similar se observó con las cuentas por pagar, por lo que en el último trimestre de la vigencia 2022, persistieron las sobrestimaciones por ese concepto, principalmente en la dirección territorial Centro, en donde se evidenciaron la mayor cantidad de anulaciones de cuentas.

Cordialmente,

DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe Oficina de Control Interno

Copias: GIT Financiera.
Oficina Asesora de Planeación

Nota: El auditor asignado para adelantar el seguimiento, analizar la información solicitada y elaborar el informe preliminar y final fue la Servidora Pública Angela Patricia Cortes Aldana, Contratista de la Oficina de Control Interno.



SOPORTES Y PAPELES DE TRABAJO EVALUADOS					
No	No de hallazgo u observaciones	Nombre de los documentos evaluados	Ubicación física	Área que proporcionó información	Responsable
1	H1	Herramienta de Excel del SPGI a diciembre de 2022 Reportes de SIIF Nación de: Listados de CDP por territoriales de enero a diciembre de 2022, Listados de compromisos por territoriales de enero a diciembre de 2022, Ejecución presupuestal Agregada detallado por subunidad con corte a diciembre de 2022.	Ejecución presupuestal IV Trim 2022	GIT OPLAN SIIF Nación	GIT OPLAN MinHacienda.
2	No aplica.	Reportes SIIF Nación: ejecución presupuestal agregada con corte a diciembre de 2022 de vigencia actual; Listado de compromisos de reservas presupuestales por territorial; Listado órdenes de pago de reservas presupuestales; Ejecución presupuestal agregada de cuentas por pagar – DANE y FONDANE. Herramienta de Excel del SPGI a diciembre de 2022	Ejecución presupuestal IV Trim 2022	SIIF Nación GIT OPLAN	MinHacienda. GIT OPLAN.
3	No Aplica	Respuesta Informes Preliminares Correo Electrónico Director Técnico DRA del 23/04/2023 Correo Elect_DT_Bucaramanga del 14-04-2023 Comunicación 20234600000113T DT. Medellín 13/04/2023 Correo Electrónico OPLAN 14/04/2023 Correo Electrónico GCO – 14/04/2023 Correo Electrónico DIG 05/04/2023 Correo Electrónico DT. Cali 13/04/2023 Correo Electrónico GIT_Financiera 14/04/2023	Ejecución presupuestal IV Trim 2022	DRA DT. Bucaramanga DT. Medellín OPLAN GCO DIG DT. Cali Git. Financiera	OCI

