

Bogotá D.C.
140

PARA: Dra. B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS

Directora General del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE – FONDANE.

DE: DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe de Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Definitivo de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal I Trimestre 2023 DANE-FONDANE

Apreciada Directora:

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 del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y el Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, con corte a 31 de marzo de 2023.

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 Rotario del DANE – FONDANE, para el periodo comprendido entre el 1 de enero y con corte al 31 de marzo de 2023.

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 2276 del 29 de noviembre de 2022 "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 2023".
- Decreto 2590 del 23 de diciembre de 2022" Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2023, 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 2023, presenta el siguiente comportamiento:

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

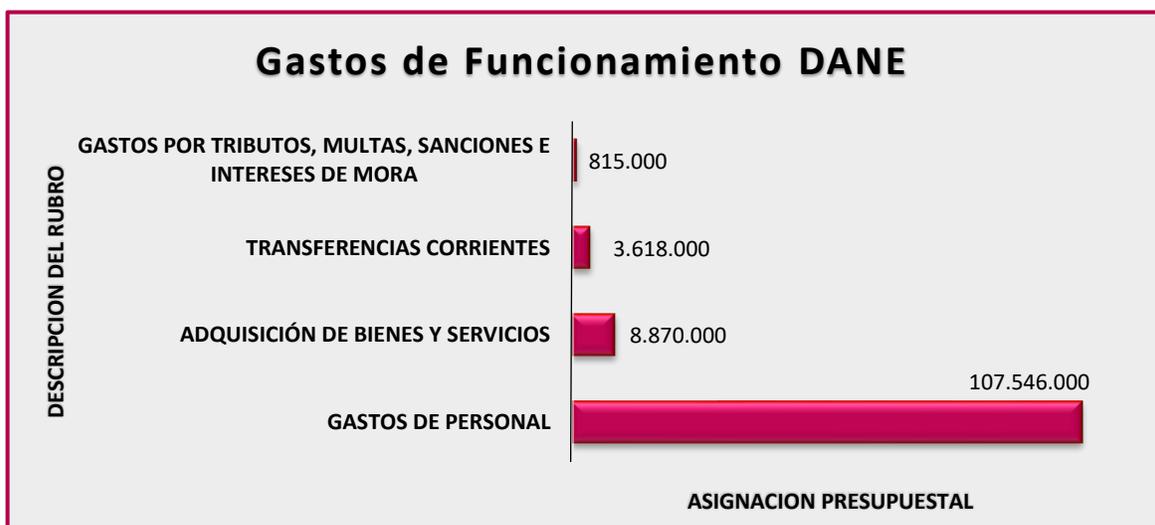
CONCEPTO	DANE*		FONDANE*	
	(\$)	%	(\$)	%
GASTOS DE PERSONAL	107.546.000	88,99	0	0,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8.870.000	7,34	2.311.000	79,31
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.618.000	2,99	250.000	8,58
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	815.000	0,67	353.000	12,11
TOTAL FUNCIONAMIENTO A MARZO/31	120.849.000	100	2.914.000	100

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal a marzo de 2023 y cálculos propios.

5.1.1.1 Gastos de funcionamiento DANE.

En cuanto al DANE, de acuerdo con la tabla No 1 “Distribución de gastos de funcionamiento vigente DANE – FONDANE.”, los gastos de funcionamiento tienen una asignación por valor de \$120.849.000* para la vigencia 2023 y se distribuyeron de la siguiente manera:

Gráfico 1. Gastos de funcionamiento DANE 2023



Fuente: Reporte Ejecución presupuestal agregado y desagregado por uso presupuestal DANE a marzo 31 de 2023 del SIIF Nación– Valores dados en miles de pesos.

Según la gráfica No 1, presentada anteriormente, los gastos de personal cuentan con una asignación por valor de \$107.546.000* correspondientes al 88.99%, seguidamente de adquisición de bienes y servicios \$8.870.000* equivalente al 7.34%, transferencias corrientes por valor de \$3.618.000* correspondiente al 2.99% y finalmente el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$815.000*, equivalente al 0.67% del total de los gastos de funcionamiento.

Ahora bien, en cuanto al DANE, la apropiación presupuestal de gastos de funcionamiento, según se detalla en la siguiente tabla No 2, se observa que, del total asignado, con corte al primer trimestre de 2023 se han expedidos CDP por valor de \$ 117.273.613*, es decir el 97.04% de dicho presupuesto.

Tabla No 2. Distribución de apropiaciones presupuestales de funcionamiento por rubros DANE I trimestre 2023.

DESCRIPCIÓN*	APROPIACION VIGENTE*	CDP*		APROPIACION DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	Análisis Vertical.
Salario	72.501.000	72.501.000	100	0	0	0
Contribuciones inherentes a la nómina	26.424.000	26.424.000	100	0	0	0
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	8.621.000	8.621.000	100	0	0	0
Total gastos de personal	107.546.000	107.546.000	91,71	0	0	0
Adquisiciones diferentes de activos	8.870.000	8.666.892	97,71	203.108	2,29	5,68
Total adquisición de bienes y servicios	8.870.000	8.666.892	7,39	203.108	2,29	5,68
A gobiernos y organizaciones internacionales	719.000	309.012	42,98	409.988	57,02	11,47
A entidades del gobierno	2.372.000	0	0,00	2.372.000	100	66,34
Prestaciones sociales	527.000	527.000	100	0	0	0
Total transferencia	3.618.000	836.012	0,71	2.781.988	76,89	77,81
Impuestos	251.000	224.710	89,53	26.290	10,47	0,74
Contribuciones	564.000	0	0	564.000	100	15,77
Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	815.000	224.710	27,57	590.290	72,43	16,51
TOTAL FUNCIONAMIENTO	120.849.000	117.273.613	97,04	3.575.387	2,96	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo de 2023 generados por el SIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2590 de 2022 y cálculos propios.

Por otro lado, en cuanto al comportamiento presupuestal (lo comprometido, lo obligado y lo pagado), respecto a la apropiación total vigente de gastos de funcionamiento, en la siguiente tabla se presenta que al corte de primer trimestre del 2023 se realizaron compromisos por valor de \$23.895.775,66* equivalente al 19.77 y fue obligado \$20.473.971,88 correspondiente al 16,94% y se realizaron pagos por valor de \$20.400.010,98* equivalentes al 16,88% del total de la apropiación.

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	13.048.192	18,00	54,60	13.046.610	18,00	63,72	13.046.610	18,00	63,95

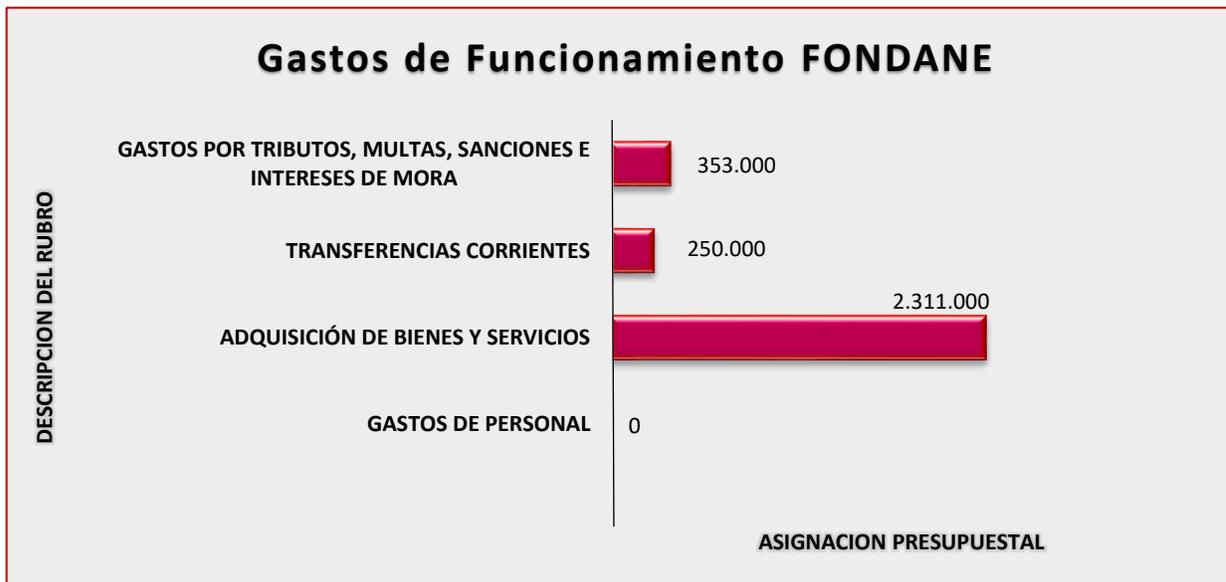
RUBRO	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
		(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
A-01-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	5.149.601	19,49	21,55	5.149.601	19,49	25,15	5.075.806	19,21	24,88
A-01-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	1.141.634	13,24	4,78	1.140.034	13,22	5,57	1.140.034	13,22	5,59
A-01	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	19.339.427	17,98	80,93	19.336.245	17,98	94,44	19.262.450	17,91	94,42
A-02-02	Adquisiciones diferentes de activos	4.093.432	46,15	17,13	1.022.821	11,53	5,00	1.022.655	11,53	5,01
A-02	TOTAL ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4.093.432,20	46,15	17,13	1.022.821,27	11,53	5,00	1.022.655,47	11,53	5,01
A-03-02	A gobiernos y organizaciones internacionales	166.647	23,18	0,70	8.340	1,16	0,04	8.340	1,16	0,04
A-03-03	A entidades del gobierno	0			0	0,00	0	0	0	0
A-03-04	Prestaciones sociales	71.560	13,58	0,30	58.401	11,08	0,29	58.401	11,08	0,29
A-03	TOTAL TRANSFERENCIA	238.206,99	6,58	1,00	66.741,27	1,84	0,33	66.741,27	1,84	0,33
A-08-01	Impuestos	224.710	89,53	0,94	48.164	19,19	0,24	48.164	19,19	0,24
A-08-04	Contribuciones	0			0	0	0	0	0	0
A-08	Total, gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	224.710	27,57	0,94	48.164	5,91	0,24	48.164	5,91	0,24
TOTAL FUNCIONAMIENTO		23.895.775,66	19,77	100	20.473.971,88	16,94	100	20.400.010,98	16,88	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo de 2023 generados por el SIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2590 de 2022 y cálculos propios

5.1.1.2 Gastos de funcionamiento FONDANE.

Para el caso del FONDANE y siguiendo lo descrito en la tabla No 1, los gastos totales de funcionamiento establecidos en el primer trimestre de la vigencia 2023, fueron por valor de **\$2.914.000***. Su distribución se presenta de la siguiente manera: adquisición de bienes y servicios \$2.311.000* equivalente al 79,31%, transferencias corrientes por valor de \$250.000* correspondiente al 8,58% y el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$353.000* equivalente al 12.11% del total de los gastos de funcionamiento, manteniendo sus proporciones iguales al trimestre anterior.

Gráfico 2. Gastos de funcionamiento FONDANE 2022



Fuente: Reporte Ejecución presupuestal agregado y desagregado por uso presupuestal FONDANE a marzo 31 de 2023 del SIIF Nación– Valores dados en miles de pesos.

En el siguiente cuadro de distribución, en relación con la apropiación presupuestal de FONDANE se observa que, del total del presupuesto de funcionamiento asignado, con corte al primer trimestre de 2023 se han expedidos CDP por valor de \$1.089.434*, es decir el 37.39% de dicho presupuesto.

Tabla No 4. Distribución de apropiaciones presupuestales de funcionamiento por rubros FONDANE.

DESCRIPCIÓN*	APROPIACION VIGENTE*	CDP*		APROPIACION DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	Análisis vertical %
Adquisiciones diferentes de activos	1.135.000	1.072.433,55	46,41	1.238.566,45	53,59	67,88
Total adquisición de bienes y servicios	1.135.000	1.072.434	46,41	1.238.566	53,59	67,88
Sentencias y conciliaciones	250.000	0	0	250.000	100	13,70
Total transferencias corrientes	250.000	0	0	250.000	100	14
Impuestos	280.000	17.000	6,07	263.000	93,93	14,41
Contribuciones	73.000	0	0	73.000	100	4
Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	353.000	17.000	6,07	336.000	93,93	18,42
TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.738.000	1.089.434	37,39	1.824.566	62,61	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo de 2023 generados por el SIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2590 de 2022 y cálculos propios.

A partir de la tabla No 4, se evidenció que hasta el momento no se ha generado CDP's bajo el rubro presupuestal de "Sentencias, Conciliaciones" y "Contribuciones". En ese sentido, su comportamiento en

cuanto a compromisos y obligaciones es nulo con relación a la apropiación vigente, como lo refleja la siguiente tabla.

Tabla 5: Comportamiento de ejecución presupuestal FONDANE.

DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
Adquisiciones diferentes de activos	398.534,21	17,25	95,91	310.428,86	13,43	95,07	310.428,86	13,43	95,07
Total adquisición de bienes y servicios	398.534,21	17,25	95,91	310.428,86	13,43	95,07	310.428,86	13,43	95,07
Sentencias y conciliaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total transferencias corrientes	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuestos	17.000	6,07	4,09	16.082,10	5,74	4,93	16.082,10	5,74	4,93
Contribuciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	17.000,00	4,82	4,09	16.082,10	4,56	4,93	16.082,10	4,56	4,93
TOTAL FUNCIONAMIENTO	415.534,21	14,26	100	326.510,96	11,20	100	326.510,96	11,20	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo de 2023 generados por el SIIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2590 de 2022 y cálculos propi

5.1.2. Gastos de Inversión.

En el presupuesto de inversión para la vigencia 2023 del DANE, se fijó una asignación inicial de **\$150.546.517***, 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	26.300.000	6.162.189,39	23,43	20.137.810,61	39,96
C-0401-1003-21	Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura estadística nacional y otros datos nacional	3.000.000	2.763.316,96	92,11	236.683,04	0,47
C-0401-1003-22	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos. Nacional	3.064.000	1.703.905,45	55,61	1.360.094,55	2,70
C-0401-1003-23	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	1.550.000	1.012.203,25	65,30	537.796,75	1,07
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	76.196.517	58.565.036,14	76,86	17.631.481,34	34,99
C-0401-1003-25	Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional	1.900.000	1.892.102,33	99,58	7.897,67	0,02

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-26	Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del Sen nacional	2.000.000	1.445.483,33	72,27	554.516,67	1,10
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico. Nacional	1.029.000	980.090,48	95,25	48.909,52	0,10
C-0401-1003-30	consolidación de una cultura estadística a través de la información como un bien público del país nacional	1.300.000	1.082.279,16	83,25	217.720,84	0,43
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	27.807.000	19.466.286,53	70,00	8.340.713,47	16,55
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	5.000.000	4.575.643,48	91,51	424.356,52	0,84
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	800.000	310.566,11	38,82	489.433,89	0,97
C-0499-1003-8	Modernización de la gestión documental del Dane nacional	600.000	198.586,49	33,10	401.413,51	0,80
Total		150.546.517	100.157.689	66,53	50.388.828	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo de 2023 generados por el SIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2590 de 2022 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 niveles bajos de ejecución respecto a la expedición de CDP's al corte evaluado son: C-0401-1003-20 "Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional" con el 23.43%, seguido de C-0499-1003-8, "Modernización de la gestión documental del Dane nacional" con el 33.10%, encontrándose éstos por debajo del promedio de apropiación de los proyectos de inversión, es decir, del 69.01% 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	4.396.008,33	16,71	5,05	530.400,11	2,02	3,05	530.400,11	2,02	3,05
Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura estadística nacional y otros datos nacional	2.708.558,25	90,29	3,11	398.603,49	13,29	2,29	398.603,49	13,29	2,29
Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos. Nacional	1.703.905,45	55,61	1,96	434.977,86	14,20	2,50	434.977,86	14,20	2,50
Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	994.603,25	64,17	1,14	195.661,74	12,62	1,13	195.661,74	12,62	1,13

Descripción	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	57.040.247,01	74,86	65,53	12.098.433,20	15,88	69,66	12.098.433,20	15,88	69,66
Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional	1.892.102,33	99,58	2,17	250.495,00	13,18	1,44	250.495,00	13,18	1,44
Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del sen nacional	1.381.533,33	69,08	1,59	157.670,00	7,88	0,91	157.670,00	7,88	0,91
Desarrollo censo económico. Nacional	921.845,62	89,59	1,06	149.562,62	14,53	0,86	149.562,62	14,53	0,86
consolidación de una cultura estadística a través de la información como un bien público del país nacional	990.579,26	76,20	1,14	108.424,76	8,34	0,62	108.424,76	8,34	0,62
Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	10.416.636,70	37,46	11,97	2.323.140,30	8,35	13,38	2.323.140,30	8,35	13,38
Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	4.444.792,46	88,90	5,11	699.398,00	13,99	4,03	699.398,00	13,99	4,03
Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	118.275,64	14,78	0,14	18.968,98	2,37	0,11	18.968,98	2,37	0,11
Modernización de la gestión documental del Dane nacional	36.300,00	6,05	0,04	3.300,00	0,55	0,02	3.300,00	0,55	0,02
TOTAL	87.045.387,64	57,82	100	17.369.036,05	11,54	100	17.369.036,05	11,54	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo de 2023 generados por el SIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2590 de 2022 y cálculos propios.

De la anterior tabla No 7 "Análisis comportamental de los rubros presupuestales de inversión DANE" se infiere que, se realizaron compromisos por **\$87.045.387,64*** equivalentes al 57.82% de la apropiación vigente de los gastos de inversión de DANE, obligaciones por **\$17.369.036,05*** correspondientes al 11.54% y pagos por el mismo valor y porcentaje.

En ese sentido, verificadas las ejecuciones presupuestales en DANE central, Direcciones Territoriales y FONDANE se evidenciaron los siguientes comportamientos:

- **DANE CENTRAL.**

Tabla No 8: Apropiación 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	25.456.154,54	5.451.843,31	21,42	20.004.311,24	56,01
C-0401-1003-21	Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura estadística nacional y otros datos nacional	3.000.000,00	2.763.316,96	92,11	236.683,04	0,66
C-0401-1003-22	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos. Nacional	3.064.000,00	1.703.905,45	55,61	1.360.094,55	3,81
C-0401-1003-23	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	1.550.000,00	1.012.203,25	65,30	537.796,75	1,51
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	12.541.545,16	8.835.156,22	70,45	3.706.388,94	10,38
C-0401-1003-25	Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional	1.900.000,00	1.892.102,33	99,58	7.897,67	0,02
C-0401-1003-26	Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del sen nacional	2.000.000,00	1.445.483,33	72,27	554.516,67	1,55
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico. Nacional	1.029.000,00	980.090,48	95,25	48.909,52	0,14
C-0401-1003-30	consolidación de una cultura estadística a través de la información como un bien público del país nacional	1.300.000,00	1.082.279,16	83,25	217.720,84	0,61
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	27.618.000,00	19.354.724,03	70,08	8.263.275,97	23,13
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	4.327.052,82	4.010.228,69	92,68	316.824,13	0,89
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	259.155,20	197.216,11	76,10	61.939,09	0,17
C-0499-1003-8	Modernización de la gestión documental del Dane nacional	600.000,00	198.586,49	33,10	401.413,51	1,12
TOTAL		84.644.907,71	48.927.135,81	57,80	35.717.771,91	100,00

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo de 2023 y cálculos propios.

De la tabla No 8, se observa que los proyectos con niveles bajos de ejecución respecto a la expedición de CDP's, se presentó en el proyecto C-0401-1003-20 "Levantamiento y actualización de la información estadística de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional" con el 21,42%, respecto a la apropiación vigente, seguido del proyecto C-0499-1003-8 "Modernización de la gestión documental del DANE nacional" con el 33,10%.

Tabla No 9. Ejecución presupuestal DANE Central

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	3.751.180,18	14,74	10,08	455.776,28	1,79	7,10	455.776,28	1,79	7,10
C-0401-1003-21	2.708.558,25	90,29	7,28	398.603,49	13,29	6,21	398.603,49	13,29	6,21
C-0401-1003-22	1.703.905,45	55,61	4,58	434.977,86	14,20	6,78	434.977,86	14,20	6,78
C-0401-1003-23	994.603,25	64,17	2,67	195.661,74	12,62	3,05	195.661,74	12,62	3,05
C-0401-1003-24	8.462.195,16	67,47	22,75	1.328.011,44	10,59	20,68	1.328.011,44	10,59	20,68
C-0401-1003-25	1.892.102,33	99,58	5,09	250.495,00	13,18	3,90	250.495,00	13,18	3,90
C-0401-1003-26	1.381.533,33	69,08	3,71	157.670,00	7,88	2,46	157.670,00	7,88	2,46
C-0401-1003-28	921.845,62	89,59	2,48	149.562,62	14,53	2,33	149.562,62	14,53	2,33
C-0401-1003-30	990.579,26	76,20	2,66	108.424,76	8,34	1,69	108.424,76	8,34	1,69
C-0499-1003-5	10.332.636,70	37,41	27,78	2.311.327,80	8,37	36,00	2.311.327,80	8,37	36,00
C-0499-1003-6	3.924.377,67	90,69	10,55	607.416,10	14,04	9,46	607.416,10	14,04	9,46
C-0499-1003-7	101.275,64	39,08	0,27	18.968,98	7,32	0,30	18.968,98	7,32	0,30
C-0499-1003-8	36.300,00	6,05	0,10	3.300,00	0,55	0,05	3.300,00	0,55	0,05
TOTAL	37.201.092,84	43,95	100	6.420.196,06	7,58	100	6.420.196,06	7,58	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo de 2023 y cálculos propios.

En cuanto a compromiso se observa según la tabla No 9, que el nivel más bajo corresponde al rubro C-0499-1003-8 "proyecto Modernización de la gestión documental del Dane nacional" con el 6.05%, respecto a la apropiación disponible. En ese sentido, la obligación y el pago se presentó en el 0,55%.

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de DANE central.

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 local y nacional	3.751.180,18	4.583.457,86	-832.277,68	De acuerdo con lo verificado en la base de datos del SPGI, se evidenció que no concuerda la información reportada y la realidad reflejada a través de los reportes generados en el SIIF Nación, tal es el caso de los CDP's No 21423, 22523, 65423, 25023, 53423,58723, 53423 y 25023. Adicional a lo anterior, no se han ejecutado a la fecha los recursos asignados a las líneas DCD 69, 116, 134, 142, 143 y 156 correspondientes a tiquetes aéreos. Así mismo, aún no se ha comprometido los recursos de la línea DCD 60 asignado para la contratación de un servicio profesional de un demógrafo.
C-0401-1003-21	Levantamiento e integración de la información geoespacial con la infraestructura	2.708.558,25	2.520.422,80	188.135,45	Según lo observado en la matriz del SPGI, se adelantaron erogaciones correspondientes al mes de abril y junio de 2023, asignados a las líneas DIG_22, DIG 24 y SECTRV_8638,

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
	estadística nacional y otros datos nacional				destinados para la ejecución de tiquetes aéreos e insumos y gastos de impresión, respectivamente. No obstante, en el caso de las líneas DIG_23 y DIG_41 al corte, no se han ejecutado.
C-0401-1003-22	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas económicos. Nacional	1.703.905,45	1.703.905,45	0	Para el rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0401-1003-23	Levantamiento y actualización de estadísticas en temas sociales nacional	994.603,25	1.023.011,79	-28.408,55	Se evidencia un rezago presupuestal correspondiente a los recursos asignados a la línea TS-54 por valor de \$10.808.547, justificados como Viáticos GEIH. En ese sentido, la línea TS-55 soportado con el CDP 53423, por valor de \$17.600.000 se indica como ejecutado en su totalidad al corte evaluado. No obstante, confrontada las cifras con el reporte del SIIF Nación, estas aún no han sido comprometidas, como se encuentran programas en la matriz del SPGI.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	8.462.195,16	8.349.935,35	-112.259,80	De acuerdo con la información consultada en SPGI y el SPGI se observa una sobre ejecución que principalmente resulta de adelantos de gastos como lo son las líneas SECTRV_8638 del CDP 61823 por el concepto de consumibles de impresión, papelería y unidades de imagen, programado para el 15/04/2023, el cual se adelantó con los proveedores KEY MARKET SAS - EN REORGANIZACION y PROSUTEC S.A.S. también las líneas SECTRV_8639 y DRA_5110 del CDP 65823 programado para el 30/04/2023 correspondiente a dos operadores logísticos de la temática pobreza y condiciones de vida y la temática de mercado laboral, respectivamente. Por otro lado, se observó que existen cuatro (4) CDP's que no se apropiaron en el periodo evaluado, como lo son 25923 y 34323 programados para el mes de marzo, correspondiente a Kits de identificación; 3; 53423 programado para el 30/03/2023 correspondiente a Monitoreo en campo y finalmente, el 70323 programado para 30/03/2023 correspondiente prestación de servicios profesionales de apoyo en el desarrollo el PSO y el sistema de monitoreo. Por último, se identificaron cuatro (4) registros presupuestales anulados del CDP 36923 Por valor de 21.150.900.
C-0401-1003-25	Levantamiento recopilación y actualización de la información relacionada con cuentas nacionales y macroeconómicas a nivel nacional	1.892.102,33	1.900.000,00	-7.897,67	De acuerdo con la información presentada en el SPGI, se observa un rezago del 0,42% generado principalmente por los saldos sin apropiar de las líneas DSCN-18,26,27 pertenecientes a contratación de servicios profesionales, de la temática Cuentas

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
					Nacionales Y Macroeconomía. Adicionalmente, la línea DSCN-35 perteneciente a otros gastos operativos, al corte evaluado no se encuentra apropiado, por tanto, aún no se ha ejecutado.
C-0401-1003-26	Fortalecimiento de la producción de estadísticas suficientes y de calidad, mediante la coordinación y regulación del sen nacional	1.381.533,33	1.401.579,89	-20.046,56	Verificados los reportes del SIF Nación y confrontados con la matriz del SPGI, se evidenció que a la fecha se adelantaron compromisos correspondientes al segundo trimestre de las líneas DIRPEN_5 del 03/04/2023; DIRPEN_31 del 16/06/2023 y DIRPEN_46 del 30/04/2023. Sin embargo, las líneas DIRPEN_44, 45, 61 y 78, aunque han realizado apropiaciones, no han comprometidos los recursos. Finalmente, las líneas DIRPEN_42 y 43 correspondiente a viáticos de la temática Coordinación Y Regulación del SEN, al corte evaluado no presenta apropiación de recursos.
C-0401-1003-28	Desarrollo censo económico. Nacional	921.845,62	958.090,48	-36.244,86	Revisado los documentos fuentes, se observó que el rezago presupuestal corresponde al 3,78%, equivalente al CDP anulado No 58523 de la temática Censo Económico reflejado en el listado de CDP's del SIF Nación, por tanto, la matriz para el rubro evaluado no es acorde a la realidad presupuestal. Por otro lado, se evidenció que se adelantaron erogaciones asignadas a la línea CE_24 de viáticos de la misma temática, programados para el 15/04/2023.
C-0401-1003-30	Consolidación de una cultura estadística a través de la información como un bien público del país nacional	990.579,26	1.006.909,76	-16.330,50	Confrontadas las cifras de los documentos fuente, se observó que el CDP No 53423 de la línea DICE_26 de la temática gestión del conocimiento, se encuentra apropiado más no comprometido, lo que genera principalmente, la diferencia. De otro lado, se adelantaron otros gastos asociados al proyecto (Operador Logístico DANE en el barrio) de la línea DICE_25, bajo el CDP 65823, programados para el 30/04/2023.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	10.332.636,70	8.690.907,15	1.641.729,55	Analizados los datos de los registros fuente, se observa un rezago presupuestal generado principalmente por cuatro (4) CDP'S anulados (5823-41123-53323-58423) por valor de \$ 229.132.416 siendo estos pertenecientes a las líneas SIS_45, SIS_66, SIS_70, SIS_86 respectivamente. Igualmente se adelantaron otras erogaciones como lo son: Software de gestión DMC de la línea SIS_09 bajo el CDP 48723 programado para 30/04/2023; Soporte técnico y actualización Oracle de la línea SIS_07 bajo el CDP 64823 programado para

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
					30/04/2023; contrato por prestación de servicios profesionales de Ramírez Lozano Elizabeth de la línea SIS_130 bajo el CDP 69123 programado para 15/04/2023. De otro lado se observó que para las líneas SIS-94, SIS_105, SIS_121 durante el periodo evaluado no se ejecutaron los recursos asignados.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	3.924.377,67	3.878.217,10	46.160,57	De acuerdo con lo verificado se observó un rezago presupuestal generado principalmente por erogaciones adelantadas correspondientes a las líneas OPLAN_09 Y 17 así como la línea COM_03 correspondientes a dos operadores logísticos de la temática de comunicación y gastos asociados a la rendición de cuentas, por un valor de 112.979.220. programados para 30/04/2023. Así mismo, se observó saldos por comprometer correspondiente a las líneas SUB_04, OPLAN_07-15, OCL_08, REL_04 Y SEC_19, al corte evaluado, que sumados ascienden a \$ 66.818.000 aproximadamente.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	101.275,64	184.041,14	-82.765,50	Revisada la información, se observaron rezagos presupuestales principalmente de erogaciones pendientes por comprometer, de las líneas AMF_02 correspondiente a tiquetes aéreos programado para 30 /03/2023 y las líneas AMF_08 Y 09 correspondiente a gastos operativos programados para 28/03/2023.
C-0499-1003-8	Modernización de la gestión documental del Dane nacional	36.300,00	200.236,49	-163.936,49	Se observa un rezago presupuestal principalmente de un gasto pendiente por comprometer de la línea DOC-01 almacenamiento y custodia de los fondos acumulados del DANE del CDP 67423 programado para el 15/03/2023.
TOTAL		37.201.092,84	36.400.715,28	- 800.377,57	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y análisis propios.

- TERRITORIAL NORTE.

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Norte.

Tabla 11: Apropriación 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	298.073,80	174.616,51	58,58	123.457,29	4,40

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	12.668.031,10	10.144.499,69	80,08	2.523.531,41	90,02
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	63.000,00	63.000,00	100	0	0
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	138.738,00	138.738,00	100	0	0
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	185.406,00	29.100,00	15,7	156.306,00	5,58
TOTAL		13.353.248,90	10.549.954,20	354,36	2.803.294,70	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

De acuerdo con la tabla No 11 Apropiación presupuestal DANE Territorial Norte, el proyecto con nivel bajo de ejecución respecto a la expedición de CDP's, se encuentra en el rubro C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el 15.70% respecto a la apropiación disponible. sin presentar compromisos a la fecha del corte evaluado, como se refleja en la siguiente tabla 12.

Tabla 12: Ejecución presupuestal DANE Territorial Norte.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	174.616,51	58,58	1,69	18.000,40	6,04	0,78	18.000,40	6,04	0,78
C-0401-1003-24	9.973.382,62	78,73	96,36	2.260.110,11	17,84	97,96	2.260.110,11	17,84	97,96
C-0499-1003-5	63.000,00	100	0,61	9.187,50	14,58	0,40	9.187,50	14,58	0,40
C-0499-1003-6	138.738,00	100	1,34	19.906,10	14,35	0,86	19.906,10	14,35	0,86
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	10.349.737,13	77,51	100	2.307.204,11		100	2.307.204,11		100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios

De la tabla 12 se evidencia que se comprometió el 100% del rubro C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional y C-0499-1003-6 "Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional". De los cuales se adelantan obligaciones superiores al 14 % respecto a la apropiación disponible.

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	174.616,51	174.616,51	0	Para el rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional.	9.973.382,62	9.973.413,19	30,57	En el rubro evaluado se presenta rezagos presupuestales por valor de \$ 30.574 lo cual obedece a las diferencias que se observaron luego del cruce de la información teniendo en cuenta que se generaron por la anulación del RP 57323 del CDP 57223 de la línea DRA_8022 correspondiente a viáticos.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional.	63.000,00	63.000,00	0	El rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional.	138.738,00	138.738,00	0	El rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional.	0	0	0	De acuerdo con lo evidenciado, no refleja rezago presupuestal. Las erogaciones se encuentran estimadas para el mes de mayo de 2023 según lo reportado en la herramienta SPGI,
TOTAL		10.349.737,13	10.349.767,70	30,57	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y análisis propios.

Frente lo expuesto anteriormente, la Dirección Territorial remitió memorando radicado No 20234100000693T del 13 de julio/23, en el que precisan lo siguiente:

Respecto a la tabla No 11:

“El informe en mención, fue realizado con corte a 31 de marzo de 2023, para esa fecha teníamos expedido los siguientes CDP de Infraestructura, teniendo en cuenta que, la asignación de recursos se realizó el 8 de marzo de 2023, y estábamos en proceso de elaboración de documentos precontractuales, por lo que, eran procesos nuevos y no mantenimientos recurrentes:

Numero Documento	Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Valor Inicial	Objeto
58423	2023-03-27 00:00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL -	29,100,000.00	AMF_03 Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de los aires acondicionados de la Territorial Norte sede y subse des de acuerdo a las
			[PREVIO CONCEPTO DNP]		especificaciones técnicas establecidas por la entidad.

Posteriormente al corte del informe, se expidieron los siguientes CDP:

Numero Documento	Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Valor Inicial	Objeto
61523	18/05/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	27,160,060.00	AMF28_Contratar las obras de mantenimiento a la infraestructura de las sedes Santa Marta y Valledupar del DANE, de acuerdo a las características técnicas determinadas por la entidad.
61623	18/05/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	41,722,200.00	AMF_27 Mantenimiento preventivo y correctivo de redes eléctricas, acometidas y cargas del sistema eléctrico no regulado de baja tensión de las sedes Barranquilla, Santa Marta y Valledupar.
62423	02/06/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	30,407,284.00	AMF_33 Mantenimiento preventivo y correctivo de la red contra incendio y detección de humo, incluido repuestos, en las sedes de la Territorial Norte de acuerdo a las especificaciones técnicas definidas por la entidad.
64223	05/07/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	51,652,728.00	AMF_26 SERVICIOS PARA EL SUMINISTRO E INSTALACION DE UN SISTEMA DE CABLEADO DE DETECCION Y ALARMA DE RED CONTRA INCENDIOS EN LA SEDE TERRITORIAL NORTE DEL DANE EN LA CIUDAD DE BARRANQUILLA DE ACUERDO A LAS ESPECIFICACIONES TECNICAS DADAS POR LA ENTID

Ejecutando todos los procesos de Infraestructura planeados para el primer semestre de la presente vigencia, así como, el Plan Anual de Adquisiciones de acuerdo con las fechas planeadas.”

Respecto a la tabla No 12:

“Se expidieron RP, posterior a la fecha de corte, adelantando obligaciones de acuerdo con los CDP creados:”

Numero Documento	Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Valor Inicial	Tipo Identificación
	05/05/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	29,100,000.00	NIT
80323	09/06/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	27,160,060.00	NIT
80423	09/06/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	31,205,424.00	NIT
83623	05/07/2023 00:00	C-0499-1003-7-0-0499016-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO FÍSICO DE LA ENTIDAD A NIVEL NACIONAL - [PREVIO CONCEPTO DNP]	25,857,930.00	NIT

Análisis del auditor

De acuerdo con lo expresado por la Dirección Territorial y teniendo en cuenta que lo ejecutado, se efectuó posterior al corte evaluado, la Oficina de Control Interno, revisará nuevamente las cifras y sus rezagos, en el próximo seguimiento.

- TERRITORIAL CENTRO ORIENTE.

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Centro Oriente.

Tabla 14: Apropiación 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	81.064,76	79.647,31	98,25	1.417,45	0,12
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	5.991.216,01	4.816.194,61	80,39	1.175.021,40	99,46
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	21.000,00	21.000,00	100	0	0
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	50.000,00	45.000,00	90	5.000,00	0,42
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	15.800,00	15.800,00	100	0	0
TOTAL		6.159.081	4.977.642	80,82	1.181.439	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Tabla 15: Ejecución presupuestal DANE Centro Oriente

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	79.647,31	98,25	1,66	12.612,87	15,56	1,24	12.612,87	15,56	1,24
C-0401-1003-24	4.711.128,65	78,63	98,34	1.008.506,57	16,83	98,76	1.008.506,57	16,83	98,76
C-0499-1003-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	4.790.775,96	77,78	100	1.021.119,45	16,58	100	1.021.119,45	16,58	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Según lo reflejado en la tabla No 14 y 15 los proyectos con niveles bajos de ejecución respecto a la expedición de CDP's, fueron los rubros C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" seguido del rubro C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional" sin presentar compromisos a la fecha del corte evaluado.

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	79.647,31	79.647,31	0	En el rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.

Rubro	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
	de carácter sociodemográfico a nivel local y nacional				
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	4.711.128,65	4.738.723,02	27.594,38	Confrontada la información de la herramienta SPGI, se evidencia un rezago presupuestal generado por las diferencias entre los valores de los CDP No 28023 de la línea DRA_5095 programado para el mes de marzo correspondiente a la contratación de un personal técnico del área de GTH. y el CDP No 233333 programado para el mes de enero correspondiente a recursos para el desarrollo de la operación estadística ETUP que no fueron ejecutados en el periodo evaluado y los 6 CDP (seis) el 15423, 17023, 23323, 27123, 27423, 27723 que fueron anulados.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	0	21.000,00	21.000,00	Cruzada la información del SPGI y el SIIF Nación, se observa un rezago presupuestal del 100%, dado que, aunque se presenta apropiación al corte evaluado, no presenta compromiso para la línea SIS_100 Fortalecimiento Y Modernización De Las Tics.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	0	45.000,00	45.000,00	Cruzada la información del SPGI y el SIIF Nación, se observa un rezago presupuestal del 100%, dado que, aunque se presenta apropiación al corte evaluado, no presenta compromiso para la línea TER_10 Fortalecimiento De La Capacidad técnica Y Administrativa en la contratación de un profesional junior, En el área de GTH.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	0	0	0	Confrontada la información no se refleja rezago presupuestal, los contratos que afectan este rubro están estimados para el mes de mayo de 2023 de acuerdo con la herramienta SPGI. En la línea AMF_16 y AMF_39 mantenimiento preventivo y correctivo de los aires acondicionados y extintores en la dirección territorial centro oriente, sede Bucaramanga.
TOTAL		4.790.775,96	4.884.370,34	93.594,38	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y análisis propios.

A partir de lo expuesto, la Dirección Territorial Centro oriente, mediante correo electrónico del 13 de julio de 2023, señaló lo siguiente:

"1. La revisión según INFORME PRELIMINAR Corresponde a la ejecución presupuestal del primer trimestre basados en los registros SPGI que se confrontan con los listados y ejecución según presupuesto SIIF.

2. En la territorial todos los viernes en la mesa de trabajo compuesta por las coordinaciones operativa administrativa y las responsables SPGI de Bucaramanga y Cúcuta y el área financiera, se revisan saldos y programaciones que no ejecuten lo cual estamos en conciliación permanente en valores.

3. Según las OBSERVACIONES no se está digitando bien el número de CDP por las encargadas de SPGI y cuya función antes del daño de sistema lo hacía el área de presupuesto con un usuario, en la conciliación del sistema aparecía la diferencia si existía y se corregía, ahora con el APP lo hace la misma que digita la solicitud de CDP en Bucaramanga o en Cúcuta.

4. De parte territorial se solicitará a DRA las correcciones porque se observa que existen CDPS EN SPGI anulados, pero en SIIF si existen con compromiso en periodo diferente o por digitación errada del número como el caso de VIG futuras en enero, un numero de más en un CDP que no concilia con SIIF.

5.Y de la observación de REZAGO es una línea que ha presentado diferencias de programación que corresponde a la contratación de LEYDI DELGADO, con el inicio tarde el EDP por valor diferente por exceder diciembre, cancelación del contrato, territorial da la explicación.

OBSERVACIONE TERRITORIAL CENTRO ORIENTE AL SPGI FRENTE AL SIIF	JUSTIFICACION
1, se evidencia un rezago presupuestal en el CDP 28023 línea DRA _5095	Sí existe rezago con esta línea SPGI DRA _5095 TRV al 30 de marzo se tenían autorizados 10 meses para un técnico en SPGI por valor de 18,700,000 pero con la autorización del EDP 689 2023 SE PROYECTAN 16,830,000 A DIC 31/2023 se inicia el proceso y con CDP 28023 por valor de 16,830,000 y quedan saldo según contrato 4856445 en abril 12/2023
2, Y el CDP 233333 programado para el mes de enero correspondiente a recursos para el desarrollo de la operación estadística ETUP que no fueron ejecutados en el periodo evaluado y el CDP 23323 anulado en SPGI	por error en SPGI la observación no corresponde, porque lo que existe en un error de digitación en el número del CDP confrontado con SIIF; así mismo se expresa que el CDP 23323 es anulado, pero no está anulado en SIIF. solución: queda a la territorial la corrección a DRA o a la persona que digita el número de CDP en SIIF la corrección en el número de CDP en las filas SPGI DRA_7445_DRA7459_DRA7493
3, Y los 6 CDP's 15423, 17023,23323 27123 27423 y 27723 anulados en SPGI	<p>3,1 por omisión en SPGI en las líneas no digitaron los números de CDP's correspondientes de contrato de vigencias futuras y por eso la observación que están anulados para la territorial debe solicitar la CORRECCION DE DIGITACION ERRADA EN LAS LINEAS SPGI CORRESPONDIENTE en el caso de CDP 15423 por valor de 17,020,982,00 Y 17023 17,020,982,00 en valores están bien descargados en las líneas SPGI pero el número en DRA_7279 DRA 7302 Y DRA_7323 ES EL 15423-17023 Y FIGURAN REPETIDOS CON OTRAS VIG FUT</p> <p>3,2 OBSERVACION que los CDP's 27123 27423 y 27723 CDPS que fueron anulados consultado el SPGI siendo CDP's con fecha marzo a la fecha de corte en SPGI SI EXISTEN quizás por el periodo de contratación en abril 01/2023 SSPGI CONSULTAR A DRA SI HAY Q REPROGRAMAR EL MES DE CONTRATACION</p>

Fuente: Cuadro adjuntado en la repuesta de centro oriente

Análisis auditor.

Verificada cada una de las réplicas presentadas, se entiende que se aceptan las variaciones y/o inconsistencias reflejadas según el caso, por lo cual, atendiendo su solicitud, serán revisados en el siguiente informe de seguimiento, los ajustes efectuados para el primer periodo evaluado.

- TERRITORIAL NOROCCIDENTE.

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Noroccidente.

Tabla 17: 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 sociodemográfico a nivel local y nacional	83.847	81.064,76	96,68	2.782,63	0,11
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	9.178.256	6.882.147,66	74,98	2.296.107,97	92,69
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	21.000	0	0	21.000,00	0,85
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	137.902	49.994,29	36,25	87.907,39	3,55
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	91.350	22.000,00	24,08	69.350,00	2,80
TOTAL		9.512.355	7.035.207	73,96	2.477.147,99	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Tabla 18: Ejecución presupuestal DANE Noroccidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	81.064,76	96,68	1,19	7.369,52	9	0,52	7.369,52	8,79	0,52
C-0401-1003-24	6.681.577,39	72,80	97,83	1.396.814,44	15	98,33	1.396.814,44	15,22	98,33
C-0499-1003-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-6	49.994,29	36,25	0,73	16.415,80	12	1,16	16.415,80	11,90	1,16
C-0499-1003-7	17.000,00	18,61	0,25	0	0	0	0	0	0
TOTAL	6.829.636,44	71,80	100	1.420.599,76	15	100	1.420.599,76	14,93	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Según lo reflejado en la tabla No 17 y 18 los proyectos con niveles bajos de ejecución respecto a la expedición de CDP's, fueron los rubros C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional" el cual no generó movimientos, seguidamente del proyecto C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional", que presenta un nivel del 24,08% del total asignado, situación que persiste en cuanto al compromiso con el 18,61%, obligación y pago del 0% con respecto a la apropiación vigente.

Tabla 19: 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	81.064,76	81.064,76	0	para el rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	6.681.577,39	6.648.551,72	- 33.025,67	Confrontada la información de la herramienta SPGI, se evidencia un rezago presupuestal generado principalmente por 3 CDP que se adelantaron en el periodo evaluado, los cuales estaban programados para el mes de abril. como lo son CDP 37723, de la temática Mercado GEIH correspondiente a viáticos y encuestador de las sedes Medellín, Monterita Quibdó. CDP 37823, de la temática Mercado GEIH correspondiente a viáticos y supervisor de campo de las sedes Medellín, Monterita Quibdó. Y el CDP 37923 de la temática Mercado GEIH correspondiente a viáticos y encuestador de la sede Rionegro. De otro lado se evidencio un saldo de la línea SECTRV_8627 de Gastos Asociados A Pago De Arrendamientos VF de la sede Medellín por valor de (677.403) del CDP 10423.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	0	21.000,00	21.000,00	Cruzada la información del SPGI y el SIF Nación, se observa un rezago presupuestal del 100%, dado que, aunque se presenta apropiación al corte evaluado, y programada para el mes de enero, no presenta compromiso para la línea SIS_103 Fortalecimiento Y Modernización De Las Tics.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	49.994,29	49.994,29	0	para el rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	17.000,00	0	- 17.000,00	Analizada la información se observa un rezago presupuestal, dado que los contratos del compromiso que afectan este rubro están proyectados su ejecución para el mes de mayo de 2023. Por concepto de Mejoramiento Infraestructura Y Equipamiento Físico de la sede Medellín.
TOTAL		6.829.636,44	6.800.610,77	- 29.025,67	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y análisis propios.

- TERRITORIAL CENTRO OCCIDENTE

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Centro Occidente.

Tabla No 20: Apropriación presupuestal DANE Centro Occidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	34.288,89	100	0,53	3.117,17	9,09	0,22	3.117,17	9,09	0,22
C-0401-1003-24	6.284.799,97	79,48	97,96	1.382.176,30	17,48	98,64	1.382.176,30	17,48	98,64
C-0499-1003-5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C-0499-1003-6	96.400,00	86,83	1,50	15.900,00	14,32	1,13	15.900,00	14,32	1,13
C-0499-1003-7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.415.488,86	79,23	100	1.401.193,47	17,30	100	1.401.193,47	17,30	100

Tabla 21: Ejecución 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	34.288,89	34.288,89	100,00	0	0
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional.	7.907.575,06	6.391.478,27	80,83	1.516.096,79	97,70
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional.	21.000,00	0	0	21.000,00	1,35
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	111.025,00	96.400,00	86,83	14.625,00	0,94
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	23.850,00	23.850,00	100,00	0	0
TOTAL		8.097.738,95	6.546.017,17	80,84	1.551.721,79	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

En relación con la tabla No 21, la Dirección Territorial se pronunció mediante memorando No 20234500001643T del 13 de julio/23, informando que las cifras presentadas no concuerdan con las del reporte de SIIF Nación.

A la observación presentada se informa que la tabla se actualizó correctamente con forme lo reportado en SIIF Nación.

Según lo reflejado en la tabla No 20 y 21 los proyectos con niveles bajos de ejecución respecto a la expedición de CDP's, fueron los rubros C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional" el cual no presenta ningún compromiso, al corte evaluado. Seguido del rubro C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con un compromiso del 100% de la apropiación sin presentar obligaciones ni pagos.

Tabla 22: 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	34.288,89	34.288,89	0	para el rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	6.284.799,97	6.288.734,36	3.934,38	Confrontada la información de la herramienta SPGI, y SIIF Nación se evidencia un rezago presupuestal generado por las diferencias resultantes de confrontar cuatro (4) CDP que no fueron comprometidos en el periodo evaluado, como lo son el CDP 31023 programado para el 2 de enero en la sede de Ibagué, CDP 33223 de la temática Comercio Interno, programado como tiquetes para el 1 de febrero en las sedes, CDP 34123 adquisición de bienes (tóner) para el 10 enero Y CDP 34223 programado como alquiler de equipos para el 1 de febrero. De otro lado se adelantaron otros gastos como lo son CDP 34423 -34523 de la temática Mercado Laboral programados para el mes de abril, para contratación, y transporte de un encuestador y un supervisor. No obstante, se observó que el CDP 1923 generado el 02/01/2023, se comprometido bajo el contrato No CO1.PCCNTR.4187680 bajo el objeto "VF_GEIH_PEREIRA Prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar la supervisión rural - urbana en la recolección de información de la Gran Encuesta Integrada de Hogares, GEIH, según la muestra asignada", el cual no se evidenció incluido en la base del SPGI.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	0	21.000,00	21.000,00	Cruzada la información del SPGI y el SIIF Nación, se observa un rezago presupuestal del 100%, dado que, aunque se presenta apropiación al corte evaluado, y programada para el mes de enero, no presenta compromiso para la línea SIS_96.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	96.400,00	96.400,00	0	El rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	0	0	0	no refleja rezago presupuestal, los contratos que afectan este rubro están estimados para el mes de junio de 2023 de acuerdo con la herramienta SPGI. en la línea AMF_18 y AMF_25 mantenimiento preventivo y correctivo de los aires acondicionados y extintores en la dirección territorial Centro Occidente Manizales y sedes.
TOTAL		6.415.488,86	6.440.423,25	24.934,38	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y análisis propios.

En relación con la tabla No 22, específicamente al rubro C-0401-1003-24 Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional, la Dirección Territorial se pronunció mediante memorando No 20234500001643T del 13 de julio/23, informando "...el CDP 31023 no se había comprometido porque corresponde a un contrato de fuero materno para Ibagué que aún no se ha logrado finiquitar la firma, sin embargo, desde la dirección territorial, se han realizado gestiones de diferentes tipos" "En relación con los CDP 33223 y 34123 no se habían comprometido porque para ese momento los procesos contractuales para adjudicación no estaban concluidos para poder haber procedido a la solicitud del compromiso presupuestal"

Análisis auditor.

En ese sentido, esta oficina verificó que no se aportaron evidencias adicionales respecto a lo señalado. No obstante, en los casos donde se presentaron rezagos presupuestales, serán objeto de seguimiento en el siguiente informe.

- TERRITORIAL CENTRO

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Centro

Tabla 23: 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 sociodemográfico a nivel local y nacional	237.587,91	231.745,91	97,54	5.842,00	0,13
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	18.597.018,48	14.187.367,47	76,29	4.409.651,01	95,07
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	21.000,00	0	0	21.000,00	0,45
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	135.232,50	135.232,50	100	0	0
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	201.838,80	0	0	201.838,80	4,35
TOTAL		19.192.677,69	14.554.345,88	75,83	4.638.331,81	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Tabla 24: Ejecución presupuestal DANE Territorial Centro.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	194.145,91	81,72	1,37	21.901,98	9,22	0,70	21.901,98	9,22	0,70
C-0401-1003-24	13.801.696,04	74,21	97,67	3.095.742,18	16,65	98,45	3.095.742,18	16,65	98,45

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0499-1003-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-6	135.232,50	100,00	0,96	26.710,00	19,75	0,85	26.710,00	19,75	0,85
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	14.131.074,45	73,63	100	3.144.354,16	16,38	100	3.144.354,16	16,38	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Según lo reflejado en la tabla No 23 y 24 los proyectos con niveles bajos de ejecución respecto a la expedición de CDP's, fueron los rubros C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional" y el rubro 0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" no presenta ningún compromiso al corte evaluado.

Tabla 25: 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	194.145,91	231.745,91	37.600,00	De acuerdo con la información analizada en SPGI y SIIF Nación se observa un rezago presupuestal correspondiente a tres (3) líneas, siendo estas, DCD_153, 154 y 155 de la temática salud, para erogaciones en tiquetes, las cuales no fueron comprometidos en el periodo evaluado y que se encuentran soportadas con el CDP N° 67923
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	13.801.696,04	13.882.239,55	80.543,50	Se evidencio un rezago equivalente al 0.5% respecto al valor estimado a ejecutar en el periodo evaluado, originado por la ausencia de compromisos en tiquetes y viáticos, así como algunos CDP que no fueron incluidos en la base de SPGI. Igualmente se observó apropiación de recursos que soportan la encuesta de GEIH para el segundo trimestre.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	0	21.000,00	21.000,00	Cruzada la información del SPGI y el SIIF Nación, se observa un rezago presupuestal del 100%, dado que, aunque se presenta apropiación al corte evaluado, y programada para el mes de enero, no presenta compromiso para la línea SIS_104.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	135.232,50	135.232,50	0	El rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	0	0	0	No refleja rezago presupuestal, los contratos que afectan este rubro están estimados para el mes de mayo de 2023 de acuerdo con lo observado en la herramienta SPGI.
TOTAL		14.131.074,45	14.270.217,95	139.143,50	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y analisis propios.

TERRITORIAL SUROCCIDENTE

A continuación, se detalla los rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Suroccidente

Tabla No 26: 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	108.983	108.983	100	0	0
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	9.312.876	7.308.192	78	2.004.684	99
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	42.000	27.563	66	14.438	1
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	100.050	100.050	100	0	0
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	22.600	22.600	100	0	0
TOTAL		9.586.509	7.567.387	79	2.019.121	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Tabla 27: Ejecución presupuestal DANE Suroccidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-20	81.065	74	1	11.622	11	1	11.622	11	1
C-0401-1003-24	7.125.467	77	97	1.627.072	17	98	1.627.072	17	98
C-0499-1003-5	21.000	50	0	2.625	6	0	2.625	6	0
C-0499-1003-6	100.050	100	1	13.050	13	1	13.050	13	1
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	7.327.582	76	100	1.654.369	17	100	1.654.369	17	100

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023 y cálculos propios.

Con respecto a la apropiación presupuestal de la territorial, como se observa en la tabla No 26, los recursos asignados para la vigencia fueron apropiados en un 79% al corte evaluado. Sin embargo, en cuanto a expedición de CDP's, compromiso, obligación y pagos, el rubro No C-0499-1003-5 "Fortalecimiento y modernización de las tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional" es el que presenta menor porcentaje de ejecución siendo el 66,50%, respectivamente para los dos primeros casos y del 6% para los dos últimos.

Tabla No 28: 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	81.064,76	108.982,70	27.917,94	De acuerdo con la verificación realizada se observa un rezago presupuestal del 25,6% del valor estimado según la herramienta SPGI evidenciado en la ausencia de un contrato de apoyo a la gestión de la temática de salud. Adicional a lo anterior, tampoco se observó la ejecución de los viáticos.
C-0401-1003-24	Levantamiento de información estadística con calidad, cobertura y oportunidad nacional	7.125.467,19	7.194.359,11	68.891,92	Confrontada las bases de datos se observó que la variación del 0,96% presentada se genera principalmente por los saldos de viáticos y transporte no comprometidos, así como de contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión. Adicional a lo anterior, se evidenció en algunos casos que aunque se encuentran apropiados los recursos no se encuentran comprometidos o no alcanzaron a comprometerse dentro del periodo objeto de seguimiento.
C-0499-1003-5	Fortalecimiento y modernización de los tics que respondan a las necesidades de la entidad a nivel nacional	21.000,00	31.625,00	10.625,00	De acuerdo con seguimiento efectuado a la única línea del rubro, se observa un rezago presupuestal de 10.625.000. La variación que se presenta, corresponde a una liberación del CDP que respalda el contrato por prestación de servicios de apoyo a la gestión, de la línea SIS-101, por el mismo valor. Así mismo se observó, que no se presenta la oportuna actualización y articulación de saldos entre el SPGI y el SIIF Nación, dado que no se registró en el SPGI, el CDP que respalda la ejecución de los recursos.
C-0499-1003-6	Fortalecimiento de la capacidad técnica y administrativa de los procesos de la entidad nacional	100.050,00	100.050,00	0	El rubro evaluado no se presenta diferencias ni rezagos presupuestales.
C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	0	0	0	no refleja rezago presupuestal, los contratos que afectan este rubro están estimados para el mes de mayo de 2023 de acuerdo con la herramienta SPGI. en la línea AMF_17 y AMF_40 corresponde a mantenimiento preventivo y correctivo de los aires acondicionados y extintores en la dirección territorial Sur Occidente y sedes.
TOTAL		7.327.581,95	7.435.016,81	107.434,85	

Fuente: Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo de 2023, SPGI con corte a marzo y cálculos y análisis propios.

- GASTO DE INVERSION FONDANE

Por otro lado, en el caso del FONDANE, el presupuesto de inversión tope fue de \$ 24.141.000* destinado para un único proyecto, el cual se ha mantenido para el periodo evaluado como se presenta a continuación:

Tabla No 29: Apropriación 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	24.141.000	2.214.787,21	9,17	21.926.212,79

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal FONDANE a marzo de 2023, ejecución presupuestal publicado en la página web por parte del área financiera y cálculos propios.

En lo que respecta a estos gastos, se evidenció apropiación por valor \$2.214.787.21*, equivalente al 9,17% del presupuesto de inversión y el 8,19% del presupuesto total asignado a FONDANE, en el periodo evaluado.

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

DESCRIPCIÓN*	Compromiso*		Obligación*		Pagos*	
	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
fortalecimiento de la capacidad de producción de información estadística del sen. nacional	2.058.463,05	70,09	301.862,17	10,28	301.862,17	10,28

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal FONDANE a marzo de 2023 ejecución presupuestal publicado en la página web por parte del área financiera y cálculos propios.

Como resultado de la ejecución, se observó que se realizaron compromisos por \$2.058.463,05 equivalentes al 8,53%, con respecto a la apropiación vigente, reflejando obligaciones por \$310.268,17 equivalentes a 14,66% de los compromisos adquiridos y pagos en la misma proporción de las obligaciones.

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 \$ 2'434.153,13*, evidenciándose que su rezago presupuestal de \$375.690,13 equivalente al 15,43%, frente a los compromisos.

Tabla 31: Rezagos presupuestales por territoriales en FONDANE.

Regional	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
CENTRAL	1.131.292,77	1.481.032,46	349.739,69	La variación corresponde principalmente a saldos de Requerimientos del área de Talento Humano; contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión, transporte, comunicaciones, gastos operativos asociados al 4x1000 y material de sensibilización DICE (Dane central) no ejecutados de acuerdo con los reportes generados por el SIIF Nación.
BARRANQUILLA	42.319,26	42.294,26	-25,00	
BUCARAMANGA	16.066,26	16.066,26	0,00	
MEDELLIN	474.945,29	495.178,48	20.233,19	
MANIZALES	12.512,34	14.398,34	1.886,00	
BOGOTA	368.714,80	370.685,00	1.970,20	
CALI	12.612,34	14.498,34	1.886,00	
Total	2.058.463,05	2.434.153,13	375.690,08	

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal FONDANE a marzo de 2023 ejecución presupuestal publicado en la página web por parte del área financiera y cálculos propios.

En conclusión, se observó que a nivel general el rubro con mayor nivel de rezagos se presenta en C-0499-1003-8 “Modernización de la Gestión Documental del DANE Nacional” el cual, solo se ha ejecutado el 18,12% de lo estimado para el trimestre evaluado.

En cuanto al rubro C-0401-1003-21 “Levantamiento e Integración de la Información Geoespacial con la Infraestructura Estadística Nacional y Otros Datos Nacional” presenta sobre ejecución del 7.4%, adelantando procesos estimados para el segundo trimestre.

Para el caso del rubro C-0499-1003-5 “Fortalecimiento y Modernización de las Tics que Respondan a las Necesidades de la Entidad a Nivel Nacional” se observó que en las territoriales Centro Oriente, Noroccidente, Centro Occidente y Centro no han ejecutado los recursos asignados.

Seguimiento al cumplimiento 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 anteriores radicados No 20221400001143T del 30 de septiembre, 20221400001903T del 29 de diciembre de 2022 y 20231400000513T del 28 de abril de 2023, 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 las tablas de los rezagos presupuestales por territoriales, anteriormente expuestas. En cumplimiento de los lineamientos internos, el pasado 5 de mayo de 2023 la Oficina Asesora de Planeación remitió a la OCI el plan de mejoramiento para su revisión y/o aprobación.

Es importante precisar que, en el informe de seguimiento radicado No 20231400000513T del 28 de abril de 2023, correspondiente al cuarto trimestre de 2022, se presentaron las observaciones de las direcciones territoriales en las cuales hacen referencia a la ausencia de usuarios que faciliten la actualización de los datos contenidos en la herramienta para la eficacia y eficiencia de la información en tiempo real, minimizando las inconsistencias presentadas, por lo cual, se sugiere también la asignación de nuevos usuarios adicionales a los existentes, dentro del aplicativo que se desarrollará.

5.2 RESERVAS PRESUPUESTALES

5.2.1 RESERVAS PRESUPUESTALES 2022

De acuerdo con los reportes generados por el SIIF Nación, se evidenció que la constitución de reservas presupuestales del DANE que ascendió a \$ 8.392.031.222,41 de las cuales \$636.310.956,02 equivale al 7.58% a los gastos de funcionamiento y \$ 7.755.720.266,39 corresponden al 92.42% y para el caso de FONDANE, la suma asciende a \$89.931.359,00 como se presenta a continuación:

Tabla No 32: Comportamiento de reservas presupuestales por territoriales DANE.

Territorial.	Central	Bogotá	Medellín	Manizales	Barranquilla	Bucaramanga	Cali	Total
DANE								
Funcionamiento	601.329.279,0	22.411.503,6	0	7.119.669,4	0	0	5.450.504,0	636.310.956,0
Inversión	4.877.163.706,7	834.605.974,3	799.273.303,7	31.505.529,6	476.666.277,0	191.994.502,0	544.510.973,2	7.778.131.770,0
Valor Operaciones funcionamiento	14.261.893,5	376.681,0	0	535.408,0	0	0	0	15.173.982,5
Valor operaciones inversión	111.071.781,8	40.471.142,0	9.107.934,0		6.049.361,0		3.868.408,0	170.945.308,5
Reserva Presupuestal Actual Funcionamiento	587.067.385,5	22.034.822,6	0	6.584.261,4	0	0	5.450.504,0	621.136.973,5
Reserva Presupuestal Actual inversión	4.766.091.924,9	794.134.832,3	790.165.369,7	31.505.529,6	470.616.916,0	191.994.502,0	540.642.565,2	7.607.186.461,5
Total Reservas	5.353.159.310,4	816.169.654,9	790.165.369,7	38.089.791,0	470.616.916,0	191.994.502,0	546.093.069,2	8.228.323.435,0
Pagos	4.575.085.360,1	705.345.760,0	729.279.260,7	38.089.791,0	468.695.144,0	191.994.502,0	545.611.889,2	7.254.101.707,0
% de pagos	85,5	86,5	92,3	100	99,6	100	99,9	1.167,9
Saldo por Utilizar.	778.073.950,3	110.447.213,1	60.886.109,0	0	1.921.772,0	0	481.180,0	973.740.548,0

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal de reservas DANE a marzo de 2023 generado por el SIF Nación, listado de compromisos de reservas presupuestales DANE por territoriales a marzo de 2023 y cálculos propios.

Tabla No 33: Comportamiento de reservas presupuestales FONDANE.

Territorial.	Central	Medellín	Cali	Total
FONDANE				
Inversión	79.746.945,00	7.770.606,00	2.413.808,00	89.931.359,00
Valor operaciones inversión	12.476.630,67	3.139.726,00	1.934.525,00	17.550.881,67
Reserva Presupuestal Actual inversión	67.270.314,33	4.630.880,00	479.283,00	72.380.477,33
Pagos	\$ 31.058.461,27	\$ 1.581.154,00	0,00	32.639.615,27
% de pagos	46,17	34,14	0,00	45,09
Saldo por Utilizar.	36.211.853,06	3.049.726,00	479.283,00	39.261.579,06

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal de reservas FONDANE a marzo de 2023 generado por el SIF Nación, listado de compromisos de reservas presupuestales FONDANE por territoriales a marzo de 2023 y cálculos propios.

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

Tabla No 34: Observaciones de reservas presupuestales DANE- FONDANE.

Territorial	DANE	FONDANE
Central	De acuerdo con lo observado, se presentan saldos de 21 personas jurídicas entre los rubros de funcionamiento e inversión por valor total de \$ 581.369.169,61, es decir el 74.71% del total	El saldo por utilizar corresponde a dos contratos con personas jurídicas, una de ellas es el contrato No 4314228 que tiene por objeto "Suministro de planchas metálicas procesadas mediante el sistema de pre

Territorial	DANE	FONDANE
	pendiente por pagar. El saldo restante corresponde a saldos de contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión.	prensa digital CTP requerido para la producción del material impreso de la Encuesta de Convivencia y Seguridad Ciudadana" y el otro es el contrato No 4332323 por la adquisición de kit "Todo en uno" para impresora. El valor restante corresponde a 8 contratos de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión en el marco de su misionalidad.
Bogotá	Entre los saldos por utilizar se observan reservas de 14 personas jurídicas que sumadas equivalen a \$91.789.921. El saldo restante corresponde a contratos con personas naturales por prestación de servicios y/o apoyo a la gestión.	N/A
Medellín	El saldo por pagar al corte evaluado corresponde a 23 personas con las cuales se suscribieron contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión	De acuerdo con lo observado, el valor corresponde al saldo del contrato de apoyo a la gestión No 3895250 en el marco de la ejecución del convenio FONTUR
Barranquilla	El saldo corresponde a 2 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión de las encuestas Emicron y GEIH	N/A
Cali	El valor corresponde a un contrato de apoyo a la gestión No 4040005 que al corte evaluado no ha sido pagado o liberado.	El valor corresponde a la única reserva constituida, por concepto de contrato de prestación de servicio de apoyo a la gestión No 4226962, el cual no presenta movimientos al corte evaluado.

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales DANE y FONDANE por territoriales a marzo de 2023, Listado de órdenes de pago de reservas presupuestales DANE – FONDANE y cálculos propios

Ahora bien, en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.1.7.3.5 Reducción al Presupuesto de acuerdo con el monto de reservas presupuestales y de conformidad con lo previsto en el artículo 9 de la Ley 225 de 1995 y el artículo 31 de la Ley 344 de 1996, en el que se indica que en cada vigencia, el Gobierno Nacional reducirá el Presupuesto en el 100% del monto de las reservas presupuestales constituidas sobre el Presupuesto del año inmediatamente anterior, que excedan el 2% de las apropiaciones de funcionamiento y el 15% de las apropiaciones de inversión del presupuesto de dicho año, se procedió a su verificación, por lo se concluye que el DANE en este caso no superó el tope establecido (5.57% de inversión y 0.59% de funcionamiento), sin embargo, presenta un incremento del 3.91% y 0.14% respectivamente, frente a la vigencia 2022. Por lo anterior, se recomienda analizar alternativas oportunas para evitar el incremento de las reservas en la siguiente vigencia.

De otro lado, surtido el espacio de réplica del informe preliminar, la Dirección Territorial Norte se pronunció respecto a la tabla No 32, mediante memorando No 20234100000693T del 13 de julio indicando lo siguiente:

1. Caso Cto.2789285: La contratista quiere cobrar. Por motivo de vacaciones (05-06-023 al 27-05-023) y cambio en los ordenadores del gasto, no se le ha solicitado nuevamente a la contratista venir a firmar una nueva acta de liquidación.

2. Caso Cto 2917386: La contratista quiere desistir de cobrar. Se han realizado varias llamadas vía telefónica a la contratista y aún continua sin cancelar el periodo de cotización que se requiere para el pago, informa que el valor que debe de cancelar supera el valor a recibir y no está interesada en realizar el pago. Por lo anterior estamos a la espera de un documento el cual nos manifieste su intención de renunciar al pago. "

Análisis auditor

Verificada la trazabilidad de los compromisos de reservas presupuestales vigentes, se observó mediante el SIF nación, que a la fecha de emisión de este informe, aún no se han presentado movimientos presupuestales que afecten los saldos. Por lo anterior, se efectuará nuevamente seguimiento en el próximo informe.

5.2.2 RESERVAS DE VIGENCIAS ANTERIORES.

De otro lado, respecto a las reservas expiradas y/o pasivos exigibles presentadas mediante conciliación contable presupuestal por el área financiera, con corte a diciembre de 2022, se realizó seguimiento a la supervisión, presentándose las siguientes situaciones:

Tabla No 35: Comportamiento de reservas presupuestales de vigencias expiradas y/o pasivos exigibles.

Territorial	Identificación	Vigencia de reserva	Documento soporte	Objeto contractual	Valor reportado en conciliación pptal.	Observaciones
Barranquilla	84.090.495	2018	CTO-663	Pobreza_ENC_VH_MN_OT_ prestación servicios apoyo gestión supervisión rural información ruta asignada, de la encuesta nacional de calidad de vida 2018, Riohacha y municipios guajira. eco 333	687.759,00	Se cuenta con acta de liquidación bilateral firmada por las partes en el año 2020, con el valor solicitado a liberar, además del seguimiento de la supervisora del contrato para entrega de la cuenta de cobro por parte del contratista. No obstante, se refleja aún en el reporte de relación de pagos el valor pendiente por liberar.
	1.123.634.941	2020	CO1.PCCNT R.1691713	C_interno_2020_micro_urbano_TH-TU-IINT prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar la recolección urbana de información de la encuesta de micronegocios - EMICRON, según la submuestra asignada y mediante el método que el Dane disponga	7.500,00	Se presenta acta de liberación del 15 de diciembre de 2021 y se observa correo por parte de la Dirección Territorial informando liberación del saldo por cuanto la contratista informo mediante correo electrónico, que a voluntad propia no cobraría el valor. El acta de liberación, fue aportada dentro de la vigencia de constitución de la reserva.
Bogotá	830.068.543	2020 y 2021	Orden de compra No 44693 de 2020 Orden de compra No 31337 de 2021	Servicio de aseo y cafetería de forma integral para las sedes de la DTC en puerto Inírida VF aseo y cafetería puerto Inírida adición por \$65.431,80	96.341,33	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido

Territorial	Identificación	Vigencia de reserva	Documento soporte	Objeto contractual	Valor reportado en conciliación pptal.	Observaciones
Bogotá	15.879.929	2018	722	AGRO-ENA - adición transportes recolección información operativo de campo – Leticia.	1.846.000,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido
	1.125.471.769	2018	VF 1944	VF_ precios visitar fuentes y tomar información _Mitú	1.394.900,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido
	1.023.895.731	2018	97	Tecnología_EDIT_THTU_procesos operativos de presentación de encuesta asistencia en captura de la inf Bogotá	1.197.533,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido
	80.213.649	2018	1354	pobreza_encv_th_mn_ot_ adición y proroga 1 por 973.102 recolección rural de inf captura móvil calidad de vida Bogotá ruta 1	1.169.335,00	Se evidencia gestión del supervisor del contrato pero no se liberaron los recursos ni se efectuó debido proceso.
	18.205.207	2018	1508	Pobreza_encv_nd_mn_ot_th eco 332_spgi 27068-27073-27090 recolección rural de inf captura móvil calidad de vida Mitu	810.874,00	Se evidencia que el contratista informa por correo electrónico del 28/11/2019 y 20/01/2020 que no efectuará el cobro. No se observa liberación de los recursos.
	1120579117	2019	787	Mercado_2019_geih_nd_th_tu_ ot cesión de Leslimiled Uriba a María Santacruz Recolectión urbana de información	1.503.448,00	Se aporta liquidaciones de contrato en formato en Excel, sin embargo, no presenta firma de ninguna de las partes involucradas. Se evidencia envío de formato de liquidación en Excel a otros funcionarios de DANE. En comunicación vía correo electrónico, se indica que el valor a cobrar por parte de la contratista esta por \$ 193.738 y el valor a liberar es de \$623.479, generando diferencia de \$686.231 respecto a lo reportado en la conciliación. Verificado el compromiso, el saldo por pagar es de \$5.305.061, valor por el cual se debió constituir la reserva, independiente de lo realmente ejecutado a nivel contractual.
	1.023.902.138	2019	437	SERVICIOS_2019_EAS_TH_TU Prestación de servicios para procesos de recolección, sensibilización, crítica, cruce de información de la Encuesta Anual de Servicios 2018 (EAS) BOGOTA	1.422.420,00	Se evidencia gestión del supervisor del contrato solicitando el informe de supervisión, pero no se liberaron los recursos, ni se efectuó debido proceso para un posible incumplimiento contractual.
	1.125.471.897	2019	1546	Pobreza 2019 ENCV ND R TH MN OT supervisión rural de la recolección de inf captura móvil calidad de vida Mitú	1.077.943,00	Se evidencia gestión del supervisor del contrato, pero no observa liberación de los recursos dentro del periodo de constitución de la reserva (2020). No obstante, el contratista posteriormente ejecuto los contratos No 1844770 del 17/09/2020 y No 2539702 del 25/05/2021
	69.801.734	2019	1539	Pobreza_2019_ENCV_R_ND_TH _MN_OT realizar recolección rural inf nuevos deptos. en la ruta asignada método captura móvil Mitú	80.000,00	Se evidencia gestión del supervisor del contrato, pero no se liberaron los recursos oportunamente. No obstante, posteriormente se suscribió el contrato No 2949978 del 21/10/2021

Territorial	Identificación	Vigencia de reserva	Documento soporte	Objeto contractual	Valor reportado en conciliación pptal.	Observaciones
Bogotá	1.125.473.024	2020	VF 1681899	VF GEIH NDN cesión 2 de Natalia Bastidas a francisca López a cesión 1 de pedro López a Natalia bastidas encuestador Mitú	1.951.325,00	No se aporta evidencia de la gestión del supervisor para la presentación del informe de actividades del contratista. No se observa documentos que solicite la liberación del saldo y/o debido proceso por presunto incumplimiento contractual. No obstante, al verificarse el reporte de relación de pagos de la vigencia futura del contrato se evidencia que presenta saldo \$0.
	52.216.329	2020	1813402	POBREZA_2020_ENUT_TH_TU_OT Encuestador Rural Bogota	1.811.314,00	Se aporta acta de liquidación bilateral firmada por las partes. Se observa remisión de actas de liquidación a funcionarios de DANE el 29/12/2021-Finalizando el cierre de vigencia (29 de diciembre de 2021). No obstante, se ejecutó el contrato adecuadamente hasta el 29 de marzo, fecha en la que se efectuó el último pago de la vigencia futura quedando en \$0, el compromiso que la respaldaba.
	14.273.681	2021	1477304	PRECIOS_2020_IPC_PPA_ICESP _ICTCP_ICCPV_TH_TU_OT Encuestador Básico Bogotá	427.500,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido. No obstante, mediante rastreo en el aplicativo SIF Nación a través del reporte de relación de pagos se evidenció que su último pago fue el 26/06/2020, para lo cual en el informe de supervisión final (3/3) se debió solicitar dicha liberación. Se buscaron los informes de supervisión en el SECOP II para evidenciar la situación, sin embargo, no se publicaron en la plataforma. Posteriormente, a pesar de contarse con un saldo por pagar originado del contrato No 1747304 del 31/03/2020, se suscribieron nuevamente los contratos No 1649304 del 24/06/2020 con vigencia futura, No 2318499 del 03/03/2021, 2709070 del 29/07/2021 con vigencia futura y No VF 4248653 del 26/11/2022.
	10.286.724	2018	CO1.PCCNT R.1528910	INDUSTRIA_2020_EAM_TH_TU prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar los procesos operativos de presentación, asistencia en la captura de la información a las fuentes, crítica, digitación y codificación de la información de la encuesta.	3.075.686,00	La conciliación contable presupuestal indica que la reserva expirada corresponde a la vigencia 2018, sin embargo, a través del reporte de relación de pagos, se evidenció que el valor reportado, corresponde a la vigencia 2020. Se observa trazabilidad de 20 correos por parte del supervisor, solicitando al contratista la presentación del informe de actividades No 3 y 4. No se evidencia trámites adicionales para liberación de los recursos y/o presunto incumplimiento de obligaciones contractuales.

Territorial	Identificación	Vigencia de reserva	Documento soporte	Objeto contractual	Valor reportado en conciliación pptal.	Observaciones
Bogotá	9.871.460	2018	CTO-27	PRECIOS_PPBA_TH_OT-prest de serv de apoyo a la gestión para realizar toma de precios de la canasta del programa de precios promedio de licores en Pereira. eco66 honor\$11.774.000 transporte. \$1.650.000 otros \$300.000	1.372.400,00	Se evidencia a través del reporte de relación de pagos generados en el SIF Nación, que el saldo por pagar es de \$10.085.260, el cual se debió constituir independiente del valor ejecutado contractualmente. Se observa ocho (8) solicitudes de parte del supervisor al contratista, requiriendo el informe de actividades. Se evidencia situación atípica que se dio durante la ejecución del contrato por lo que se solicitó concepto al área financiera de DANE Central mediante memorando No 20184500049593 del 12/06/2018 para el manejo financiero, sin embargo, al parecer no hubo respuesta. No se observa gestiones adicionales para la liberación de los recursos y/o presunto incumplimiento de contrato.
	30.393.889	2018	CTO-438	pobreza envc_th_mn_ot -prest de serv de apoyo a la gest para real recolección rural de la información en ruta asignada y med capt movil de la envc en Manizales. Eco 331. honor\$2,001,580 manut \$ 3,366,000 otros \$1,875,000	421.233,00	Se aporta soportes documentales de solicitud del supervisor al contratista para la presentación del informe de actividades, mediante el envío a través de empresa de mensajería. No se observa situaciones adicionales para la liberación de los recursos y/o debido proceso por presunto incumplimiento contractual
Central	1.010.166.073	2020	CO1.PCCNT R.1750722	45713 CENSO_ECONOMICO_2020_DI MPE_DM_TH Contrato de Prestación de servicios profesionales para la consolidación de la documentación del censo económico, principalmente del sector de transporte	31.250.200,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido
	800.252.589	2020	CO1.PCCNT R.1413509	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos a los sistemas de aire acondicionado y los sistemas ininterrumpidos de potencia (UPS)	12.591.600,63	De acuerdo con el reporte de relación de pagos generado por el SIF Nación, el saldo pendiente por pagar era de \$ 12.591.600,63. No obstante el valor a liberar reportado en el Acta de liquidación bilateral firmado por las partes involucradas es de \$16.222.103,89, por consiguiente, no coincide con el valor indicado en la conciliación presupuestal.
	901.056.044	2020	CO1.PCCNT R 1395634	48827_CENSO_ECONOMICO_2020_SECGEN_BDMGN_TRANS_ Prestar el servicio de transporte especial terrestre automotor para el desplazamiento del Director de la entidad y su comitiva, requeridos en los procesos de planeación, socialización y difusión de las et	3.668.000,00	Se aporta acta de liquidación bilateral en archivo de Excel sin firma por las partes, en la cual se reporta saldo a liberar \$0. No obstante en el informe definitivo de supervisión aportado en Excel, señala el valor del saldo reportado en la conciliación y que coincide con el reporte de órdenes de pago generado por el SIF Nación. No se observa gestión adelantada frente al área financiera para informar la liberación de los saldos, ni

Territorial	Identificación	Vigencia de reserva	Documento soporte	Objeto contractual	Valor reportado en conciliación pptal.	Observaciones
						documentos firmados por las partes involucradas.
Central	807.003.866	2020	Orden de Compra No 38144	Vf_prestar el servicio integral de aseo y cafetería de conformidad con las características técnicas, en las instalaciones que señale el Dane...	3.074.908,27	Se presentó posible incumplimiento de orden de compra, el cual se encuentra aún en trámite. Se aportan correos electrónicos respecto a las audiencias reprogramadas por parte de Colombia Compra Eficiente, para definir la situación, siendo la última evidenciada el 21/10/2022. No se aporta información adicional que permita evidenciar la conclusión y/o continuidad de la situación.
	63.532.186	2020	CO1.PCCNT R.1998721	47358_CENSO_ECONOMICO_2020_SECGEN_BDMGN_TH_Prestación de servicios profesionales realizar las actividades jurídicas que se generen en las diferentes etapas contractuales para la contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión	333.333,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido
	1016099132	2020	CO1.PCCNT R.2704891	48090_VF_PRECIOS_2021_IPC_TH Prestación de servicios profesionales para realizar el análisis, revisión, y depuración de la información, proveniente de las sedes y subsedes de la canasta de las diferentes investigaciones de índices de precios y costo	318.270,00	No se aportó evidencia de la gestión del saldo de reserva constituido. No obstante, teniendo en cuenta la información de la conciliación contable presupuestal, en el que se señala que corresponde a la vigencia 2020, se generó el reporte de relación de pagos del SIFF Nación el cual no presenta saldo a pagar. Sin embargo, también se rastreó en el SIFF la siguiente vigencia, observándose que corresponde al 2021.

Fuente: Reporte relación de pagos de contratistas, conciliación contable presupuestal a diciembre de 2022, Secop I y II, soportes documentales de la gestión de reservas expiradas aportadas por la Direcciones Territoriales.

Hallazgo 1: Incumplimiento de las labores de supervisión de veintidós (22) contratos que presentan reservas expiradas y/o pasivos exigibles constituidos desde la vigencia 2018.

A partir de la conciliación contable – presupuestal aportada por el proceso de Gestión Financiera – GFI, con corte a diciembre de 2022, se tomaron veinticuatro (24) reservas y/o cuentas por pagar constituidas como muestra, de las cuales se presentaron las siguientes situaciones:

- Se omitió la entrega de información de diez (10) contratos que también mantuvieron la reserva presupuestal expirada y/o pasivo exigible, siendo estos: Territorial Bogotá – Orden de compra No 44693 de 2020 y 31337 de 2021, Contrato No 97, 722 de 2018 y VF1944 de 2018, VF 1681899 de 2020 y 1477304 de 2021. En Dane Central se presentó con el contrato No CO1.PCCNTR.1750722, 1998721 de 2020 y 2704891 de 2021.

- Se identificaron en tres (3) contratos, inconsistencias entre los documentos soporte y los saldos a liberar, siendo estos, dos (2) de DANE Central, contrato No CO1.PCCNTR. 1395634 y 1413509 de 2020 y uno (1) de Bogotá, contrato No 787 de 2019, situaciones expuestas en la tabla No 35.
- En nueve (9) de ellas (Dirección Territorial Bogotá: Contrato No 1354 y1508 de 2018, 437, 1539 y 1546 de 2019; DT Manizales: Contrato No 27 y 438 de 2018 y CO1.PCCNTR.1528910 de 2020; Dirección Territorial Norte 663 de 2018) se evidenciaron que presentan debilidades en la supervisión por cuanto, se requirieron a los contratistas mediante correos electrónicos y/o comunicaciones en servicio de envió de mensajería, para la entrega de los informes de supervisión finales y/o parciales que permitieran efectuar el seguimiento contractual adecuado. Dicho lo anterior, no se observaron respuestas positivas de las gestiones realizadas.

En ese sentido, se revisaron las obligaciones generales y/o específicas señaladas en los estudios previos de los contratos, código GCO-040-PDT-008-f-006, evidenciándose un posible incumplimiento de algunas de ellas como: "Cumplir con las demás obligaciones asignadas por el encargado de ejercer el control y vigilancia del contrato." "El contratista responderá por las actividades realizadas en virtud del contrato suscrito, obligándose a atender los requerimientos que con posterioridad a la terminación del plazo contractual y hasta por un término de dos (02) meses, se le efectúen a través del supervisor del contrato o quien haga sus veces, para lo cual deberá rendir informes, aclaraciones y explicaciones solicitadas por la entidad." y "El contratista deberá allegar la información producida en virtud de la ejecución de sus actividades, en el medio que establezca el supervisor, la cual hará parte de la cuenta de cobro para el último pago".

Por lo anterior, el supervisor debió acatar lo establecido en el Manual de Contratación, **Deberes de carácter general** (resaltado propio) numeral 4.7.1.2.8. "Informar al ordenador del gasto de posibles incumplimientos del contratista, elaborar y presentar los soportes correspondientes para que este tome medidas y ejercer las acciones correctivas o sancionatorias." Además de lo contemplado en el numeral 4.10.1. Sancionatorio Contractual en el que señala, "Cuando por parte del supervisor y/o la interventoría se puedan prever posibles situaciones de incumplimiento de las obligaciones del contrato o convenio vigilado, deberá conminar al contratista o asociado a fin de que éste subsane la situación que dio origen o coloque en riesgo el cumplimiento contractual, a través de la gestión administrativa que con ese propósito se desarrolle." (subrayado propio), con el objetivo de finalizar la etapa contractual y liquidar los contratos si hay lugar a ello, bajo el respaldo del ordenador del gasto, las coordinaciones administrativas territoriales y el Área de Gestión de Compras Públicas, en el caso que existan dudas en relación con la interpretación de las normas en materia de contratación, el desarrollo de los procedimientos relacionados con la supervisión y/o la liquidación de los contratos y convenios, o el diligenciamiento de los formatos establecidos, previa solicitud de acompañamiento por parte del supervisor.

En ese sentido, si bien es cierto que el área de Compras Públicas ha efectuado capacitaciones de manera periódica con motivo del Manual de Supervisión del DANE/FONDANE, es importante medir la adherencia de este por tanto se recomienda evaluar la importancia de la plataforma

Aprendanet para incluirse dentro del proceso de conocimiento en concordancia con lo establecido en la dimensión 6 "Gestión del Conocimiento y la Innovación" del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

Respuesta DT Norte.

Mediante memorando radicado No 20234100000693T del 13 de julio de 2023, la Dirección Territorial Norte, se pronunció señalando lo siguiente: "**Sobre la tabla 35** informo sobre el estado de las vigencias expiradas:

1. Caso Cto.663 de 2018

En este caso el valor no fue cobrado durante el año que fue reserva presupuestal (2019), a pesar de que fue requerido el contratista muchas veces por el supervisor y por presupuesto (hecho documentado), en el año 2020 la supervisora logró contactar al contratista el cual firmó un acta de liquidación (con firma del ordenador del gasto) en la que informaba que no iba a cobrar y que el saldo quedaba como saldo por liberar.

2. Caso Cto.691713 de 2020.

En este caso la contratista informó de su desistimiento de cobro en los tiempos oportunos y por tanto la reserva fue liberada dentro de los plazos (dentro de la vigencia de la reserva: 2021), e informada a DANE Central. Al parecer por un error de comunicación aparecía en el listado de Vigencias Expiradas, pero nunca lo fue."

Análisis Auditor.

A partir de lo expuesto, nos permitimos indicar que para el caso del contrato 663 del 2018, se mantiene el hallazgo, por cuanto, el supervisor del contrato pudo hacer uso de las diversas herramientas facilitadas por la entidad para la liberación de saldos y/o recursos presupuestales y aun así, hasta la siguiente vigencia, cuando ya expiró el periodo de constitución, se firmó acta de liberación.

En el caso del segundo contrato (691713 de 2020), la situación expresada por ustedes, son los mismos hechos que se refleja en la tabla No 35, por lo cual no se modificará la observación.

Observación 1: Debilidades en la implementación de controles que permitan depurar los saldos contables – presupuestales de vigencias anteriores.

Se evidenciaron a través de los contratos No 1539 y 1546 del 2019 de la Dirección Territorial Bogotá, que a pesar de presentarse saldos por pagar de los compromisos presupuestales que los respaldaban, se suscribieron contratos posteriormente con los mismos contratistas, situaciones expuestas en el cuadro No 35.

De otro lado, se presentaron tres (3) contratos que presentan acta de liquidación bilateral, firmada por las partes involucradas a fin de liberar los saldos constituidos, evidenciándose que dos (2) de ellas se presentaron dentro del año de constitución de las reservas, es decir, se debieron liberar oportunamente, no obstante, aún se sigue reflejando el valor inicial.

Lo anterior, generó partidas contables sin conciliar al corte evaluado que no han sido depuradas y por tanto se recomienda, implementar y documentar controles a través del SIGI, que permitan identificar a tiempo saldos por liberar de los contratistas, aún más si estos, suscriben nuevamente contratos en periodos posteriores.

5.3. CUENTAS POR PAGAR.

Al cierre de la vigencia 2022, el DANE constituyó cuentas por pagar por valor de \$113.542.921,33 correspondientes a \$67.005.076,00 de funcionamiento y \$46.537.845,33 de inversión. Para el caso de FONDANE, la constitución se realizó por \$58.230.594,48 de ellos \$3.006.667 registrados para funcionamiento y el saldo de \$55.223.466,82 a rubros de inversión, como se presenta a continuación:

Tabla No 36: Comportamiento de las cuentas por pagar DANE – FONDANE.

Entidad	Concepto	Cuentas por Pagar Constituidas	Valor Operaciones	Cuentas por pagar actual	Pagos	% de pagos	Saldo por pagar.
DANE	Funcionamiento	67.005.076,00	0,00	67.005.076,00	67.005.076,00	100	0
	Inversión	46.537.845,33	0,00	46.537.845,33	46.537.845,33	100	0
	SUBTOTAL	113.542.921,33	0,00	113.542.921,33	113.542.921,33	100	0
FONDANE	Funcionamiento	3.006.667,00	0,00	3.006.667,00	3.007.559,33	100	0
	Inversión	55.223.927,48	460,66	55.223.466,82	55.223.463,82	100	0
	SUBTOTAL	58.230.594,48	460,66	58.230.133,82	58.231.023,15	100	0

Fuente: Ejecución de cuentas por pagar DANE – FONDANE a marzo 2023, Listado de órdenes de pago de cuentas por pagar DANE – FONDANE y cálculos propios.

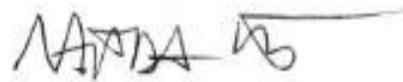
En conclusión, según lo reflejado a través de los reportes del SIIF Nación, se evidencia que las cuentas por pagar no presentaron inconsistencias en su constitución, dado que no se refleja operaciones que disminuyan el valor original, además de que se ejecutaron al 100% al corte evaluado.

Cordialmente,



ANGELA PATRICIA CORTÉS ALDANA

Auditor Líder



NATRA PATRICIA BENAVIDES TORRES

Auditor Junior

DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe de 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	Conciliación contable -presupuestal a diciembre de 2022. Reporte relación de pagos de los contratistas. Revisión de expedientes contractuales en el Secop I y II Soportes documentales de la gestión de reservas expiradas aportadas por la Direcciones Territoriales		GIT GFI SIIF Nación Direcciones Territoriales	GIT GFI MinHacienda Supervisores de contratos en las Direcciones Territoriales
2	O1	Conciliación contable -presupuestal a diciembre de 2022. Reporte relación de pagos de los contratistas. Revisión de expedientes contractuales en el Secop I y II Soportes documentales de la gestión de reservas expiradas aportadas por la Direcciones Territoriales		GIT GFI SIIF Nación Direcciones Territoriales	GIT GFI MinHacienda Supervisores de contratos en las Direcciones Territoriales
3	No aplica.	Reportes SIIF Nación: ejecución presupuestal agregada con corte a marzo de 2023 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 marzo de 2023	\\192.168.1.223\Sistema Documental Adm\14. CONTROL DE GESTIÓN - CGE\Oficina Control Interno 2023\INFORMES_OCI\14. Informe_Ejecución_Ppto_Reservas_PAC\Primer_Trimestre_2023	GIT GFI SIIF Nación Direcciones Territoriales GIT OPLAN	GIT GFI MinHacienda Supervisores de contratos en las Direcciones Territoriales GIT OPLAN
4	No aplica	Respuestas Informe Preliminar de Seguimiento: Correo electrónico del 13 de Julio de 2023, Dirección Territorial Bucaramanga. Radicado 20231300000313T del 14 de Julio de 2023, Oficina de Sistemas. Radicado 20234600000193T del 13 de julio de 2023, Dirección Territorial Noroccidente Medellín. Radicado 20234500001643T del 13 de julio de 2023, Dirección Territorial Manizales. Correo electrónico del 13 de julio de 2023, Dirección Territorial Centro Bogotá. Radicado 2023100000693T del 13 de Julio Dirección Territorial Norte Barranquilla. Correo electrónico del 1 de agosto de 2023, OPLAN.		Direcciones Territoriales Oficina de Sistemas	Direcciones Territoriales Oficina de Sistemas