

MEMORANDO

Bogotá D.C.
140

PARA: **Dra. B. PIEDAD URDINOLA CONTRERAS**
Directora Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE – FONDANE

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

ASUNTO: Informe Final de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal I Trimestre 2024 DANE-FONDANE

Respetada Directora:

En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento establecido en la normatividad vigente y del Plan Anual de Auditorías Internas 2024, de manera atenta me permito remitir el informe final del seguimiento a la ejecución presupuestal de Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, con corte a 31 de marzo de 2024.

1. Objetivo.

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

2. Alcance.

Avance de la ejecución presupuestal del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE y Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, para el periodo comprendido entre el 1 de enero y con corte al 31 de marzo de 2024.

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 2342 del 15 de diciembre de 2023 "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 2024".
- Decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023" Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, 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.

5.1.1.1 Distribución presupuestal Departamento Administrativo Nacional De Estadística DANE

La distribución presupuestal para DANE en gastos de funcionamiento para la vigencia 2024, presentó el siguiente comportamiento:

Tabla No 1: Distribución de gastos de funcionamiento apropiaciones vigente DANE.

CONCEPTO	DANE*	
	(\$)	%
Gastos de personal	123.166.000	90,95
Adquisición de bienes y servicios	9.688.000	7,15
Transferencias corrientes	1.390.000	1,03
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	1.175.000	0,87
Total, Gastos de funcionamiento APR. Vigente	135.419.000	100

Fuente: Reporte SIIF Ejecución presupuestal a marzo 31 de 2024, Decreto 2295 de 2023 y cálculos propios.

Para DANE, de acuerdo con la tabla No 1, los gastos de funcionamiento tienen una asignación por valor de \$135.419.000. distribuidos en Gastos de personal por valor de \$123.166.000* correspondientes al 90.95% del total de la apropiación, seguidamente de adquisición de bienes y servicios por valor de \$9.688.000* equivalente al 7,15%, transferencias corrientes por valor de \$1.390.000* correspondiente al 1.3%, y finalmente el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$1.175.000*, equivalente al 0.87% del total de los gastos de funcionamiento.

Ahora bien, en cuanto Al DANE la apropiación presupuestal, de gastos de funcionamiento, es la que se detalla en la siguiente tabla, donde se observa que, del total asignado, para la vigencia 2024 se han expedidos CDP por valor de \$ 133.915.556* es decir el 98.89% de la apropiación vigente. Es de aclarar que la apropiación vigente del rubro A-03-03-01-999 a entidades de gobierno previo concepto de DGPPN se encuentra a la fecha bloqueada en su totalidad.

Tabla No 2 distribución de las apropiaciones gastos de inversión DANE

DESCRIPCIÓN*	APR. VIGENTE*		CDP*		APR. DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	% A. vertical
Salario	82.998.000	82.998.000	82.998.000	100	0	0	0
Contribuciones inherentes a la nómina	30.287.000	30.287.000	30.287.000	100	0	0	0
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	9.881.000	9.881.000	9.881.000	100	0	0	0
Total, gastos de personal	123.166.000	123.166.000	123.166.000	91,97	0	0	0
Adquisiciones diferentes de activos	9.688.000	9.443.081	9.443.081	97,47	244.919	2,53	18,79

DESCRIPCIÓN*	APR. VIGENTE*	CDP*		APR. DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	% A. vertical
Total, adquisición de bienes y servicios	9.688.000	9.443.081	7,05	244.919	2,53	18,79
Organizaciones internacionales	440.000	300.323	68,26	139.677	31,74	10,72
Otras transferencias - distribución previo concepto DGPPN	200.000	0	0	0	0	0
Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	750.000	750.000	100	0	0	0
Total, transferencia	1.390.000	1.050.323	0,78	139.677	10,05	10,72
Impuestos	275.000	256.152	93,15	18.848	6,85	1,45
Cuota de fiscalización y auditaje	860.000	0	0	860.000	100	65,98
Multas, sanciones e intereses de mora	40.000	0	0	40.000	100	3,07
Total, gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	1.175.000	256.152	0,19	918.848	78,20	70,49
TOTAL FUNCIONAMIENTO	135.419.000	133.915.556	98,89	1.303.444	0,96	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023 y cálculos propios.

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 marzo 31 del 2024 se realizaron compromisos valor de \$32.761.845* equivalente al 24.19%, y fue obligado \$25.888.953* correspondiente al 19.12% realizando pagos iguales a lo obligado.

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

RUBRO	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
		(\$)	%	% AV	(\$)	%	% AV	(\$)	%	% AV
A-01-01-01	Salario	15.782.849	19,02	48,17	15.777.109	19,01	60,94	15.777.109	19,01	60,94
A-01-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	6.365.000	21,02	19,43	6.365.000	21,02	24,59	6.365.000	21,02	24,59
A-01-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	1.289.597	13,05	3,94	1.289.597	13,05	4,98	1.289.597	13,05	4,98
A-01	Total gastos de personal	23.437.447	19,03	71,54	23.431.706	19,02	90,51	23.431.706	19,02	90,51
A-02-02	Adquisiciones diferentes de activos	8.821.312	91,05	26,93	2.296.031	23,70	8,87	2.296.031	23,70	8,87
A-02	Total adquisición de bienes y servicios	8.821.312	91,05	26,93	2.296.031	23,70	8,87	2.296.031	23,70	8,87
A-03-02	Organizaciones internacionales	148.641	33,78	0,45	23.841	5,42	0,09	23.841	5,42	0,09
A-03-03	Otras transferencias - distribución concepto DGPPN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-03-04	Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	105.665	14,09	0,32	84.905	11,32	0,33	84.905	11,32	0,33
A-03	Total transferencia	254.306	18,30	0,78	108.746	7,82	0,42	108.746	7,82	0,42
A-08-01	Impuestos	248.780	90,47	0,76	52.471	19,08	0,20	52.471	19,08	0,20
A-08-04	Contribuciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-08-05	Multas, Sanciones E Intereses De Mora	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-08	Total, gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	248.780	21,17	0,76	52.471	4,47	0,20	52.471	4,47	0,20
	TOTAL FUNCIONAMIENTO	32.761.845	24,19	100	25.888.953	19,12	100	25.888.953	19,12	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023 y cálculos propios.

5.1.1.2 Distribución presupuestal Gastos de funcionamiento FONDANE.

Tabla No 4: Distribución de gastos de funcionamiento apropiaciones vigente FONDANE.

CONCEPTO	FONDANE*	
	(\$)	%
Adquisición de bienes y servicios	921.000	86,80
Transferencias corrientes	30.000	2,83
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	110.000	10,37
TOTAL FUNCIONAMIENTO A DICIEMBRE /31	1.061.000	100

Fuente: Reporte SIF Ejecución presupuestal techo a marzo 31 de 2024, Decreto 2295 de 2023 y cálculos propios.

Para el caso del FONDANE y siguiendo lo descrito en la tabla No 4, los gastos de funcionamiento de la asignación techo establecidos para vigencia 2024 es por valor de \$1.061.000*, y su distribución presupuestal es de la siguiente manera: adquisición de bienes y servicios \$921.000* equivalente al 86.8%, transferencias corrientes por valor de \$30.000* correspondiente al 2.83% y el concepto de pago por tributos, multas, sanciones e intereses de mora por valor \$1.061.000* equivalente al 10.37% del total de los gastos de funcionamiento, respecto a la apropiación vigente.

En la siguiente tabla de distribución del presupuesto techo asignado para recibir recursos de convenios o contratos interadministrativos, se observa que, del total del presupuesto de funcionamiento, con corte a 31 de marzo de 2024 se han expedidos CDP solo para el rubro A02por valor de \$421.365*, es decir el 39.71% de la apropiación vigente.

Tabla No 5. Distribución de apropiaciones presupuestales de funcionamiento por rubros FONDANE.

DESCRIPCIÓN*	APR. VIGENTE*	CDP*		APRO. DISPONIBLE*		
	(\$)	(\$)	%	(\$)	%	A vertical %
Adquisición de bienes y servicios	260.000	0	0	260.000	100	40,65
Adquisición de bienes y servicios	661.000	421.365	63,75	239.635	36,25	37,46
Sentencias y conciliaciones	30.000	0	0	30.000	100	4,69
Cuota de fiscalización y auditaje	110.000	0	0	110.000	100	17
Total funcionamiento	1.061.000	421.365	39,71	639.635	60,29	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023 y cálculos propios.

A partir de lo anterior, se evidenció que al corte evaluado la entidad no considero necesario generar CDP bajo el rubro presupuestal de "Sentencias, Conciliaciones" y "contribuciones" En ese sentido, tampoco se han efectuado movimientos en cuanto a compromisos y obligaciones, como se presenta a continuación, con relación a la apropiación vigente:

Tabla No 6. Comportamiento de ejecución presupuestal de funcionamiento por rubros FONDANE.

RUBRO	DESCRIPCIÓN*	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
		(\$)	%	%vertical	(\$)	%	%vertical	(\$)	%	%vertical
A-02	Adquisición de bienes y servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-02	Adquisición de bienes y servicios	416.376	62,99	100	61.903	9,37	100	61.903	9,37	100
A-03-10	Sentencias y conciliaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-08-04-01	Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Funcionamiento	416.376	39,24	100	61.903	5,83	100	61.903	5,83	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023 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 tabla anterior se realizaron compromisos por el valor \$416.376* equivalente al 39.24%, y fue obligado \$61.903* correspondiente al 5.83% y se realizaron pagos en igual proporción.

5.1.2 Gastos De Inversión

5.1.2.1 Distribución presupuestal Departamento Administrativo Nacional De Estadística DANE

Para la vigencia 2024, al Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE se le asignó una apropiación inicial \$489.409.408* para gastos de inversión, mediante el decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023, sin presentar adiciones o reducciones al corte evaluado de marzo 31 de 2024 y se encuentran distribuidos entre los once (11) proyectos que actualmente están a cargo de la entidad reflejando la Alineación del PGN 2024 con Plan Nacional de Desarrollo "Colombia Potencia Mundial de la Vida"

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

Tabla No 7: Distribución de apropiaciones presupuestales por rubros de Inversión - DANE.

ORD. Alineación PGN	Rubro	Descripción	A. Vigente*	CDP*		A. Disponible*	A vertical %
				(\$)	%		
2 - 201041D Seguridad humana y justicia social / d. Datos sectoriales para aumentar el aprovechamiento de datos en el país	C-0401-1003-30	Consolidación de una cultura estadística a través de la información como un bien público del país nacional	1.976.411	1.729.639	87,5	246.772	0,08
	C-0401-1003-31	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	13.897.000	12.198.198	87,8	1.698.802	0,52
	C-0401-1003-32	Fortalecimiento de la integración de la información geoespacial en el proceso estadístico nacional	4.200.000	3.746.850	89,2	453.150	0,14
	C-0401-1003-33	Ampliación de la capacidad del DANE para coordinación del sistema estadístico nacional - sen nacional	5.423.245	2.339.421	43,1	3.083.824	0,95
	C-0401-1003-34	Producción de información estructural nacional	328.281.500	55.181.282	16,8	273.100.218	84,22
	C-0401-1003-35	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	108.434.108	67.048.641	61,8	41.385.467	12,76
	C-0401-1003-36	Fortalecimiento de las capacidades institucionales de prospectiva e innovación en la producción de estadísticas oficiales a nivel nacional.	500.000	451.495	90,3	48.505	0,01
5 - 53105B Convergencia regional / b. Entidades públicas territoriales y nacionales fortalecidas	C-0499-1003-7	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	1.270.187	424.300	33,4	845.887	0,26
	C-0499-1003-8	Modernización de la gestión documental del DANE nacional	1.260.000	741.303	58,8	518.698	0,16
	C-0499-1003-9	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	6.927.000	5.899.995	85,2	1.027.005	0,32
	C-0499-1003-10	Modernización tecnológica para la transformación digital del DANE a nivel nacional	17.239.598	15.393.690	89,3	1.845.908	0,57
Total			489.409.048	165.154.813	33,75	324.254.235	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023, Alineación PGN 2024 con Plan Nacional de Desarrollo "Colombia Potencia Mundial de la Vida" y cálculos propios. Cifras expresadas en miles.

Como resultado de la verificación realizada a los gastos de inversión, se evidencia que de acuerdo con la tabla No 7, de los 11 rubros de los diferentes proyectos, se encontraron 2 de ellos con un porcentaje de promedio

menor al 33.75% de expedición de CDP al corte evaluado frente a la apropiación vigente, siendo estos: C-0401-1003-34 "Producción de información estructural nacional", seguido de C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional".

Tabla No 8: Análisis comportamental de los rubros presupuestales de inversión DANE.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-30	1.486.201	75,20	1,15	130.641	6,61	0,71	130.641	6,61	0,71
C-0401-1003-31	10.403.430	74,86	8,07	1.126.523	8,11	6,10	1.126.523	8,11	6,10
C-0401-1003-32	3.404.373	81,06	2,64	247.532	5,89	1,34	247.532	5,89	1,34
C-0401-1003-33	1.976.523	36,45	1,53	209.880	3,87	1,14	209.880	3,87	1,14
C-0401-1003-34	29.069.688	8,86	22,54	1.523.373	0,46	8,25	1.523.373	0,46	8,25
C-0401-1003-35	62.002.450	57,18	48,07	13.466.260	12,42	72,97	13.465.346	12,42	72,97
C-0401-1003-36	451.495	90,30	0,35	34.945	6,99	0,19	34.945	6,99	0,19
C-0499-1003-7	184.688	14,54	0,14	19.197	1,51	0,10	19.197	1,51	0,10
C-0499-1003-8	240.160	19,06	0,19	5.160	0,41	0,03	5.160	0,41	0,03
C-0499-1003-9	4.954.568	71,53	3,84	697.047	10,06	3,78	697.047	10,06	3,78
C-0499-1003-10	14.807.376	85,89	11,48	994.859	5,77	5,39	994.859	5,77	5,39
Total	128.980.953	26,35	100	18.455.416	3,77	100	18.454.502	3,77	100

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023, Alineación PGN 2024 con Plan Nacional de Desarrollo "Colombia Potencia Mundial de la Vida" y cálculos propios. Cifras expresadas en miles.

De la tabla No 8 "Análisis comportamental de los rubros presupuestales de inversión DANE" se demuestra que, se realizaron compromisos por \$128.980.953* equivalentes al 26.35% de la apropiación vigente de los gastos de inversión de DANE, de otro lado las obligaciones generadas fueron por valor de \$18.455.416* correspondientes al 3.77% y pagos realizados por \$18.454.502* generando una diferencia menor frente a lo pagado por un valor de \$ 914.000, valor que se detallara más adelante en el análisis por Dirección Territorial.

Teniendo en cuenta la información reflejada por la tabla No 8, se verificaron las ejecuciones presupuestales en DANE central y Direcciones Territoriales evidenciándose los siguientes comportamientos:

Para el análisis de la información y poder establecer variaciones en la ejecución presupuestal se detalla exhaustivamente el SPGI por DT y luego por rubros para hacer cruces entre los CDP expedidos y los registros presupuestales generados.

- DANE CENTRAL.

De la siguiente tabla No 9, frente al total de la apropiación vigente se expidieron un total de CDP equivalentes al 22.65%, al corte evaluado reflejando 3 proyectos con expedición de CDP más bajos, frente a su propia apropiación vigente, Siendo los siguientes proyectos: C-0401-1003-34-20104D, "producción de información estructural nacional" con el 10.35% el proyecto C-0401-1003-33-20104D "Ampliación de la capacidad del DANE para coordinación del sistema estadístico nacional -Sen nacional" con el 43.14% y el proyecto C-0499-1003-7-53105B "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con el 50.03%. En cuanto a compromiso, se observa según la tabla No 10, que los niveles más bajos corresponden a los rubros: C-0401-1003-34-20104D, "producción de información estructural nacional" con el 8.41% seguido de C-0499-1003-8-53105B "modernización de la gestión documental del Dane nacional" con el 19.06% y el C-0499-1003-7-53105B "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional".

Tabla No 9: Apropriación presupuestal DANE Central

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-30-20104D	Consolidación de una cultura estadística a través de la información como un bien público del país nacional	1.976.410,53	1.729.638,92	87,51	246.771,60	0,09
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	12.997.061,89	11.316.221,55	87,07	1.680.840,35	0,60
C-0401-1003-32-20104D	Fortalecimiento de la integración de la información geoespacial en el proceso estadístico nacional	4.200.000,00	3.746.849,62	89,21	453.150,39	0,16
C-0401-1003-33-20104D	Ampliación de la capacidad del DANE para coordinación del sistema estadístico nacional -sen nacional	5.423.245,14	2.339.421,11	43,14	3.083.824,04	1,10
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional	298.122.469,49	30.863.341,29	10,35	267.259.128,21	94,96
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	15.406.112,42	10.274.646,46	66,69	5.131.465,95	1,82
C-0401-1003-36-20104D	Fortalecimiento de las capacidades institucionales de prospectiva e innovación en la producción de estadísticas oficiales a nivel nacional.	500.000,00	451.495,00	90,30	48.505,00	0,02
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	473.750,00	237.000,00	50,03	236.750,00	0,08
C-0499-1003-8-53105B	Modernización de la gestión documental del Dane nacional	1.260.000,00	741.302,50	58,83	518.697,50	0,18
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	6.279.116,71	5.333.041,65	84,93	946.075,06	0,34
C-0499-1003-10-53105B	Modernización tecnológica para la transformación digital del Dane a nivel nacional	17.239.597,63	15.393.689,62	89,29	1.845.908,01	0,66
TOTAL		363.877.763,81	82.426.647,71	22,65	281.451.116,10	100

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles.

Tabla No 10. Ejecución presupuestal DANE Central

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	A. Vertical %	(\$)	%	A. Vertical %	(\$)	%	A. Vertical %
C-0401-1003-30	1.486.200,83	75,20	2,11	130.640,98	6,61	2,47	130.640,98	6,61	2,47
C-0401-1003-31	9.607.803,54	73,92	13,64	1.014.447,90	7,81	19,15	1.014.447,90	7,81	19,15
C-0401-1003-32	3.404.372,52	81,06	4,83	247.532,25	5,89	4,67	247.532,25	5,89	4,67
C-0401-1003-33	1.976.522,71	36,45	2,81	209.879,66	3,87	3,96	209.879,66	3,87	3,96
C-0401-1003-34	25.071.922,28	8,41	35,59	950.114,10	0,32	17,93	950.114,10	0,32	17,93
C-0401-1003-35	8.739.243,34	56,73	12,40	1.061.280,18	6,89	20,03	1.061.280,18	6,89	20,03
C-0401-1003-36	451.495,00	90,30	0,64	34.944,67	6,99	0,66	34.944,67	6,99	0,66
C-0499-1003-7	166.900,00	35,23	0,24	19.196,67	4,05	0,36	19.196,67	4,05	0,36
C-0499-1003-8	240.160,00	19,06	0,34	5.160,00	0,41	0,10	5.160,00	0,41	0,10
C-0499-1003-9	4.499.400,10	71,66	6,39	629.876,39	10,03	11,89	629.876,39	10,03	11,89
C-0499-1003-10	14.807.376,15	85,89	21,02	994.858,58	5,77	18,78	994.858,58	5,77	18,78
TOTAL	70.451.396,47	19,36	100	5.297.931,37	1,46	100	5.297.931,37	1,46	100

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles.

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

Tabla No 11: Rezagos presupuestales DANE Central.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	análisis
C-0401-1003-30-20104D	1.486.201	1.664.284	178.083	La diferencia presupuestal se genera a partir de 3 líneas del SPGI que no fueron apropiadas al corte evaluado siendo las siguientes: -Línea 1143 programada para el mes de enero correspondiente a contratación de un perfil profesional con el CDP 48724, -Línea 4046 programada para el mes de marzo en la contratación de un perfil técnico con el CDP 89224. -Línea 4073 programada para contratación de perfil profesional el 27 de marzo con el CDP 89424. Las tres de la dependencia, Dirección de Difusión y Cultura Estadística. De otro lado se observó que se adelantó la erogación programada para el mes de abril de la línea 1133 programada para la contratación de un perfil profesional.
C-0401-1003-31-20104D	9.607.804	10.131.798	523.995	La diferencia presupuestal se genera principalmente por la no apropiación o reporte de RP de 3 líneas programadas en SPGI al corte evaluado como lo son: DCD_164 programada como gastos de insumos para el 15 de marzo, la Línea SUB_152 programada para gastos de viáticos para el 01 de marzo las cuales aún no relacionan ningún número de CDP y la línea DIMPE_1028 programada también para viáticos el 01 de febrero con el CDP 79124.
C-0401-1003-32-20104D	3.404.373	3.434.382	30.010	La diferencia presupuestal se genera principalmente por la no apropiación o reporte de RP de 2 líneas programadas en SPGI al corte evaluado como lo son: DIG_128 y 137 programadas para viáticos en el 01 de marzo con los CDP 59524 y 58624 respectivamente.
C-0401-1003-33-20104D	1.976.523	2.110.219	133.697	La diferencia presupuestal se genera por la no apropiación o reporte de RP de 4 líneas programadas en SPGI al corte evaluado como lo son: DIRPEN_57 -153- 668 y 669 programados como insumos y contratación de dos perfiles profesionales en el mes de marzo.
C-0401-1003-34-20104D	25.071.922	29.463.835	4.391.913	La diferencia presupuestal se genera por la no apropiación o reporte de RP de 9 líneas programadas en SPGI al corte evaluado del GIT de Censo Económico para el mes de marzo y son: CE_130-1232-732-804-3993-4090-4101-4104 y respaldadas respectivamente con los CDP # 83024-82924-77524-88324-87624-85224-88524-88224 y 86324 programadas con el concepto de mayor valor los kits de identificación, seguido de fortalecimiento financiero, contratación de perfiles profesionales, y viáticos. De otro lado se adelantaron 14 líneas programadas para los inicios del mes de abril de la Dirección de Censos y Demografía de la SENTENCIA_2024_BDC en la contratación de perfiles profesionales.
C-0401-1003-35-20104D	8.739.243	8.758.433	19.190	En el análisis de este rubro presupuestal se identificaron diferentes situaciones atípicas. 1. En el SPGI está programado el CDP # 27124, sin embargo, en el SIIF Nación se encuentra en estado anulado, lo cual genera un sesgo en la información. 2. La línea DRA_1594 fue adelantada estando programada para el mes de noviembre respaldada con el CDP 11824 para contratación de un perfil profesional de la temática agropecuaria. 3. Se observaron registros presupuestales que no están programados en el SPGI y corresponde a los CDP # 61024-80024-80824-82724-82824-84324-84724-86124-86424-86524 generados por prestación de servicio profesionales.
C-0401-1003-36-20104D	451.495	499.995	48.500	La diferencia presupuestal se genera a partir de la no ejecución de las líneas DIRPEN_1289 y 142 programadas en el SPGI para la contratación de un perfil profesional y viáticos para SETE.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	análisis
C-0499-1003-7-53105B	166.900	171.900	5.000	La diferencia se genera por la no ejecución de una parte del valor total proyectado en el SPGI de la línea INFRA_3 programada para tiquetes del CDP 76924.
C-0499-1003-8-53105B	240.160	1.245.000	1.004.840	En el análisis de este rubro presupuestal se identificaron diferentes situaciones atípicas: 1. En el SPGI está programado el CDP # 81124 que se encuentra en estado anulado lo cual genera un sesgo en la información ya que ha tenido ejecución en la línea GD_161. 2. No se reflejó ejecución de la línea GD_162 la cual se adelantará mediante Selección Abreviada de menor cuantía y tercero se presentan saldos en la ejecución de algunas líneas programadas.
C-0499-1003-9-53105B	4.499.400	5.042.421	543.021	La diferencia presupuestal se genera a partir de la no ejecución de las líneas GH_188 programada para el mes de febrero bajo el concepto de "Servicio de Educación informal para la gestión Administrativa, dirigida a los servidores del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE" con la Universidad Nacional. La línea GH_1441, AD_3994, SG_4058 programadas para la contratación de perfiles profesionales en el mes de febrero y la línea AAI_4 programada para viáticos en el mes de enero. De otro lado, se identificaron las líneas OPLAN_1272 y la GH_4057 que al corte evaluado no fueron apropiadas bajo el concepto de contratación de perfiles profesionales.
C-0499-1003-10-53105B	14.807.376	15.136.100	328.724	La diferencia presupuestal se genera a partir de la no apropiación de las líneas OSIS_582 y 584 programadas para contratación de perfiles profesionales y las líneas OSIS_1 y 2 programadas para Viáticos Gobierno y seguridad Digital.
TOTAL	70.451.396	77.658.369	7.206.973	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

TERRITORIAL NORTE.

Tabla 12: Apropiación presupuestal DANE Territorial Norte

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional.	260.930,11	259.038,75	99,28	1.891,36	0,02
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional.	6.601.758,92	4.902.736,47	74,26	1.699.022,45	18,03
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional.	19.061.755,63	11.683.357,60	61,29	7.378.398,03	78,29
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional.	340.370	32.300	9,49	308.070	3,27
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional.	69.000	32.200	46,67	36.800	0,39
TOTAL		26.333.814,66	16.909.632,81	64,21	9.424.181,84	100

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles.

De acuerdo con la tabla No 12 Apropiación presupuestal DANE Territorial Norte se refleja el rubro C-0499-1003-7-53105B "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" con una apropiación vigente y con la menor expedición de CDP siendo del 9.49% sin presentar compromisos al

corte evaluado. El rubro con mayor ejecución respecto a su apropiación vigente es el C-0401-1003-31-20104D "Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional" con un 99.28%.

Tabla 13: Ejecución presupuestal DANE Territorial Norte.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-31	223.838,75	85,78	1,81	30.190,58	11,57	1,07	30.190,58	11,57	1,07
C-0401-1003-34	850.527,57	12,88	6,87	151.272,79	2,29	5,34	151.272,79	2,29	5,34
C-0401-1003-35	11.278.447,13	59,17	91,07	2.648.956,71	13,90	93,45	2.648.956,71	13,90	93,45
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-9	32.106,67	46,53	0,26	4.106,67	5,95	0,14	4.106,67	5,95	0,14
TOTAL	12.384.920,12	47,03	100	2.834.526,74	10,76	100	2.834.526,74	10,76	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

De la tabla 14 se evidencia que el rubro con mayor apropiación vigente C-0401-1003-35 "optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional". Al corte evaluado representa para la territorial el 78.9% frente a los demás rubros y se ha comprometido en un 59.17%.

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

Tabla 14: Rezagos presupuestales DANE Territorial Norte

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia*	Análisis
C-0401-1003-31-20104D	223.839	256.827	32.988	La diferencia presupuestal se genera a partir del CDP 54824 que al corte evaluado se encuentra en estado anulado de la línea DCD_34, programada para gastos de Tiquetes. Seguido a esto se evidencio que se adelantó la línea DCD_123 programada para el mes de junio para gastos de tiquetes, creada con el CDP 50524. Por último, se observó que el CDP 55424 no cuenta con líneas presupuestales proyectadas en la territorial.
C-0401-1003-34-20104D	850.528	1.065.012	214.485	La diferencia presupuestal se genera por la apropiación o reporte de RP de 5 CDP que no se encontraron programados en el SPGI al corte evaluado, siendo los siguientes: CDP-54924-57224-57524-58324-59024, de otro lado también se observó que no se ejecutaron las líneas DCD_190 y 203 "Desarrollo de procesos censales para del Registro Wayuu en el marco del cumplimiento de la Sentencia T302".
C-0401-1003-35-20104D	11.278.447	11.085.079	-193.368	La diferencia presupuestal se genera a partir de diferentes erogaciones que se adelantaron estando programadas para meses posteriores al corte evaluado.
C-0499-1003-7-53105B	0	0	0	Su ejecución está estimada en el SPGI para el mes de abril en adelante.
C-0499-1003-9-53105B	32.107	69.000	36.893	La diferencia presupuestal se genera a partir de la no ejecución de las líneas DT_649 y 3984 programadas en el mes de febrero para la contratación de un perfil profesional y uno técnico en la DT.
TOTAL	12.384.920	26.459.612	14.074.692	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

-TERRITORIAL CENTRO ORIENTE.

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

Tabla 15: Apropriación presupuestal DANE Centro Oriente

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*(\$)	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	93.027	79.827	86	13.200	0,29
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional	3.917.006,10	2.583.092,44	66	1.333.913,66	28,88
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	8.566.489,96	5.295.405,35	62	3.271.084,61	70,83
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	26.800	26.800	100	0	0
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	34.200	34.200	100	0	0
TOTAL		12.637.523,06	8.019.324,79	63,46	4.618.198,27	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

Tabla No 16 Ejecución presupuestal DANE Centro Oriente

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-31	79.827,00	86	1,40	10.401,70	11,18	0,83	10.401,70	11,18	0,83
C-0401-1003-34	494.751,02	13	8,70	81.000,30	2,07	6,50	81.000,30	2,07	6,50
C-0401-1003-35	5.109.515,12	60	89,89	1.155.073,58	13,48	92,67	1.155.073,58	13,48	92,67
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	5.684.093,14	44,98	100	1.246.475,58	9,86	100	1.246.475,58	9,86	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

A partir de la tabla # 15 y 16 se identificó que se han expedido CDP por el 100% de la apropiación vigente para los rubros C-0499-1003-7-53105B "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" y C-0499-1003-9-53105B "fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional" observando el 0% de compromiso para los dos rubros al corte del periodo evaluado.

Tabla 17. Rezagos presupuestales DANE Territorial Centro Oriente.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Análisis
C-0401-1003-31-20104D	79.827	79.827	0	El rubro evaluado no presenta diferencia ni rezago presupuestal.
C-0401-1003-34-20104D	494.751	360.790	-133.961	La diferencia presupuestal se genera principalmente por la apropiación del CDP N° 2524 destinado a "contratar el arrendamiento del inmueble comercial de la sede de Cúcuta para el desarrollo del proyecto del censo económico de la territorial Centro Oriente del Dane". Sin estar debidamente programado en la Base de Programación del SPGI. De otro lado se observó la contratación de dos perfiles profesionales como coordinadores operativos programados para el mes de abril con partidas del CDP N° 26124.
C-0401-1003-35-20104D	5.109.515	5.091.411	-18.104	La diferencia presupuestal se genera a partir de la no relación de RP (registro presupuestal) de las líneas: DT_1359, 1360, con los CDP N° 27124 y 24924 Destinadas a la contratación de 2 perfiles técnicos del componente recolección y Acopio_Transversal – DRA.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Análisis
				De otro lado se observó que se adelantaron las líneas que componen los CDP N° 27624, 27824 Y 27924 programadas para el mes de abril programadas para la DRA en la contratación de un supervisor de campo y un encuestador rural con sus viáticos y transporte. Programado para el mes de abril.
C-0499-1003-7-53105B	0	0	0	Su ejecución está estimada en el SPGI para el mes de abril en adelante.
C-0499-1003-9-53105B	0	34.200	34.200	El rezago presupuestal se genera a partir de la no ejecución de las líneas DT_647 con el CDP 27524 programada para el Acompañamiento jurídico a los diferentes procesos de la territorial y la línea DT_648 con el CDP 27624 programadas en el mes de enero, para participar en los procedimientos contables que se requieren en la territorial.
TOTAL	5.684.093	5.566.228	-117.865	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

- TERRITORIAL NOROCCIDENTE.

Tabla 18: Apropriación presupuestal DANE Noroccidente.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	118.097,00	116.027,00	98	2.070,00	0,03
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional	3.746.182,33	1.590.179,50	42	2.156.002,83	30,05
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	13.095.150,14	8.195.948,14	63	4.899.202,00	68,28
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	117.366,71	0	0	117.366,71	1,64
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	113.727,83	113.727,83	100	0	0
TOTAL		17.190.524,02	10.015.882,47	58,26	7.174.641,55	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

Tabla 19: Ejecución presupuestal DANE Noroccidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-31	116.027,00	98,25	1,39	14.881,70	12,60	0,87	14.881,70	12,60	0,87
C-0401-1003-34	692.550,39	18,49	8,30	72.250,39	1,13	4,20	72.250,39	1,93	4,20
C-0401-1003-35	7.419.207,71	56,66	88,94	1.611.356,99	12,30	93,77	1.611.356,99	12,30	93,77
C-0499-1003-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-9	113.727,83	100	1,36	19.952,25	17,54	1,16	19.952,25	17,54	1,16
TOTAL	8.341.512,92	48,52	100	1.718.441,33	10	100	1.718.441,33	10	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

A partir de la tabla número 18 se observó que para el rubro C-0499-1003-7-53105B "mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" al corte evaluado no se han expedido CDP y para el rubro C-0499-1003-9-53105B "Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional" al corte evaluado ya se expidió CDP en el 100% de su apropiación disponible, siendo

comprometido de igual forma en un 100% y presentando obligaciones y pagos en igual proporción del 10% frente a la apropiación vigente.

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

Tabla 20: Rezagos presupuestales DANE Noroccidente.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia	Análisis
C-0401-1003-31-20104D	116.027	115.027	-1.000	La diferencia presupuestal se generó por el adelanto efectuado la línea DCD_47 con el CDP 33024, programada para tiquetes de la sede Quibdó en el mes mayo.
C-0401-1003-34-20104D	692.550	358.200	-334.350	La diferencia presupuestal se generó por el adelanto de la ejecución del CDP 33624, programado para el mes de abril con el GIT Censo Económico, para la contratación de Coordinadores Centro Operativo Municipal.
C-0401-1003-35-20104D	7.419.208	7.472.691	53.483	El rezago presupuestal se genera a partir de: 1. La programación de las líneas DRA_4019 y 4158 programadas con el CDP 35224 el cual se encuentra en estado anulado sin ser retirado del SPGI programadas para el mes de febrero. 2. las líneas DRA_4024, 4168 Y 4169 no presentaron apropiación programas con el CDP 35724 para el mes de marzo en la contratación de un encuestador y transportes. 3. Se identificaron 2 líneas que no fueron ejecutadas, la DRA 1304 y 1303 programadas como gasto de insumos para un encuestador y transporte de la programación Fuero Materno.
C-0499-1003-7-53105B	0	0	0	Su ejecución está programada en el SPGI para el mes de abril en adelante.
C-0499-1003-9-53105B	113.728	113.728	0	Para el proyecto no se presentaron diferencias ni rezagos presupuestales
TOTAL	8.341.513	8.059.646	- 281.867	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

A lo anterior, mediante memorando 20244600001523 del 21 de mayo de 2024, la Dirección Territorial Noroccidente-Medellín señaló lo siguiente:

“Para el rubro C-0499-1003-7-53105B “Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional” según la observación de la OCI, “al corte evaluado no se han expedido CDP”, Es importante destacar que la información reportada refleja la situación actual de la Dirección Territorial Noroccidente. La ejecución de los recursos asignados a este rubro está programada para iniciar a partir del mes de abril de 2024 en adelante.

Para el rubro C-0499-1003-9-53105B “Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional” según la observación de la OCI que: “al corte evaluado ya se expidió CDP en el 100% de su apropiación disponible sin presentar ninguna ejecución,” Sin embargo, cabe destacar que en enero de 2024 se llevó a cabo la contratación de 3 profesionales junior para brindar apoyo jurídico a la Territorial Noroccidente, mediante el CDP Número 33524 por un valor de \$113.727.825, expedido el 19 de enero de 2024, y con el registro presupuestal de los compromisos identificados con los números 37124, 37224 y 37324, todos del 22 de enero de 2024. Esto respalda lo indicado por la OCI respecto a la expedición del 100% de los CDP, pero respecto a la observación de 'sin presentar

ninguna ejecución', la Dirección Territorial presenta un desglose de los pagos efectuados por los contratos suscritos con base en el CDP 33524 correspondiente al rubro mencionado.

Durante el primer trimestre, se realizó pago por valor de \$19.925.250,00, como se evidencia en los soportes adjuntos y se desglosa en la tabla contigua. Por lo tanto, se solicita a la OCI eliminar lo señalado en la Tabla 19 y su correspondiente observación sobre la falta de ejecución de los compromisos, teniendo en cuenta que se ha llevado a cabo la ejecución según lo estipulado en el contrato. Adjuntamos una tabla con el desglose de los pagos realizados, así como el Reporte de Relación de Pagos SIIF de los Registros mencionados, el soporte del CDP para el rubro C-0499-1003-9-53105B y los Registros Presupuestales correspondientes.

Número y fecha CDP	Valor CDP	Número y Fecha RP	Valor RP	Orden de pago	Fecha O. de Pago	Valor O. de Pago
33524 19-01-2024	113.727.825,00	37124 22-01-2024	37.909.275,00	46387624	29-02-2024	3.990.450,00
				86476624	27-03-2024	3.990.450,00
		37224 22-01-2024	37.909.275,00	46390024	29-02-2024	3.990.450,00
		37324 22-01-2024	37.909.275,00	41491724	27-02-2024	3.990.450,00
				86416824	27-03-2024	3.990.450,00
Total Apropriación	113.727.825,00	Total CDP	113.727.825,00	Total pagos efectuados I Trimestre		19.925.250,00

Según el Informe preliminar del seguimiento a la Ejecución Presupuestal del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, en la tabla 20 la OCI presenta detalle de rezagos presupuestales para cada proyecto de la Territorial Noroccidente

Rubro	Compromiso	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-31- 20104D	116.027	115.027	-1.000	La diferencia presupuestal se generó por el adelanto efectuado la línea DCD_47 con el CDP 33024, programada para tiquetes de la sede Quibdó en el mes mayo.

El rubro presupuestal C-0401-1003-31- 20104D corresponde a la dependencia de Censos y Demografía – Plan DCD Estadísticas Vitales – EEVV, asignando para el primer trimestre de 2024 un recurso por valor de 115.027 (en miles de pesos) para la contratación del profesional y analistas a cargo del operativo en la Dirección Territorial Noroccidente.

Adicionalmente, en este rubro se cuenta con un 1.000 (en miles de pesos) asignado para un tiquete, con fecha de contratación el 15 de mayo de 2024, valor que se encuentra en el CDP 33024 y que corresponde a una bolsa con la asignación de tiquetes para todos los operativos de la Territorial Noroccidente.

La asignación de tiquetes que realiza la DRA la hace no necesariamente con la fecha en la que realmente se debe utilizar, la finalidad es la de garantizar la asignación del recurso que se presume va a ser requerido en cada uno de los operativos y en diferentes momentos del año, de acuerdo con la necesidad.

En consecuencia, a principio de año y con el fin de realizar el contrato para el suministro de tiquetes, se realiza un CDP con las diversas asignaciones independientemente de la fecha registrada, para garantizar así el servicio en el momento en que lo requieran.

Rubro	Compromiso	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-34-20104D	692.550	358.200	-334.350	La diferencia presupuestal se generó por el adelanto de la ejecución del CDP 33624, programado para el mes de abril con el GIT Censo Económico, para la contratación de Coordinadores Centro Operativo Municipal.

C-0401-1003-34-20104D: La diferencia presupuestal relacionada entre el estimado del SPGI y El compromiso, obedece a la planeación que se tiene en la Dirección Territorial Noroccidente, en el sentido que para adelantar una contratación oportuna es necesario realizar con antelación las solicitudes de CDP y demás procesos requeridos. En este caso específico se efectuó con anticipación la expedición de los CDP para los Coordinadores de los Centros Operativos para el Censo Económico Nacional 2024, para los profesionales del componente comunidades indígenas y componente étnico racial, para el profesional comunicador en territorio y para el profesional gestor cartográfico; esto con el fin de procurar cumplir con los requerimientos del cronograma e iniciar oportunamente los operativos.

Rubro	Compromiso	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0401-1003-35-20104D	7.419.208	7.472.691	53.483	El rezago presupuestal se genera a partir de: 1. La programación de las líneas DRA_4019 y 4158 programadas con el CDP 35224 el cual se encuentra en estado anulado sin ser retirado del SPGI programadas para el mes de febrero. 2. las líneas DRA_4024, 4168 Y 4169 no presentaron apropiación programas con el CDP 35724 para el mes de marzo en la contratación de un encuestador y transportes. 3. Se identificaron 2 líneas que no fueron ejecutadas, la DRA 1304 y 1303 programadas como gasto de insumos para un encuestador y transporte de la programación Fuero Materno

C-0401-1003-35- 20104D:

1. La programación de las líneas DRA 4019 y 4158, con CDP 35224 emitido el 16 de febrero de 2024 y asignadas para cumplir con un fuero materno en el operativo SIPSA, fue anulada el 10 de abril debido a que la contratista informó verbalmente que no aceptaría dicho fuero. En consecuencia, la Dirección Territorial Noroccidente estaba a la espera de que la contratista proporcionara una justificación por escrito como evidencia y proceder con la anulación.

2. En cuanto a las líneas DRA. 4024, 4168 y 4169 que corresponden a un reemplazo de licencia de maternidad para la GEIH, con CDP 35724 del 8 de marzo de 2024, fue contratado el 15 de abril de 2024 debido a que no se logró en el mes de marzo obtener el reemplazo que cumpliera con los requisitos mínimos establecidos para realizar la contratación.
3. Las líneas DRA 1303 Y 1304 asignadas para cumplir un fuero materno a un coordinador para Índices, no fue comprometido porque la contratista notificó la no aceptación del fuero. Así las cosas, el asistente técnico del operativo debido a la necesidad que tenía de un rol de analista adicional realizó la solicitud a la Líder de Índices de la DRA para el cambio respectivo, siendo efectivo el cambio el 16 de abril de 2024.

Rubro	Compromiso	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia estimado SPGI* y compromiso	Observación
C-0499-1003-7-53105B	0	0	0	Su ejecución está programada en el SPGI para el mes de abril en adelante
C-0499-1003-9-53105B	113.728	113.728	0	El rezago presupuestal se genera a partir de la no ejecución de las líneas DT_655, 656 y 657 programadas con el CDP 33524 para la contratación de profesionales junior como apoyo jurídico en el mes de enero.

Para los rubros referidos, no se presenta diferencia entre el estimado SPGI y lo comprometido, dado que para C-0499-1003-7-53105B los recursos se estima iniciar su ejecución a partir del mes de abril de 2024 y para el rubro C-0499-1003-9-53105B se tiene que se ha ejecutado y pagado a conformidad según la ejecución contractual, para el primer trimestre de 2024. Por lo anterior no se considera pertinente la observación presentada por la OCI de "No ejecución de las líneas DT_655, 656 y 657 programadas con el CDP 33524", puesto que discrepa con la realidad, como se presenta evidencia en los soportes allegados por la dirección Territorial. Según el Informe preliminar del seguimiento a la Ejecución Presupuestal del Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE y Fondo Rotatorio del DANE – FONDANE, en la tabla 34 la OCI presenta el detalle de los rezagos presupuestales del rubro de inversión en FONDANE

Regional	Compromiso	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia estimado SPGI* y compromiso	Observación
NOR-OCCIDENTE	906.111	907.800	1.689	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 E Impresión De Material Necesario Para Difusión (Dane central) no ejecutados de acuerdo con los reportes generados por el SIIF Nación

Análisis de la OCI.

A partir de la información aportada en la anterior respuesta de la DT, donde hacen un efectivo desglose de pagos de los diferentes compromisos frente al rubro C-0499-1003-9-53105B "Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional" se indica que el párrafo objeto de la observación fue eliminado, dado que revalidados los datos se presentó error en la redacción de este, corroborando que efectivamente no presenta rezago ni diferencia presupuestal al corte evaluado.

Para el rubro C-0401-1003-34-20104D se entiende que, la justificación de la diferencia presupuestal obedece a gestiones necesarias para una oportuna contratación.

Para el rubro C-0401-1003-35- 20104D la DT se pronuncia indicando los motivos de la anulación del registro sin embargo es necesario que los movimientos efectuados sean actualizados de manera oportuna en el SPGI y así reflejar información precisa. Se informa que las líneas en mención serán objeto de verificación para el seguimiento a la ejecución presupuestal del siguiente trimestre.

- TERRITORIAL CENTRO OCCIDENTE

Para el territorial Centro Occidente en la siguiente tabla No 21 se observa que, del proyecto C-0401-1003-31-20104D "Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional" se ha expedido CDP por el 100% de la apropiación vigente, seguido del rubro C-0499-1003-9-53105B "fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional" con un 95.31% considerando para los demás proyectos una expedición por encima del 50%.

Tabla No 21: Apropiación presupuestal DANE Centro Occidente.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	48.027,00	48.027,00	100	0	0
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional	2.607.810,67	2.361.744,00	90,56	246.066,67	5,52
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	11.580.425,06	7.383.007,65	63,75	4.197.417,41	94,24
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	23.000,00	19.500,00	84,78	3.500,00	0,08
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	152.021,02	144.889,57	95,31	7.131,44	0,16
TOTAL		14.411.283,74	9.957.168,22	69,09	4.454.115,52	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

Tabla 22: Ejecución presupuestal DANE Centro Occidente

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-31	44.627,00	92,92	0,57	8.114,00	16,89	0,45	8.114,00	16,89	0,45
C-0401-1003-34	597.874,68	22,93	7,62	80.488,20	3,09	4,49	80.488,20	3,09	4,49
C-0401-1003-35	7.095.316,60	61,27	90,39	1.686.895,96	14,57	94,20	1.686.895,96	14,57	94,20
C-0499-1003-7	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0
C-0499-1003-9	111.456,53	73,32	1,42	15.338,44	10,09	0,86	15.338,44	10,09	0,86
TOTAL	7.849.274,81	54,47	100	1.790.836,59	12,43	100	1.790.836,59	12	100

Fuente: Reporte SIF, Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

En cuanto a obligaciones y pagos se detalla según la tabla No 22 que, se han hecho en igual proporción observando que no se ha presentado compromisos para el rubro C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional"

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

Tabla 23: Rezagos presupuestales DANE Centro Occidente.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Análisis
C-0401-1003-31-20104D	44.627,00	45.467,00	840,00	El rezago presupuestal se genera partir de la no ejecución de la línea DCD_112 programada para viáticos con el CDP_31724.
C-0401-1003-34-20104D	597.874,68	450.700,00	- 147.174,68	La diferencia presupuestal se genera a partir de la ejecución de algunas apropiaciones de los CDP 32724 Y 32824 programados para el mes de abril para la contratación de Coordinador Centro Operativo Municipal y gestor informático del GIT Censo Económico.
C-0401-1003-35-20104D	7.095.316,60	6.864.453,76	- 230.862,84	La diferencia presupuestal se genera principalmente por: 1. Para el CDP N° 29524 se apropió para "MERCADO_2024_GEIH_BD_TH_TU_OT_ Prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades técnicas de la operación estadística en la sede de Ibagué y apoyo a la recolección urbana de la información de la Gran Encuesta Integrada", Sin estar programado en el SPGI. 2. El CDP 33824 se adelantó su apropiación estando programado para el mes de abril en adelante, programado para contratación de supervisor de campo, transporte y viáticos del GIT Encuestas a Hogares y Micronegocios. 3. No se apropiaron los CDP N° 33324, 35624 y 31124 programados para transportes y viáticos de la DRA.
C-0499-1003-7-53105B	0	0	0	Su ejecución está programada en el SPGI para el mes de abril en adelante.
C-0499-1003-9-53105B	111.456,53	152.021,02	40.564,48	La diferencia presupuestal se genera partir de la no apropiación de la línea DT_3953 programada para la contratación de un perfil técnico en el mes de enero como Apoyo Jurídico Profesional Junior.
TOTAL	7.849.275	7.512.642	- 336.633	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

A partir de lo expresado por la OCI, la Dirección Territorial Centro Occidente mediante memorando 20244500002223 del 21 de mayo se indicó lo siguiente:

- Apartado "TERRITORIAL CENTRO OCCIDENTE", página 14 del informe:

Para el párrafo que se enuncia a continuación, se sugiere revisar, porque uno de los códigos de los proyectos enunciados no corresponde:

Redacción actual:

"Para el territorial Centro Occidente en la siguiente tabla No 21 se observa que, del proyecto C-0401-1003-31-20104D "Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional" se ha expedido CDP por el 100% de la apropiación vigente, seguido del rubro C-0401-1003-35-20104D "fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional" con un 95.31% considerando para los demás proyectos una expedición por encima del 50%".

Redacción sugerida:

Para el territorial Centro Occidente en la siguiente tabla No 21 se observa que, del proyecto C-0401-1003-31-20104D "Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional" se ha expedido CDP por el 100% de la apropiación vigente, seguido del rubro **C-0499-1003-9-53105B** "fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional" con un 95.31% considerando para los demás proyectos una expedición por encima del 50%.

Nota: Se sugiere ordenar la tabla en orden descendente de acuerdo con el % de CDP.

Para el párrafo que se enuncia a continuación, primer párrafo de la página 15 del informe, se sugiere revisar, porque indica que compromisos y pagos se han hecho en igual proporción, lo cual no corresponde con la Tabla 21. Lo que se visualiza según la dicha Tabla es que obligaciones y pagos se han hecho en igual proporción.

Redacción actual:

"En cuanto a **compromisos** y pagos se detalla según la tabla No 22 que, se han hecho en igual proporción ..."

Redacción sugerida:

En cuanto a **obligaciones** y pagos se detalla según la tabla No 22 que, se han hecho en igual proporción...

Posteriormente a lo anterior, con relación al párrafo 1 de la página 15 el informe, donde indica:

"...no se ha presentado compromisos para el rubro C-0499-1003-7 "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional"

La razón por la cual no se presentaron compromisos es debido a que en el SPGI para el rubro C-0499-1003-7, la Territorial se tiene asignación de 3 líneas para lo siguiente:

3850923 - Mantenimiento de aires acondicionados

3950923 - Mantenimiento y recarga de extintores

4550923 - Mantenimiento motobombas y sistema hidráulico (Pereira)

Desde el 25 de enero de 2024, la Coordinadora Administrativa envió a presupuesto solicitud del CDP para mantenimiento motobombas Pereira por valor de 6.500.000 y la solicitud para Mantenimiento Aires Acondicionados por valor de 7.000.000 donde ese mismo día se generaron los CDP's. Sin embargo, al 31 de marzo, no se habían solicitado a presupuesto ningún RP con estos CDPs, esto debido a que los procesos fueron ejecutados en el mes de abril, ya que la **consecución de las ofertas presentó demoras** y no fueron recibidas en los tiempos establecidos.

En relación con las observaciones de Control interno de la columna "análisis" de la Tabla 23: Rezagos presupuestales DANE Centro Occidente, se indica lo siguiente desde la Territorial:

Rubro C-0401-1003-31-20104D: "El rezago presupuestal se genera partir de la no ejecución de la línea DCD_112 programada para viáticos con el CDP_31724".

El CDP 31724 desde la Coordinación operativa el 8 de febrero de 2024 por valor de 2.520.000, El primer RP de desplazamiento para contratista EEVV solicitado con recursos del CDP 31724 fue con fecha 11 de abril, acorde a las necesidades de participación de la Contratista en los comités requeridos en las ciudades que hacen parte de la territorial.

Rubro C-0401-1003-34-20104D: "La diferencia presupuestal se genera a partir de la ejecución de algunas apropiaciones de los CDP 32724 Y 32824 programados para el mes de abril para la contratación de Coordinador Centro Operativo Municipal y gestor informático del GIT Censo Económico".

Inicialmente, acorde al cronograma inicial del CENU, y acorde al archivo SPGI de corte marzo 22 de 2024 enviado de DANE Central a las Territoriales, los roles CENU del coordinador COM, gestor informático, apoyo logístico, coordinador de campo y coordinador de recuento, debían iniciar los contratos el 1 de abril de 2024. Por esa razón, desde la Territorial se iniciaron las respectivas gestiones de generar contratos en SECOP II desde aproximadamente el 20 de marzo, a la vez que desde contratación fueron solicitando los RPs al área de presupuesto, todo con el fin de lograr que el 1 de abril estuviese todo listo para poner en ejecución los contratos en SECOP. Lo anterior se hizo con buen tiempo previo, además considerando que la semana de marzo 25 a 29 era Semana Santa. Por esa razón se inició a comprometer recursos en las últimas semanas de marzo.

Rubro C-0401-1003-35-20104D:

Se informa, respecto a la afirmación: "1. Para el CDP N° 29524 se apropió para Suministro de tiquetes aéreos, sin estar programado en el SPGI":

El CDP 29524 para la Territorial Centro Occidente, no tiene como objeto tiquetes aéreos, sino que el objeto es "MERCADO_2024_GEIH_BD_TH_TU_OT_ Prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades técnicas de la operación estadística en la sede de Ibagué y apoyo a la recolección urbana de la información de la Gran Encuesta Integrada". Por lo anterior, se sugiere revisar para el posible ajuste que pueda requerirse en dicha afirmación del informe.

Para la afirmación # 1 se reitera que el CDP 29524 no se observó en la base de programación Presupuestal SPGI presentando a la fecha del informe una posible desactualización de los datos. De otro lado efectivamente se verifico y se procedió a corregir en el apartado de la tabla el objeto del mencionado CDP.

Se informa, respecto a la afirmación: "2. Los CDP N° 31024 y 33824 se adelantó su apropiación estando programado para el mes de abril en adelante, programado para contratación de supervisor de campo, transporte y viáticos del GIT Encuestas a Hogares y Micronegocios":

En el SPGI, la línea del CDP 31024 para la Territorial Centro Occidente, corresponde a "Otros transportes (chalupas, guías, cabalgaduras, otros)" de EMICRON, y estaba programada para febrero de 2024, por lo que no hubo adelanto. Por lo anterior, se sugiere revisar para el posible ajuste que pueda requerirse en dicha afirmación del informe.

En el SPGI, las líneas del CDP 33824 para la Territorial Centro Occidente, que corresponden a honorarios y demás conceptos del EDP de los supervisores de campo rurales de GEIH, adicionales para Armenia, Ibagué y Manizales, estaban programadas para inicio de ejecución de contrato a partir del 1 de abril, razón por la que, desde la última semana de marzo iniciaron el proceso de contratación, considerando además que la semana de marzo 25 a 29 era la Semana Santa. Para poder adelantar el proceso de contratación en SECOP II, era necesario tener generado el CDP.

Se informa, respecto a la afirmación: "3. No se apropiaron los CDP N° 33324, 35624 y 31124 programados para transportes y viáticos de la DRA":

El CDP 33324 la Coordinación Operativa realizo la solicitud del CDP el 14 de marzo de 2024 por valor de 2.000.000 para OTROS TRANSPORTES GEIH (CHALUPAS, ETC.) este rubro solo se usa para Pago de Guías en municipio de Mistrató en territorio de Resguardo Indígena y solo se programa el uso acorde de como llegue la muestra de GEIH, en este caso la recolección de muestra 2404.

El CDP 35624 fue solicitado por la Coordinación Operativa el 21 de marzo de 2024 por valor de 300.000 para monitoreo y supervisión EAI. Estos recursos se usan según el avance del operativo para visitar las fuentes renuentes que, siendo contactadas por correo o teléfono se niegan a entregar la información, en el momento se está programando una visita a municipios con fuentes Renuentes para los la 3 semana de mayo y 1 de junio.

El CDP 31124 fue solicitado el 5 de febrero de 2024 por valor de 750.000 para supervisión en campo sedes ESAG. A la fecha no se ha requerido el uso de este.

Rubro C-0499-1003-9-53105B:

"La diferencia presupuestal se genera partir de la no apropiación de la línea DT_3953 programada para la contratación de un perfil técnico en el mes de enero como Apoyo Jurídico Profesional Junior".

La línea SPGI en mención, indica en la columna "justificación de la programación":

"Servicios profesionales para dar lineamientos jurídicos en los procesos que se requieran en la Dirección Territorial Centro Occidente del DANE, en el desarrollo de las actividades requeridas en el proceso administrativo y de las operaciones estadísticas".

Para esa línea, la Coordinadora Administrativa solicitó a presupuesto el CDP 30124, el 24 de enero de 2024 por valor de 30.818.557. Desde presupuesto se generó ese mismo día el CDP. Sin embargo, el 26 de febrero, se envió a presupuesto acta de liquidación del contrato CO1.PCCNTR.5847130, donde se indicaba que el 100% del valor era para libera. Los recursos regresaron al CDP 30124.

Este contrato tuvo una terminación anticipada por cuestiones personales del Contratista, razón por la cual se procedió a continuar nuevamente con el proceso contratación de la persona idónea que requería el perfil en ese momento, por lo que el nuevo RP fue generado con fecha del 01 de abril.

Pasando a otra Tabla, el número 30 de la página 19 (Tabla No 30 Consolidado por Dirección Territorial), se tiene la siguiente observación:

El valor para la DT Centro Occidente en la columna "Compromiso", que está por 4.454.115,52 y el respectivo porcentaje de 30,91, debes ser revisados, ya que no son correctos.

El valor correcto de "Compromiso" en la Tabla 30 de la DT Centro Occidente, debería corresponder al total de Compromiso mostrado en la Tabla 22, es decir, valor de **7.849.274,81**, con porcentaje de **54,47** (A continuación, imagen de la Tabla enunciada resaltando los valores correctos). Por favor para revisión y ajuste.

Análisis OCI.

Se indica que, respecto a la observación referentes al rubro de C-0401-1003-35-20104D, se acepta las precisiones realizadas y se corrige siendo finalmente el rubro C-0499-1003-9-53105B.

Referente a la tabla No 22 se acepta la redacción sugerida, ajustando el apartado del párrafo donde se modifica las palabras “compromisos y pagos” por “obligaciones y pagos”.

Se precisa que respecto a la afirmación 2 que hace referencia la DT, de los rezagos presupuestales del rubro C-0401-1003-35-20104D, luego de confirmados los datos, se omite en el párrafo la mención del CDP No 31024, haciendo alusión solamente al CDP 33824.

Teniendo en cuenta las observaciones de la DT, presentadas para el rubro C-0499-1003-9-53105B la OCI se permite informar que, el mencionado rubro será objeto de verificación en el próximo seguimiento a la ejecución presupuestal

Respecto a la tabla No 30, se informa que la observación ha sido aceptada ya que, revisados los datos se procedió a corregir el valor total de compromisos.

- TERRITORIAL CENTRO

Tabla 24: Apropriación presupuestal DANE Territorial Centro.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	276.600,00	275.800,00	99,71	800,00	0,01
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional	8.879.985,49	8.642.971,25	97,33	237.014,24	2,00
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	27.332.806,99	15.921.328,40	58,25	11.411.478,59	96,17
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	195.200,00	15.000,00	7,68	180.200,00	1,52
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	124.913,43	87.915,00	70,38	36.998,43	0,31
TOTAL		36.809.505,91	24.943.014,65	67,76	11.866.491,26	100

Fuente: Reporte SIFF, Ejecución presupuestal agregada SIFF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

A partir de la anterior tabla No 24 se observa que, el proyecto con menor porcentaje de expedición de CDP frente a su apropiación disponible es el C-0499-1003-7-53105B “Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional” con un 7.68% sin reflejar ninguna obligación ni pago. teniendo en cuenta que al corte evaluado los demás proyectos reflejan una expedición de CDP mayor al 50%.

Tabla 25: Ejecución presupuestal DANE Territorial Centro.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-31	246.400,00	89,08	1,57	33.493,33	12,11	0,94	33.493,33	12,11	0,94
C-0401-1003-34	805.670,97	9,07	5,13	97.130,97	1,09	2,73	97.130,97	1,09	2,73
C-0401-1003-35	14.565.679,11	53,29	92,68	3.419.202,34	12,51	96,09	3.418.288,44	12,51	96,09
C-0499-1003-7	10.187,60	5,22	0,06	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-9	87.915,00	70,38	0,56	8.435,00	6,75	0,24	8.435,00	6,75	0,24
TOTAL	15.715.852,68	42,70	100	3.558.261,64	9,67	100	3.557.347,74	9,66	100

Fuente: Reporte SIFF, Ejecución presupuestal agregada SIFF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

Frente a la ejecución de los proyectos se observa que se genera una diferencia frente a lo pagado de lo obligado por un valor de \$913.900 que corresponden únicamente al proyecto C-0401-1003-35-20104D "optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional"

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

Tabla 26 Rezagos presupuestales DANE Territorial Centro.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Análisis
C-0401-1003-31-20104D	246.400	273.800	27.400	El rezago presupuestal se genera a partir de la anulación del CDP N° 66924 el cual se encontraba programado en el mes de enero para la contratación de un analista de información con la línea DCD_1107, y al corte evaluado el SPGI no ha sido actualizado. También se identificó que no se apropió la línea DCD_37 programada para tiquetes en el mes de marzo.
C-0401-1003-34-20104D	805.671	848.500	42.829	El rezago presupuestal se genera a partir de que la línea CE_294 presenta valores no ejecutados, programado para tiquetes con el CDP 69624 en el mes de febrero. De otro lado se adelantó la línea CE_1152 programado como insumos para la sede Tunja por concepto de arrendamiento.
C-0401-1003-35-20104D	14.565.679	14.533.526	-32.153	La diferencia presupuestal se genera a partir de la apropiación de algunas líneas programadas para el mes de abril en la contratación de encuestadores y supervisores de campo, también en el pago de Servicios públicos GEIH - NDN
C-0499-1003-7-53105B	10.188	0	-10.188	La diferencia presupuestal se genera a partir de la apropiación de la línea INFRA_28 programada para el mes de abril para RED CONTRA INCENDIO (DANE Central, Álamos, Neiva, Medellín, Montería, Santa Marta, Valledupar, Barranquilla) con el CDP 70224.
C-0499-1003-9-53105B	87.915	87.915	0	Para el proyecto no se presentaron diferencias ni rezagos presupuestales
TOTAL	15.715.853	15.743.741	27.889	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

- TERRITORIAL SUROCCIDENTE

Tabla No 27: Apropiación presupuestal DANE Suroccidente.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Análisis Vertical %
			(\$)	%		
C-0401-1003-31-20104D	Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional	103.257,00	103.257,00	100	0	0
C-0401-1003-34-20104D	Producción de información estructural nacional	4.406.287,00	4.237.217,00	96	169.070,00	3,21
C-0401-1003-35-20104D	Optimización de la capacidad del DANE en sus procesos de recolección y acopio de la información estadística oficial nacional	13.391.368,12	8.294.947,64	62	5.096.420,48	96,79
C-0499-1003-7-53105B	Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional	93.700,00	93.700,00	100	0	0
C-0499-1003-9-53105B	Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional	154.021,02	154.021,02	100	0	0
TOTAL		18.148.633,14	12.883.142,66	70,99	5.265.490,48	100

Fuente: Reporte SIF, SPGI y Ejecución presupuestal agregada SIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

Tabla 28: Ejecución presupuestal DANE Suroccidente.

Rubro	Compromiso*			Obligación*			Pagos*		
	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %	(\$)	%	Análisis Vertical %
C-0401-1003-31	84.907,00	82,23	0,99	14.994,07	14,52	0,75	14.994,07	14,52	0,75
C-0401-1003-34	556.391,18	12,63	6,50	91.116,59	2,07	4,54	91.116,59	2,07	4,54
C-0401-1003-35	7.795.041,48	58,21	91,13	1.883.494,03	14,06	93,76	1.883.494,03	14,06	93,76
C-0499-1003-7	7.600,70	8,11	0,09	0	0	0	0	0	0
C-0499-1003-9	109.962,23	71,39	1,29	19.337,87	12,56	0,96	19.337,87	12,56	0,96
TOTAL	8.553.902,58	47,13	100	2.008.942,56	11,07	100	2.008.942,56	11,07	100

Fuente: Reporte SIIF, Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

A partir de la tabla No 27 se observa que, se expidió CDP para tres proyectos de la territorial por el 100% de la apropiación disponible siendo el rubro C-0401-1003-31-20104D "Fortalecimiento de la producción de información estadística analizada nacional"; C-0499-1003-7-53105B "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional"; y C-0499-1003-9-53105B "Fortalecimiento de la capacidad institucional para el modelo de la gestión nacional", reflejando expedición de CDP para los demás proyectos de la territorial mayor al 50%.

En cuanto a la ejecución presupuestal se observó que para el proyecto C-0499-1003-7-53105B "Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento físico de la entidad a nivel nacional" al corte evaluado no se ha generado ninguna obligación ni pagos.

Tabla No 29: Rezagos presupuestales DANE Suroccidente.

Rubro	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Análisis
C-0401-1003-31-20104D	84.907	99.454	14.547	El rezago presupuestal se genera a partir de la no apropiación de las líneas DCD_4157, 63 y 109 programadas para la contratación de un perfil analista de información en el mes de enero con el CDP 44224 acompañado de viáticos y transporte.
C-0401-1003-34-20104D	556.391	600.482	44.091	El rezago presupuestas se genera a partir de la no apropiación de las líneas CE_4069 programadas para la contratación de un perfil profesional junior como apoyos cartográficos en territoriales.
C-0401-1003-35-20104D	7.795.041	7.845.630	50.589	El rezago presupuestal se genera a partir de la no ejecución de la línea DRA_535 programada como para Insumos - Impresoras – computadores del GIT Encuestas a Hogares y Micronegocios, seguido de la no apropiación del CDP 38024 Y 37924 que no fue apropiado en el periodo evaluado programado para Transporte para Supervisión en campo del asistente de encuesta en Pasto y Popayán.
C-0499-1003-7-53105B	7.601	0	-7.601	La diferencia presupuestal se genera a partir del adelanto en la apropiación de la línea programada para el mes de abril del GIT Infraestructura cuyo objeto es _adquisición e instalación de aires acondicionados en el territorial suroccidente amparado en el SPGI con el CDP 34624
C-0499-1003-9-53105B	109.962	154.021	44.059	La diferencia presupuestal se genera a partir de saldos por apropiar de los CDP 35024 Y 34024 programados en el mes de enero para la contratación de perfiles profesionales junior jurídico y contable en la dirección Territorial.
TOTAL	8.553.903	8.699.587	145.684	

Fuente: Análisis tomados partir de la Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, SPGI con corte a marzo 31, cálculos y análisis propios.

Mediante correo recibido del 20 de mayo 2024 por el área operativa de la Dirección Territorial Suroccidente-Cali, Se observó que, en el hilo del correo electrónico para el 17 de mayo por parte de Tesorería y Presupuesto se dio respuesta con lo siguiente:

Página 18 Tabla 28 DANE INVERSION

PAGOS

TOTALES SUROCCIDENTE \$2.008.942,56

Página 20 TABLA 32 FONDANE INVERSION

PAGOS

TOTALES SUROCCIDENTE \$137.541,90

De acuerdo con lo manifestado en el hilo de correos, me permito afirmar que la información presupuestal se encuentra acorde a lo ejecutado por la Territorial.

Adicionalmente me permito enviar las siguientes aclaraciones en lo concerniente al área de presupuesto:

C-0499-1003-7-53105B

La diferencia corresponde al CDP 34624 amparado en el SPGI cuyo objeto es 3250923 AMFIS_2024_SM_ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE AIRES ACONDICIONADOS EN LA TERRITORIAL SUROCCIDENTE. Se realizó el CDP y se inició con el proceso de mantenimientos en el mes de marzo.

C-0499-1003-9-53105B

La diferencia de \$44.059 corresponde a los saldos de los CDP 35024 Y 34024, debido a que tienen compromiso de contratos que se realizaron hasta el 30 de junio.

En la APP de seguimiento del SPGI solo se actualiza la ejecución de los proyectos que vienen por la DRA en la territorial.

C-0401-1003-31-20104D

El rezago presupuestal de la línea DCD_4157 corresponde a la ejecución del CDP 44224 que se realizó el 22 de marzo de 2024 y el compromiso se registró el 2 de abril de 2024 a nombre de Luz Angie Bustamante Ostos (contrato6162867).

Para las líneas 63 y 109, corresponde a transporte y viáticos cuyos recursos están incluidos en el CDP 39224 que cubre recursos de los meses de marzo, junio y octubre y su ejecución se realizara mes a mes a medida que sea necesario el trámite de comisiones.

Mediante correo recibido del 20 de mayo de 2024 por el área operativa de la Dirección Territorial Suroccidente-Cali se informó:

C-0401-1003-34-20104D El rezago presupuestal de la línea CE_4069 corresponde a los recursos que se encuentran en el CDP 43324 que se realizó el 18 de marzo de 2024 y el compromiso se realizó el 1 de abril de 2024 a nombre de Omar Andrés López Peña (contrato 6160071).

C-0401-1003-35-20104D

La fila DRA_535 a la que hace referencia el rezago presupuestal corresponde al CDP 44024 de alquiler de equipos(fotocopiadora/impresora) en la DTSO de fecha 21 de marzo de 2024, actualmente el contrato esta publicado en SECOP, ya cuenta con registro presupuestal del día de hoy (17 de mayo de 2024).

Los CDP 38024 y 37924, corresponde a un transporte de Pasto y Popayán del CEED cuya ejecución al igual que varios CDP de viáticos y transporte de diferentes operaciones estadísticas, se ejecuta mes a mes de acuerdo con la necesidad de cada encuesta.

Análisis OCI

Una vez analizada la respuesta allegada para el informe preliminar por la dirección territorial, nos permitimos precisar que, para el caso del rubro C-0499-1003-7-53105B, el texto en la tabla No 29 fue modificado luego de reevaluar la información, aceptando la observación.

Para el rubro C-0499-1003-9-53105B, se hará seguimiento a las líneas de los CDP en mención en el próximo seguimiento a la ejecución presupuestal.

Para los demás rubros que hizo alusión la respuesta de la DT, coinciden en que se ejecutarán en el mes de abril en adelante, por lo cual se informa que serán objeto de verificación en el próximo seguimiento a la ejecución presupuestal.

Tabla No 30 Consolidado por Dirección Territorial

Dirección Territorial	Apropiación Vigente*	CDP		compromiso*		Obligación*		Pago*	
		(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
CENTRAL	363.877.763,81	82.426.647,71	22,65	70.451.396,47	19,36	5.297.931,37	1,46	5.297.931,37	1,46
NORTE	26.333.814,66	16.909.632,81	64,21	12.384.920,12	47,03	2.834.526,74	10,76	2.834.526,74	10,76
CENTO ORIENTE	12.637.523,06	8.019.324,79	63,46	5.684.093,14	44,98	1.246.475,58	9,86	1.246.475,58	9,86
NOROCCIDENTE	17.190.524,02	10.015.882,47	58,26	8.341.512,92	48,52	1.718.441,33	10,00	1.718.441,33	10,00
CENTROOCCIDENTE	14.411.283,74	9.957.168,22	69,09	7.849.274,81	54,47	1.790.836,59	12,43	1.790.836,59	12,43
CENTRO	36.809.505,91	24.943.014,65	67,76	15.715.852,68	42,70	3.558.261,64	9,67	3.557.347,74	9,66
SUR OCCIDENTE	18.148.633,14	12.883.142,66	70,99	8.553.902,58	47,13	2.008.942,56	11,07	2.008.942,56	11,07
Total	489.409.048,34	165.154.813,31	33,75	128.980.952,72	26,35	18.455.415,80	3,77	18.454.501,90	3,77

Fuente: Análisis tomados a partir de la Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de periodo evaluado entre enero y marzo 31 de 2024, cálculos y análisis propios.

En conclusión, a partir del resumen en la anterior tabla No 30 se puede identificar que la Dirección Territorial con menor porcentaje de ejecución fue la Dirección Central frente a su apropiación vigente con un 22.65%. Adicionalmente, la ejecución total al corte evaluado de los gastos de inversión de DANE estuvo en un 23.14% con obligaciones del 3.77%. frente al total de la apropiación vigente.

5.1.2.2 Distribución Presupuestal Gasto De Inversión Fondo Rotatorio Del DANE "FONDANE"

Tabla No 31: Distribución Apropiación presupuestal de gastos de inversión – FONDANE.

Rubro	Descripción	Apropiación Vigente*	CDP*		Apropiación Disponible*	Compromiso*		Obligación*		Pagos*	
			(\$)	%		(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
C-0401-1003-3-20104D	2. Seguridad humana y justicia social / d. Datos sectoriales para aumentar el aprovechamiento de datos en el país	25.000.000	13.339.773	53,4	11.660.227	11.862.122	47,45	1.000.439	4,0	1.000.439	4,0
Total		25.000.000	13.339.773	53,36	11.660.227	11.862.122	47,45	1.000.439	4,0	1.000.439	4,0

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal con corte a marzo 31 de 2024 generados por el SIIF Nación, Reporte de ejecución presupuestal publicado por el GIT Financiero en la página web, Decreto 2295 de 2023, Alineación PGN 2024 con Plan Nacional de Desarrollo "Colombia Potencia Mundial de la Vida" y cálculos propios. Cifras expresadas en miles.

En el caso del FONDANE, el presupuesto de inversión techo asignado para recibir recursos de convenios o contratos interadministrativos, fue de \$25.000.000* destinado para un único proyecto, "2. Seguridad humana y justicia social/d. Datos sectoriales para aumentar el aprovechamiento de datos en el país" que a la fecha de corte evaluado se expidieron CDP por valor de \$13.339.773* correspondiente al 53.36% de la apropiación vigente.

Tabla No 32: Apropiación presupuestal FONDANE.

FONDANE	Apropiación Vigente*	CDP		compromiso*		Obligación*		Pago*	
		(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%	(\$)	%
CENTRAL	8.382.324,42	7.294.424,54	87,02	6.803.921,55	81,17	376.985,96	4,50	376.985,96	4,50
NORTE	990.816,93	976.513,93	98,56	783.737,68	79,10	132.658,53	13,39	132.658,53	13,39
CENTRO-ORIENTE	411.934,81	403.987,49	98,07	281.112,45	68,24	14.931,86	3,62	14.931,86	3,62
SUROCCIDENTE	948.328,59	938.562,85	98,97	660.629,28	69,66	137.541,90	14,50	137.541,90	14,50
CENTRO-OCCIDENTE	516.814,84	514.364,84	99,53	406.287,34	78,61	43.131,39	8,35	43.131,39	8,35
NOR-OCCIDENTE	1.055.763,33	1.039.041,13	98,42	906.111,21	85,83	86.881,33	8,23	86.881,33	8,23
CENTRO	2.249.758,63	2.172.878,63	96,58	2.020.322,78	89,80	208.307,70	9,26	208.307,70	9,26
Total	14.555.741,55	13.339.773,40	91,65	11.862.122,29	81,49	1.000.438,67	6,87	1.000.438,67	6,87

Fuente: Reporte SIIF, SPGI y Ejecución presupuestal agregada SIIF Nación de enero a marzo 31 de 2024 y cálculos propios. Cifras expresadas en miles

Como resultado de la ejecución, se observó que se realizaron compromisos por \$11.862122,29* equivalentes al 81.49%, con respecto a la apropiación vigente, reflejando obligaciones por \$1.000.434,67* equivalentes a 6.87% 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 \$13.642.122*, evidenciándose que su rezago presupuestal de \$1.780.366* equivalente al 15.01%, frente a los compromisos.

A continuación, se detallará los rezagos presupuestales del rubro de inversión en FONDANE

Tabla 34: Rezagos presupuestales por territoriales en FONDANE

Regional	Compromiso*	Valor Estimado según SPGI*	Diferencia entre estimado SPGI* y compromiso	Observación
CENTRAL	6.803.922	8.264.868	1.460.947	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 E Impresión De Material Necesario Para Difusión (Dane central) no ejecutados de acuerdo con los reportes generados por el SIIF Nación.
NORTE	783.738	842.161	58.423	
CENTRO-ORIENTE	281.112	306.001	24.889	
SUROCCIDENTE	660.629	819.499	158.870	
CENTRO-OCCIDENTE	406.287	415.935	9.647	
NOR-OCCIDENTE	906.111	907.800	1.689	
CENTRO	2.020.323	2.086.225	65.902	
Total	11.862.122	13.642.488	1.780.366	

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

Mediante correo recibido del 20/05/2024 por el área operativa de la Dirección Territorial Suroccidente- Cali informo lo siguiente.

Los rezagos presupuestales por territoriales en FONDANE corresponde en su mayoría a CDPs que tienen saldo por compromiso de contratos que se realizaron hasta el 30 de junio y un CDP de viáticos y otros transportes del CE que se ejecutará mes a mes de acuerdo con la necesidad del operativo.

Así mismo, la Dirección Territorial Noroccidente-Medellín por medio del memorando No 20244600001523 del 21 de mayo de 2024 informo lo siguiente. "La diferencia entre el estimado SPGI y el compromiso corresponde a saldos después de la contratación por prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión, siendo reprogramados en el mes de abril de 2024."

ANALISIS OCI

Luego de validadas las observaciones presentadas por las dos territoriales y teniendo en cuenta que coinciden en que tendrán movimientos en el mes de abril en adelante, se informa que serán objeto de verificación en el próximo seguimiento a la ejecución presupuestal.

5.2 RESERVAS PRESPUUESTALES 2023

De acuerdo con los reportes generados por el SIIF Nación, se evidenció que la constitución de reservas presupuestales del DANE que ascendió a \$49.363.781.942,4 de las cuales \$1.276.266.155,6 son gastos de funcionamiento equivalente a 2.62% del total constituido de las reservas. Para el caso de gastos de inversión la suma es de \$ 48.087.515.786,8 y corresponden al 97.38% del total. Finalmente, para el caso de FONDANE, la suma asciende a \$56.039.155,96 como se presenta a continuación:

Tabla No 35: Comportamiento de reservas presupuestales por territoriales DANE.

Territorial.	Central	Bogotá	Medellín	Manizales	Barranquilla	Bucaramanga	Cali	Total
Funcionamiento	917.483.266,8	50.419.668,5	28.953.528,6	78.889.098,0	103.792.963,9	85.745.523,4	31.496.587,1	1.296.780.636,4
Inversión	47.376.095.857,2	510.871.863,8	87.209.591,0	31.435.400,0	37.054.759,0	13.413.423,9	63.570.349,0	48.119.651.243,8
Valor Operaciones funcionamiento	20.000.000,0	0	0	0	514.480,8	0	0	20.514.480,8
Valor operaciones inversión	9.377.366,0	11.470.798,0	6.226.068,0	0	2.728.725,0	0	2.332.500,0	32.135.457,0
Reserva Presupuestal Actual Funcionamiento	897.483.266,8	50.419.668,5	28.953.528,6	78.889.098,0	103.278.483,1	85.745.523,4	31.496.587,1	1.276.266.155,6
Reserva Presupuestal Actual inversión	47.366.718.491	499.401.066	80.983.523,0	31.435.400	34.326.034	13.413.424	61.237.849	48.087.515.786,8
Total, Reservas	48.264.201.758,0	549.820.734,3	109.937.051,6	110.324.498,0	137.604.517,1	99.158.947,3	92.734.436,1	49.363.781.942,4
Pagos	38.460.889.908,59	527.565.864,01	109.937.051,6	110.324.498,00	135.013.401,12	99.158.947,26	81.468.735,11	39.524.358.405,7
% de pagos	79,69	95,95	100	100	98,12	100	87,85	80,07
Saldo por Utilizar.	9.803.311.849,39	22.254.870,31	0	0	2.591.116,00	0	11.265.701,00	9.839.423.536,7

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal de reservas DANE a marzo de 2024 generado por el SIIF Nación, listado de compromisos de reservas presupuestales DANE por territoriales a marzo 31 de 2024 y cálculos propios.

A partir del correo recibido del 20 de mayo de 2024 por el GIT administrativo de la Dirección Territorial Suroccidente- Cali preciso:

Los \$11.265.701 corresponden a 3 reservas constituidas, las cuales se encontraban en proceso jurídico por presunto incumplimiento.

Saldo por Utilizar	Identificación Razón Social
1,760,000.00	CC: 98380014*
2,462,853.00	CC: 1144144964*
7,042,848.00	NIT: 900273006*

Actualmente ya se realizó el pago de 1 reserva por valor de \$7.042.848 y otra tuvo reducción de \$1.796.634. disminuyendo el saldo por utilizar en reservas a \$2.426.219.

Nota (*): Los nombres de la razón social han sido remplazados por el auditor por el número de identificación del contratista a fin proteger su identidad.

Análisis OCI

A partir de la información entregada por la DT se informa que, a fin de ser pagadas y/o liberadas las reservas constituidas en el periodo actual las reservas en mención serán objeto de verificación en el próximo seguimiento a la ejecución presupuestal.

Tabla No 36: Comportamiento de reservas presupuestales FONDANE.

	Territorial.	Central	Medellín	Total
FONDANE	Funcionamiento	3.916.667	0	3.916.667,00
	Inversión	46.962.488,96	5.160.000	52.122.488,96
	Valor Operaciones funcionamiento	0	0	0
	Valor operaciones inversión	0	0	0
	Reserva Presupuestal Actual Funcionamiento	3.916.667,00	0	3.916.667,00
	Reserva Presupuestal Actual inversión	46.962.489	5.160.000	52.122.488,96
	Total, Reservas	50.879.156	5.160.000	56.039.155,96
	Pagos	42.486.738,96	5.160.000	47.646.738,96
	% de pagos	83,5	100	85,02
	Saldo por Utilizar.	8.392.417	0	8.392.417,00

Fuente: Reporte de ejecución presupuestal de reservas FONDANE a marzo de 2024 generado por el SIIF Nación, listado de compromisos de reservas presupuestales FONDANE por territoriales a marzo de 2024 y cálculos propios.

A partir de la tabla No 37 Comportamiento de reservas presupuestales por territoriales DANE, del total de las reservas presupuestales constituidas en 2024 de la vigencia 2023 para DANE, se efectuaron pagos por valor de \$39.524.358.405,7 correspondiente a 80,07% presentando saldos por ejecutar por valor \$9.839.423.536,7 correspondiente a 19,93% respecto al total de las reservas constituidas al corte evaluado.

Para el caso de FONDANE en la tabla No 36 se refleja que se efectuaron pagos por valor de \$47.646.738,96 correspondiente a 80,02% y presentando saldo por valor de \$8.392.417,00 correspondiente a 14,98% del valor total constituido.

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

Tabla No 34: Observaciones de reservas presupuestales DANE

Territorial	DANE																																																		
Central	Al corte del periodo evaluado, según reporte generado por el SIIF Nación, se constituyeron 717 reservas en Dane Central de las cuales los saldos corresponden a 70 líneas de personas jurídicas excluyendo las líneas que incluyen ajuste al peso menor o igual a 2 cifras entre los rubros de funcionamiento e inversión por valor total de \$3.073.834.523 es decir el 31.36% del total pendiente por pagar y/o liberar. Entre ellos se encuentran los siguientes contratos:																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Documento Soporte</th> <th>Descripción</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5476463</td> <td>Contratar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo especializado, con suministro de repuestos a los sistemas de aire acondicionado...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5580288</td> <td>Prestación de servicios para la impresión, producción y alistamiento del material gráfico</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.4576570</td> <td>Prestación de servicio de publicación en el Diario Oficial de los actos administrativos...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.4954045</td> <td>Prestar el servicio de vigilancia judicial de los procesos que cursen o lleguen a cursar en diferentes despachos judiciales del país...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5044620</td> <td>Prestar los servicios de almacenamiento y custodia de los archivos del Dane conforme a la normatividad vigente...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5232431</td> <td>Prestar los servicios de apoyo logístico, organización, comunicación, ejecución de los eventos y actividades requeridos por el DANE ...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5555193</td> <td>Adquisición de papel, materia prima y herramientas para la producción del material gráfico editorial ...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5626558</td> <td>Prestación de servicios para fortalecer las buenas prácticas en la administración de la información ...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5288388</td> <td>Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades del Plan de Bienestar...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.4917056</td> <td>Adquisición de bonos y/o tarjetas canjeables exclusivamente para compra de vestuario y calzado de labor...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.983139</td> <td>Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.4917118</td> <td>Suministro de combustible para los vehículos de propiedad del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE -FONDANE y para la Planta Eléctrica sede CAN y DT Centro...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5266294</td> <td>Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo de los equipos de impresión</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5415824</td> <td>Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros,</td> </tr> <tr> <td>17-11-2023</td> <td>Adquisición de elementos de protección personal y suministros para la brigada de emergencias</td> </tr> <tr> <td>108135</td> <td>Renovar las suscripciones de licencias de Microsoft Office 365 ...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5438019</td> <td>Contratar las obras de adecuación y mantenimiento a la infraestructura de las sedes casa esmeralda y Dane central...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5414863</td> <td>Contratar el servicio realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso, egreso, periódico...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5590445</td> <td>Prestación de servicios necesarios para llevar a cabo todas las actividades, talleres y espacios de sensibilización y socialización presenciales...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.4840078</td> <td>Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5344307</td> <td>Realizar operaciones a nombre propio y por cuenta...</td> </tr> <tr> <td>105130</td> <td>Contratar la prestación del servicio de conectividad del DANE Central y sus sedes mediante el uso de una red WAN...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.4902314</td> <td>Prestar los servicios de recepción, transporte y custodia externa de los medios magnéticos y ópticos de almacenamiento...</td> </tr> <tr> <td>CO1.PCCNTR.5154126</td> <td>Contratar una solución tecnológica que permita adelantar las operaciones censales del DANE de inicio a fin...</td> </tr> </tbody> </table>	Documento Soporte	Descripción	CO1.PCCNTR.5476463	Contratar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo especializado, con suministro de repuestos a los sistemas de aire acondicionado...	CO1.PCCNTR.5580288	Prestación de servicios para la impresión, producción y alistamiento del material gráfico	CO1.PCCNTR.4576570	Prestación de servicio de publicación en el Diario Oficial de los actos administrativos...	CO1.PCCNTR.4954045	Prestar el servicio de vigilancia judicial de los procesos que cursen o lleguen a cursar en diferentes despachos judiciales del país...	CO1.PCCNTR.5044620	Prestar los servicios de almacenamiento y custodia de los archivos del Dane conforme a la normatividad vigente...	CO1.PCCNTR.5232431	Prestar los servicios de apoyo logístico, organización, comunicación, ejecución de los eventos y actividades requeridos por el DANE ...	CO1.PCCNTR.5555193	Adquisición de papel, materia prima y herramientas para la producción del material gráfico editorial ...	CO1.PCCNTR.5626558	Prestación de servicios para fortalecer las buenas prácticas en la administración de la información ...	CO1.PCCNTR.5288388	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades del Plan de Bienestar...	CO1.PCCNTR.4917056	Adquisición de bonos y/o tarjetas canjeables exclusivamente para compra de vestuario y calzado de labor...	CO1.PCCNTR.983139	Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros...	CO1.PCCNTR.4917118	Suministro de combustible para los vehículos de propiedad del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE -FONDANE y para la Planta Eléctrica sede CAN y DT Centro...	CO1.PCCNTR.5266294	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo de los equipos de impresión	CO1.PCCNTR.5415824	Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros,	17-11-2023	Adquisición de elementos de protección personal y suministros para la brigada de emergencias	108135	Renovar las suscripciones de licencias de Microsoft Office 365 ...	CO1.PCCNTR.5438019	Contratar las obras de adecuación y mantenimiento a la infraestructura de las sedes casa esmeralda y Dane central...	CO1.PCCNTR.5414863	Contratar el servicio realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso, egreso, periódico...	CO1.PCCNTR.5590445	Prestación de servicios necesarios para llevar a cabo todas las actividades, talleres y espacios de sensibilización y socialización presenciales...	CO1.PCCNTR.4840078	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales	CO1.PCCNTR.5344307	Realizar operaciones a nombre propio y por cuenta...	105130	Contratar la prestación del servicio de conectividad del DANE Central y sus sedes mediante el uso de una red WAN...	CO1.PCCNTR.4902314	Prestar los servicios de recepción, transporte y custodia externa de los medios magnéticos y ópticos de almacenamiento...	CO1.PCCNTR.5154126	Contratar una solución tecnológica que permita adelantar las operaciones censales del DANE de inicio a fin...
	Documento Soporte	Descripción																																																	
	CO1.PCCNTR.5476463	Contratar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo especializado, con suministro de repuestos a los sistemas de aire acondicionado...																																																	
	CO1.PCCNTR.5580288	Prestación de servicios para la impresión, producción y alistamiento del material gráfico																																																	
	CO1.PCCNTR.4576570	Prestación de servicio de publicación en el Diario Oficial de los actos administrativos...																																																	
	CO1.PCCNTR.4954045	Prestar el servicio de vigilancia judicial de los procesos que cursen o lleguen a cursar en diferentes despachos judiciales del país...																																																	
	CO1.PCCNTR.5044620	Prestar los servicios de almacenamiento y custodia de los archivos del Dane conforme a la normatividad vigente...																																																	
	CO1.PCCNTR.5232431	Prestar los servicios de apoyo logístico, organización, comunicación, ejecución de los eventos y actividades requeridos por el DANE ...																																																	
	CO1.PCCNTR.5555193	Adquisición de papel, materia prima y herramientas para la producción del material gráfico editorial ...																																																	
	CO1.PCCNTR.5626558	Prestación de servicios para fortalecer las buenas prácticas en la administración de la información ...																																																	
	CO1.PCCNTR.5288388	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades del Plan de Bienestar...																																																	
	CO1.PCCNTR.4917056	Adquisición de bonos y/o tarjetas canjeables exclusivamente para compra de vestuario y calzado de labor...																																																	
	CO1.PCCNTR.983139	Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros...																																																	
	CO1.PCCNTR.4917118	Suministro de combustible para los vehículos de propiedad del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE -FONDANE y para la Planta Eléctrica sede CAN y DT Centro...																																																	
	CO1.PCCNTR.5266294	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo de los equipos de impresión																																																	
	CO1.PCCNTR.5415824	Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros,																																																	
	17-11-2023	Adquisición de elementos de protección personal y suministros para la brigada de emergencias																																																	
	108135	Renovar las suscripciones de licencias de Microsoft Office 365 ...																																																	
	CO1.PCCNTR.5438019	Contratar las obras de adecuación y mantenimiento a la infraestructura de las sedes casa esmeralda y Dane central...																																																	
	CO1.PCCNTR.5414863	Contratar el servicio realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso, egreso, periódico...																																																	
	CO1.PCCNTR.5590445	Prestación de servicios necesarios para llevar a cabo todas las actividades, talleres y espacios de sensibilización y socialización presenciales...																																																	
	CO1.PCCNTR.4840078	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales																																																	
	CO1.PCCNTR.5344307	Realizar operaciones a nombre propio y por cuenta...																																																	
	105130	Contratar la prestación del servicio de conectividad del DANE Central y sus sedes mediante el uso de una red WAN...																																																	
	CO1.PCCNTR.4902314	Prestar los servicios de recepción, transporte y custodia externa de los medios magnéticos y ópticos de almacenamiento...																																																	
	CO1.PCCNTR.5154126	Contratar una solución tecnológica que permita adelantar las operaciones censales del DANE de inicio a fin...																																																	
		Se precisa que, de los anteriores, 20 de ellos no han presentado ningún movimiento durante el primer trimestre, por lo cual es importante que se realice un seguimiento adecuado a fin de liberar los recursos o liquidar los contratos de manera oportuna.																																																	

Territorial	DANE
	El saldo restante corresponde a saldos de contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión.
Bogotá	Entre los saldos por utilizar se observan reservas de 2 de personas naturales para los contratos por prestación de servicios N° 5341914 y 5387873 y 10 reservas de personas jurídicas con saldos por utilizar donde se observan con los documentos soporte No 118976, 118975, 118974,118973,118972,118971,118970, 4831412,4831235 y 4746016
Barranquilla	El saldo por pagar al corte evaluado corresponde a 2 reservas de personas naturales con las cuales se suscribieron contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión CO1.PCCNTR.4198288 y CO1.PCCNTR.5389259
Cali	El saldo por pagar al corte evaluado corresponde a 2 reservas de personas naturales con las cuales se suscribieron contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión COT N° 5362328 y 5401145.
Medellín	No aplica
Manizales	No aplica
Bucaramanga	No aplica

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales DANE por territoriales a marzo 31 de 2023, Listado de órdenes de pago de reservas presupuestales DANE y cálculos propios.

Tabla No 35: Observaciones de reservas presupuestales FONDANE.

Territorial	FONDANE
Central	Al corte del periodo evaluado, según reporte generado por el SIF Nación, El saldo por pagar y/o liberar corresponde a 17 reservas de personas naturales con las cuales se suscribieron contratos de prestación de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión CO1.PCCNTR.4500764, CO1.PCCNTR.5452135, CO1.PCCNTR.4554149, CO1.PCCNTR.5500078, CO1.PCCNTR.4412748, CO1.PCCNTR.4409314, CO1.PCCNTR.4437105, CO1.PCCNTR.4951323, CO1.PCCNTR.4993394, CO1.PCCNTR.4408150, CO1.PCCNTR.5449669, CO1.PCCNTR.4445218, CO1.PCCNTR.4495303, CO1.PCCNTR.4810331, CO1.PCCNTR.5325867, CO1.PCCNTR.5352008, CO1.PCCNTR.5332528.
Medellín	No aplica

Fuente: Listado de compromisos de reservas presupuestales DANE y FONDANE por territoriales a diciembre de 2023, Listado de órdenes de pago de reservas presupuestales 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 **superó** el tope establecido en las reservas de inversión con un 19.21%. Respecto a las reservas de funcionamiento estuvo con un 1.01% el cual se encuentra en el rango establecido. En ese sentido, presentó un incremento del 3.91% y 0.14% respectivamente, frente a la vigencia 2022.

En ese sentido, el GIT financiera mediante memorando 20243200013603 del 21 de mayo de 2024 explicó lo siguiente.

1. Motivos que indujeron a la reserva presupuestal en la vigencia 2023 – 2024 Se realizó solicitud PAC en Inversión por valor de \$105.706 millones (ver archivo adjunto por correo electrónico SOLICITUD ANTICIPO DE PAC MES PARA DICIEMBRE 2023), bajo el siguiente enunciado, solicitud que debimos ajustar posteriormente, de acuerdo con lo revisado y analizado con Min hacienda:

"Se registra solicitud para 8.552 pagos a contratistas, personas naturales (Funcionamiento inversión), correspondientes a honorarios, gastos de manutención y viáticos, que prestan sus servicios a la entidad en el desarrollo de diferentes operativos estadísticos en, censo de edificaciones, gran encuesta integrada de hogares

GEIH paralelo, micro establecimientos, sistema de información de precios SIPSA, gran encuesta de hogares, entre otros ; así como el pago a proveedores que prestan servicios de internet, conectividad, adquisición de equipos tecnológicos , licencias Argis y Microsoft, bases de datos, seguridad informática, suscripción Linux, renovación plataformas de servidores, así como el desarrollo de convenios para logística de talleres en la inclusión y registro multidimensional del enfoque diferencial con los Wayuu y Afro Colombianos de la alta Guajira, Población para las naciones unidas".

2. Ajuste a la solicitud de PAC solicitud realizada por Min hacienda: Posteriormente, fue necesario realizar un ajuste a la solicitud de PAC, el cual quedó establecido en \$65.688 millones de pesos.

(ver archivo por correo electrónico: SOLICITUD ANTICIPO DE PAC MES PARA DICIEMBRE 2023 AJUSTADO), en el cual se estableció la siguiente justificación:

"Solicitud para el pago de honorarios, gastos de manutención de 8.552 contratistas por valor de 25.617.075.095,55 anticipos de viáticos por 164.373.836 y proveedores por valor de 40.071.025.522,47, dentro de los proveedores están entre los de mayores valores: compra de equipos de cómputo a través de bolsa mercantil 16.850.428.738,26- Licencias de seguridad IAD Seguridad 7.126.099.581,56 - solución de Backus Heimcore s.a.s 2.481.466.034 - compra de tabletas computadores y portátiles 1.582.165.810 - Renovación de las garantías y soporte de las plataformas de servidores DELL 1.799.012.352 - Adquisición de pantallas e impresoras interactivas SUMIMAS S A S 1.066.055.222 -Nube publica Lago de datos - Azure 1.478.119.202,44 - Nube Pública Oracle 1.133.916.203,81 - y otros proveedores tecnológicos para el fortalecimiento de las TIC en la entidad."

3.Aprobación de PAC: Finalmente se aprobó por parte de Min hacienda un PAC Total de \$35.000 millones en Inversión de los \$65.688 millones (ver archivo por correo electrónico APROB. SOLICITUD ANTICIPO DE PAC MES PARA DICIEMBRE 2023 AJUSTADO).

Posteriormente, y luego de la intervención de la Dra. Edna Patricia Rangel Barragán secretaria general del DANE, Min hacienda aprobó un PAC extraordinario por \$15 mil millones en Inversión, por lo cual, y teniendo en cuenta la solicitud de PAC, no fue suficiente para garantizar el pago de las cuentas de cobro radicadas en el mes de diciembre de 2023.

Con base en lo anterior, es importante informar que, el incremento en la constitución de las reservas presupuestales obedece en primera instancia a que no se contaba con el PAC disponible para realizar el total de los pagos de las cuentas de cobro radicadas en el mes de diciembre, dicho lo anterior, aunque se tenían las cuentas de cobro radicadas en el Área Financiera, al final del mes de diciembre, Min hacienda no aprobó recursos para su respectivo pago.

4.Adición presupuestal por valor de \$100 mil millones: Es importante informar que, para el 31 de julio de 2023, se dio una adición de recursos en el DANE por valor de \$100 mil millones, para el mejoramiento Tecnológico y otras disposiciones para la Entidad, lo que generó directamente, cambios en la programación y por ende, en la ejecución presupuestal del DANE. Dicha situación generó un aumento de las obligaciones en la Entidad, que por falta de disponibilidad de PAC no se realizó los respectivos pagos, induciendo también a la reserva presupuestal.

Además, es importante informar que, durante la vigencia 2023 se generó la Circular No 018 del 1 de noviembre de 2023, "Lineamiento y recomendaciones – reservas Presupuestales" y como complemento se generó la Circular 024 del 21 de diciembre de 2023 – "Alcance Circular 018 de 2023 – Lineamientos y Recomendaciones – Reservas Presupuestales" (Ver documentos adjuntos en correo electrónico), como una estrategia de

fortalecimiento a la gestión, y para blindar el proceso de constitución de reservas presupuestales, por lo cual, la entidad conocía tales formalidades acerca de la este proceso de reservas presupuestales.

Análisis OCI.

Una vez revisado los formatos de justificación de reservas presupuestales, así como el memorando No 20243200013603 del 21 de mayo del 2024 enviado por el Coordinador del GIT Financiera, en el que justifican el porcentaje de constitución de las mismas, se entiende que Ministerio de Hacienda solo giro un total de \$50.000 mil millones (entre PAC ordinario y extraordinario) de un total \$105.706 que fue lo solicitado inicialmente, es decir, el 47.30% de lo requerido para cubrir las necesidades de la entidad al finalizar la vigencia.

En razón a ello, no hay lugar para generar observaciones. No obstante, se precisa la importancia de que las justificaciones presentadas por parte de los supervisores de contratos deben fortalecerse, así como los controles ejecutados desde el GIT Financiera para su recepción.

5.2.2 RESERVAS DE VIGENCIAS ANTERIORES.

	Territorial.	central
FONDANE	Inversión	79.746.975
	Valor operaciones inversión	14.960.998,73
	Reserva Presupuestal Actual inversión	64.785.976,27
	Pagos	\$47.501.976,27
	% de pagos	73,32
	Saldo por Utilizar.	17.284.000

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

Tabla No 36: Comportamiento de reservas presupuestales de vigencias expiradas y/o pasivos exigibles

Territorial	FONDANE	DANE
Central	Al corte del periodo evaluado, según reporte generado por el SIF Nación, se presentaron pasivos exigibles y/o vigencias expiradas de dos contratos: - CO1.PCCNTR.3311037 Por valor de \$ 8.034 000 Contrato de prestación de servicios – profesionales “Prestación de servicios profesionales para formular y evaluar los lineamientos técnicos para el desarrollo del seguimiento a la calidad de las proyecciones de población, hogares y viviendas implementando los modelos de estimación de sus dinámicas...” - CO1. PCCNTR 3358801 Por valor de \$ 9.250.000 Contrato de prestación de servicios – profesionales CONV_VILLAVO_2022_DCD_TH Prestación de servicios profesionales para elaborar estudio de vulnerabilidad sociodemográfica a nivel territorial como información estratégica para la gestión del riesgo de desastres teniendo en cuenta áreas menores...	Al corte del periodo evaluado, no se presentaron saldos por liberar y/o pagar
Bogotá	No aplica	
Medellín	No aplica	
Barranquilla	No aplica	
Cali	No aplica	

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

Para el caso de FONDANE las reservas de inversión, se constituyeron con el objeto de ser pagadas en el transcurso de la vigencia 2023 y estas expiraron convirtiéndose en un pasivo exigible, dado que de acuerdo a lo establecido en el Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (artículos 2.8.1.7.3.1. a 2.8.1.7.3.5), modificado por el Decreto 412 de 2018, estas aunque cuenten con los compromisos legalmente constituidos y el registro presupuestal, ya superaron el periodo en el cual fueron constituidas, es decir, el 31 de diciembre de la vigencia 2023.

Por lo anterior y a partir de los formatos aportados de “justificación de no pago de reservas presupuestales” de los contratos mencionados en la tabla No 36, se observó que se mencionaba “El Municipio de Villavicencio a la fecha no ha realizado el giro de los recursos establecidos en el Convenio, por ende, no se ha realizado el pago de los honorarios de los contratistas” (subrayado propio).

Al respecto, el 21 de mayo de 2024 el Coordinador del GIT Área Financiera, envió correo electrónico compartiendo el Informe Financiero del convenio con el Municipio de Villavicencio y la copia del correo electrónico enviado el 16 de mayo a la secretaria de Planeación Municipal de la Alcaldía de Villavicencio con la notificación del reporte al Boletín de Deudores Morosos de la CGN por falta de pago Convenio 2228/2021.

Seguido a esto, para el 22 de mayo el Coordinador del GIT Área Financiera aportó la carpeta de la supervisión del Convenio Villavicencio en el que evidenció una subcarpeta denominada “Soportes cobro factura 3” donde se observaron las siguientes acciones realizadas en torno a recuperar los recursos y/o pago del saldo a la fecha, por parte de la supervisora, Coordinadora GIT Proyecciones y Análisis Demográfico - Dirección de Censos y Demografía – DCD:

1. A través del radicado 20232300001691T del 3 de mayo de 2023, la supervisora del contrato Mariana Francisca Ospina Bohórquez, envió a Juan Felipe Harman Alcalde de Villavicencio, recuento de los productos entregados en el marco del convenio y solicita el pago inmediato de los dos desembolsos pendientes.
2. A la fecha de presentación del informe, en el formato interno de solicitud de proceso sancionatorio con numero de radicación 20232330000023T del 02 de junio del 2023, no se había obtenido respuesta a esa comunicación.
3. De otro lado se observó, correo electrónico del 16 de junio de 2023 enviado a la alcaldía de Villavicencio donde indicar “dar por terminadas sus diferencias y declararse a paz y salvo, en este sentido es necesario que la entidad externa efectué los desembolsos pendientes a DANE-FONDANE, con el fin de continuar adelante con el trámite de la liquidación, sin el pago de los desembolsos no es viable jurídicamente suscribir el acta de liquidación”.* (descrito puntualmente por la oficina asesora Jurídica).
4. Adicionalmente, con el memorando 20242300055661 del 26 de marzo de 2024 enviados a la alcaldía de Villavicencio se precisan los compromisos pendientes de la secretaria de planeación de la alcaldía de Villavicencio en el marco de convenio interadministrativo No 2228 de 2021.

A partir de lo anterior, la OCI señala que, dado que los compromisos contractuales se encuentran atados a los ingresos correspondientes al convenio suscrito con la Alcaldía de Villavicencio, estos continuaran en vigencias expiradas y se efectuará posteriormente seguimiento a las acciones relacionadas al pago de las mismas.

5.3. CUENTAS POR PAGAR.

Al cierre de la vigencia 2023, el DANE constituyó cuentas por pagar por valor de \$96.422.658,4 del cual correspondientes a \$13.641.002,0 de funcionamiento y \$82.781.656,4 de inversión. Para el caso de FONDANE, la constitución se realizó por \$398.484.322,3 de ellos \$2.392.185,7 registrados para funcionamiento y el saldo de \$396.092.136,6 a rubros de inversión, como se presenta a continuación:

Tabla No 37: Comportamiento de las cuentas por pagar DANE

Territorial.		Central	Bogotá	Medellín	Barranquilla	Cali	Total
DANE	Funcionamiento	13.522.108,00	0	118.894,00	0	0	13.641.002,00
	Inversión	74.442.303,40	1.977.665,00	\$ 1.747.500,00	1.747.500,00	2.866.688,00	82.781.656,40
	CXP actual Funcionamiento	13.522.108,00	0	118.894,00	0	0	13.641.002,00
	CXP actual Inversión	74.442.303,40	1.977.665,00	1.747.500,00	1.747.500,00	2.866.688,00	82.781.656,40
	Total, C X pagar	87.964.411,40	1.977.665,00	1.866.394,00	1.747.500,00	2.866.688,00	96.422.658,40
	Pagos	87.964.411,40	1.977.665,00	1.866.394,00	1.747.500,00	2.866.688,00	96.422.658,40
	% de pagos	100	100	100	100	100	100
	Saldo por Utilizar.	0	0	0	0	0	0

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

Tabla No 38: Comportamiento de las cuentas por pagar FONDANE.

Territorial.		Central	Bogotá	Bucaramanga	Manizales	Barranquilla	Medellín	Cali	Total
FONDANE	Funcionamiento	2.392.185,72	0	0	0	0	0	0	2.392.185,72
	Inversión	108.461.625,54	53.647.208,01	32.961.744,00	30.413.287,04	49.650.652,00	57.861.888,00	63.095.732,00	396.092.136,59
	CXP actual Funcionamiento	2.392.185,72	0	0	0	0	0	0	2.392.185,72
	CXP actual inversión	108.461.626,54	53.647.208,01	32.961.744,00	30.413.287,04	49.650.652,00	57.861.888,00	63.095.732,00	396.092.136,59
	Total, C X pagar	110.853.811,26	53.647.208,01	32.961.744,00	30.413.287,04	49.650.652,00	57.861.888,00	63.095.732,00	398.484.322,31
	Pagos	110.853.763,49	53.647.208,01	32.961.744,00	30.413.287,04	49.650.652,00	57.861.888,00	63.095.732,00	398.484.274,51
	% de pagos	100	100	100	100	100	100	100	100
	Saldo por Utilizar.	47,77	0	0	0	0	0	0	47,77

Fuente: Ejecución de cuentas por pagar FONDANE a marzo 2023, Listado de órdenes de pago de cuentas por pagar 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, presentando una diferencia para el caso de FONDANE central de 47.77 pesos que no representa materialidad.

En ese sentido, mediante memorando 20244500002223 del 21 de mayo de 2024 la Dirección Territorial Centro Occidente-Manizales presento lo siguiente.

Finalmente, en relación con la “Tabla No 38: Comportamiento de las cuentas por pagar FONDANE”, se hace una observación para una precisión y es que el valor para Manizales tanto en la fila llamada “Inversión” como en la fila llamada “CXP actual inversión”, a los valores relacionados les faltan 4 centésimas, ya que relacionan

30.413.287,00 y el valor en SIIF es 30.413.287,04 (se anexa como soporte archivo Excel con resultado de la consulta en SIIF de obligaciones FONDANE Territorial Centro Occidente de fechas enero 1 a marzo 31 de 2024 y vigencia Cuentas por Pagar).

Análisis OCI.

A partir del anterior párrafo con la observación presentada a la tabla 38 se informa que las cifras de la tabla se recalcularon con dos decimales, donde efectivamente se refleja la centésima objeto de la observación y se procede a corregir la cifra correspondiente en la tabla No 38.

Cordialmente,

NATRA PATRICIA BENAVIDES TORRES

Auditora

DUVY JOHANNA PLAZAS SOCHA

Jefe 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	No aplica.	-Reportes SIIF Nación: ejecución presupuestal agregada con corte a 31 marzo de vigencia 2024; 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. -Reportes de SIIF Nación de: Listados de CDP por territoriales de enero a marzo de 2023, Ejecución presupuestal Agregada detallado por subunidad con corte a marzo de 2023. -Herramienta de Excel del SPGI a 31 marzo de 2024 -Correo electrónico de OPLAN del 08/04/2024 -Soportes documentales de la gestión de reservas expiradas aportadas por la Direcciones Territoriales	Z:\Oficina Control Interno 2024\INFORMES\17. Informe Ejecución Ppto Reservas PAC\Primer Trimestre 2024\Informe Final	GIT GFI SIIF Nación Direcciones Territoriales	GIT GFI Min Hacienda Supervisores de contratos en las Direcciones Territoriales
2	No aplica	Respuestas Aportadas: -CENTOCCIDENTE -Manizales memorando 2024450000222* del 21 de mayo de 2024 -SUROCCIDENTE Cali correo lunes 20 de mayo de 2024 -NOROCCIDENTE Medellín memorando 20244600001523del 21 de mayo de 2024 -Área financiera central memorando 20243200013603 martes 21 de mayo de 2024 justificación reservas -Circular lineamiento de reservas -Circular_024_21_dic_23 -Solicitud anticipo PAC de mes para diciembre -Aprobación. Solicitud anticipo de PAC diciembre -Área financiera correo/ martes 21 de mayo de 2024 Carpeta compartida supervisión Convenio Villavicencio - Soportes cobro factura	Z:\Oficina Control Interno 2024\INFORMES\17. Informe Ejecución Ppto Reservas PAC\Primer Trimestre 2024\Informe Final	GIT GFI SIIF Nación Direcciones Territoriales	GIT GFI Min Hacienda Supervisores de contratos en las Direcciones Territoriales