



Fecha de verificación/seguimiento

17/11/2018

<b>Proceso Verificado</b>	Direccionamiento, planeación y seguimiento	<b>Responsable del proceso</b>	María Victoria Losada Trujillo. Profesional Especializada, Grado 18, encargada de las funciones del asesor con Funciones de Planeación
<b>Objetivo de verificación/seguimiento</b>	Establecer el estado de avance de la ejecución del presupuesto asignado a los proyectos de inversión.		
<b>Marco Legal</b>	Decreto 2844 de 2010 - Departamento Nacional de Planeación Por el cual se reglamentan las normas orgánicas del presupuesto y del Plan Nacional de Desarrollo		
<b>Actividad</b>	Seguimiento al avance físico, de gestión y financiero a los proyectos de inversión de APC-Colombia durante el mes de octubre de 2018.		

**Resultado de la verificación**

**1-Seguimiento ejecución presupuesto inversión**

INFORMACIÓN DE EJECUCIÓN DE APROPIACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIÓN APC-COLOMBIA A 31 DE OCTUBRE DE 2018

Cifras en millones de pesos

CODIGO	CONCEPTO	APROPICIACIÓN VIGENTE	COMPROMISOS (Registros Presupuestales DNP)	POCENAJE (Porcentaje de Ejecución)	OBIGACIONES	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE OBLIGACIONES	PAGOS	RENTAS
<b>C</b>	<b>INVERSIÓN</b>	<b>167.198,0</b>	<b>50.337,9</b>	<b>32,02%</b>	<b>30.300,3</b>	<b>19,28%</b>	<b>30.271,30</b>	<b>29,00</b>
C-0-2-0-8-1000-1	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL	130.997,0	48.450,7	36,99%	28.567,4	21,81%	28.555,5	11,9
C-0-2-0-8-1000-2	DISTRIBUCIÓN DE APROPIACIÓN A ENTIDADES DEL ORDEN NACIONAL PARA INCORPORAR LA COOPERACIÓN INTERNACIONAL NO REEMBOLSABLE NACIONAL. DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DNP.	20.938,8	0,0	0,00%	0,0	0,00%	0,0	0,0
C-0-2-0-8-1000-3	APOYO CON RECURSOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL A PROYECTOS FINANCIADOS CON COOPERACIÓN INTERNACIONAL NO REEMBOLSABLE A NIVEL NACIONAL	2.963,2	157,2	5,30%	78,6	2,65%	78,6	0,0
C-0-2-0-8-1000-4	FORTALECIMIENTO DE LA COOPERACIÓN SUR SUR DE COLOMBIA A TRAVÉS DEL POSICIONAMIENTO DE LA OFERTA ACADÉMICA INTERNACIONAL DEL PAÍS NACIONAL	1.500,0	1.499,5	99,97%	1.499,5	99,97%	1.499,5	0,0
C-0-2-0-8-1000-5	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE LA COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA	800,0	230,5	28,81%	154,8	19,35%	137,7	17,1

Durante el mes de octubre la ejecución presupuestal y financiera presentó variaciones generadas por la adquisición de nuevos compromisos y la generación de obligaciones, que afectaron únicamente los proyectos de "ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL" e "IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE LA COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA" como se observa en el cuadro anterior.

Respecto al proyecto de "ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL A NIVEL NACIONAL" la variación en los compromisos ascendió a \$14.722,6 millones, equivalentes al 11,24%, de los cuales \$14.720,2 millones corresponden a los compromisos adquiridos por intermedio de las Subunidades de Howard Buffet - Apoyo desminado Terrestre y \$2.4 millones corresponden a la Subunidad Estrategia Regional de Emprendimiento - UE, lo que origina que estos hallan ascendido a un total de \$48.450,7 millones, es decir 36,99% del total de la apropiación asignada al proyecto.

En cuanto a las obligaciones derivadas de los compromisos acumulados con cargo al proyecto, estas tuvieron una variación del orden de \$27.103,7 millones, equivalentes al 20,69%, lo que permitió que hallan ascendido en total a \$28.567,4 millones, es decir 21,81% del total de la apropiación asignada para el proyecto.

En lo que atañe al proyecto "IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE LA COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COLOMBIA", la variación en los compromisos ascendió a \$47,0 millones, equivalentes al 5,88%, lo que origina que estos hallan ascendido a un total de \$230,5 millones, es decir 28,81% del total de la apropiación asignada al proyecto, debido a la suscripción de contratos de honorarios de servicios profesionales, para apoyar el equipo de trabajo del proyecto.

De las obligaciones derivadas de los compromisos acumulados con cargo al proyecto, estas tuvieron una variación del orden de \$17,1 millones, equivalentes al 2,14%, lo que origina que hallan ascendido en total a \$154,8 millones, es decir 19,35% del total de la apropiación asignada para el proyecto.

Por lo anterior, la apropiación comprometida acumulada de los proyectos de inversión ascendió a \$50.337,9 millones, que representa el 32,02% del total de la misma, y obligaciones del 19,28% equivalente a \$30.300,3 millones, como se aprecia en el cuadro anterior.

Con base en las obligaciones acumuladas, se efectuaron pagos acumulados por \$30.271,3 millones, por consiguiente quedaron cuentas por pagar por \$19,0 millones.

Respecto al avance de gestión, en lo que atañe al proyecto de Sistemas de Información, el acumulado muestra un incremento del 10% con respecto al mes de septiembre, debido a que se presentó un informe de cuatro programados para la vigencia, en lo relacionado con el indicador denominado Informes Presentados.

En cuanto al avance de las metas físicas, en lo que toca con el objetivo 2 "Disponer de recursos tecnológicos articulados", se tiene lo siguiente:

PRODUCTO 2.1 "Servicios de información de apoyo administrativo, misionales y direccionamiento estratégico, PRODUCTO 2.1 Servicios de información de apoyo administrativo, misionales y direccionamiento estratégico, este muestra un avance del 20% en el desarrollo de sus diferentes actividades.

PRODUCTO 2.2 Servicios Digitales de Información (portales, APP, trámites y servicios en línea), se avanzó un 20% mediante el desarrollo de la actividad "Realizar actualización o mejoras a los servicios de información".

PRODUCTO: 2.4. "Estrategia de Capacitación" se avanzó un 10% con relación a la actividad "Aplicar el plan de capacitación y entrenamiento que facilite el uso y apropiación de las TI.

Respecto al objetivo 3 "Incrementar el registro de las gestiones de cooperación adelantadas por los grupos de interés", se tiene lo siguiente:

PRODUCTO 3.2 "Estrategia de Comunicaciones", se avanzó 10% en el desarrollo de la actividad de "Implementar la estrategia de comunicaciones y relaciones públicas dirigida a los grupos de interés de la APC-Colombia".

PRODUCTO: 3.3. "Servicio de asesoría y asistencia técnica", se continuó el avance de las actividades de: Capacitar al grupo de soporte para brindar la asesoría y asistencia técnica y brindar asesoría y asistencia técnica a los diferentes grupos de interés.

En relación al proyecto Apoyo con Recursos de Contrapartida Nacional a Proyectos Financiados con Cooperación Internacional no Rembolsable a Nivel Nacional, el avance físico y financiero mantiene el mismo grado de avance de reportado a septiembre 30, en cuanto al avance de gestión este presenta un incremento del 10% al pasar del 22,5% al 32,5%, debido al avance en el indicador denominado proyectos priorizados, debido a que durante el mes se priorizó un proyecto más, para ser apoyado con recursos contrapartida PNUD/COI/0069716 Fortalec. institucional por \$480 millones.

En lo correspondiente al proyecto "Administración de recursos de cooperación internacional a nivel nacional", no se presentó avance respecto a los avances físico y de gestión, se mantienen los presentados a agosto 31 de 2018

En lo concerniente al proyecto "Fortalecimiento de la Cooperación Sur Sur de Colombia a través del Posicionamiento de la Oferta Académica Internacional del País Nacional", durante el mes de octubre no se refleja avance, se mantiene el acumulado a agosto 31 del 40% en el avance de gestión.

Respecto al proyecto de cesión de espacio fiscal, se han recibido 2 solicitudes, una por parte de Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas - UARIV por \$148.180.941.00, de la cual se envió la resolución respectiva para aprobación al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 31 de octubre de 2018, y otra por parte del Departamento Administrativo para la Prosperidad Social - DPS, por \$177.751.008.00, en la actualidad se solicitó cambio de la fuente de recursos al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para luego continuar los trámites respectivos ante el DNP y Minhacienda.

#### Observaciones y/o Recomendaciones

##### Observaciones

Con base en la información antes señalada, se tiene que la ejecución financiera del presupuesto de inversión en promedio es del 19,3%; el avance físico y de gestión es del 13.9% y 13.2% respectivamente, no obstante, si de dicha apropiación se excluye la asignada al proyecto de cesión de espacio fiscal (\$20.938,8 millones), por cuanto la entidad no la ejecuta, al ser transferida a las entidades que la requieren; entonces la ejecución presupuestal y financiera sería de 35.6% y 22.2% respectivamente, lo cual no quiere decir aún así, que la ejecución siga siendo baja.

Respecto al proyecto de cesión de espacio fiscal, la situación que se ha observado, no obstante las gestiones que se vienen adelantando para distribuir la apropiación a las entidades que la han solicitado en los montos señalados anteriormente, es que el saldo no distribuido es bastante alto, considerando el tiempo que resta para culminar la vigencia..

En cuanto al proyecto de "FORTALECIMIENTO DE LA COOPERACIÓN SUR SUR DE COLOMBIA A TRAVÉS DEL POSICIONAMIENTO DE LA OFERTA ACADÉMICA INTERNACIONAL DEL PAÍS NACIONAL". se ha observado que no obstante haberse girado la totalidad de los recursos al ICETEX, aun no se muestra avance físico del proyecto y el avance de gestión solamente es del 40%, considerando el tiempo que resta para culminar la vigencia actual y por ende el de ejecución del contrato, el cual no puede ser posterior a 31 de diciembre de 2018.

##### Recomendaciones

1. Establecer las medidas tendientes a garantizar la ejecución a 31 de diciembre de 2018, de las apropiaciones pendientes de ejecutar, entendida la ejecución como el recibo del bien o servicio contratado.

2. Respecto al proyecto "Fortalecimiento de la Cooperación Sur Sur de Colombia a través del Posicionamiento de la Oferta Académica Internacional del País Nacional", ejecutada la apropiación a través de contrato interadministrativo suscrito con el Icetex, se recomienda efectuar seguimiento al avance de la ejecución de los recursos girados, los cuales corresponden a la totalidad del proyecto, considerando que el avance de gestión va en el 40% y el físico es nulo y que la vigencia del contrato es hasta el 31 de diciembre de 2018.

3. Con base en lo señalado en el numeral anterior, se recomienda a futuro reconsiderar modificar la forma de pago de tal forma que los recursos se giren gradualmente, en la medida en que se vea avance físico, en desarrollo del objeto del contrato.

NOTA: Este informe ha sido elaborado tomando como fuente la información contenida en la plataforma de Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI) de la [página Web](#) del Departamento Nacional de Planeación y la información extraída del sistema SIIF - Nación.



Julio Ignacio Gutiérrez Vargas

Auditor Control Interno

Alex Alberto Rodríguez Cuhides

Asesor con funciones de Control Interno

