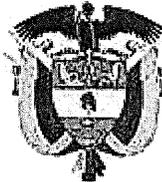


	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

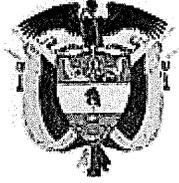


UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN – UNP

INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL
I SEMESTRE DE 2024

Bogotá D.C

AGOSTO 2024

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento independiente de las actividades propias de la gestión de la entidad, presenta el informe de seguimiento a la Ejecución Presupuestal con corte al primer semestre de la vigencia 2024, de la Unidad Nacional de Protección, el cual tiene como propósito verificar los compromisos y obligaciones en cada uno de los rubros.

2. OBJETIVO:

Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal y a la ejecución de la reserva constituida con corte al 31 de diciembre de 2023 y ejecutadas durante el I semestre de 2024, con el fin de establecer su nivel de ejecución e identificar aquellos aspectos susceptibles de mejora en el proceso.

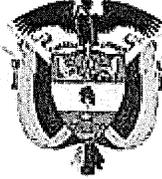
3. MARCO LEGAL:

- La Constitución Política de la República de Colombia de 1991.
- Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Ley 1712 de 2014, "Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 648 de 2017, "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública"
- Aspectos Generales del Proceso Presupuestal Colombiano del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en el cual se estipula que: "En Colombia, el gasto público se contabiliza en el momento en que la apropiación presupuestal queda obligada".
- Resolución DGRG 1031 de junio de 2024, "Por medio de la cual se realiza una desagregación total correspondiente a la apropiación de Acuerdo 002 de 2024, modificación al anexo del Decreto de Liquidación en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la Unidad Nacional de Protección-UNP, para la vigencia de 2024"
- Decreto 0766 de junio de 2024, "Por el cual se aplazan unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2024".

4. METODOLOGÍA:

Para lograr el objetivo planteado, la Oficina de Control Interno, realizó la solicitud de información dirigida al Grupo de Presupuesto de la Secretaría General y a la Oficina Asesora de Planeación e Información; se realizaron mesas técnicas de análisis y verificación de los diferentes rubros que componen el presupuesto de la entidad durante la vigencia 2024, con el fin de realizar seguimiento a la ejecución presupuestal, así como a la ejecución de la reserva presupuestal constituida con corte al 31 de diciembre de 2023 y ejecutada con corte al 30 de junio de 2024.

[Handwritten signature]

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

5. SEGUIMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la UNP para la vigencia 2024, de la Ley 1712 de 2014 y en desarrollo del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno de la Unidad Nacional de Protección – UNP presenta el informe de seguimiento a la ejecución y reserva presupuestal con corte a 30 de junio de 2024.

5.1. PRESUPUESTO INICIAL ASIGNADO

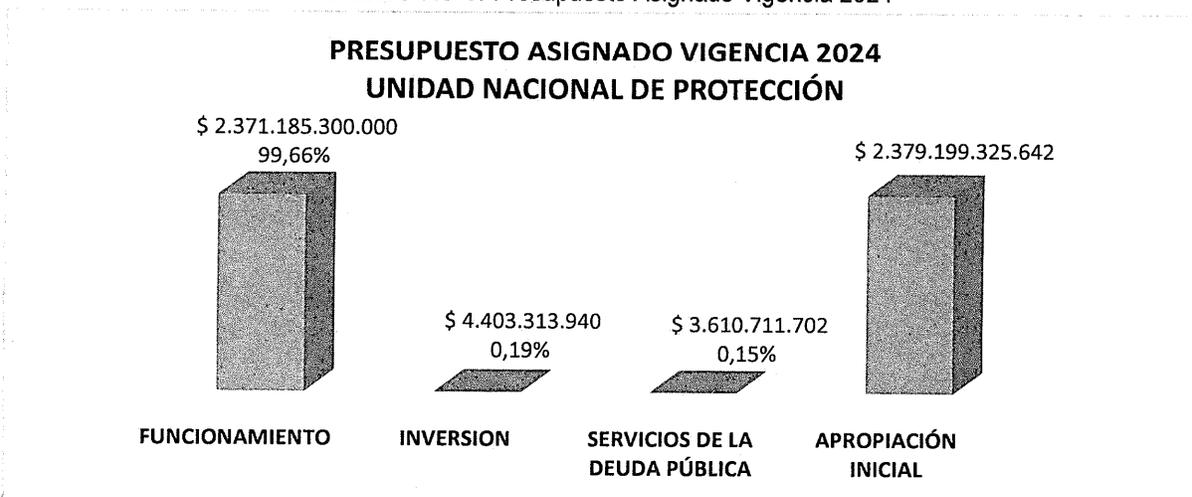
Mediante Decreto 2295 del 2023, "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2023, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos" a la Unidad Nacional de Protección, le fue asignado un presupuesto por la suma \$2.379.199.325.642, de los cuales el 99,66% que representan \$2.371.185.300.000 fueron destinados a gastos de funcionamiento, el 0,19% que significan \$4.403.313.940 al rubro de inversión y el 0,15% que comprenden \$3.610.711.702 fueron destinados al servicio de la deuda pública.

Tabla 1: Presupuesto Asignado Vigencia 2024

RUBRO	VALOR	PORCENTAJE
Funcionamiento	\$2.371.185.300.000	99,66%
Inversión	\$4.403.313.940	0,19%
Servicios de la deuda pública	\$3.610.711.702	0,15%
TOTAL, GENERAL	\$2.379.199.325.642,00	100,00%

Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaría General – Elaboración: OCI

Gráfico No 1: Presupuesto Asignado Vigencia 2024

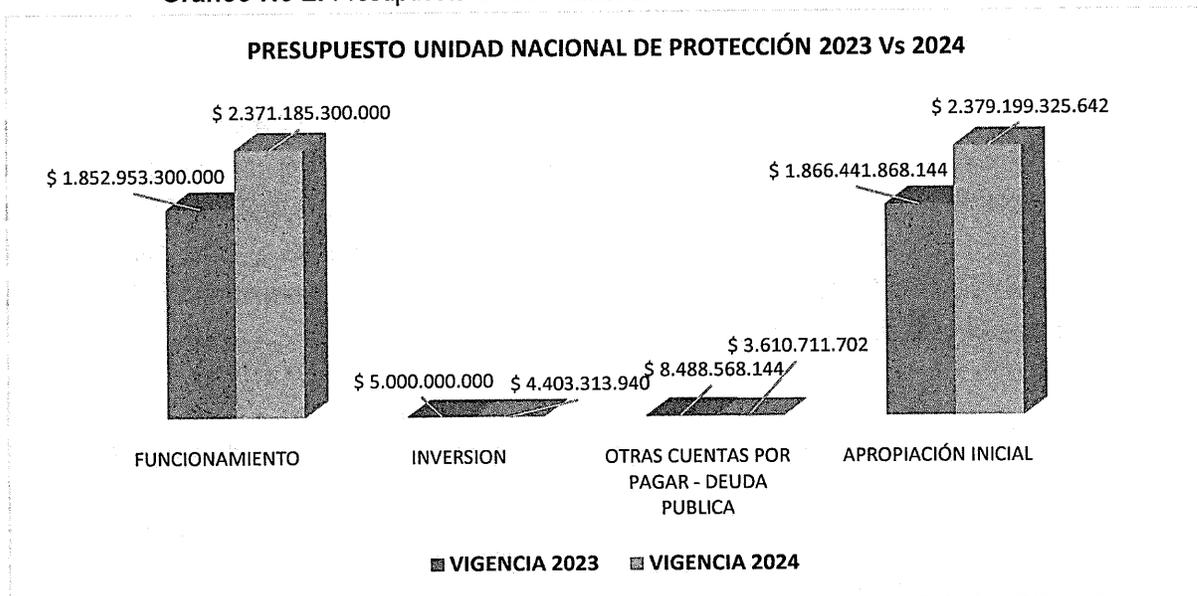


Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaría General – Elaboración: OCI

5.2. COMPARACIONES ENTRE VIGENCIAS

Entre la vigencia 2023 y 2024 el presupuesto asignado a la Unidad Nacional de Protección fue el siguiente:

Gráfico No 2: Presupuesto Unidad Nacional de Protección 2023 Vs 2024



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaría General – Elaboración: OCI

Tabla 2: Comparaciones entre vigencias

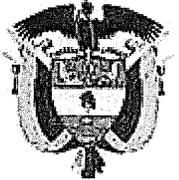
RUBRO	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2024	\$ +/- DIFERENCIA ENTE VIGENCIAS
FUNCIONAMIENTO	\$1.852.953.300.000	\$2.371.185.300.000	\$518.232.000.000
INVERSION	\$5.000.000.000	\$4.403.313.940	-\$596.686.060
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - DEUDA PUBLICA	\$8.488.568.144	\$3.610.711.702	-\$4.877.856.442
TOTAL, APROPIACIONES 2023 Vs 2024	\$1.866.441.868.144	\$2.379.199.325.642	\$512.757.457.498

Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaría General – Elaboración: OCI

De acuerdo con la gráfica y cuadro anterior, se evidencia que para la vigencia 2024, el presupuesto de la Unidad Nacional de Protección aumento en un 22% que corresponde a \$512.757.457.498, en comparación con la vigencia inmediatamente anterior.

Dicho aumento se vio reflejado en el rubro de funcionamiento en un 22% que corresponde a \$518.232.000.000, ya que paso de \$1.852.953.300.000 a \$2.371.185.300.000, en cuanto al rubro de inversión, este presento una disminución del 14% debido a que de \$5.000.000.000 en la vigencia

X

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

2023 paso a \$4.403.313.940 en la vigencia 2024, en cuanto al rubro de Otras Cuentas Por Pagar - Deuda Pública presentó una disminución de 135% ya que de \$8.488.568.144 paso a \$3.610.711.702.

5.3. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO

Durante el primer semestre de la vigencia 2024, el presupuesto de la Unidad Nacional de Protección ha presentado las siguientes modificaciones, de acuerdo con la Resolución 1031 de 2024 *“Por medio de la cual se realiza una desagregación total correspondiente a la apropiación de Acuerdo 002 de 2024, modificación al anexo del Decreto de Liquidación en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la Unidad Nacional de Protección-UNP, para la vigencia de 2024”* por valor de \$40.996.515.378 y el Decreto 0766 de 2024 *“Por el cual se aplazan unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2024”* por valor de \$31.000.000.000, así:

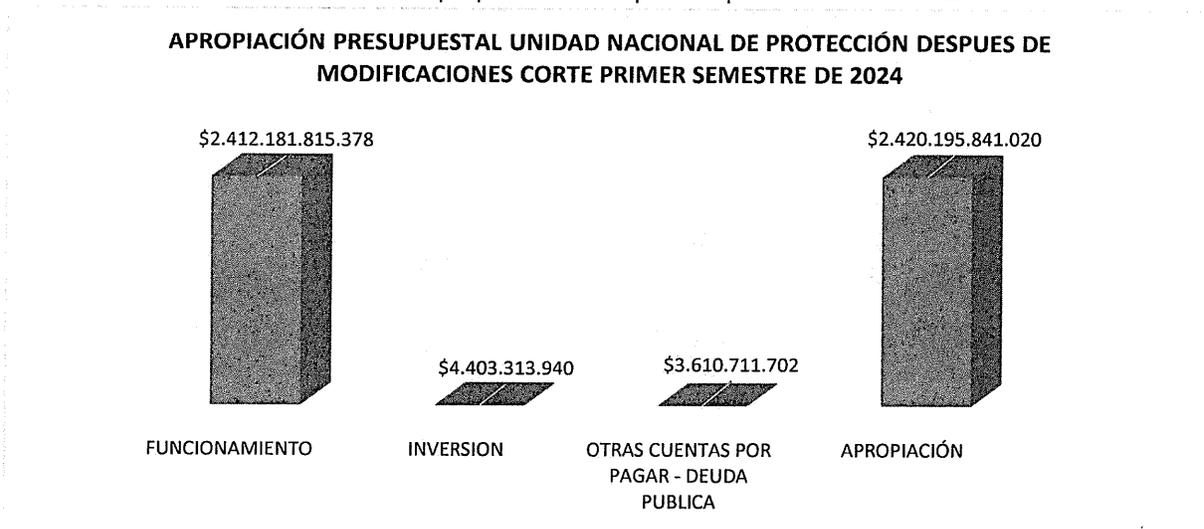
Tabla 3: Modificaciones al Presupuesto

RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL 2024	ADICIONES	APLAZAMIENTO PARCIAL	VALOR REAL PRESUPUESTO 2024
FUNCIONAMIENTO	\$2.371.185.300.000	\$40.996.515.378	\$31.000.000.000	\$2.412.181.815.378
INVERSION	\$4.403.313.940	0	0	\$4.403.313.940
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - DEUDA PUBLICA	\$3.610.711.702	0	0	\$3.610.711.702
TOTALES	\$2.379.199.325.642	\$40.996.515.378	\$31.000.000.000	\$2.420.195.841.020

Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaría General – Elaboración: OCI

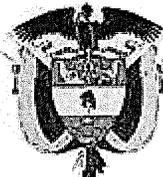
Así las cosas, el presupuesto de la Unidad Nacional de Protección con corte al primer semestre de la vigencia 2024 se encuentra así:

Gráfico No 3: Apropiación Presupuestal para I semestre 2024



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaría General – Elaboración: OCI

(Handwritten mark)

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

De lo anterior se puede concluir que el rubro afectado fue el de funcionamiento enfocado a los gastos de comercialización y producción, la adición se realizó el 21 de junio de 2024 y el aplazamiento parcial el 20 de junio del mismo año.

5.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

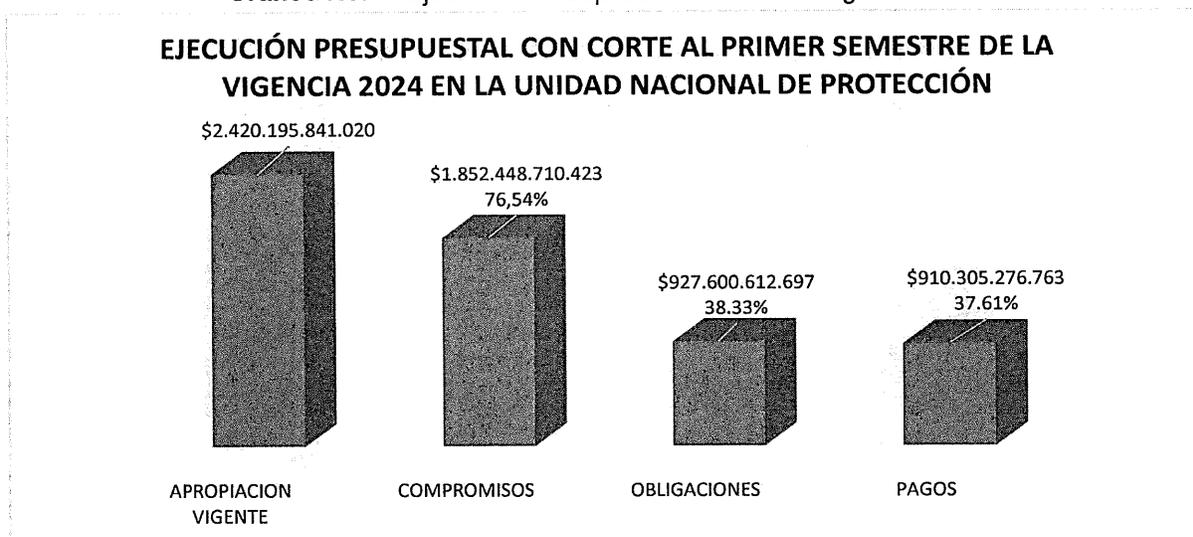
La ejecución presupuestal de la Unidad Nacional de Protección con corte al primer semestre de 2024, presentó el siguiente comportamiento de los compromisos, obligaciones y pagos después de las modificaciones presentadas en la apropiación:

Tabla 4: Ejecución Presupuestal I Semestre 2024

DESCRIPCIÓN	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Funcionamiento Adquisición de Bienes y Servicios	\$2.203.108.200.000,00	\$1.707.040.391.725,53	\$921.228.087.839,24	\$904.026.945.405,28
Funcionamiento Cuota de Fiscalización y Auditaje	\$3.380.100.000,00	-	-	-
Funcionamiento Gastos de Comercialización y Producción	\$205.693.515.378,00	\$145.408.318.698,00	\$6.372.524.858,00	\$6.278.331.358,00
TOTAL, FUNCIONAMIENTO	\$2.412.181.815.378,00	\$1.852.448.710.423,53	\$927.600.612.697,24	\$910.305.276.763,28
Inversión	\$4.403.313.940,00	-	-	-
Servicios de la Deuda Pública	\$3.610.711.702,00	-	-	-
TOTAL, GENERAL	\$2.420.195.841.020,00	\$1.852.448.710.423,53	\$927.600.612.697,24	\$910.305.276.763,28

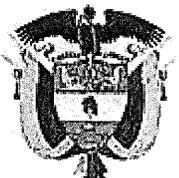
Fuente: Grupo de Presupuesto Secretaria General - Elaboración: OCI

Gráfico No. 4: Ejecución Presupuestal I Semestre Vigencia 2024



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General – Elaboración: OCI

Handwritten mark

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

De acuerdo con la información anterior, se observa que, con corte al 30 de junio de 2024, la Unidad Nacional de Protección ha comprometido el 77% y ha obligado y pagado el 38% de los recursos asignados. Esta ejecución se debe a que el único rubro que ha presentado ejecución es el de funcionamiento con el 38%, por lo que a continuación se presenta la composición y ejecución de cada uno de los rubros así:

5.4.1. EJECUCIÓN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El rubro de funcionamiento tiene una apropiación total de \$2.412.181.815.378 equivalente 99,67% del presupuesto general de la entidad, de los cuales se comprometieron \$1.852.448.710.423,53 equivalente al 76,80% de la apropiación total, se han obligado \$927.600.612.697,24 correspondiente a 38,45% y se han pagado \$910.305.276.763,28 equivalentes al 37,74%, tal como se detalla en la siguiente tabla:

Tabla 5: Ejecución Gastos de Funcionamiento

CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
GASTOS DE PERSONAL	\$121.708.900.000,00	\$56.319.173.223,48	\$56.265.870.637,61	\$55.948.152.097,61
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.709.867.500.000,00	\$1.627.852.827.693,76	\$846.959.306.641,63	\$830.075.882.747,67
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$8.470.300.000,00	\$3.350.773.140,00	\$3.350.773.140,00	\$3.350.773.140,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$361.507.000.000,00	\$18.507.882.629,29	\$13.642.406.381,00	\$13.642.406.381,00
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$205.693.515.378,00	\$145.408.318.698,00	\$ 6.372.524.858,00	\$6.278.331.358,00
IMPUESTOS	\$1.485.000.000,00	\$1.009.068.000,00	\$ 1.009.064.000,00	\$ 1.009.064.000,00
CONTRIBUCIONES	\$3.380.100.000,00	-	-	-
MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$69.500.000,00	\$667.039,00	\$667.039,00	\$667.039,00
TOTALES	\$2.412.181.815.378,00	\$1.852.448.710.423,53	\$927.600.612.697,24	\$910.305.276.763,28

Fuente: Grupo de Presupuesto Secretaría General - Elaboración: OCI

Así las cosas, a continuación, se despliegan los gastos de funcionamiento y la ejecución:

- **Adquisición de Bienes y Servicios**

Con cargo a este rubro, la compra de bienes y servicios concentran la mayor parte del presupuesto de funcionamiento de la entidad el cual engloba los conceptos de Gastos de Personal, Adquisición de Bienes y Servicios, Transferencias Corrientes, Impuestos y Multas Sanciones e Intereses de Mora, por un valor de \$2.203.108.200.000 equivalente a 91,33% de los cuales se han comprometido \$1.707.040.391.725,53 equivalente al 92,15%, se han obligado \$921.228.087.839,24 correspondiente al 99,31% y se han pagado \$904.026.945.405,28 equivalente al 99,31%. Así:

~~X~~

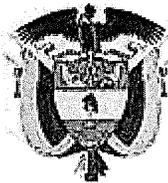
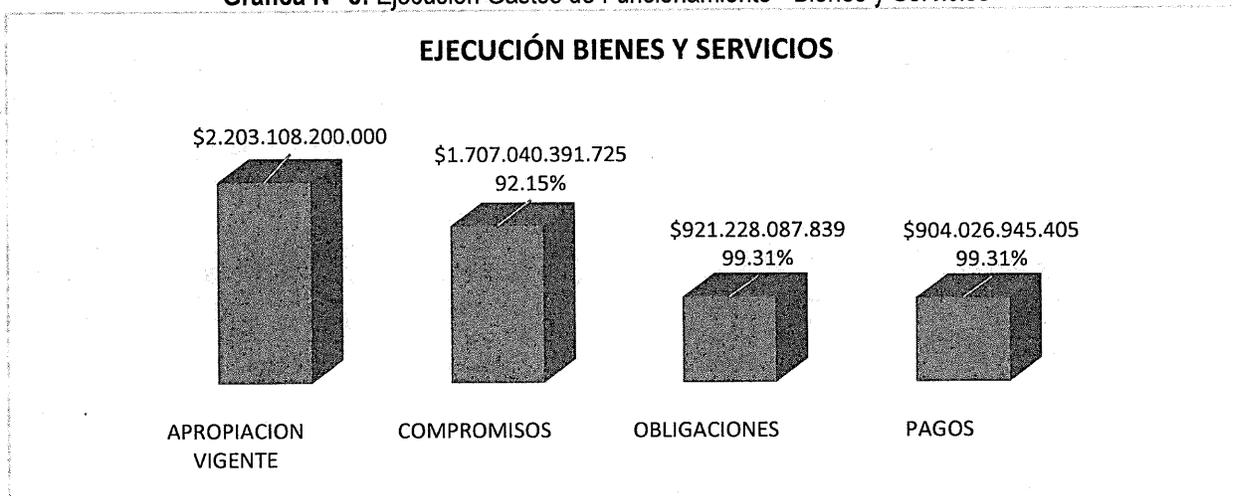
	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

Tabla 6: Ejecución Gastos de Funcionamientos – Bienes y Servicios

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Funcionamiento Adquisición de Bienes y Servicios	2.203.108.200.000,00	1.707.040.391.725,53	921.228.087.839,24	904.026.945.405,28
Porcentaje de Ejecución	91,33%	92,15%	99,313%	99,310%

Fuente: Grupo de Presupuesto Secretaria General - Elaboración: OCI

Grafica N° 5: Ejecución Gastos de Funcionamiento - Bienes y Servicios



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General Elaboración: OCI

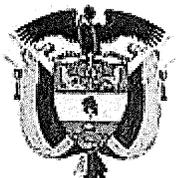
- Contribuciones**

Este rubro corresponde a la cuota de auditaje para la Contraloría General de la República, que para el I Semestre de la vigencia 2024 asciende a \$3.380.100.000 equivalente al 0,14% de la apropiación total de funcionamiento, de los cuales no se han comprometido, obligado ni pagado ningún monto; como se muestra en la tabla a continuación.

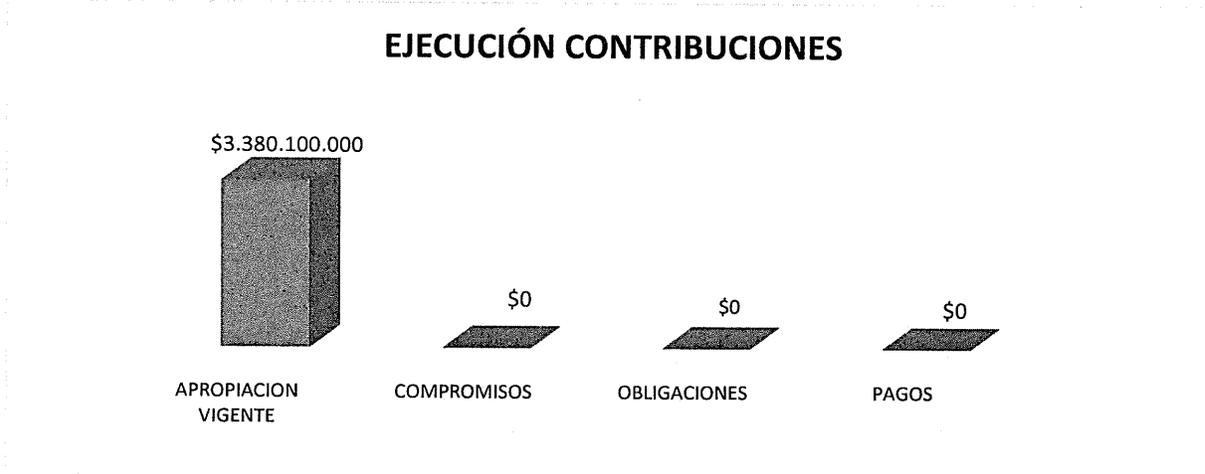
Tabla N°7: Ejecución Gastos de Funcionamiento – Contribuciones

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Funcionamiento Cuota de Fiscalización y Auditaje	3.380.100.000,00	-	-	-
Porcentaje de Ejecución	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%

Fuente: Grupo de Presupuesto Secretaria General - Elaboración: OCI

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

Grafica N° 6: Ejecución Gastos de Funcionamiento – Contribuciones



Fuente: Grupo de Presupuesto Secretaria General - Elaboración: OCI

- Gastos de Comercialización y Producción**

Correspondiente a la meta de aforo e incorporaciones que se realiza con la suscripción de Convenios Interadministrativos que ejecuta la UNP, por un valor \$205.693.515.378 equivalente al 8,53% de la apropiación para funcionamiento, se han comprometido \$145.408.318.698 (7,85%), se han obligado \$6.372.524.858 (0,687%) y pagado \$6.278.331.358 (0,690%), como se muestra a continuación:

Tabla N°8: Funcionamiento Gastos de Comercialización y Producción

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Funcionamiento Gastos de Comercialización y Producción	205.693.515.378,00	145.408.318.698,00	6.372.524.858,00	6.278.331.358,00
Porcentaje de Ejecución	8,53%	7,85%	0,687%	0,690%

Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General Elaboración: OCI

En este rubro está compuesto por los, servicios de arrendamiento o alquiler sin operario, servicios profesionales, científicos, técnicos y servicios de soporte.

2

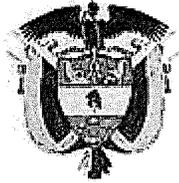
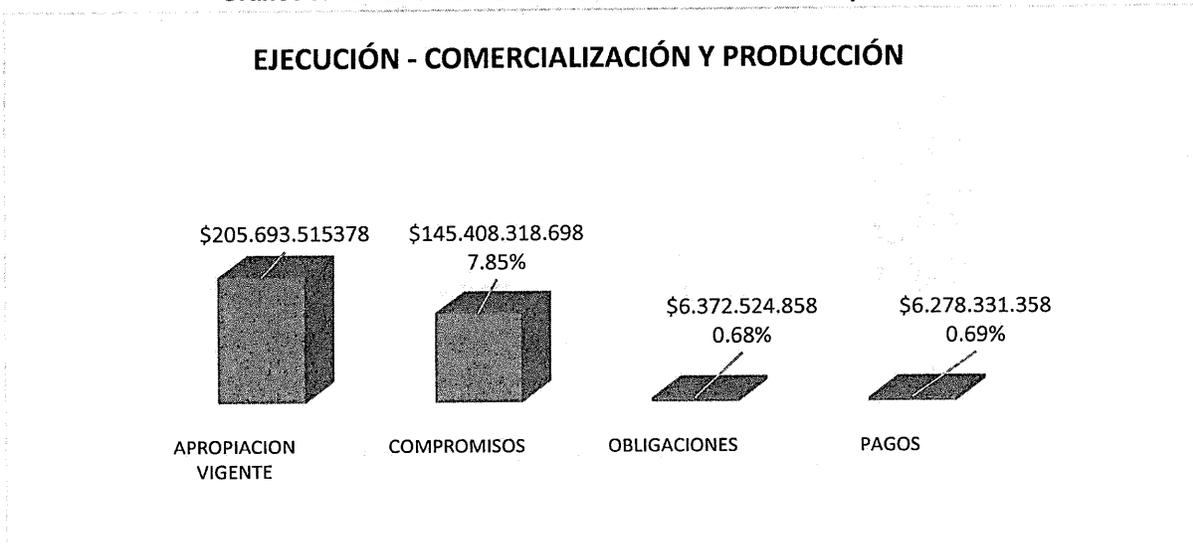
	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

Gráfico N°7: Funcionamiento Gastos de Comercialización y Producción



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General Elaboración: OCI

5.4.2 EJECUCIÓN OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde "a la deuda que son los aportes que se hacen por el préstamo que realizó el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para hacer el pago de las sentencias con el Decreto 642" en contra de la UNP, informados por la Oficina Asesora Jurídica que corresponde a \$3.610.711.702 que equivale al 0,15% del total de la apropiación vigente, de los cuales no se han comprometido, obligado ni pagado ningún monto; como se muestra en la tabla a continuación.

Tabla N°9: Ejecución Presupuestal Pago de Sentencias

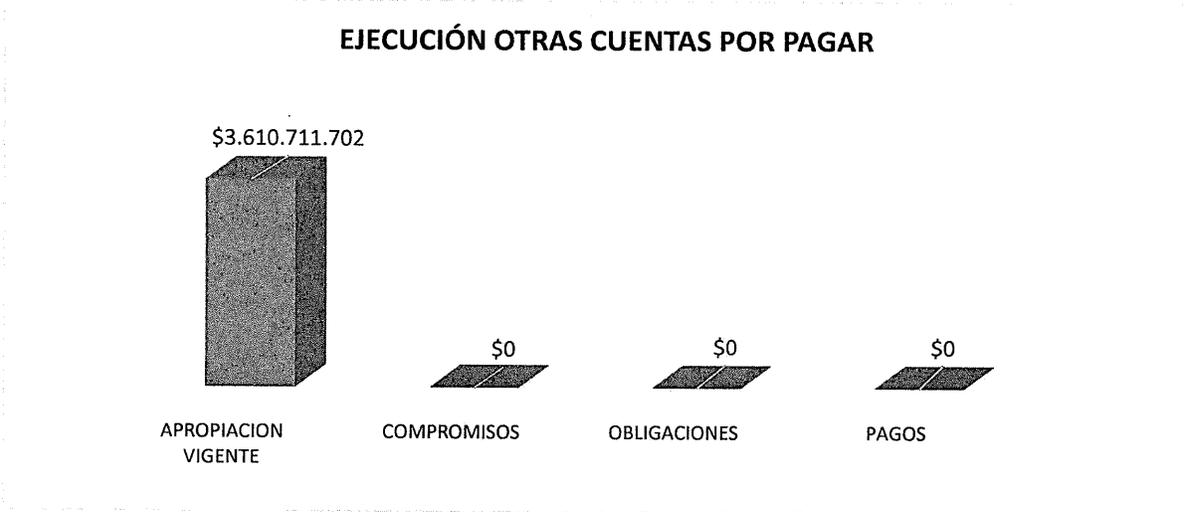
RUBRO	APROPIACIÓN VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Otras Cuentas por Pagar	3.610.711.702,00	-	-	-
Porcentaje de Ejecución	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%

Fuente: Grupo Presupuesto – Secretaria General



	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

Gráfico N°8: Ejecución Presupuestal – Pago de Sentencias



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General Elaboración: OCI

5.4.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Este presupuesto contó con una apropiación de \$4.403.313.940 correspondiente al 0,19%, para un proyecto de inversión, del cual no se han comprometido, obligado ni pagado ningún monto; como se muestra en la tabla a continuación.

Tabla N°10: Ejecución Presupuestal Proyectos de Inversión

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
Fortalecimiento del proceso de gestión documental de la UNP a nivel nacional	4.403.313.940,00	-	-	-
Porcentaje de Ejecución	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%

Fuente: Grupo Presupuesto – Secretaria General

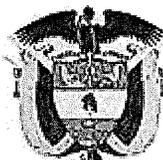
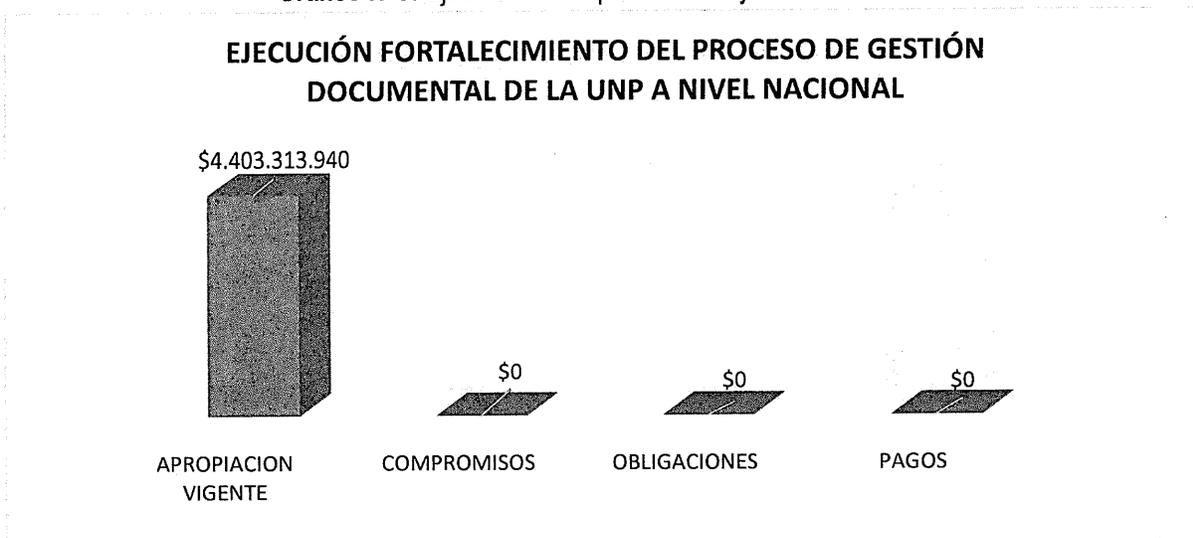
	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

Gráfico N°9: Ejecución Presupuestal – Proyecto de Inversión



Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General **Elaboración:** OCI

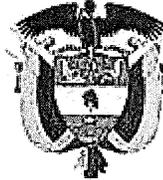
De lo anterior, se puede decir que, según el MEM24-00041673 remitido por la Oficina Asesora de Planeación e Información, en donde se detalla lo que ha ocurrido con la falta de compromisos y por ende obligaciones y pagos relacionado con este proyecto de inversión:

(...) Para la vigencia 2024, se aprobó en el Decreto de liquidación del Presupuesto Nacional, el proyecto de inversión BPIN 202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional" rubro de inversión 3708003799-1000-0003-000- 53105B.

Sin embargo, por solicitud del Departamento Nacional de Planeación, el 1 de junio del 2023 en conjunto con las Oficinas Asesoras de Planeación del Ministerio del Interior y de la Unidad Nacional de Protección, se decidió reemplazar el proyecto BPIN 202300000000324 teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

- *No se logra identificar claramente la articulación con los planes, política pública y Plan Nacional de Desarrollo vigente.*
- *Existe una deficiente selección de los programas del proyecto.*
- *También hay una deficiente selección de los productos y, por lo tanto, de los entregables, actividades e indicadores del proyecto en la MGA.*
- *Hay una deficiente ejecución del proyecto medido por el bajo cumplimiento de los indicadores en la vigencia anterior.*
- *Se evidencian sobrecostos en las actividades programadas.*

X

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

- *El proyecto no cuenta con un costeo detallado.*

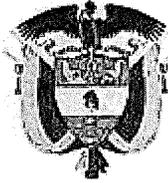
Dado lo anterior, se formuló el proyecto de inversión BPIN 20240000000022 "Fortalecimiento del proceso de gestión documental de la UNP a nivel nacional" viabilizado el pasado 10 de abril del 2024, rubro de inversión 3708003799-1000-0004-000-53105B, con el cual se reemplazó el proyecto mencionado anteriormente y se subsanaron las deficiencias presentadas. (...)

De lo anteriormente expuesto, se evidencia que al 30 de junio de la presente vigencia, este proyecto de inversión no presenta compromisos, obligaciones ni pagos, toda vez que por el trámite de traslado ordinario que presentó no ha iniciado su respectiva ejecución presupuestal, por lo cual la Oficina Asesora de Planeación e Información ha presentado las siguientes actividades para subsanar el inconveniente causado y que evidentemente retrasa el avance positivo para este proyecto de inversión:

(...)

- *Viabilidad técnica definitiva del proyecto de inversión BPIN 20240000000022 "Fortalecimiento del proceso de gestión documental de la UNP a nivel nacional" por parte del Departamento Nacional de Planeación.*
- *Aprobación de la solicitud de recursos 2024 en la Plataforma Integrada de Inversión Pública - PIIP para el proyecto de inversión BPIN 20240000000022 "Fortalecimiento del proceso de gestión documental de la UNP a nivel nacional" por parte de la UNP, Mininterior y el Departamento Nacional de Planeación.*
- *Aprobación del ajuste al decreto de liquidación del presupuesto 2024 para el proyecto de inversión BPIN 202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional" por parte de la UNP, Mininterior y el Departamento Nacional de Planeación.*
- *Aprobación en la PIIP del levantamiento previo concepto y desbloqueo de los recursos asignados para la vigencia 2024 para el proyecto de inversión BPIN 202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional" por parte de la UNP, Mininterior y el Departamento Nacional de Planeación.*
- *Registró en la PIIP del traslado ordinario del proyecto de inversión BPIN 202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional" y del proyecto de inversión BPIN 202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional" por parte de la UNP.*

X

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

- Registró en la PIIP del trámite de ajustes proyecto con trámite presupuestal para el proyecto de inversión BPIN 202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional" por parte de la UNP.
- Registró en la PIIP del trámite "ajustes proyecto con trámite presupuestal para el proyecto de inversión" BPIN 202400000000022 "Fortalecimiento del proceso de gestión documental de la UNP a nivel nacional" por parte de la UNP.

A continuación, se presenta el resumen del estado actual de los trámites adelantados para el traslado ordinario del proyecto de inversión BPIN 202300000000324.

Proyecto de Inversión	Trámites	Fecha	Estado
202300000000324 "Fortalecimiento del proceso de Gestión Documental de la Unidad Nacional de Protección a nivel nacional"	Ajuste a Decreto	14/05/2024	Aprobado
	Ajustes proyecto Levantamiento de Previo Concepto	9/07/2024	Aprobado
	Ajustes proyecto con trámite presupuestal	1/08/2024	Viabilidad definitiva preliminar DNP
	Traslado Ordinario	1/08/2024	Viabilidad definitiva preliminar DNP

Fuente: Plataforma Integrada de Inversión Pública

De la misma manera, a continuación, se presenta el resumen del estado actual de los trámites adelantados para el traslado ordinario del proyecto de inversión BPIN 202400000000022.

Proyecto de Inversión	Trámites	Fecha	Estado
202400000000022 "Fortalecimiento del proceso de gestión documental de la UNP a nivel nacional"	Aprobación solicitud de recursos	2/05/2024	Aprobado
	Viabilidad	10/04/2024	Aprobado
	Ajustes proyecto con trámite presupuestal	1/08/2024	Viabilidad definitiva preliminar DNP
	Traslado Ordinario	1/08/2024	Viabilidad definitiva preliminar DNP

Fuente: Plataforma Integrada de Inversión Pública

5.5. APROPIACIÓN DISPONIBLE AL 30 DE JUNIO DE 2024

La apropiación disponible corresponde a los saldos por ejecutar de libre afectación para la consecución de compromisos con cargo al presupuesto de la respectiva vigencia fiscal. A continuación, se muestra la apropiación vigente y apropiación disponible por rubro:

✶

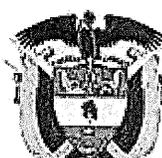
	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

Tabla N°10: Apropriación disponible

RUBRO	APROPIACIÓN VIGENTE	APROPIACIÓN DISPONIBLE
FUNCIONAMIENTO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.203.108.200.000,00	24.976.832.586,45
FUNCIONAMIENTO CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	3.380.100.000,00	3.380.100.000,00
FUNCIONAMIENTO GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCIÓN	205.693.515.378,00	50.116.626.002,00
INVERSION	4.403.313.940,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - DEUDA PUBLICA	3.610.711.702,00	3.610.711.702,00
TOTALES	2.420.195.841.020,00	82.084.270.290,45

Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General Elaboración: OCI

Con base en los datos presentados en el cuadro, se puede observar que a corte 30 de junio de 2024, se viene trabajando en la apropiación disponible para cada uno de los rubros que componen la Ejecución presupuestal, a excepción del proyecto de inversión, el cual a la fecha cuenta con una disponibilidad de \$0.

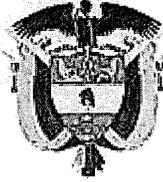
6. EJECUCIÓN DE LA RESERVA PRESUPUESTAL 2023

La reserva presupuestal de la vigencia 2023, quedo constituida por un valor de \$444.062.419.425,53 posteriormente se presentó una reducción de \$10.335.897.270,59 dando un saldo de \$433.726.522.154,94 de lo cual para el I semestre de 2024 se ha venido ejecutando de la siguiente manera:

Tabla N°12: Rubros que componen la reserva presupuestal 2023 – ejecutado a 30 junio 2024

EJECUCION RESERVA 2023 A 30 DE JUNIO DE 2024 POR DEPENDENCIAS								
DEPENDENCIAS	CONSTITUIDA	% CONSTITUCIÓN	REDUCIDA	SALDO DE CONSTITUCIÓN	EJECUTADA	% EJECUCIÓN	POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
SECRETARIA	115.488.255.956,54	26,01%	- 10.136.278.930,00	105.351.977.026,54	94.266.088.984,18	89,48%	11.085.888.042,36	9,60%
SUB. DE PROTECCION	258.542.241.006,19	58,22%	-	258.542.241.006,19	58.566.683.053,27	22,65%	199.975.557.952,92	77,35%
JURIDICA	2.282.163.598,33	0,51%	- 36.633.337,30	2.245.530.261,03	849.407.439,64	37,83%	1.396.122.821,39	61,18%
OAPI	42.646.486.124,84	9,60%	-	42.646.486.124,84	22.284.981.806,86	52,26%	20.361.504.317,98	47,74%
SUB. ESPECIALIZADA	21.813.946.603,33	4,91%	- 89.967.002,00	21.723.979.601,33	15.498.287.006,75	71,34%	6.225.692.594,58	28,54%
TALENTO HUMANO	2.073.181.709,29	0,47%	- 21.197.333,29	2.051.984.376,00	1.936.757.965,00	94,38%	115.226.411,00	5,56%
SER	1.121.984.027,01	0,25%	- 45.820.668,00	1.076.163.359,01	696.926.668,00	64,76%	379.236.691,01	33,80%
DIRECCION	88.160.400,00	0,02%	-	88.160.400,00	80.093.333,00	90,85%	8.067.067,00	9,15%
CONTROL INTERNO	6.000.000,00	0,00%	- 6.000.000,00	-	-	0%	-	0,00%
TOTAL	444.062.419.425,53	100,00%	- 10.335.897.270,59	433.726.522.154,94	194.179.226.256,70	44,77%	239.547.295.898,24	53,94%

Fuente: Grupo de Presupuesto – Secretaria General

	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

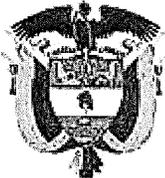
De lo anterior se puede concluir que a corte 30 de junio de 2024, la Unidad Nacional de Protección ha ejecutado un total de \$194.179.226.256,70 equivalente a 44,77% del total constituido para la vigencia. Aunado a lo anterior, se evidencia que al corte de este informe, la entidad tiene pendiente por ejecutar \$239.547.295.898,24 correspondiente al 53,94%.

Aunado a lo anterior, la Oficina de Control Interno evidenció que la dependencia que mas debe estar alerta en la ejecución de la reserva presupuestal es la Subdirección de Protección, con un porcentaje pendiente por ejecutar de 77.35%, seguida la Oficina Asesora Jurídica con el 61,18%.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- De acuerdo con la información anterior, se observa que, con corte al 30 de junio de 2024, la Unidad Nacional de Protección ha comprometido el 77% y ha obligado 38% y pagado el 37% de los recursos asignados, teniendo en cuenta los aspectos generales del Proceso Presupuestal Colombiano del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en el cual se estipula que: *"En Colombia, el gasto público se contabiliza en el momento en que la apropiación presupuestal queda obligada. En otras palabras, el déficit fiscal se determina por el tamaño del presupuesto que efectivamente se ejecuta. Sobre esto es importante aclarar que el presupuesto se ejecuta siguiendo lo que se conoce como la cadena de ejecución presupuestal: apropiación, compromiso, obligación y pago". La medición del impacto fiscal se da en el momento de la obligación (esto es, cuando se reciben los bienes o servicios), con lo cual el registro del efecto económico tiene lugar en el momento en que el gasto se constituye en valor agregado para la economía.*
- En lo relacionado a la ejecución de la Reserva Presupuestal, se puede concluir que a corte 30 de junio de 2024, la entidad ha ejecutado un 44,77% del total constituido para la vigencia, aunado a lo anterior, la entidad tiene pendiente por ejecutar el 53,94%, por lo tanto, se recomienda gestionar de manera oportuna el pago de las reservas presupuestales constituidas, con el fin de evitar que los recursos no ejecutados fenezcan a 31 de diciembre de la presente vigencia, lo que, conllevaría a realizar el pago de los mismos, mediante el mecanismo de vigencias expiradas, ocasionando probables sanciones disciplinarias.
- Realizar seguimiento al monto de \$31.000.000.000 que se aplazó según el Decreto 0766 de 2024 involucrando directamente al rubro de funcionamiento - Transferencias corrientes.
- Mediante el Decreto 2295 del 2023, se asignó un monto significativo para la ejecución del proyecto de Inversión, la Oficina de Control Interno, evidenció que éste tuvo inconvenientes,



	INFORME EJECUCIÓN Y RESERVA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2024	
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP	

- Mediante el Decreto 2295 del 2023, se asignó un monto significativo para la ejecución del proyecto de Inversión, la Oficina de Control Interno, evidenció que éste tuvo inconvenientes, debido a las diferentes modificaciones, por lo que a la fecha se encuentra en traslado ordinario y no se ha visto avances significativos para poder empezar a comprometer y obligar el presupuesto asignado, siendo esto una debilidad en la planeación del mismo, por ende, ésta oficina exhorta a la Oficina Asesora de Planeación e Información, se tome con premura las acciones pertinentes para que el proyecto quede en su mayor porcentaje de ejecución a corte de la vigencia 2024.

Atentamente,



LIZETH NATHALIA ROJAS FORERO
Jefe Oficina de Control Interno (E)
Unidad Nacional de Protección

Elaborado por:

Maribel Matiz Camacho
Felipe Aureliano Fernandez Ballen

