



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO ABRIL- JUNIO DE 2014

Dando cumplimiento al artículo 1 del Decreto 984 de 2012, que modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 donde establece que *“las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quien haga sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas”*.

Para tal fin se utilizó la información contenida en el SIIF NACION II- Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos, para los meses de abril, mayo y junio del año 2014, esta información fue tomada el día 14 de julio de 2014. De la misma manera se dejaron los códigos y nombres de cuenta de la información exportada de este link.

La Unidad Nacional de Protección cuenta con un presupuesto para la vigencia del año 2014 de \$386.375.152.284,00, según el reporte extraído del SIIF NACION II - junio, esta información fue a corte del día 30 de junio de 2014.

Para el trimestre de abril – junio el gasto fue de \$129.103.652.062,45, lo que corresponde al 33,41% del total del presupuesto de la entidad para la vigencia de 2014. De los gastos referenciados en el trimestre, la participación de cada mes en el gasto fue de \$ 43.526.750.364,83 para el mes de abril, lo que representa un 33,71%, para el mes de mayo \$41.393.207.048,01, lo que representa el 32,06% y para el mes de junio fue de \$44.183.694.649,61 que representa el 34,22% de los gastos del trimestre.

Para una mejor comprensión del reporte de gastos de la Entidad, se realizará análisis de lo acontecido en los meses abril, mayo y junio que componen el trimestre.

Los gastos totales de la Entidad para Abril de 2014 fueron de \$43.526.750.364,83, los cuales estuvieron distribuidos en gastos de operación por valor de \$43.507.777.371,83, representando el 99,96% de los gastos totales del mes, y otros gastos \$18.972.993,00 que representaron el 0,04% del gasto en el mes. Este mes de



Libertad y Orden



República de Colombia
Unidad Nacional de Protección
acuerdo al reporte SIIF NACION II- Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos solo se registraron movimientos en estas dos cuentas de gasto.

De la misma manera la cuenta de gastos de operación durante el mes de Abril se acredita por valor de \$237.696.448,00, sin que se haya recibido información de lo acontecido por parte del área administrativa y financiera de la entidad.

En cuanto a la clasificación de los gastos se observa que los operativos son los que presentan la mayor utilización del gasto. En relación a las partidas del gasto, según se puede evidenciar la Entidad ha clasificado las cuentas pero no se revelan de acuerdo con las funciones como lo establece la Contaduría General de la Nación en el Plan General de Contabilidad Pública parágrafos 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, Libro II – Manual de Procedimientos - Catálogo General de Cuentas pagina 365 a la 409, en especial los que se refieren al gasto administrativo. (*“En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad contable pública. Incluye los gastos de administración de las entidades contables públicas que producen bienes o presten servicios individualizables y deban manejar costos”*¹).

En la tabla 1, se muestra la relación de los gastos rubro por rubro en el mes de Abril, donde la representación de los gastos operativos son de \$43.507.777.371,83, representando un 99,96% de los gastos totales, rubro que está compuesto por cinco (5) subcuentas del gasto: Sueldos y Salarios, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nómina, Generales y, Impuestos, Contribuciones y Tasas.

La distribución de estas subcuentas se encuentran relacionadas así: Sueldos y Salarios \$1.828.876.848,07 que representan el 4,20% de los gastos operativos, Contribuciones Efectivas \$384.989.900,00 que representan el 0,88% de los gastos operativos, Aportes Sobre la Nómina \$64.107.300,00 que representan el 0,15% de los gastos operativos, Generales \$41.229.797.964,76 que representan un 94,76% de los gastos operativos, representando el mayor valor tanto en los gastos totales, como en los gastos operativos (ver grafica 1) y, Impuestos, Contribuciones y Tasas \$5.359,00 que representan un 0,000012% de los gastos operativos.

¹ LIBRO II MANUAL DE PROCEDIMIENTOS, Contaduría General de la Nación, Régimen de Contabilidad Pública, Actualizado a 30 de junio de 2013, RocíoP. / MaríaIV./MarthaG., comunicado SIIF del 21 -03-2012.

Tabla I

GASTOS MES DE ABRIL 2014					
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial (\$)	Movimientos Debito (\$)	Movimientos Credito (\$)	Saldo Final (\$)
5	GASTOS	99.019.449.787,51	43.764.446.812,83	237.696.448,00	142.546.200.152,34
5.1	DE ADMINISTRACION	84.222.875,00	-	-	84.222.875,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
5.1.01.09	Honorarios	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
5.1.11	GENERALES	81.222.875,00	-	-	81.222.875,00
5.1.11.17	Servicios publicos	81.222.875,00	-	-	81.222.875,00
5.2	DE OPERACIÓN	98.330.740.581,78	43.745.473.819,83	237.696.448,00	141.838.517.953,61
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	7.770.344.409,94	1.830.124.848,07	1.248.000,00	9.599.221.258,01
5.2.02.01	Sueldos del personal	2.935.865.117,67	955.341.601,00	-	3.891.206.718,67
5.2.02.03	Horas extras y festivos	102.994,00	141.222,00	-	244.216,00
5.2.02.08	Honorarios	658.149.403,00	414.077.796,34	1.248.000,00	1.070.979.199,34
5.2.02.12	Prima de vacaciones	243.814.145,00	-	-	243.814.145,00
5.2.02.16	Vacaciones	243.814.145,00	-	-	243.814.145,00
5.2.02.17	Bonificacion especial de recreacion	17.630.411,00	2.625.164,00	-	20.255.575,00
5.2.02.18	Bonificaciones	1.053.272.395,00	198.738.923,00	-	1.252.011.318,00
5.2.02.20	Auxilio de transporte	4.593.600,00	1.384.800,00	-	5.978.400,00
5.2.02.21	Cesantias	405.381.542,00	111.760.756,00	-	517.142.298,00
5.2.02.23	Capacitacion, bienestar social y estímulos	30.386.571,00	91.000,00	-	30.477.571,00
5.2.02.31	Bonificacion por servicios prestados	220.896.187,00	37.898.511,00	-	258.794.698,00
5.2.02.33	Prima de servicios	1.695.776.611,00	-	-	1.695.776.611,00
5.2.02.40	Subsidio de alimentacion	3.601.331,17	1.199.870,23	-	4.801.201,40
5.2.02.44	Otras primas	257.059.957,10	106.865.204,50	-	363.925.161,60
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.220.063.200,00	384.989.900,00	-	1.605.053.100,00
5.2.04.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	165.655.800,00	51.288.500,00	-	216.944.300,00
5.2.04.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	345.702.100,00	110.680.300,00	-	456.382.400,00
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	220.319.000,00	67.019.400,00	-	287.338.400,00
5.2.04.06	Cotizaciones a entidades administradoras del reg	398.639.400,00	126.761.700,00	-	525.401.100,00
5.2.04.07	Cotizaciones a entidades administradoras del reg	89.746.900,00	29.240.000,00	-	118.986.900,00
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	213.600.100,00	64.107.300,00	-	277.707.400,00
5.2.07.01	Aportes al icbf	128.150.200,00	38.460.800,00	-	166.611.000,00
5.2.07.02	Aportes al sena	85.449.900,00	25.646.500,00	-	111.096.400,00
5.2.11	GENERALES	89.126.729.623,84	41.466.246.412,76	236.448.448,00	130.356.527.588,60
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	1.698.949.575,50	-	-	1.698.949.575,50
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	50.987.502.956,00	185.971.468,00	185.971.468,00	50.987.502.956,00
5.2.11.12	Materiales y suministros	16.211.152,00	3.945.320,00	-	20.156.472,00
5.2.11.13	Mantenimiento	124.324.155,00	397.085.766,00	-	521.409.921,00
5.2.11.15	Servicios publicos	770.172.476,14	323.337.226,07	54.480,00	1.093.455.222,21
5.2.11.16	Arrendamiento	14.873.295.300,00	6.402.266.213,00	47.422.500,00	21.228.139.013,00
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	1.843.966.036,20	993.053.014,50	-	2.837.019.050,70
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliacio	1.302.680,00	-	-	1.302.680,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	72.207.764,00	66.311.500,00	-	138.519.264,00
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	6.600.000.000,00	-	-	6.600.000.000,00
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavand	135.006.430,00	5.154.095,00	-	140.160.525,00
5.2.11.67	Asignación de bienes y servicios	10.523.556.403,00	-	-	10.523.556.403,00
5.2.11.90	Otros gastos generales	1.480.234.696,00	33.089.121.810,19	3.000.000,00	34.566.356.506,19
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.248,00	5.359,00	-	8.607,00
5.2.20.19	Registro y salvoconducto	3.248,00	5.359,00	-	8.607,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.3.45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.3.45.07	Lecencias	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.7.05.08	Funcionamiento	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.8	OTROS GASTOS	76.629.542,00	18.972.993,00	-	95.602.535,00
5.8.02	COMISIONES	76.629.542,00	18.972.993,00	-	95.602.535,00
5.8.02.38	Comisiones y otros gastos bancarios	76.629.542,00	18.972.993,00	-	95.602.535,00

Fuente: SIF – julio 14 de 2014. Reporte SIF NACION II- Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos



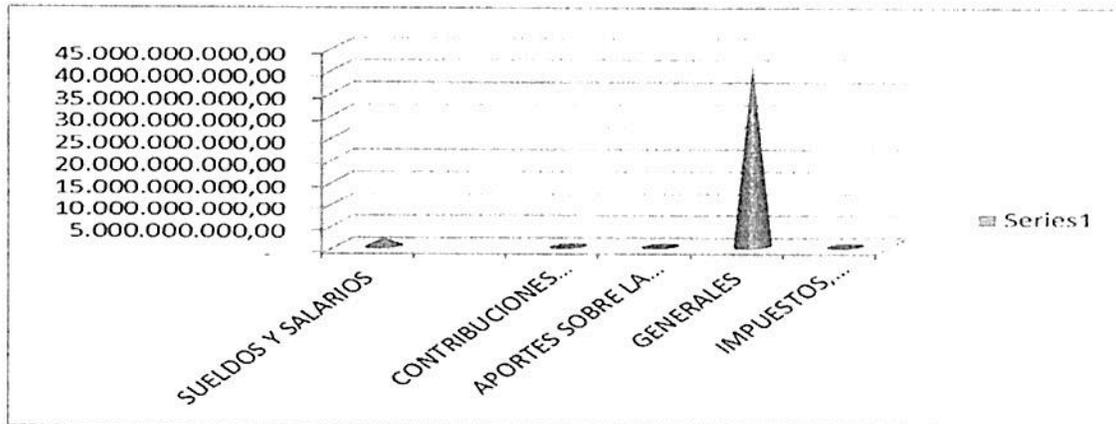
Libertad y Orden



República de Colombia

Unidad Nacional de Protección

Grafica 1



La Unidad Nacional de Protección al 30 de abril de 2014 tenía 687 funcionarios en la planta global. En el caso de contratos de prestación de servicios con persona natural, 324 al primero (1) de Abril de acuerdo a información aportada por la Secretaría General de la UNP, lo que representaría un 47% de la planta global contratada de la Entidad.

Para el mes de Mayo de 2014 los gastos de la entidad fueron de \$41.393.207.048,01, que representan el 32,06% del trimestre, los cuales estuvieron distribuidos en gastos de operación por valor de \$41.393.207.048,01, representando el 100% del total del mes. En este mes de acuerdo al reporte SIIF NACION II-Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos no se registraron movimientos en cuentas de gasto como: Gastos de Administración, Provisiones, depreciaciones y amortizaciones, Operaciones interinstitucionales y Otros gastos.

De la misma manera la cuenta de gasto durante el mes de mayo se acreditó por valor de \$2.477.701.612,00, en la cuenta de gastos de operación, sin que se haya recibido información de lo acontecido por parte del área Administrativa y Financiera de la Entidad.

Nuevamente la Oficina de Control Interno, reafirma la necesidad de discriminar los gastos administrativos y su diferencia de los operativos para darle cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación con el fin de reflejar la situación real de los orígenes del gasto en la Entidad.

Handwritten signature or mark.



Libertad y Orden



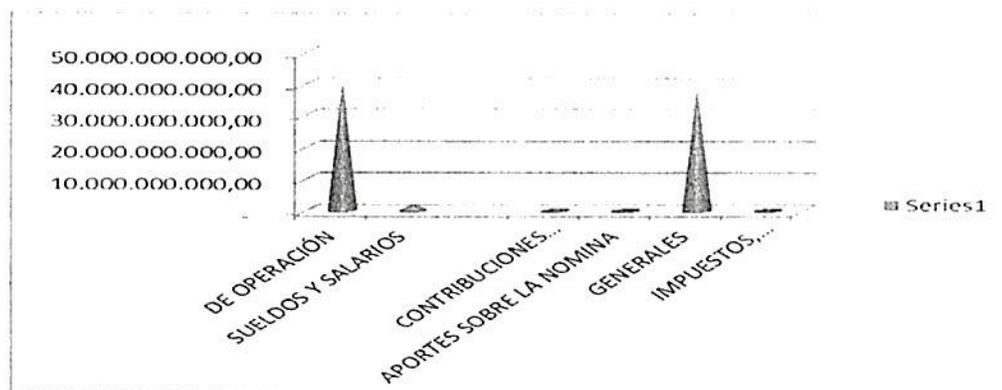
República de Colombia

Unidad Nacional de Protección

Según se observa en la tabla 2, los gastos operativos referencian el total de los gastos de la Entidad para este mes, de la misma manera en esta tabla se puede observar la relación rubro por rubro en el mes de Mayo, donde la suma asciende a \$41.393.207.048,01, representando el 100% de los gastos totales, compuesto por cinco (5) subcuentas del gasto: Sueldos y Salarios, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nómina, Generales y, Impuestos, contribuciones y tasas.

La distribución de esta subcuenta de los gastos operativos se encuentran relacionadas así: Sueldos y salarios \$2.046.638.976,33 que representan el 4,94%, Contribuciones Efectivas \$438.185.200,00 que representan el 1,06%, Aportes Sobre la Nómina \$50.018.400,00 que representan el 0,12%, Generales \$38.840.399.804,68 que representan un 93,83%, Impuestos, contribuciones y tasas \$17.964.667,00 que representa el 0,04%, como se puede observar el rubro gastos generales de la subcuenta de gastos operativos, representan el mayor valor tanto en los gastos totales, como en los gastos operativos de la Entidad (ver grafica 2).

Grafica 2



La Unidad Nacional de Protección al 31 de Mayo de 2014 tenía 685 funcionarios en la planta global y por contratos de prestación de servicios con persona natural 252, al seis (6) de Mayo de acuerdo a información aportada por la Secretaria General de la UNP, lo que representaría un 36,78% de la planta global lográndose un descenso con relación al pasado mes de Abril.

Para el mes de Junio de 2014 los gastos de la Entidad fueron de \$44.183.694.649,61, lo que representa un 34,22% de los gastos del trimestre, los

Tabla 2

GASTOS MES DE MAYO 2014					
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial (\$)	Movimientos Debito (\$)	Movimientos Credito (\$)	Saldo Final (\$)
5	GASTOS	142.546.200.152,34	43.870.908.660,01	2.477.701.612,00	183.939.407.200,35
5.1	DE ADMINISTRACION	84.222.875,00	-	-	84.222.875,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
5.1.01.09	Honorarios	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
5.1.11	GENERALES	81.222.875,00	-	-	81.222.875,00
5.1.11.17	Servicios publicos	81.222.875,00	-	-	81.222.875,00
5.2	DE OPERACIÓN	141.838.517.953,61	43.870.908.660,01	2.477.701.612,00	183.231.725.001,62
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	9.599.221.258,01	2.046.638.976,33	-	11.645.860.234,34
5.2.02.01	Sueldos del personal	3.891.206.718,67	993.767.422,00	-	4.884.974.140,67
5.2.02.03	Horas extras y festivos	244.216,00	-	-	244.216,00
5.2.02.08	Honorarios	1.070.979.199,34	527.524.479,33	-	1.598.503.678,67
5.2.02.12	Prima de vacaciones	243.814.145,00	-	-	243.814.145,00
5.2.02.16	Vacaciones	243.814.145,00	-	-	243.814.145,00
5.2.02.17	Bonificacion especial de recreacion	20.255.575,00	16.465.603,00	-	36.721.178,00
5.2.02.18	Bonificaciones	1.252.011.318,00	208.256.801,00	-	1.460.268.119,00
5.2.02.20	Auxilio de transporte	5.978.400,00	1.440.000,00	-	7.418.400,00
5.2.02.21	Cesantias	517.142.298,00	124.976.168,00	-	642.118.466,00
5.2.02.23	Capacitacion, bienestar social y estim	30.477.571,00	7.749.484,00	-	38.227.055,00
5.2.02.31	Bonificacion por servicios prestados	258.794.698,00	49.237.333,00	-	308.032.031,00
5.2.02.33	Prima de servicios	1.695.776.611,00	-	-	1.695.776.611,00
5.2.02.40	Subsidio de alimentacion	4.801.201,40	1.236.326,00	-	6.037.527,40
5.2.02.44	Otras primas	363.925.161,60	115.985.360,00	-	479.910.521,60
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.605.053.100,00	439.139.200,00	954.000,00	2.043.238.300,00
5.2.04.02	Aportes a cajas de compensacion fam	216.944.300,00	99.793.900,00	954.000,00	315.784.200,00
5.2.04.03	Cotizaciones a seguridad social en sal	456.382.400,00	111.434.400,00	-	567.816.800,00
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	287.338.400,00	70.803.600,00	-	358.142.000,00
5.2.04.06	Cotizaciones a entidades administrad	525.401.100,00	128.593.100,00	-	653.994.200,00
5.2.04.07	Cotizaciones a entidades administrad	118.986.900,00	28.514.200,00	-	147.501.100,00
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	277.707.400,00	50.018.400,00	-	327.725.800,00
5.2.07.01	Aportes al icbf	166.611.000,00	49.733.700,00	-	216.344.700,00
5.2.07.02	Aportes al sena	111.096.400,00	284.700,00	-	111.381.100,00
5.2.11	GENERALES	130.356.527.588,60	41.317.147.416,68	2.476.747.612,00	169.196.927.393,28
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	1.698.949.575,50	-	-	1.698.949.575,50
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	50.987.502.956,00	-	-	50.987.502.956,00
5.2.11.12	Materiales y suministros	20.156.472,00	6.948.492,00	-	27.104.964,00
5.2.11.13	Mantenimiento	521.409.921,00	34.689.682,00	-	556.099.603,00
5.2.11.15	Servicios publicos	1.093.455.222,21	207.653.164,00	-	1.301.108.386,21
5.2.11.16	Arrendamiento	21.228.139.013,00	9.984.381.304,49	2.180.387.747,00	29.032.132.570,49
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	2.837.019.050,70	1.230.545.178,00	296.359.865,00	3.771.204.363,70
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripcion	1.302.680,00	162.746,00	-	1.465.426,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	138.519.264,00	513.782,00	-	139.033.046,00
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	6.600.000.000,00	-	-	6.600.000.000,00
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaura	140.160.525,00	1.384.664,00	-	141.545.189,00
5.2.11.67	Asignación de bienes y servicios	10.523.556.403,00	-	-	10.523.556.403,00
5.2.11.90	Otros gastos generales	34.566.356.506,19	29.850.868.404,19	-	64.417.224.910,38
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	8.607,00	17.964.667,00	-	17.973.274,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotor	-	17.918.000,00	-	17.918.000,00
5.2.20.19	Registro y salvoconducto	8.607,00	46.667,00	-	55.274,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AM	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.3.45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.3.45.07	Lecencias	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALE	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.7.05.08	Funcionamiento	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.8	OTROS GASTOS	95.602.535,00	-	-	95.602.535,00
5.8.02	COMISIONES	95.602.535,00	-	-	95.602.535,00
5.8.02.38	Comisiones y otros gastos bancarios	95.602.535,00	-	-	95.602.535,00

Fuente: SIF – julio 14 de 2014. Reporte SIF NACION II- Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos



Libertad y Orden



República de Colombia Unidad Nacional de Protección
 cuales estuvieron distribuidos en gastos de operación por valor de \$44.131.149.656,61, representando el 99,88% y Otros gastos por valor \$52.544.993,00 representando el 0,12% del total del mes. En el mes de Junio, de acuerdo al reporte SIF NACION II- Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos no se registraron movimientos en cuentas de gasto como: Gastos de Administración, Provisiones, depreciaciones y amortizaciones, y Operaciones interinstitucionales.

De la misma manera la cuenta de gastos durante el mes de Junio se acreditaron, por valor de \$1.100.523.406,00 en la cuenta de gastos de operación, sin que se haya recibido información de lo acontecido por parte del área Administrativa y Financiera de la Entidad.

Según se observa en la tabla 3, los gastos operativos referencian el mayor valor de participación de los gastos totales del mes, de la misma manera en esta tabla se puede observar la distribución de los gastos rubro por rubro en el mes de Junio; los gastos operativos son de \$ 44.131.149.656,61, representando un 99,88% de los gastos totales del mes, rubro que está compuesto por cinco (5) subcuentas del gasto: Sueldos y Salarios, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nómina, Generales y, Impuestos, contribuciones y tasas.

La distribución de estas subcuentas de los gastos operativos se encuentran relacionadas así: Sueldos y Salarios \$1.626.223.354,67 que representan el 3,68%, Contribuciones Efectivas \$388.237.300,00 que representan el 0,88%, Aportes Sobre la Nómina \$71.704.200,00 que representan el 0,16%, Generales \$41.957.498.009,94 que representan un 95,07%, impuestos, contribuciones y tasas \$ 87.486.792,00 que representan el 0,20% del total del mes; como se puede observar en el rubro gastos generales de la subcuenta de gastos operativos, representan el mayor valor tanto en los gastos totales, como en los gastos operativos de la entidad (ver Grafica 3).

Grafica 3

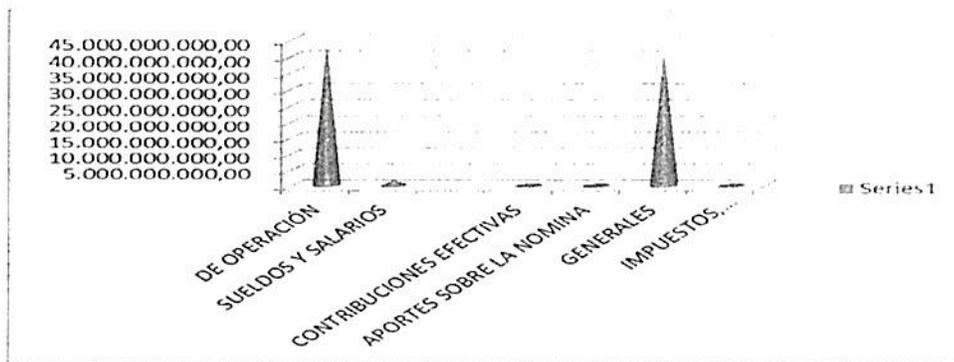


Tabla 3

GASTOS MES DE JUNIO 2014					
Codigo	Descripción	Saldo Inicial (\$)	Movimientos Debit	Movimientos Credit	Saldo Final (\$)
5	GASTOS	183.939.407.200,35	45.284.218.055,61	1.100.523.406,00	228.123.101.849,96
5.1	DE ADMINISTRACION	84.222.875,00	-	-	84.222.875,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
5.1.01.09	Honorarios	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
5.1.11	GENERALES	81.222.875,00	-	-	81.222.875,00
5.1.11.17	Servicios publicos	81.222.875,00	-	-	81.222.875,00
5.2	DE OPERACIÓN	183.231.725.001,62	45.231.673.062,61	1.100.523.406,00	227.362.874.658,23
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	11.645.860.234,34	1.626.223.354,67	-	13.272.083.589,01
5.2.02.01	Sueldos del personal	4.884.974.140,67	922.883.377,00	-	5.807.857.517,67
5.2.02.03	Horas extras y festivos	244.216,00	133.577,00	-	377.793,00
5.2.02.08	Honorarios	1.598.503.678,67	210.754.133,00	-	1.809.257.811,67
5.2.02.12	Prima de vacaciones	243.814.145,00	-	-	243.814.145,00
5.2.02.16	Vacaciones	243.814.145,00	-	-	243.814.145,00
5.2.02.17	Bonificacion especial de recreacion	36.721.178,00	7.712.831,00	-	44.434.009,00
5.2.02.18	Bonificaciones	1.460.268.119,00	189.733.779,00	-	1.650.001.898,00
5.2.02.20	Auxilio de transporte	7.418.400,00	1.243.200,00	-	8.661.600,00
5.2.02.21	Cesantias	642.118.466,00	120.403.100,00	-	762.521.566,00
5.2.02.23	Capacitación, bienestar social y estímulos	38.227.055,00	15.546.598,00	-	53.773.653,00
5.2.02.31	Bonificacion por servicios prestados	308.032.031,00	41.841.528,00	-	349.873.559,00
5.2.02.33	Prima de servicios	1.695.776.611,00	-	-	1.695.776.611,00
5.2.02.40	Subsidio de alimentacion	6.037.527,40	1.058.802,27	-	7.096.329,67
5.2.02.44	Otras primas	479.910.521,60	114.912.429,40	-	594.822.951,00
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.043.238.300,00	388.237.300,00	-	2.431.475.600,00
5.2.04.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	315.784.200,00	57.366.600,00	-	373.150.800,00
5.2.04.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	567.816.800,00	110.570.400,00	-	678.387.200,00
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	358.142.000,00	64.690.900,00	-	422.832.900,00
5.2.04.06	Cotizaciones a entidades administradoras d	653.994.200,00	126.914.400,00	-	780.908.600,00
5.2.04.07	Cotizaciones a entidades administradoras d	147.501.100,00	28.695.000,00	-	176.196.100,00
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	327.725.800,00	71.704.200,00	-	399.430.000,00
5.2.07.01	Aportes al icbf	216.344.700,00	43.019.700,00	-	259.364.400,00
5.2.07.02	Aportes al sena	111.381.100,00	28.684.500,00	-	140.065.600,00
5.2.11	GENERALES	169.196.927.393,28	43.058.021.415,94	1.100.523.406,00	211.154.425.403,22
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	1.698.949.575,50	-	-	1.698.949.575,50
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	50.987.502.956,00	302.214.640,00	-	51.289.717.596,00
5.2.11.12	Materiales y suministros	27.104.964,00	1.053.751.873,00	-	1.080.856.837,00
5.2.11.13	Mantenimiento	556.099.603,00	51.260.504,00	-	607.360.107,00
5.2.11.15	Servicios publicos	1.301.108.386,21	591.687.549,55	-	1.892.795.935,76
5.2.11.16	Arrendamiento	29.032.132.570,49	7.739.794.946,00	-	36.771.927.516,49
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	3.771.204.363,70	1.237.994.073,00	94.806.906,00	4.914.391.530,70
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afi	1.465.426,00	10.000,00	-	1.475.426,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	139.033.046,00	55.955.300,00	-	194.988.346,00
5.2.11.23	Seguros generales	-	2.102.004.395,00	-	2.102.004.395,00
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	6.600.000.000,00	-	-	6.600.000.000,00
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y la	141.545.189,00	143.518.728,00	-	285.063.917,00
5.2.11.67	Asignación de bienes y servicios	10.523.556.403,00	-	-	10.523.556.403,00
5.2.11.90	Otros gastos generales	64.417.224.910,38	29.779.829.407,39	1.005.716.500,00	93.191.337.817,77
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17.973.274,00	87.486.792,00	-	105.460.066,00
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	17.918.000,00	87.468.000,00	-	105.386.000,00
5.2.20.19	Registro y salvoconducto	55.274,00	18.792,00	-	74.066,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.3.45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.3.45.07	Lecencias	44.992.572,73	-	-	44.992.572,73
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.7.05.08	Funcionamiento	482.864.216,00	-	-	482.864.216,00
5.8	OTROS GASTOS	95.602.535,00	52.544.993,00	-	148.147.528,00
5.8.02	COMISIONES	95.602.535,00	52.544.993,00	-	148.147.528,00
5.8.02.38	Comisiones y otros gastos bancarios	95.602.535,00	52.544.993,00	-	148.147.528,00

Fuente: SIIF – julio 14 de 2014. Reporte SIIF NACION II- Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección

La Unidad Nacional de Protección al 30 de junio de 2014 tenía 673 funcionarios en la planta global y por contratos de prestación de servicios con persona natural de 250; al seis (6) junio de acuerdo a información aportada por la Secretaría General de la UNP, lo que representaría un 37% de la planta global contratada de la entidad representando pequeña disminución cuantitativa con relación al mes anterior.

De acuerdo con la anterior información la Oficina de Control Interno observa que el reporte que muestra el SIIF en las fechas de corte anteriormente mencionadas establece que el 99,94% de los gastos totales de la Entidad están causados a los gastos operativos, lo que indica que los gastos administrativos no se están causando de la manera debida, de acuerdo con lo que establece la Contaduría General de la Nación.

OBSERVACIONES

- Ante los requerimientos sobre la distribución de los vehículos al servicio de la Unidad Nacional de Protección y la asignación de los celulares distribuidos e identificando si son para uso operativo o administrativo, la Secretaría General no ha enviado dicha información, lo cual no permite que el presente informe contenga la manifestación que exigen sobre el tema puntual, la Ley 1474 de 2011 y los Decretos 1737 de 1998 y 984 de 2012.
- Se evidencia que aún no se ha realizado la debida clasificación de los gastos de acuerdo al manual de contabilidad pública; donde se definen por su causación, que son gastos administrativos y operativos, y la naturaleza de las cuentas.
- Se evidencia que las devoluciones o anulaciones de las operaciones sin justificación alguna, afectan la programación de los gastos de la entidad.
- Se observa que no se han tenido en cuenta las recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno en los Informes anteriores.



Libertad y Orden



República de Colombia

Unidad Nacional de Protección

RECOMENDACIONES

- Realizar los respectivos registros contables teniendo en cuenta las actividades y naturaleza de los gastos operativos, administrativos y/o otros tipos de gasto de acuerdo al manual contable público.
- La Oficina de Control Interno recomienda que para los efectos del control de la austeridad del gasto, se clasifiquen los gastos de celulares, vehículos, combustible, etc. distinguiendo, los que son sujeto de los procesos misionales y los que pertenecen a los procesos de apoyo o administrativos, de acuerdo con lo establecido en los artículos primero (1) del Decreto 4561 de 2006, octavo (8) del Decreto 2209 de 1998 y artículo primero (1) del Decreto 1598 de 2011, modificatorios del Decreto 1737 de 1998.



ÁLVARO RUÍZ CASTRO
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Juan Carlos Ramírez Valencia - Profesional Especializado OCI
Revisó y Aprobó: Alvaro Ruíz Castro