

1. DATOS GENERALES

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, Julio 9 de 2020

DEPENDENCIA: Grupo de Gestión Financiera - Presupuesto

SEGUIMIENTO A: Ejecución Presupuestal correspondiente al segundo trimestre de 2020

OBJETIVO: Verificar el grado de eficiencia, eficacia y oportunidad en la ejecución presupuestal

ACTIVIDADES: Verificación en Reportes de Ejecución Presupuestal – SIIF NACIÓN

PERIODO DEL SEGUIMIENTO: Segundo Trimestre de 2020

2. EJECUCIÓN

ASPECTOS GENERALES:

Mediante Decreto 2411 de 2019, se liquidó el presupuesto General de la Nación, vigencia 2020, detallando las apropiaciones, clasificación y definición de gastos. Por medio de la resolución 001 de 2020 se desagregó el presupuesto asignado al Archivo General de la Nación que fue de **\$24.068.999.164** el cual está compuesto por Recursos Nación y Recursos Propios, los cuales son distribuidos en Gastos de Funcionamiento, la suma de **\$12.657.706.978** y Gastos de Inversión, la suma de **\$11.411.292.186**, respectivamente.

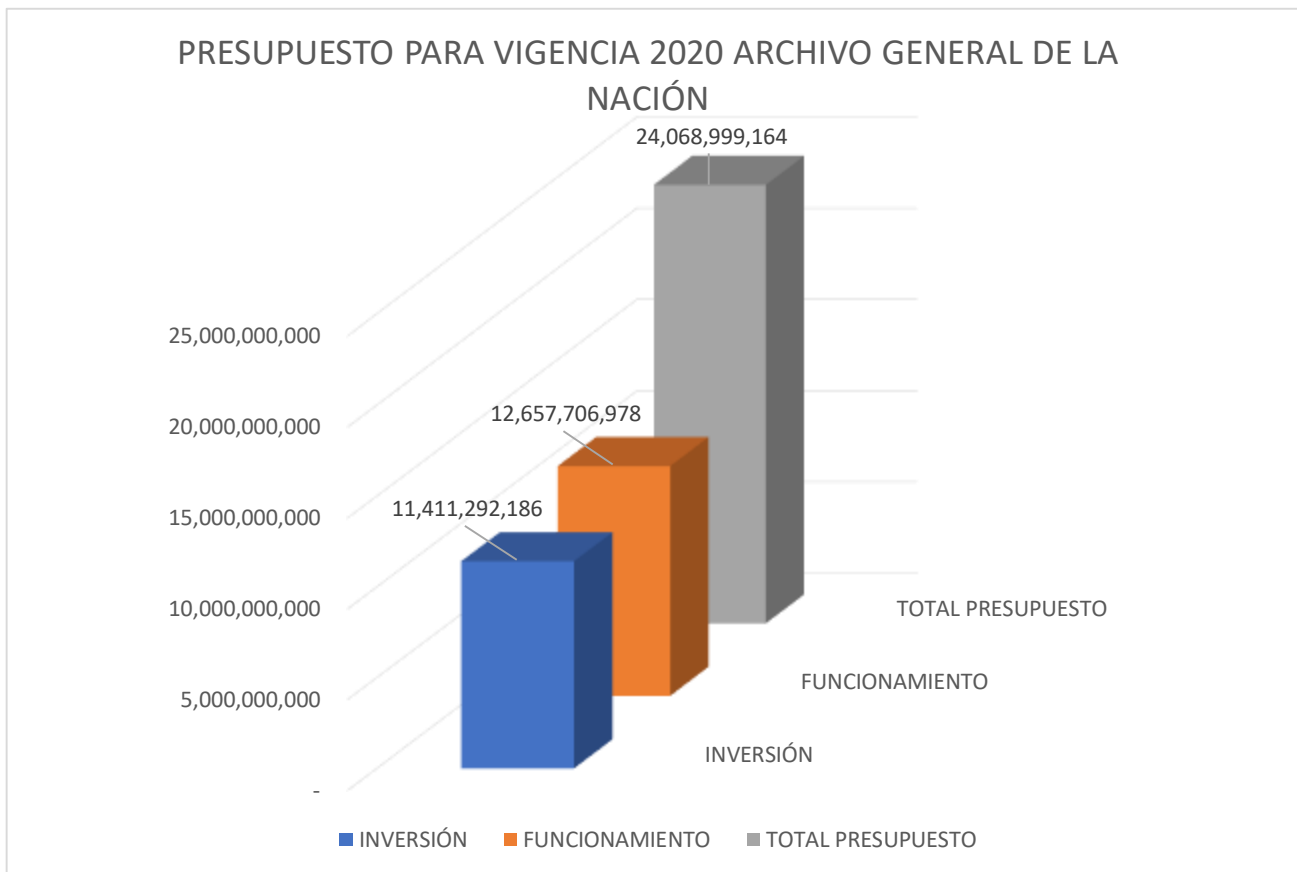


Gráfico 1.

La distribución del presupuesto y su fuente se detallan a continuación:

TIPO DE RECURSO	FUENTE PROPIOS	FUENTE NACIÓN	TOTAL
FUNCIONAMIENTO	1.743.706.978	10.914.000.000	12.657.706.978
INVERSIÓN	6.756.518.487	4.654.773.699	11.411.292.186
TOTAL	8.500.225.465	15.568.773.699	24.068.999.164

Tabla 1. FUENTE: EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

DESCRIPCIÓN DE LA EVIDENCIA:

En sesión no presencial efectuada en mayo 13 de 2020 se autorizó realizar un traslado presupuestal por \$4.364.229.130 para la incorporación de nuevos proyectos de inversión con los que se espera atender las necesidades misionales del AGN que no estaban reflejadas con anterioridad. Así mismo se requiere para dar atención a las necesidades de los grupos del valor de la entidad, lo cual cuenta con el concepto afirmativo del DNP en el mes de marzo de 2020.

De conformidad con el Decreto 1068 de 2015 en su Artículo 2.8.1.5.6. Modificaciones al Detalle del Gasto. Las modificaciones al anexo del decreto de liquidación que no modifiquen en cada sección presupuestal el monto total de sus apropiaciones de funcionamiento, servicio de la deuda o los programas y subprogramas de inversión aprobados por el Congreso de la República, se realizarán mediante resolución expedida por el jefe del órgano respectivo. En el caso de los establecimientos públicos del orden nacional, estas modificaciones se harán por resolución o acuerdo de las Juntas o Consejos Directivos, o por resolución del representante legal en caso de no existir aquellas. La norma referida contempla que cuando se trate de traslados presupuestales en gastos de inversión, se requiere concepto previo de parte del Departamento nacional de Planeación.¹

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CONSOLIDADOS CON CORTE A JUNIO DE 2020

La ejecución presupuestal con corte a junio 30 de 2020 se detalla en la siguiente tabla:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 30 DE JUNIO DE 2020

DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN VIGENTE	CDP	% EJECUCIÓN	COMPROMISO	%	OBLIGACIÓN	%	PAGOS	%
		JUNIO		JUNIO	EJECUCIÓN	JUNIO	EJECUCIÓN	JUNIO	EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	12.657.706.978	12.003.412.422	94,83%	6.663.986.770	52,65%	5.263.955.813	41,59%	5.231.395.065	41,33%
INVERSIÓN	11.411.292.186	3.233.538.024	28,34%	3.078.775.906	26,98%	2.077.929.334	18,21%	2.077.478.324	18,21%
TOTAL	24.068.999.164	15.236.950.446	63,31%	9.742.762.676	40,48%	7.341.885.147	30,50%	7.308.873.389	30,37%

Tabla 2. FUENTE: SIF NACIÓN

Gastos de Funcionamiento

Con corte a junio 30 de 2020, de una apropiación de \$12.657.706.978, se han ejecutado en CDP \$12.003.412.422, lo cual representa un porcentaje de 94,83%.

La ejecución de los Compromisos con corte a junio 30 de 2020 fue de \$ 6.663.986.770, lo que representa un 52,65% de la apropiación inicial.

La ejecución de la Obligación con corte a junio 30 de 2020 fue de \$5.263.955.813, representando un 41,59%

La ejecución de pagos con corte a marzo 31 de 2020 es de \$ 5.231.395.065 lo que representa un avance de 41.33%.

Gastos de Inversión

Con corte a junio 30 de 2020, el Archivo General de la Nación tiene una apropiación de \$11.411.292.186, y CDP constituidos por valor de \$3.233.538.024, lo cual corresponde al **28,34%** de ejecución.

La ejecución de los Compromisos con corte al mes de junio de 2020 fue por valor de \$3.078.775.906, con un porcentaje de avance del **26,98%**; que está por debajo de lo esperado para el segundo trimestre de 2020.

¹ Los detalles de este movimiento se presentan en el informe especial realizado a partir de lo solicitado en la Circular Externa 100-10 del 21 de mayo de 2020 de la Vicepresidencia de la República.

La ejecución de la Obligación presenta un acumulado de \$2.077.929.334, correspondiente al **18,21%**; que está muy por debajo del porcentaje que deberían tener para el segundo trimestre los gastos de inversión.

La variación porcentual por periodo y niveles de ejecución se aprecia en la Tabla 3:

NIVEL	CDP		VARIACIÓN %	COMPROMISO		VARIACIÓN %	OBLIGACIÓN		VARIACIÓN %	PAGOS		VARIACIÓN %
	PERIODO	MARZO		JUNIO	MARZO		JUNIO	MARZO		JUNIO	MARZO	
FUNCIONAMIENTO	93,90%	94,83%	0,93%	36,54%	52,65%	16,10%	19,92%	41,59%	21,67%	18,42%	41,33%	22,91%
INVERSIÓN	59,80%	28,34%	-31,46%	19,24%	26,98%	7,74%	8,81%	18,21%	9,40%	8,81%	18,21%	9,40%
TOTAL	77,73%	63,31%	-14,43%	28,34%	40,48%	12,14%	14,65%	30,50%	15,85%	13,87%	30,37%	16,50%

Tabla 3 Fuente: SIIF Nación

Se observa una variación negativa de los Gastos de Inversión en el nivel de los CDP's debido a la reducción que se hizo para distribuir recursos a los nuevos proyectos de inversión que fueron aprobados en la junta directiva de mayo.²

² Los detalles de estos gastos de inversión nuevos se presentan en el informe especial realizado a partir de lo solicitado en la Circular Externa 100-10 del 21 de mayo de 2020 de la Vicepresidencia de la República.

EJECUCIÓN DE PAGOS PROYECTOS DE INVERSIÓN CON CORTE A JUNIO 30 DE 2020

Tabla 4 Fuente: SIF Nación

EJECUCIÓN PROYECTOS DE INVERSIÓN A 30 DE JUNIO DE 2020										
RUBRO	CONCEPTO	APROPIACIÓN	CDP	% EJECUCIÓN	COMPROMISO	% EJECUCIÓN	OBLIGACIÓN	% EJECUCIÓN	PAGOS	% EJECUCIÓN
C-3302-1603-10	FORTALECIMIENTO DE LA FUNCIÓN ARCHIVÍSTICA NACIONAL	\$ 697.787.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-10	FORTALECIMIENTO DE LA FUNCIÓN ARCHIVÍSTICA NACIONAL	\$ 13.800.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-11	FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO DOCUMENTAL ARCHIVISTICO NACIONAL	\$ 123.200.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-11	FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO DOCUMENTAL ARCHIVISTICO NACIONAL	\$ 376.092.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-11	FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO DOCUMENTAL ARCHIVISTICO NACIONAL	\$ 184.400.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-4	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y SEGURIDAD DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, COMUNICACIONES E INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-4	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y SEGURIDAD DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, COMUNICACIONES E INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA NACIONAL	\$ 230.545.553,00	\$ 230.545.552,78	100,00%	\$ 230.545.552,78	100,00%	\$ 210.121.960,00	91,14%	\$ 209.670.950,00	90,95%
C-3399-1603-4	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y SEGURIDAD DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, COMUNICACIONES E INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN Y DE LOS SISTEMAS QUE LA CONFORMAN NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN Y DE LOS SISTEMAS QUE LA CONFORMAN NACIONAL	\$ 89.983.399,00	\$ 89.983.399,00	100,00%	\$ 89.983.399,00	100,00%	\$ 89.983.399,00	100,00%	\$ 89.983.399,00	100,00%
C-3399-1603-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN Y DE LOS SISTEMAS QUE LA CONFORMAN NACIONAL	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-6	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 346.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-6	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 1.063.471.048,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-6	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 470.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
TOTALES		\$ 11.411.292.186,00	\$ 3.233.538.023,78	28,34%	\$ 3.078.775.905,78	26,98%	\$ 2.077.929.333,88	18,21%	\$ 2.077.478.323,88	18,21%

Se puede evidenciar que los proyectos con una ejecución presupuestal del 100% se detallan así:

RUBRO	CONCEPTO	PAGOS	% EJECUCIÓN
C-3302-1603-5	MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN, PRESERVACIÓN, DIFUSIÓN Y ACCESO A LOS EXPEDIENTES Y DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS QUE SE GENERAN Y CUSTODIAN EN LAS ENTIDADES EN EL TERRITORIO NACIONAL Y EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 51.606.030,00	100,00%
C-3302-1603-5	MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN, PRESERVACIÓN, DIFUSIÓN Y ACCESO A LOS EXPEDIENTES Y DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS QUE SE GENERAN Y CUSTODIAN EN LAS ENTIDADES EN EL TERRITORIO NACIONAL Y EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 145.602.587,00	100,00%
C-3399-1603-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN Y DE LOS SISTEMAS QUE LA CONFORMAN NACIONAL	\$ 89.983.399,00	100,00%

Tabla 5 Fuente: SIIF Nación

Por otro lado en la tabla 6 se observa que los proyectos que no tienen ningún grado de ejecución a corte junio 30 son:

RUBRO	CONCEPTO	PAGOS	% EJECUCIÓN
C-3302-1603-4	MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE ORGANIZACIÓN, CONSERVACIÓN Y ACCESO DE LOS DOCUMENTOS QUE SE CUSTODIAN EN EL TERRITORIO NACIONAL Y EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-8	MODERNIZACIÓN DIGITAL DE ARCHIVOS Y LA GESTIÓN DOCUMENTAL ELECTRÓNICA NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-8	MODERNIZACIÓN DIGITAL DE ARCHIVOS Y LA GESTIÓN DOCUMENTAL ELECTRÓNICA NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-8	MODERNIZACIÓN DIGITAL DE ARCHIVOS Y LA GESTIÓN DOCUMENTAL ELECTRÓNICA NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-9	FORTALECIMIENTO DE LA POLÍTICA ARCHIVÍSTICA EN LOS GRUPOS DE VALOR DEL SISTEMA NACIONAL DE ARCHIVOS NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-9	FORTALECIMIENTO DE LA POLÍTICA ARCHIVÍSTICA EN LOS GRUPOS DE VALOR DEL SISTEMA NACIONAL DE ARCHIVOS NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-10	FORTALECIMIENTO DE LA FUNCIÓN ARCHIVÍSTICA NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-10	FORTALECIMIENTO DE LA FUNCIÓN ARCHIVÍSTICA NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-11	FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO DOCUMENTAL ARCHIVÍSTICO NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-11	FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO DOCUMENTAL ARCHIVÍSTICO NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3302-1603-11	FORTALECIMIENTO DEL PATRIMONIO DOCUMENTAL ARCHIVÍSTICO NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-6	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-6	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 0,00	0,00%
C-3399-1603-6	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL EN EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN NACIONAL	\$ 0,00	0,00%

Tabla 6 Fuente: SIIF Nación

La ejecución presupuestal para el primer semestre de 2020 se describe en la siguiente tabla 7.

DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN VIGENTE	OBLIGACIÓN	% EJECUCIÓN	SIN EJECUTAR
FUNCIONAMIENTO	12.657.706.978	5.263.955.813	41,59%	58,41%
INVERSIÓN	11.411.292.186	2.077.929.334	18,21%	81,79%
TOTAL	24.068.999.164	7.341.885.147	30,50%	69,50%

Tabla 7 FUENTE: SIIF NACIÓN

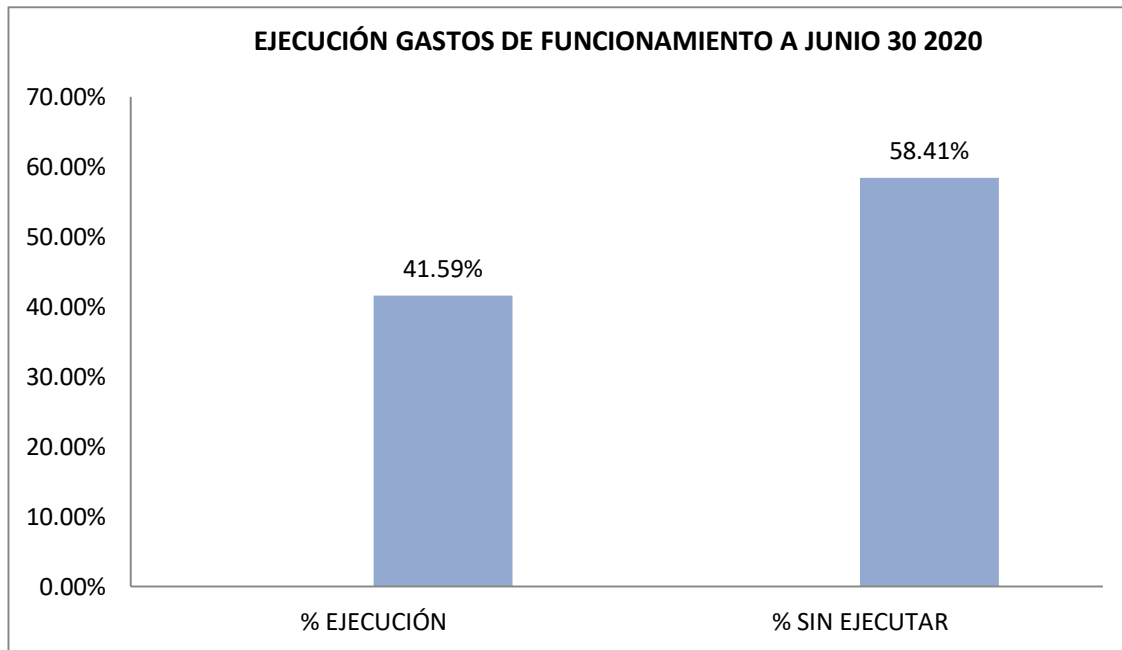


Gráfico 2

Se puede observar en el gráfico 2, que el porcentaje no ejecutado corresponde a un poco más de la mitad del presupuesto total y que se ajusta en buena medida a lo normal, ya que gran parte de este se ejecuta con la nómina de diciembre, en donde se pagan primas y periodos de vacaciones de los funcionarios.

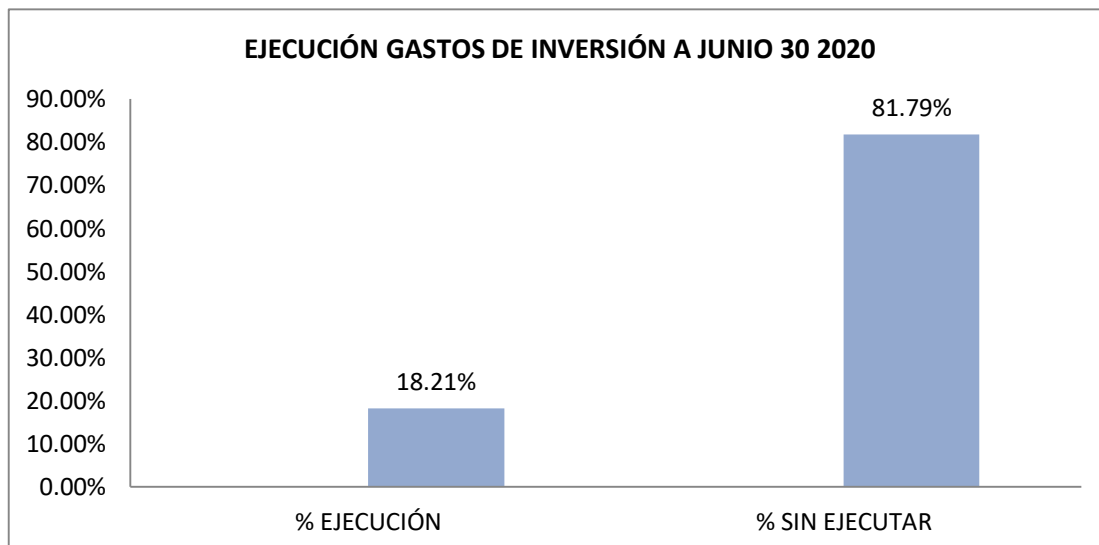


Gráfico 3

En cuanto a los gastos de inversión, en el gráfico 3 se observa un rezago importante ya que lo ejecutado corresponde a una quinta parte del presupuesto total, por lo cual debe hacerse un seguimiento concreto a aquellos proyectos de inversión que no presentan ningún tipo de avance al 30 de junio.

3. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución presupuestal con corte a junio 30 de 2020 evidencia un 69,50%
- ✓ Los gastos de funcionamiento tuvieron una ejecución del 41,59%.
- ✓ Los gastos de inversión presentaron un porcentaje de 18,21% en su ejecución, lo que se considera bajo, de acuerdo al estimado para el segundo trimestre de 2020.
- ✓ Se observa que hay un rezago importante en la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión, evidenciando que algunos tienen un porcentaje de 0%, como se puede ver en la tabla N° 7
- ✓ Los proyectos, **MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN, PRESERVACIÓN, DIFUSIÓN Y ACCESO A LOS EXPEDIENTES Y DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS QUE SE GENERAN Y CUSTODIAN EN LAS ENTIDADES EN EL TERRITORIO NACIONAL Y EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN** y **FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN Y DE LOS SISTEMAS QUE LA CONFORMAN NACIONAL** presentan una ejecución del 100%,

RECOMENDACIONES:

- ✓ Se recomienda a los supervisores de los contratos asignados a los proyectos de inversión que con corte 30 de junio de 2020, presentan un 0% de ejecución presupuestal, hacer una verificación de los cronogramas de cumplimiento y las metas definidas, con el fin de ajustar actividades y evitar que al final de la vigencia se presenten represamientos por cuenta de la falta de oportunidad en el trámite de los pagos.
- ✓ Hacer los seguimientos trimestrales sobre la ejecución presupuestal de los proyectos por parte de los supervisores con el fin de cumplir con los objetivos propuestos. Estos seguimientos deben considerar aspectos técnicos, financieros y de gestión, con el objetivo de no dejar para último momento obligaciones relevantes que puedan ocasionar baja ejecución para la entidad.
- ✓ Se recomienda dar las alertas tempranas desde el Grupo de Gestión Financiera sobre el comportamiento y el avance en la ejecución de los proyectos y dejar evidencia de esta gestión.
- ✓ Se recomienda atender las recomendaciones realizadas en los informes de seguimiento a presupuesto.

4. DATOS FINALES

ELABORÓ:



CARLOS AUGUSTO REYES ERAZO
Profesional Universitario – OCI

REVISÓ Y APROBÓ:

JUAN MANUEL MANRIQUE RAMÍREZ
Jefe Oficina de Control Interno
Archivo General de la Nación