

INFORMACIÓN PARA RESPUESTA CONTROL POLITICO COMISION PRIMERA CAMARA DE REPRESENTANTES

7. ¿Cuál es el reporte de ejecución presupuestal y resultados misionales de los años 2022 y lo que va corrido del año 2023? Por componentes y principales rubros presupuestales o programas, de entidades a su cargo (por componentes de funcionamiento e inversión los rubros más importantes)

Respuesta.

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro, al finalizar el mes de diciembre de la vigencia, la DIAN alcanzó una ejecución presupuestal total a nivel de compromisos (RP) del **97,5%**.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Millones de pesos)

CONCEPTO	APROPIACION INICIAL 2022	APROPIACION VIGENTE 2022	COMPROMISOS 2022		OBLIGACIONES 2022	
			Valor	%	Valor	%
Gastos de Personal	1,484,334.00	1,470,312.00	1,444,398.48	98.24%	1,444,391.97	98.24%
Adquisición de Bienes y Servicios	175,954.00	212,109.14	201,702.33	95.09%	166,254.65	78.38%
Transferencias Corrientes	37,326.00	47,671.14	44,420.59	93.18%	43,457.46	91.16%
Otras Transferencias	39,881.00	95,946.59	94,546.03	98.54%	64,734.44	67.47%
SUBTOTAL FUNCIONAMIENTO	1,737,495.00	1,826,038.88	1,785,067.42	97.76%	1,718,838.52	94.13%
Aportes al fondo de contingencias	55,361.90	55,361.90	55,361.90	100.00%	55,361.90	100.00%
SUBTOTAL SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	55,361.90	55,361.90	55,361.90	100.00%	55,361.90	100.00%
Inversión	89,911.34	131,911.34	123,597.31	93.70%	86,187.33	65.34%
SUBTOTAL INVERSIÓN	89,911.34	131,911.34	123,597.31	93.70%	86,187.33	65.34%
TOTAL GENERAL	1,882,768.24	2,013,312.12	1,964,026.64	97.55%	1,860,387.75	92.40%

Fuente: SIIF II – Coordinación de Presupuesto

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A JULIO 31 DE 2023 (Millones de pesos)

CONCEPTO	APROPIACION INICIAL 2023	APROPIACION VIGENTE 2023	COMPROMISOS 2023		OBLIGACIONES 2023	
			Valor	%	Valor	%
Gastos de Personal	1,727,641.00	1,727,641.00	914,197.32	53%	906,940.52	52%
Adquisición de Bienes y Servicios	207,351.00	206,751.00	173,075.73	84%	94,285.37	46%
Transferencias Corrientes	44,808.00	145,708.51	6,431.20	4%	4,372.73	3%
Otras Transferencias	39,487.00	147,358.89	47,431.31	32%	40,293.26	27%
SUBTOTAL FUNCIONAMIENTO	2,019,287.00	2,227,459.40	1,141,135.56	51%	1,045,891.88	47%

Subdirección Financiera

Carrera 7 # 6C-54. Piso 13. Edificio Sendas | (601) 7428973

Código postal 111711

www.dian.gov.co

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Aportes al fondo de contingencias						
SUBTOTAL SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	-	-	-
Inversión	112,200.00	112,200.00	75,544.38	67%	24,500.33	22%
SUBTOTAL INVERSIÓN	112,200.00	112,200.00	75,544.38	67%	24,500.33	22%
TOTAL GENERAL	2,131,487.00	2,339,659.40	1,216,679.94	52%	1,070,392.21	46%

Fuente: SIIF II – Coordinación de Presupuesto

Como se observa en los cuadros anteriores los gastos de personal son los más representativos de la entidad y representan en promedio el 75% del total de la apropiación. Por este rubro se cancelan los gastos asociados con el personal vinculado laboralmente y hace referencia a los servidores públicos que prestan servicios personales remunerados en la Entidad. Se reconoce por este rubro los factores constitutivos y no constitutivos de salario, reconocidos y pagados los cuales están soportados legalmente de acuerdo con la reglamentación del gobierno nacional.

En el año 2022 se presentó una ejecución del 93% y a julio del 2023 se presenta una ejecución del 53% consecuente con el normal avance del año.

Respecto de la adquisición de bienes y servicios, los cuales son los gastos asociados a la compra de bienes y a la contratación de servicios, suministrados por personas naturales o jurídicas, que son necesarios para el cumplimiento de las funciones asignadas por la Constitución Política y la ley a la entidad. Entre estos gastos se incluye: servicios públicos, arrendamientos, los gastos de Bienestar y Capacitación, Centro de Contacto, Aseo y Cafetería, Vigilancia, entre otros.

En el año 2022 se presentó una ejecución del 95% y a julio del 2023 se presenta una ejecución del 84%.

En relación con el rubro de Transferencias Corrientes, se cancelan por este concepto los gastos asociados a las membresías a organismos internacionales (OCDE, CIAT, OMA), así como, los pagos por concepto de sentencias, incapacidades y licencias.

Para el año 2022 se presentó una ejecución del 95% y a julio del 2023 se presenta una ejecución del 4%. Al respecto se precisa que a la fecha no se han presentado las cuentas para la cancelación de las membresías a los organismos internacionales (OCDE, CIAT, OMA), que se esperan cancelar en el segundo semestre del año.

Finalmente en la cuenta de Funcionamiento aparece el rubro de Otras Transferencias por el cual se cancelan los tributos, impuestos, tasas y contribuciones, que por disposiciones legales deben atender las entidades, así como una partida para uso del administrador tributario para cancelar los intereses por Devoluciones.

Por este concepto en el año 2022 se presentó una ejecución del 98% y a julio del 2023 se presenta una ejecución del 32%.

Subdirección Financiera

Carrera 7 # 6C-54. Piso 13. Edificio Sendas | (601) 7428973

Código postal 111711

www.dian.gov.co

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Con cargo a la cuenta de Servicio de la Deuda Pública, que es la partida utilizada para el pago de las sentencias en contra de la Entidad se observa una ejecución del 100% en el año 2022. Para la vigencia 2023 no fueron apropiados recursos por este concepto.

En cuanto a gastos de inversión el porcentaje ejecutado en el año 2022 fue del 93,7%; este obedece a la ejecución de los proyectos modernización tecnológica, implementación de la factura electrónica laboratorio Nacional de Aduanas, Plan Anual Antievasión y Mantenimiento y Adecuación de la Sedes de la Dian

En el siguiente cuadro se detalla el nivel de ejecución de cada proyecto:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSIÓN A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Millones de pesos)

CONCEPTO	APROPIACION INICIAL 2022	APROPIACION VIGENTE 2022	COMPROMISOS		OBLIGACIONES	
			Valor	%	Valor	%
Implantación Plan Anual Antievasión**	59.728,7	61.528,7	54.239,4	88%	48.848,3	79%
Implementación Impulso y Masificación de la Factura Electrónica en Colombia**	4.000,0	3.500,0	3.484,7	100%	3.048,8	87%
Implementación del Plan de Modernización Tecnológica en la DIAN a Nivel Nacional	20.682,7	50.436,7	49.822,3	99%	30.972,1	61%
Fortalecimiento y Dotación del Laboratorio Nacional de Aduanas	1.500,0	2.200,0	2.168,0	99%	538,3	24%
Mantenimiento y Adecuación de la Infraestructura Física de la DIAN a nivel nacional	4.000,0	14.246,0	13.882,9	97%	2.779,9	20%
TOTAL	89.911,4	131.911,4	123.597,3	94%	86.187,4	65%

Fuente: SIIF II – Coordinación de Presupuesto

CONCEPTO (PROGRAMA)	PROYECTO	RESULTADO MISIONAL
INVERSIÓN*		
Programa Fortalecimiento del recaudo y tributación	Implantación Plan Anual Antievasión	Este proyecto tiene como propósito enfatizar en la fiscalización integral y de fondo desincentivando las prácticas evasoras, elusivas e ilegales como el contrabando y el lavado de activos e incrementar la percepción del riesgo subjetivo en agentes económicos y la ciudadanía en general para mejorar el cumplimiento voluntario de las obligaciones fiscales que administra la entidad. A cierre de la vigencia 2022, se realizaron distribuciones de recursos para atender compromisos derivados del producto de servicio de Procesamiento de evidencia digital y para mejorar la cobertura en los procesos de verificación y traslado de las mercancías aprehendidas, decomisadas y abandonadas a favor de la nación, teniendo al cierre de la vigencia una ejecución en pagos de \$ 48.848,3 millones.

Subdirección Financiera

Carrera 7 # 6C-54. Piso 13. Edificio Sendas | (601) 7428973

Código postal 111711

www.dian.gov.co

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

CONCEPTO (PROGRAMA)	PROYECTO	RESULTADO MISIONAL
INVERSIÓN*		
	Implementación Impulso y Masificación de la Factura Electrónica en Colombia	El proyecto está encaminado a la masificación la factura electrónica fortaleciendo a la Entidad con herramientas que le permitan ejercer control fiscal y tributario. Durante el 2022 se adelantaron acciones que permitieron incrementar la adopción del modelo de facturación electrónica por los contribuyentes, aumentando el número de facturadores electrónicos activos. Al final de esta vigencia el acumulado de facturas electrónicas validadas fue de 4.013 millones con un valor facturado de \$5.569 billones, lo que demuestra que el sistema ha tenido un desempeño satisfactorio, se encuentra actualizada a las necesidades de los contribuyentes y soportando de manera adecuada las transacciones.
	Implementación del Plan de Modernización Tecnológica en la DIAN a Nivel Nacional	Con este proyecto se implementa un modelo de gestión institucional efectiva soportada en tecnologías de la Información, que permita mejorar los índices de recaudo de la Entidad y facilitar el comercio exterior al habilitar niveles de control óptimo para simplificar la prestación de servicios y responder a las necesidades de los clientes externos e internos de la DIAN. A 31 de diciembre de 2022 se comprometieron recursos por \$49.822,3 millones que se focalizaron en la gestión de los dominios misional, aplicaciones y sistemas de información, tecnológico para disponibilidad y continuidad del servicio en nuestra infraestructura propia, interoperabilidad y seguridad.
	Fortalecimiento y Dotación del Laboratorio Nacional de Aduanas	Con este proyecto se continúa las etapas de dotación del laboratorio con equipos especializados, implementación de un sistema de gestión de calidad y el mejoramiento de la capacidad técnica. En la vigencia 2022, de las líneas programadas, a 31 de diciembre, se firmaron 31 contratos por \$2.168 millones (98,6% de lo asignado) y se adquirieron los siguientes elementos para la adecuación del laboratorio nacional de aduanas: un analizador elemental CHNSO, un equipo para medición de punto de fusión y ebullición, dos balanzas analíticas, un equipo de difracción de Rayos X y dos micropipetas.
Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Hacienda	Mantenimiento y Adecuación de la Infraestructura Física de la DIAN a nivel nacional	Con las intervenciones planteadas en las sedes de la Entidad se busca brindar la suficiente calidad a las áreas establecidas para la interacción con la población usuaria, así como mejorar las condiciones laborales que pueden influir en la comodidad y la salud de los funcionarios. Con el proyecto se realizará 170 Productos denominados como “Sedes Mantenedas” consistentes en intervenciones de mantenimiento de tipo estructural, arquitectónico y civil, dotacional, hidrosanitario, de redes eléctricas y mantenimiento electromecánico (ascensores, plantas eléctricas, bombas hidráulicas y subestaciones eléctricas), de tipo preventivo y correctivo para las 61 edificaciones (sedes), distribuidas en 51 Direcciones Seccionales en diferentes regiones del país, con cobertura a las 43 ciudades donde se desarrolla la misión institucional. Al terminar el año 2022 se obtuvo la vinculación del 97,45% de los recursos apropiados, asimismo, y tomando en consideración el volátil comportamiento de las diferentes variables económicas, climáticas y de operación que rodean la ejecución de los contratos de obra pública, se logró la vinculación de las obras e interventoría planteadas, las cuales iniciaron su ejecución en 2022 y que en algunos casos particulares se prolongó su ejecución para el año 2023 a fin de que se cumplan los objetivos planteados.

* Fuente: SPI-DNP a 31-12-2022.

Subdirección Financiera

Carrera 7 # 6C-54. Piso 13. Edificio Sendas | (601) 7428973

Código postal 111711

www.dian.gov.co

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

En el siguiente cuadro se detalla el nivel de ejecución para la vigencia fiscal 2023 de cada proyecto de inversión:

**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS DE INVERSIÓN
A JULIO 31 DE 2023**
(Millones de pesos)

CONCEPTO	APROPIACION INICIAL 2023	APROPIACION VIGENTE 2023	COMPROMISOS		OBLIGACIONES	
			Valor	%	Valor	%
Implantación Plan Anual Antievasión	64.900,0	64.900,0	48.203,7	74%	11.230,7	17%
Implementación Impulso y Masificación de la Factura Electrónica en Colombia	3.000,0	3.000,0	1.193,6	40%	783,6	26%
Implementación del Plan de Modernización Tecnológica en la DIAN a Nivel Nacional	30.300,0	30.300,0	23.596,9	78%	12.104,7	40%
Fortalecimiento y Dotación del Laboratorio Nacional de Aduanas	4.000,0	4.000,0	536,5	13%	13,8	0%
Mantenimiento y Adecuación de la Infraestructura Física de la DIAN a nivel nacional	10.000,0	10.000,0	2.013,6	20%	367,6	4%
TOTAL	112.200,0	112.200,0	75.544,3	67%	24.500,4	22%

Fuente: SIIF II – Coordinación de Presupuesto

En general, al finalizar julio los gastos de inversión presentan una ejecución del 67%, como resultado de la ejecución presupuestal de los compromisos que normalmente se vienen ejecutando en desarrollo de la misionalidad de la Entidad.

CONCEPTO (PROGRAMA)	PROYECTO	RESULTADO MISIONAL
INVERSIÓN*		
Programa Fortalecimiento del recaudo y tributación	Implantación Plan Anual Antievasión	Durante la vigencia 2023 el avance del proyecto en cuanto a compromisos sobre la apropiación vigente por productos es del 74% en los recursos comprometidos para el producto: Servicio de Control Tributario, Aduanero y Cambiario. Por otra parte, la actividad “Prestar el servicio de zonas de inspección para los procesos de inmovilizaciones y verificaciones derivadas de las acciones de fiscalización aduanera”, presenta recursos comprometidos por valor de \$48.203 millones. Su ejecución va acorde con los objetivos, productos y actividades programadas para la vigencia.
	Implementación Impulso y Masificación de la Factura Electrónica en Colombia	Con corte a julio de 2023 el sistema de facturación electrónica continúa masificándose satisfactoriamente, contando con un acumulado de 1.032.385 facturadores habilitados. De las 51 adquisiciones planeadas para la actual vigencia, se han adelantaron 25 contratos que buscan desarrollar las actividades asociadas al proyecto de inversión. Por otro lado, en el mes de junio se gestionó la adición de 23 contratos cuya fecha de finalización es el 17 de agosto 2023.

Subdirección Financiera

Carrera 7 # 6C-54. Piso 13. Edificio Sendas | (601) 7428973

Código postal 111711

www.dian.gov.co

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

CONCEPTO (PROGRAMA)	PROYECTO	RESULTADO MISIONAL
INVERSIÓN*		
		Se tiene programada la mayor ejecución de recursos para el segundo semestre del año, dado que se está gestionando traslado de recursos entre actividades del proyecto y con otros proyectos de inversión, para poder llevar a cabo las actividades de campañas de sensibilización y socialización relacionadas con el Premio Fiscal de Factura Electrónica 2023, en cumplimiento del artículo 618-1 del Estatuto Tributario.
	Implementación del Plan de Modernización Tecnológica en la DIAN a Nivel Nacional	Durante el periodo se ha logrado un importante crecimiento en la adjudicación de procesos de contratación, a 31 de julio se adjudicó: 1) Mantenimiento Remates Virtuales; 2) Adquisición del licenciamiento de Power BI de Microsoft para la UAE-DIAN, bajo la modalidad de Enterprise Agreement; 3) Servicio de telefonía IP Contrato 00-120-2023. Respecto a la ejecución del proyecto, está va acorde con los objetivos, productos y actividades programadas para la vigencia.
	Fortalecimiento y Dotación del Laboratorio Nacional de Aduanas	Con corte a julio de 2023 se han perfeccionados los estudios previos y los estudios de mercado, se han publicado en el SECOP II veintitrés procesos de contratación bajo las modalidades mínima cuantía (IMC: 10 procesos), contratación directa (CD: 11 procesos) y Selección abreviada por Subasta Inversa (SASI: 2 procesos), los cuales están asociados a las actividades “realizar actividades de logística y adecuación para poner en marcha el Laboratorio Nacional de Aduanas”, “realizar los análisis de muestras de los distintos sectores de la producción, tomadas para control aduanero” y “documentos metodológicos”. De estos procesos contractuales se han generado 17 contratos. La mayoría de los recursos asignados se tienen destinados para la adquisición de equipos de alta tecnología, prevista su contratación para el segundo semestre del año.
Fortalecimiento de la gestión y dirección del Sector Hacienda	Mantenimiento y Adecuación de la Infraestructura Física de la DIAN a nivel nacional	En la actualidad se adelanta la etapa de estructuración pre-contractual para la vinculación de las obras y servicios planteados para esta anualidad, por tanto, hasta que no se tenga el producto de sedes mantenidas recibida a satisfacción, no se refleja el avance en el porcentaje de ejecución.

* Fuente: PIIP-DNP a 31-07-2023.

Subdirección Financiera

Carrera 7 # 6C-54. Piso 13. Edificio Sendas | (601) 7428973

Código postal 111711

www.dian.gov.co

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN