

Bogotá D.C.,

120.31.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA
Por favor al contestar cite este N° de 2-2024-1154
Fecha: 17/04/2024 14:37:48
Folios: 13 Anexos: 5
Medio: VENTANILLA Radicador: 381
Destino: COMISION CUARTA DE LA CÁMARA DE



Doctora

DIANA MARCELA MORALES ROJAS

Secretaria General

Comisión Cuarta de la Cámara de Representantes

CÁMARA DE REPRESENTANTES

Email: comision.cuarta@camara.gov.co

Capitolio Nacional

Ciudad.

Asunto: Cuestionario Aditivo a la proposición No. 053 del 06 de marzo de 2024.

Cordial saludo,

En atención a su oficio CCCP 3.4.0297-2024 de 5 de abril de 2024, radicado en esta Entidad bajo el número 1-2024-1104 esa misma fecha, a través del cual se solicita dar respuestas al cuestionario que fue anexo en el marco de la proposición No. 053 de 2024, me permito remitir las respuestas al mismo, conforme la información suministrada por el Grupo Interno de Finanzas y la Oficina de Planeación de la Entidad, así:

- 1. Pregunta 1.** *Proporcione un análisis detallado de su estructura de ingresos para la vigencia 2023 y 2024, desagregando los ingresos corrientes, recursos de capital, contribuciones parafiscales, fondos especiales y otras fuentes utilizadas.*

Respuesta. Se anexa en PDF la relación del informe detallado de los ingresos para el período comprendido entre 1º de enero a 31 de diciembre del año 2023 y de enero 1 a febrero 29 del año 2024 (Anexo 1).

- 2. Pregunta 2.** *¿Cuál es la desagregación específica de su presupuesto de gastos o apropiaciones durante la vigencia 2024 en funcionamiento, servicio a la deuda e inversión? Detalle por cuenta/programa, subcuenta/subprograma y si corresponde, proyecto de inversión.*

Respuesta. La desagregación específica de Presupuesto de gastos o apropiaciones durante la vigencia 2024 en funcionamiento, servicio a la deuda e inversión se encuentra detallada en el Anexo No. 2 del presente escrito denominado "Tabla de desagregación específica del presupuesto vigencia 2024"

Para la vigencia 2024 el Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia cuenta con un presupuesto inicial de \$190.585.191.002, de los cuales se

destinaron para funcionamiento \$149.047.000.000,00 desagregados así: (i) \$113.864.000.000,00 para gastos de personal, (i) \$29.413.854.656,00 para la adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes (incapacidades y licencias de maternidad y paternidad), (iii) \$258.000.000.00 y \$511.145.344,00 para gastos Impuestos, Tasas y Derechos Administrativos, así como para la Cuota de Fiscalización y Auditar, y (iv) \$41.538.191.002,00 para los Proyectos de Inversión.

Es importante resaltar, que se encuentra apropiación bloqueada por valor de \$5.000.000.000,00 bajo el concepto de Otras Transferencias, distribución previo concepto Dirección General de Presupuesto Público Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – DGPPN, este monto está incluido dentro de la cifra total mencionada.

A continuación, se presenta la desagregación del Presupuesto con fecha de corte 16 de abril de 2024. (Ver desagregación específica del Presupuesto vigencia 2024)

Cifras en Pesos

			PORCENTAJE DE EJECUCIÓN			
Rubro	Concepto	Apropiación	Compromisos	C/A	Obligación	O/A
A-01	Gastos de Personal	113,864,000,000.00	19,093,332,512.76	17%	19,093,332,512.76	17%
A-02	Adquisición de bienes y servicios	29,413,854,656.00	11,867,328,601.56	40%	4,705,213,800.92	16%
A-03	Apropiación bloqueada (Otras transferencias - Distribución previo concepto DGPPN)	5,000,000,000.00	0	0%	0	0%
A-03	Transferencias corrientes (Incapacidades y Licencias de maternidad y paternidad (No de Pensiones))	258,000,000.00	94,723,733.00	37%	94,723,733.00	37%
A-08	Gastos por Tributos, multas, sanciones e intereses de mora (Impuestos, tasas y derechos administrativos y cuota de fiscalización y auditar)	511,145,344.00	231,839,884.00	45%	231,839,884.00	45%
A	Total Funcionamiento	149,047,000,000	31,287,224,731.32	21%	24,125,109,930.68	16%
C-4201-0100-5-20107D	Consolidación de los servicios de formación de Inteligencia Estratégica y Contrainteligencia de Estado a Nivel Nacional	300,000,000.00	265,500,000.00	89%	-	0%
C-4201-0100-6-20107D	Construcción Sede Operacional de la DNI a Nivel nacional	15,938,191,002.00	10,901,525,952.69	68%	94,633,333.32	0.6%
C-4201-7-20107D	Actualización de los servicios de tecnologías de la información y de las comunicaciones en materia de Inteligencia Estratégica a Nivel nacional	25,300,000,000.00	2,187,542,320.84	9%	7,864,099.00	0.03%
C-4201	Total Inversión	41,538,191,002.00	13,354,568,273.53	32%	102,497,432.32	0.2%
Total Presupuesto Dirección Nacional de Inteligencia		190,585,191,002.00	44,641,793,004.85	23%	24,227,607,363.00	13%

C: Compromisos, O: Obligación, A: Apropiación

Fuente: SIIF NACIÓN, corte a 16 de abril de 2024

Conforme lo anterior, en lo corrido de la vigencia hasta abril 16 de 2024, partiendo de la ejecución del presupuesto y teniendo en cuenta la apropiación efectiva y los compromisos, se evidencia un nivel de ejecución del veintitrés por ciento (23%); de igual manera las obligaciones alcanzaron los \$24.227.607.363,00, lo que representa el trece por ciento (13%) del presupuesto asignado. Cabe resaltar, que se ha garantizado el desarrollo de las actividades misionales y de apoyo, así como los procesos de

contratación, que se han llevado a cabo de acuerdo con el cronograma establecido en el Plan Anual de Adquisiciones vigente (PAA), contribuyendo así al funcionamiento eficiente de la entidad y promoviendo el logro de los objetivos institucionales.

3. Pregunta 3 *¿Cuál es la proporción de gastos recurrentes en comparación con gastos de capital en el presupuesto total para el año en curso?*

Respuesta: De acuerdo con el presupuesto asignado para la vigencia 2024, la Dirección Nacional de Inteligencia cuenta con un presupuesto total de \$190.585 millones de los cuales la proporción de gastos de funcionamiento (Recurrente) es del setenta y ocho por ciento (78%) y la proporción de inversión (Capital) es del veintidós por ciento (22%).

4. Pregunta 4. Informe el estado actual de la ejecución presupuestal relacionada con los gastos de funcionamiento e inversión. Específicamente, en cuanto a planes, programas, subprogramas, proyectos de inversión y subproyectos vigentes. ¿Cuál es la situación, inicial, vigente, certificada, disponible comprometida y obligada?

Respuesta: En lo que se refiere al estado actual de la ejecución presupuestal relacionada con los gastos de funcionamiento e inversión, en específico como usted lo requiere en su escrito, me permito allegar en PDF el informe denominado “Informe Estado Actual Ejecución Presupuestal vigencia 2024” (Anexo 2) Fuente: MHCP – SIIF NACIÓN fecha de corte 16 de abril de 2024

5. Pregunta 5. *¿Cuáles son los indicadores de eficiencia utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos del ministerio?*

Respuesta: La entidad cuenta con los siguientes indicadores de economía los cuales permiten medir la capacidad de la Entidad para producir, administrar, focalizar y destinar los recursos financieros disponibles de la forma más conveniente y adecuada, atendiendo a los requerimientos de los distintos programas en pro de cumplir con los objetivos planteados.

Indicador	Unidad de Medida	Tipo de indicador	FORMULA
Avance financiero proyecto de construcción	Porcentaje	Economía	(Monto de recursos del proyecto obligados / Monto de recursos del proyecto apropiados) *100
Avance financiero proyecto de formación	Porcentaje	Economía	(Monto de recursos del proyecto obligados / Monto de recursos del proyecto apropiados) *100

Avance financiero proyecto de inversión TICS	Porcentaje	Economía	(Monto de recursos del proyecto obligados / Monto de recursos del proyecto apropiados) *100
Ejecución de presupuesto a nivel de compromisos institucional	Porcentaje	Economía	(Monto recursos comprometidos / Monto recursos apropiados) *100

6. Pregunta 6. *¿Cuál es la política de reservas y ahorro implementada para enfrentar posibles contingencias económicas de su entidad?*

Respuesta: En atención a que el artículo 89 del Decreto 111 de 1996, determina que las apropiaciones incluidas en el Presupuesto General de la Nación, son autorizaciones máximas de gasto que el Congreso de la República aprueba para ser ejecutadas o comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva; que el artículo 14 del Decreto 111 de 1996, dispone el principio de anualidad, el cual establece que el año fiscal comienza el 1º de enero y termina el 31 de diciembre de cada año; y que el inciso 5º del artículo 19 de la Ley 2342 de 2023, dispone efectuar las desagregaciones y asignación interna de apropiaciones en sus dependencias; la Entidad efectúa la desagregación y asignación interna de apropiaciones en las dependencias, teniendo en cuenta los compromisos adquiridos mediante el uso de vigencias futuras y la identificación de las necesidades institucionales para la respectiva vigencia fiscal, que permita su normal funcionamiento.

Por lo anterior, dada la naturaleza de la Dirección Nacional de Inteligencia, en materia de reservas presupuestales se tiene previsto no construir reservas presupuestales, sin embargo, solo se constituirán acatando la normatividad que rige la materia.

Así mismo, en materia de ahorro, la Entidad no cuenta con una política en esta materia, teniendo en cuenta el marco jurídico indicado en el primer párrafo; por lo tanto, en caso de una contingencia económica se analiza los niveles de ejecución, se prioriza nuevamente las necesidades sin afectar el normal funcionamiento de la Entidad; y en caso de ser procedente, se adelantan los trámites presupuestales internos o externos correspondientes, que permitan atender la contingencia.

7. Pregunta 7. *¿Como ha gestionado la entidad las fluctuaciones en las tasas de cambio y cuál ha sido su impacto en la ejecución presupuestaria?*

Respuesta. Se determina una tasa de cambio que respalde el compromiso adquirido y el sobrante por diferencial cambiario es reintegrado al presupuesto, sin generar impacto.

8. Pregunta 8. *Durante el año 2023, ¿La entidad experimentó rezagos presupuestales? En caso afirmativo, ¿Cuál fue el monto de estos rezagos, qué porcentaje representan del presupuesto de gastos asignado a su entidad, qué porcentaje de este gasto son reservas presupuestales, qué porcentaje del rezago son cuentas por pagar? Detalle la ejecución de este rezago durante la vigencia*

actual, identifique el tercero, concepto, valor rubro, proyecto y justificación del rezago, relacione las vigencias expiradas, emitidas y los documentos soportes con cargo a la vigencia actual.

Respuesta. En relación con la pregunta si la Entidad experimentó rezagos presupuestales de conformidad con la información suministrada por el Grupo Interno de Trabajo de Finanzas de la Entidad, esta sí presento rezagos.

Al finalizar la vigencia fiscal 2023, El Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia registró un rezago presupuestal, que se detalla a continuación:

Monto Rezago Presupuestal vigencia 2023

Concepto	Valor Constituido	Porcentaje avance Pagos
Cuentas por pagar	\$ 1,995,421,392.93	100%
Reserva Presupuestal Por caso fortuito	\$ 5,733,485,651.37	58%
Reserva Presupuestal por ausencia de PAC	\$ 5,719,012,584.62	99.9%
Total Rezago Presupuestal (Cuentas por pagar y Reserva Presupuestal), constituida a 31 de diciembre de 2023	\$ 13,447,919,628.92	

Fuente: MHCP-SIIF NACIÓN, abril 16 de 2024

Porcentaje del Rezago Presupuestal Cuentas por pagar vigencia 2023

Concepto del Gasto	Descripción	Presupuesto asignado vigencia 2023 Proyectos de Inversión	Valor constituido cuentas por pagar vigencia 2023	Porcentaje valor constituido cuentas por pagar / Total Presupuesto asignado en Inversión	Pagos	Porcentaje Pagos/valor constituido cuentas por pagar vigencia 2023
Inversión	Construcción Sede Operacional de la DNI a Nivel Nacional	\$ 29,000,000,000.00	\$ 282,903,265.52	1%	\$ 282,903,265.52	100%
Inversión	Actualización de los servicios de tecnologías de la información y de las comunicaciones en materia de Inteligencia Estratégica a Nivel Nacional		\$ 1,712,518,117.41	6%	\$ 1,712,518,117.41	100%
Total Cuentas por pagar vigencia 2023		\$ 29,000,000,000.00	\$ 1,995,421,382.93	7%	\$ 1,995,421,382.93	100%

*Por el concepto de Funcionamiento no se constituyeron cuentas por pagar

Fuente: Reporte MHCP-SIIF NACIÓN, abril 16 de 2024

Justificación constitución cuentas por pagar vigencia 2023:

1. Se presentaron fallas en la plataforma OLIMPIA al finalizar la vigencia fiscal, las cuales fueron referenciadas con el servicio radicado en la Línea de soporte SIIF con el número 625298 el día 26 de diciembre de 2023. Estas fallas generaron retrasos en los procesos para el pago.

2. Mediante correos electrónicos del día 28 de diciembre de 2023, la Administración SIIF habilitó la generación de obligaciones y órdenes de pago para gestión el mismo día antes de las 2:30 pm. Sin embargo, el perfil del pagador no fue habilitado durante ese lapso de tiempo, como se evidencia en las imágenes adjuntas en el anexo 3.

Ver anexo No.3 Constitución Cuentas por pagar vigencia 2023

Porcentajes del Rezago Presupuestal Reserva Presupuestal vigencia 2023

En virtud del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, modificado por el Decreto 412 de 2018 en el Artículo 2.8.1.7.3.1 reservas presupuestales y cuentas por pagar, el Departamento Administrativo – Dirección Nacional de Inteligencia constituyó reserva presupuestal, por caso fortuito \$5.733.485.651.37 y por ausencia de PAC, \$5.719.012.584.62, para un valor total de \$11.452.498.236.99. Lo anterior se visualiza de la siguiente manera:

Concepto	Valor Constituido
Reserva Presupuestal Por caso fortuito	\$ 5,733,485,651.37
Reserva Presupuestal por ausencia de PAC	\$ 5,719,012,584.62
Total Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2023	\$ 11,452,498,235.99

Fuente: Reporte, SIIF NACION, abril 16 de 2024

Por caso fortuito

Concepto	Total Presupuesto asignado	Valor constituido Reserva Presupuestal	Porcentaje de la Reserva Presupuestal/Total Presupuesto asignado	Pagos Reserva Presupuestal	Porcentaje avance Pagos /valor constituido reserva Presupuestal
Funcionamiento	\$ 113,233,602,626.00	\$ 14,763,789.76	0.01%	-	0%
Inversión	\$ 29,000,000,000.00	\$ 5,718,721,861.61	20%	3,319,341,299.67	58%
Total reserva Presupuestal por caso Fortuito	\$ 142,233,602,626.00	\$ 5,733,485,651.37	4.0%	3,319,341,299.67	58%

Fuente: Reporte, SIIF NACION, abril 16 de 2024

(Ver Justificación y relación detallada Anexo No.4 Constitución Reserva Presupuestal por caso fortuito, vigencia 2023).

Por ausencia de PAC

Concepto	Total Presupuesto asignado	Valor constituido Reserva Presupuestal	Porcentaje de la Reserva Presupuestal/Total Presupuesto asignado	Pagos Reserva Presupuestal	Porcentaje Pagos /valor constituido reserva Presupuestal
Funcionamiento	\$ 113,233,602,626.00	\$ 4,426,048,809.72	3.91%	\$ 4,418,987,382.20	99.8%
Inversión	\$ 29,000,000,000.00	\$ 1,292,963,774.90	4.5%	\$ 1,292,963,774.90	100.0%
Total reserva presupuestal por ausencia de PAC	\$ 142,233,602,626.00	\$ 5,719,012,584.62	4.0%	\$ 5,711,951,157.10	99.9%

Fuente: Reporte, SIIF NACION, abril 16 de 2024

Dentro de los términos establecidos en la *Circular No.035 de fecha 15 de noviembre de 2023 "Aspectos a Considerar para el Cierre de la vigencia 2023 y apertura del año 2024 en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF NACIÓN"*, se constituye reserva presupuestal **inducida por la ausencia de PAC** alcanzando un valor de \$5.719.012.584.62; este hecho se debe a los inconvenientes presentados durante la ejecución, motivadas por la no disponibilidad del sistema SIIF NACION los días 6 y 7 de diciembre de 2023, fecha establecida para el ingreso de solicitudes extraordinarias. Además, a pesar de contar con los recursos necesarios para comprometer el PAC, se presentaron demoras significativas en la gestión de las facturas por parte de los proveedores, lo cual impidió el registro oportuno de las obligaciones en el sistema SIIF NACIÓN antes del 27 de diciembre de 2023. Esta situación condujo a la imposibilidad de utilizar los recursos asignados. Por lo anterior, se dispone de las justificaciones proporcionadas por los supervisores ante la novedad.

Es fundamental destacar que el valor de \$5.719.012.584.62 está registrado como una cuenta por pagar en los Estados Financieros de la entidad. El registro se llevó a cabo en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF NACIÓN) mediante un comprobante manual, en cumplimiento del principio de devengo, ya que todos los bienes y servicios correspondientes fueron recibidos antes del cierre de la vigencia 2023.

(Ver Anexo No. 5 Constitución Reserva Presupuestal por ausencia de PAC, vigencia 2023)

En lo que respecta a la situación de **vigencias expiradas**, al cierre de la vigencia fiscal 2023, El Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia cumplió con todos los requisitos legales, garantizando de este modo la gestión de los compromisos adquiridos. En consecuencia, no hubo materialización de vigencias expiradas.

9. Pregunta 9 y 10. *¿Qué estrategias ha implementado la entidad para promover la inversión privada como complemento a los proyectos financiados por el presupuesto? y ¿Cuáles son los mecanismos utilizados por la entidad para gestionar alianzas estratégicas y colaboraciones interinstitucionales para optimizar la utilización de recursos y evitar duplicidades?*

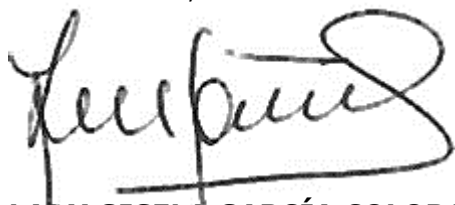
Respuesta a las pregunta 9 y 10: Teniendo en cuenta el quehacer institucional dado por el Decreto Ley 4179 de 2011, mediante el cual se crea un Departamento

Administrativo como un organismo civil de seguridad, que desarrolla actividades de inteligencia estratégica y contrainteligencia, y lo dispuesto en el Decreto 857 de 2014 que fuera compilado por el Decreto 1070 de 2015, los organismos que desarrollan actividades de inteligencia y contrainteligencia no podrán revelar métodos, capacidades, procedimientos, medios, fuentes, agentes, integrantes, por lo cual la Entidad no ha adelanta proyectos con inversión privada, ni gestiona alianzas estratégicas y colaboraciones interinstitucionales para optimizar la utilización de recursos.

10.Pregunta 11. *¿Cómo garantiza la entidad la sostenibilidad financiera a largo plazo de los programas y proyectos, incluyendo la evaluación de pasivos contingentes?*

Respuesta: La Dirección Nacional de Inteligencia es un Departamento Administrativo sin personería jurídica, razón por la cual los recursos provienen de la Nación, en ese sentido, la sostenibilidad financiera a largo plazo está acorde con los lineamientos impartidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el proceso de la elaboración del anteproyecto de presupuesto y Marco de Gasto de Mediano Plazo. En este proceso la Entidad presenta a ese Ministerio, las necesidades institucionales a nivel de funcionamiento, servicio de la deuda pública e inversión, con el fin de garantizar en el largo plazo el buen funcionamiento y crecer acorde con los requerimientos misionales para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Cordialmente,



LADY GISELA GARCÍA COLORADO
Jefe Oficina Jurídica

Revisó: LGGC - OFJUR
Elaboró: HESR - GIM