



INFORME

“INFORME SEGUIMIENTO AL PRESUPUESTO” III TRIMESTRE 2024

Fecha: 20 de Noviembre 2024

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO”

III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Tabla de contenido

1. Objetivo.....	4
2. Alcance del seguimiento	4
3. Criterios.....	4
4. Desarrollo del seguimiento	4
4.1. Apropriación inicial de ingreso.	5
4.1.1. Ejecución presupuestal de ingresos.	5
4.2. Apropriación inicial gasto.	8
4.2.1. Presupuesto Asignado.....	8
4.2.2. Información Imputación presupuestal primer trimestre del año 2024.	9
4.2.3. Plan Anual de Adquisiciones	10
4.2.4. Ejecución Reserva Presupuestal a 30 de Septiembre de 2024.	11
Reserva de Gastos de Funcionamiento:	11
Gastos de Inversión:	11
Remanente de Recursos Disponibles.....	11
4.2.5. Metas presupuestales propuestas ante el Grupo GSED a 30 de septiembre de 2024.....	12
4.2.6. Comparativo Enero a Junio 2024 Ingresos y Gastos.	15
5. Conclusiones	16
6. Recomendaciones	17

Índice de Tablas y Gráficos

Tabla 1.Tabla 1.Apropiación Inicial del Ingreso.....	5
Tabla 2.Ejecución presupuestal de Ingreso.....	5
Tabla 3. Información Presupuestal.....	8
Tabla 4. Relación Resoluciones III Trimestre 2024.....	9
Tabla 5. Ejecución Presupuestal a Septiembre 2024.	12
Tabla 6. Metas Gastos de Funcionamiento 2024.	12
Tabla 7. Comparativo Ingresos y Gastos 2024.	15
Gráfico 1. Ejecución Presupuestal a corte 30 Septiembre 2024	7
Gráfico 2. Apropiación presupuestal vigencia 2024 vs 2023	8
Gráfico 3. Modificaciones III Trimestre PAA 2024	11
Gráfico 4. Metas y Ejecución Compromisos GF 2024.	13
Gráfico 5. Metas y Ejecución Obligaciones GF 2024.....	13
Gráfico 6. Gastos de Inversión 2024	13
Gráfico 7. Metas y Ejecución Compromisos GI 2024	14
Gráfico 8.Metas y Ejecución Obligaciones GI 2024	15

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO”
III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Gráfico 9. Comparativo Ingresos y Gastos 2024..... 16

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

1. Objetivo

Realizar el seguimiento a los aspectos generales del proceso presupuestal del Fondo Rotatorio de la Policía en el tercer trimestre de la vigencia 2024.

2. Alcance del seguimiento

El alcance del trabajo está definido por los resultados obtenidos en el tercer trimestre de la vigencia 2024, para los procedimientos P-3-1-08 V10 “ingresos presupuestales”, P-3-1-09 V7 “expedición certificados de disponibilidad presupuestal”, P-3-1-10 V7 “registro de compromisos” y P-3-1-11 V6 “modificación al presupuesto” y la información obtenida del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

3. Criterios

- Constitución Política 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”
- Decreto 111 de 1996 “Estatuto Orgánico de Presupuesto Nacional”.
- Ley N° 819 de 2003 “Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones”.
- Decreto N° 1068 de 2015 “Se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Hacienda y Crédito Público”.
- Resolución 0042 de 2019, “Por la cual se establece el catálogo de clasificación presupuestal y se dictan otras disposiciones para su administración”.
- Ley N° 2276 del 29 de noviembre de 2022 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2023”.
- Decreto 2595 del 29 de diciembre de 2023 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”
- Resolución 00001 de 2023 “Por el cual se desagrega el detalle del anexo del decreto de liquidación correspondiente a las cuentas de gastos de funcionamiento y gastos de inversión del Fondo Rotatorio de la Policía, para la vigencia fiscal 2024”.
- Procedimientos presupuestales FORPO: P-3-1-08 V10; P-3-1-09 V7; P-3-1-10 V7, P-3-1-11 V6.

4. Desarrollo del seguimiento

La Oficina de Control Interno verificó la apropiación del presupuesto general para la vigencia 2024, el cual está constituido por el presupuesto de rentas, los recursos de capital y gastos con recursos propios.

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

4.1. Apropriación inicial de ingreso.

Acorde con lo dispuesto en el Decreto 2595 del 29 de diciembre de 2023, el Fondo Rotatorio de la Policía debe recaudar para la vigencia 2024, por concepto de ingresos, la suma de \$358.734.000.000,00.

Tabla 1.Tabla 1.Apropiación Inicial del Ingreso

CONCEPTO DEL INGRESO	VALOR
RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTO DE COMERCIO	358.734.000.000,00
INGRESOS CORRIENTES	246.046.000.000,00
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	7.116.000.000,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	238.930.000.000,00
RECURSOS DE CAPITAL	112.688.000.000,00
EXCEDENTES FINANCIEROS	1.651.000.000,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21.417.000.000,00
RECUPERACIÓN DE CARTERA – PRÉSTAMOS	87.621.000.000,00
REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	1.999.000.000,00

Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por SIIF

4.1.1. Ejecución presupuestal de ingresos.

A continuación, se presenta un desglose de la variación de los ingresos, contrastando el presupuesto inicialmente asignado con la suma acumulada recolectada hasta el 30 de Septiembre del presente año.

Tabla 2.Ejecución presupuestal de Ingreso

RUBRO	DESCRIPCIÓN	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	EJEC %
3-	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	358.734.000.000,00	196.858.586.138,27	54,88%
3-1	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	358.734.000.000,00	196.858.586.138,27	
3-1-01	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	358.734.000.000,00	196.858.586.138,27	
3-1-01-1	INGRESOS CORRIENTES	246.046.000.000,00	136.160.263.029,70	55,34%
3-1-01-1-02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	246.046.000.000,00	136.160.263.029,70	
3-1-01-1-02-3	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	0	416.623.418,70	
3-1-01-1-02-3-01	MULTAS Y SANCIONES	0	416.623.418,70	
3-1-01-1-02-3-01-04	SANCIONES CONTRACTUALES	0	416.623.418,70	
3-1-01-1-02-5	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	7.116.000.000,00	3.384.374.014,68	47,56%
3-1-01-1-02-5-01	VENTAS DE ESTABLECIMIENTO DE MERCADO	60.000.000,00	3.384.374.014,68	
3-1-01-1-02-5-01-02	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	60.000.000,00	841.642.216,00	
3-1-01-1-02-5-01-02-8	TEJIDO DE PUNTO O GANCHILLO; PRENDAS DE VESTIR	60.000.000,00	841.642.216,00	
3-1-01-1-02-5-01-02-8-2	PRENDAS DE VESTIR (EXCEPTO PRENDAS DE PIEL)	40.000.000,00	841.642.216,00	

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

RUBRO	DESCRIPCIÓN	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	EJEC %
3-1-01-1-02-5-01-07	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING	577.800.000,00	178.197.867,00	
3-1-01-1-02-5-01-07-2	SERVICIOS INMOBILIARIOS	200.000.000,00	178.197.867,00	
3-1-01-1-02-5-01-07-2-1	SERVICIOS INMOBILIARIOS RELATIVOS A BIENES INMUEBLES PROPIOS O ARRENDADOS	197.800.000,00	178.197.867,00	
3-1-01-1-02-5-01-07-2-1-1	PROPIOS O ARRENDADOS	270.000.000,00	178.197.867,00	
3-1-01-1-02-5-01-08	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	50.000.000,00	2.364.533.931,68	
3-1-01-1-02-5-01-08-3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS (EXCEPTO LOS SERVICIOS DE INVESTIGACION, URBANISMO, JURÍDICOS Y DE CONTABILIDAD)	50.000.000,00	125.573.993,68	
3-1-01-1-02-5-01-08-3-1	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN, SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	4.800.400.000,00	125.573.993,68	
3-1-01-1-02-5-01-08-9	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	50.000.000,00	2.238.959.938,00	
3-1-01-1-02-5-01-08-9-1	SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	700.000.000,00	2.238.959.938,00	
3-1-01-1-02-5-02-08-3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS (EXCEPTO LOS SERVICIOS DE INVESTIGACION, URBANISMO, JURÍDICOS Y DE CONTABILIDAD)	0	0	
3-1-01-1-02-6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	238.930.000.000,00	132.359.265.596,32	55,40%
3-1-01-1-02-6-06	RECURSOS DE TERCEROS	238.930.000.000,00	132.359.265.596,32	
3-1-01-2	RECURSOS DE CAPITAL	112.688.000.000,00	60.698.323.108,57	53,86%
3-1-01-2-02	EXCEDENTES FINANCIEROS	1.651.000.000,00	0	0,00%
3-1-01-2-02-1-02	DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES FINANCIEROS	1.651.000.000,00	0	
3-1-01-2-05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21.417.000.000,00	20.159.045.194,66	94,13%
3-1-01-2-05-1	RECURSOS DE LA ENTIDAD	2.509.250.000,00	5.235.487.300,66	
3-1-01-2-05-1-02	DEPÓSITOS	2.499.250.000,00	5.235.487.300,66	
3-1-01-2-05-1-02-01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.003.000.000,00	5.235.182.212,48	
3-1-01-2-05-1-02-02	INTERESES SOBRE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	0	305.088,18	
3-1-01-2-05-2	INTERESES POR PRÉSTAMOS	2.499.250.000,00	14.923.557.894,00	
3-1-01-2-05-2-01	DE PERSONAS NATURALES	0	14.923.557.894,00	
3-1-01-2-05-2-01-03	DE PRESTAMOS DE CONSUMO	10.507.000.000,00	14.923.557.894,00	
3-1-01-2-09	RECUPERACIÓN DE CARTERA – PRÉSTAMOS	87.621.000.000,00	40.478.214.713,88	46,20%
3-1-01-2-09-3	DE PERSONAS NATURALES	43.810.500.000,00	40.478.214.713,88	
3-1-01-2-09-3-03	DE PRESTAMOS DE CONSUMO	43.810.500.000,00	40.478.214.713,88	
3-1-01-2-13	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	1.999.000.000,00	61.063.200,03	3,05%
3-1-01-2-13-1	REINTEGROS	0	61.063.200,03	
3-1-01-2-13-1-01	REINTEGROS INCAPACIDADES	659.666.666,67	35.388.347,43	

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO”
III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

RUBRO	DESCRIPCIÓN	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	EJEC %
3-1-01-2-13-1-02	REINTEGROS MESADAS PENSIONALES	20.000.000,00	0	
3-1-01-2-13-1-03	REINTEGROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	659.666.666,67	25.674.852,60	

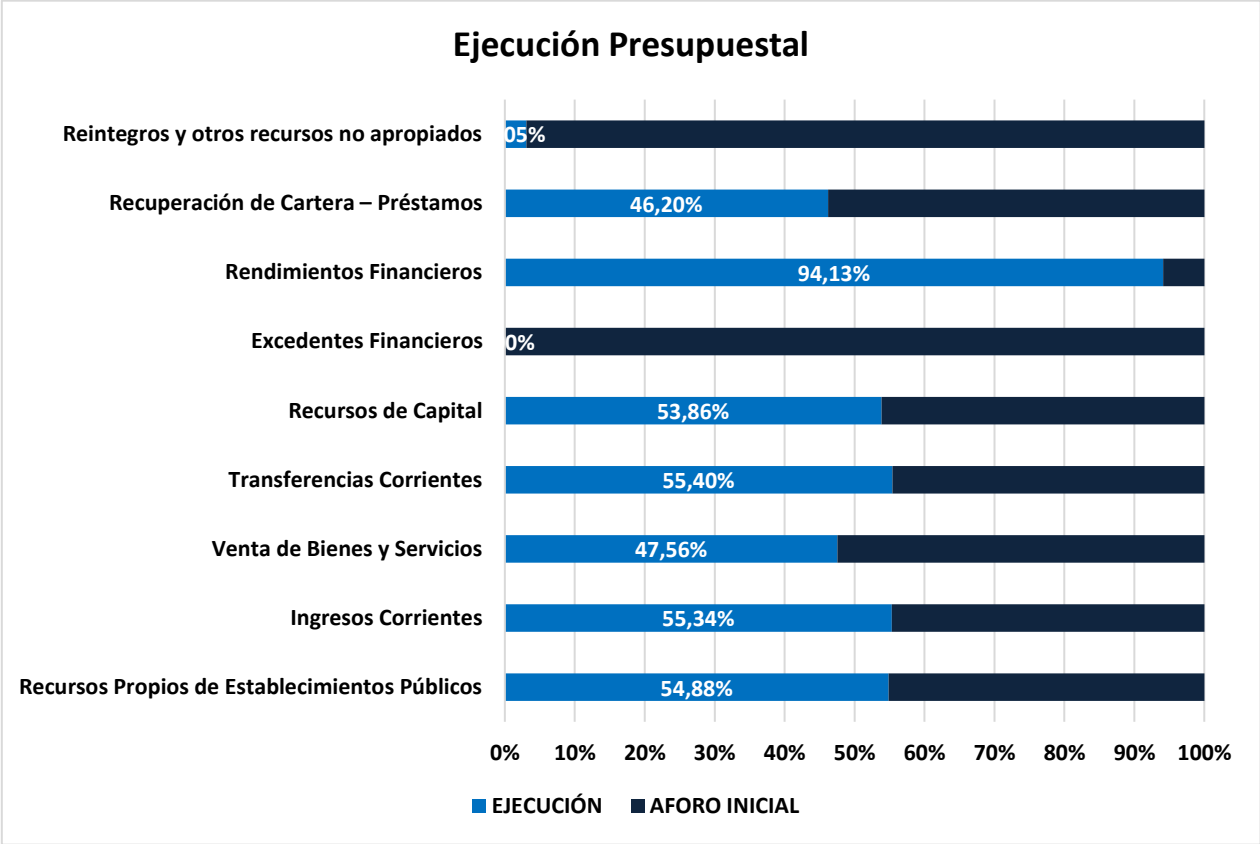
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por SIIF

De acuerdo con la información registrada en el Sistema de Información SIIF, al 30 de septiembre de 2024, el recaudo total de los ingresos ascendió a \$196.858.586.138,27, lo que representa el 54,88% del total de los ingresos presupuestados por el Fondo Rotatorio de la Policía para la vigencia fiscal.

Considerando que nos encontramos en el tercer trimestre del año, período en el cual la ejecución presupuestal debería aproximarse al 75%, observamos que, a corte del mes de septiembre, la ejecución alcanzó únicamente el 54,88%. Esto indica que el recaudo está por debajo del nivel esperado de ejecución presupuestal.

El total de los ingresos recaudados a la fecha corresponde a:

Gráfico 1. Ejecución Presupuestal a corte 30 Septiembre 2024



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por SIIF

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO”
III TRIMESTRE 2024

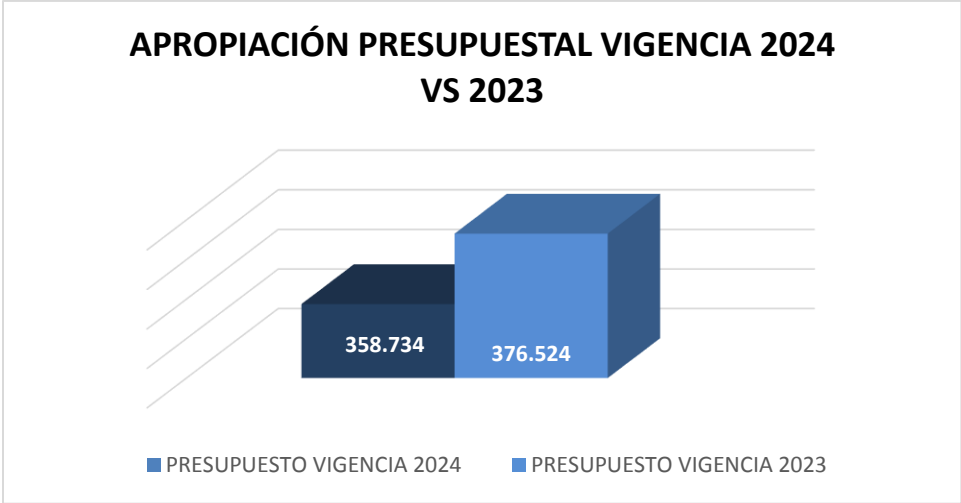


FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

4.2. Apropriación inicial gasto.

Mediante la ley 2342 del 15 diciembre de 2023, se le asignó al Fondo Rotatorio de la Policía la suma de TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS MCTE (\$ 358.734.000.000); para la disposición adecuada de los recursos se desagregaron, mediante el Decreto 2595 del 29 de diciembre de 2023, de la siguiente manera:

Gráfico 2. Apropriación presupuestal vigencia 2024 vs 2023



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por SIIF

4.2.1. Presupuesto Asignado.

Tabla 3. Información Presupuestal

CONCEPTO DEL GASTO		VALOR
FUNCIONAMIENTO	Gastos De Personal	10.973.000.000,00
	Adquisición De Bienes Y Servicios	3.923.000.000,00
	Transferencias Corrientes	1.680.000.000,00
	Gastos De Comercialización Y Producción	249.523.000.000,00
	Adquisición De Activos Financieros	82.793.000.000,00
	Disminución De Pasivos	300.000.000,00
	Gastos Por Tributos, Multas, Sanciones E Intereses De Mora	2.542.000.000,00
INVERSION	Inversión - Tecnología	7.000.000.000,00
TOTAL APROPIACIÓN INICIAL		358.734.000.000,00

Información presupuestal

De acuerdo con lo anterior, el total del presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2024 disminuyó en un 4.72% en comparación con la vigencia 2023, que fue de \$376.524.624.184,00. Los gastos de funcionamiento asignados para la vigencia 2024 representan el 98.05% y los de inversión el 1.95% del total asignado.

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Se validó en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación el registro como apropiación inicial del presupuesto asignado.

4.2.2. Información Imputación presupuestal primer trimestre del año 2024.

Durante el tercer trimestre del año 2024, el Fondo Rotatorio de la Policía realizó las siguientes modificaciones a la desagregación del presupuesto en gastos de Adquisición de Bienes y Servicios para la vigencia fiscal, así:

Tabla 4. Relación Resoluciones III Trimestre 2024

RES.	FECHA	CONTRACREDITO	CRÉDITO	VALOR	CONCEPTO
00278	05/07/2024	A-05-01-02-007-003	A-05-01-01-004-007	80.000.000,00	Adquisición de Software para la seguridad integral (Work Station).

RES.	FECHA	CONTRACREDITO	CRÉDITO	VALOR	CONCEPTO
00301	19/07/2024	A-02-02-02-008-003-20	A-02-02-02-008-002-20	48.000.000,00	Prestación de Servicios Profesionales de un abogado especializado en Derecho administrativo, comercial y contractual.

RES.	FECHA	CONTRACREDITO	CRÉDITO	VALOR	CONCEPTO
00321	31/07/2021	A-02-02-02-008-007-20	A-02-01-01-004-007-20	50.000.000,00	Mantenimiento y actualización a página Web y Módulos Web del sistema Inforpo.
00321	31/07/2021	A-05-01-01-004-006-21	A-05-01-01-004-007-21	102.000.000,00	
00321	31/07/2021	A-05-01-02-008-007-21	A-05-01-01-004-007-21	50.000.000,00	

RES.	FECHA	CONTRACREDITO	CRÉDITO	VALOR	CONCEPTO
00339	09/08/2024	A-02-02-02-005-004-20	A-02-02-02-008-002-20	129.600.000,00	Prestación de Servicios Profesionales en derecho.

RES.	FECHA	CONTRACREDITO	CRÉDITO	VALOR	CONCEPTO
00356	20/08/2024	A-05-01-01-002-007-20	A-05-01-02-007-001-20	3.000.000,00	Pago de prima de la Póliza de garantía exigida por Defensa Civil.

Las Resoluciones de modificación a la desagregación del Presupuesto en Gastos de Adquisición de Bienes y Servicios para la vigencia 2024, relacionadas anteriormente, cuentan con el Formato “Solicitud modificación al presupuesto”, firmado por el Encargado de las funciones del despacho de la Dirección General de la Entidad, cumpliendo con lo establecido en el procedimiento P-3-1-11 V6” modificación al presupuesto.

Cabe aclarar que la resolución 00321 del 31 de julio presenta una inconsistencia en el detalle del crédito y contracrédito, ya que no detalla los rubros afectados por el valor total de \$202.000.000,00.

INFORME "SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO" III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

CONTRACRÉDITO

TIPO	CTA	SUBC	OBJG	ORD	SORD	REC	CONCEPTO	VALOR
A							FUNCIONAMIENTO	\$ 152.000.000,00
A	02						ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 50.000.000,00
A	02	02					ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 50.000.000,00
A	02	02	02				ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 50.000.000,00
A	02	02	02	008			SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 50.000.000,00
A	02	02	02	008	007	20	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	\$ 50.000.000,00
A	05						GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 102.000.000,00
A	05	01					GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 102.000.000,00
A	05	01	01				MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 102.000.000,00
A	05	01	01	004			PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 102.000.000,00
A	05	01	01	004	006	21	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	\$ 102.000.000,00
A	05	01	02				ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 50.000.000,00
A	05	01	02	008			SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 50.000.000,00
A	05	01	02	008	007	21	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	\$ 50.000.000,00

CRÉDITO

TIPO	CTA	SUBC	OBJG	ORD	SORD	REC	CONCEPTO	VALOR
A							FUNCIONAMIENTO	\$ 152.000.000,00
A	02						ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 50.000.000,00
A	02	01					ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 50.000.000,00
A	02	01	01				ACTIVOS FIJOS	\$ 50.000.000,00
A	02	01	01	004			PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 50.000.000,00
A	02	01	01	004	007	20	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 50.000.000,00
A	05						GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 102.000.000,00
A	05	01					GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 102.000.000,00
A	05	01	01				MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 102.000.000,00
A	05	01	01	004			PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 102.000.000,00
A	05	01	01	004	007	21	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 102.000.000,00

Fuente: Resolución Nro.00321 del 31 de julio 2024.

4.2.3. Plan Anual de Adquisiciones

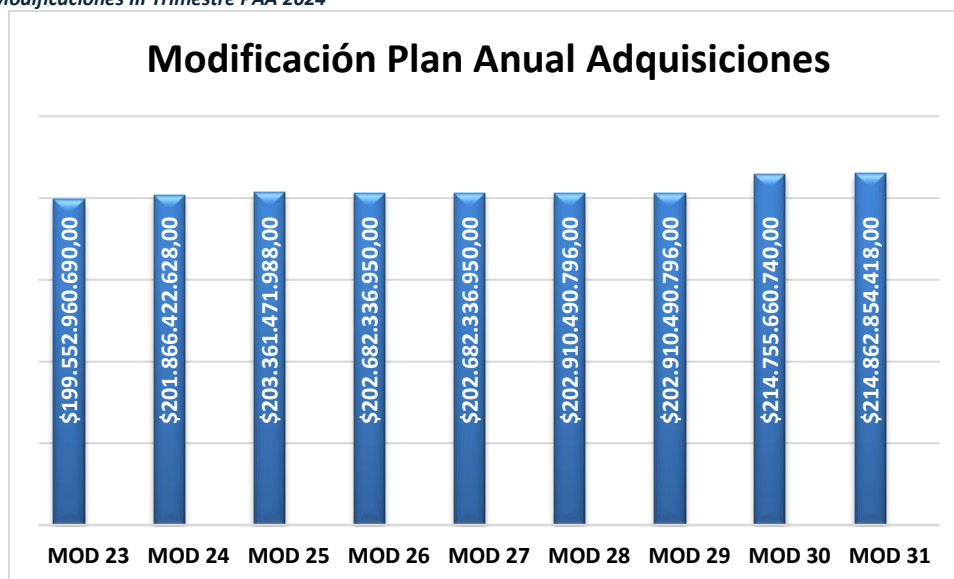
Durante el año 2024, el Plan Anual de Adquisiciones para la presente vigencia fue publicado en la plataforma el 26 de enero, con un valor inicial de \$286.916.418.473,00. Al corte de septiembre, se han registrado 31 versiones de este plan y, su valor se ha incrementado a \$214.862.854.418.

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Gráfico 3. Modificaciones III Trimestre PAA 2024



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada en SECOP II

Se verifico que las modificaciones realizadas se encuentran debidamente publicadas en el SECOP II, conforme a lo dispuesto en el inciso 3 del artículo 74 de la Ley 1474 de 2011.

4.2.4. Ejecución Reserva Presupuestal a 30 de Septiembre de 2024.

Durante el tercer trimestre de la vigencia, se llevó a cabo la ejecución de los montos designados como reserva de gastos de funcionamiento de la siguiente forma:

Reserva de Gastos de Funcionamiento:

Se ejecutó el 52,12% de los montos designados para gastos operativos durante el tercer trimestre. Esto sugiere que para este período, la ejecución esperada debería ser del 75%, lo que señala una ejecución por debajo de lo previsto.

Gastos de Inversión:

Se registró una ejecución de los fondos destinados a gastos de inversión (100,00%). Lo que permite inferir que los proyectos de inversión planificados se llevaron a cabo.

Remanente de Recursos Disponibles

A pesar de la ejecución en gastos de funcionamiento y de inversión, aún queda un monto significativo de \$10.895.127.240,02 correspondiente al 47.65% de la reserva presupuestal pendiente de ejecutar. Este remanente indica que hay recursos disponibles que podrían pasar a reservas exigibles.

El remanente de recursos no utilizados lanza una alerta sobre la posibilidad de constitución de pasivos exigibles. Sería importante para la entidad evaluar cómo pueden ejecutarse esos recursos no utilizados.

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Tabla 5. Ejecución Presupuestal a Septiembre 2024.

Cifras en Pesos	EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2024					
RUBRO	RESERVA ACTUAL	OBLIGADO	% EJC	PAGOS	% EJC	PENDIENTE POR EJECUTAR
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 821.059.556,70	\$ 724.689.326,61	88,26%	\$ 724.689.326,61	88,26%	\$ 96.370.230,09
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	\$ 21.359.029.358,25	\$ 10.560.272.348,52	49,44%	\$ 10.560.272.348,52	49,44%	\$ 10.798.757.009,73
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 575.000.000,00	\$ 575.000.000,00	100,00%	\$ 575.000.000,00	100,00%	\$ 0,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 22.755.088.915,15	\$ 11.859.961.675,13	52,12%	\$ 11.859.961.675,13	52,12%	\$ 10.895.127.240,02
INVERSIÓN	\$ 108.834.336,00	\$ 108.834.336,00	100,00%	\$ 108.834.336,00	100,00%	\$ 0,00
TOTAL GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 108.834.336,00	\$ 108.834.336,00	100,00%	\$ 108.834.336,00	100,00%	\$ 0,00
TOTAL GASTOS	\$ 22.863.923.251,15	\$ 11.968.796.011,13	52,35%	\$ 11.968.796.011,13	52,35%	\$ 10.895.127.240,02

4.2.5. Metas presupuestales propuestas ante el Grupo GSED a 30 de septiembre de 2024.

En la ejecución presupuestal con corte al 30 de septiembre de 2024, respecto a las metas establecidas por el GSED, se evidencio:

Tabla 6. Metas Gastos de Funcionamiento 2024.

METAS GSED				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
MESES	COMPROMISOS		OBLIGACIONES	
	EJECUCIÓN	META GSED	EJECUCIÓN	META GSED
ENERO	0,55%	4,00%	0,16%	3,00%
FEBRERO	2,34%	11,00%	1,68%	8,00%
MARZO	4,43%	18,00%	2,41%	15,00%
ABRIL	10,31%	23,00%	7,28%	20,00%
MAYO	15,54%	28,00%	11,64%	25,00%
JUNIO	27,43%	34,00%	17,22%	31,00%
JULIO	38,11%	42,00%	20,35%	38,00%
AGOSTO	63,71%	50,00%	25,37%	48,00%
SEPTIEMBRE	68,11%	58,00%	27,93%	56,00%
OCTUBRE		68,00%		66,00%
NOVIEMBRE		79,00%		77,00%
DICIEMBRE		100,00%		100,00%

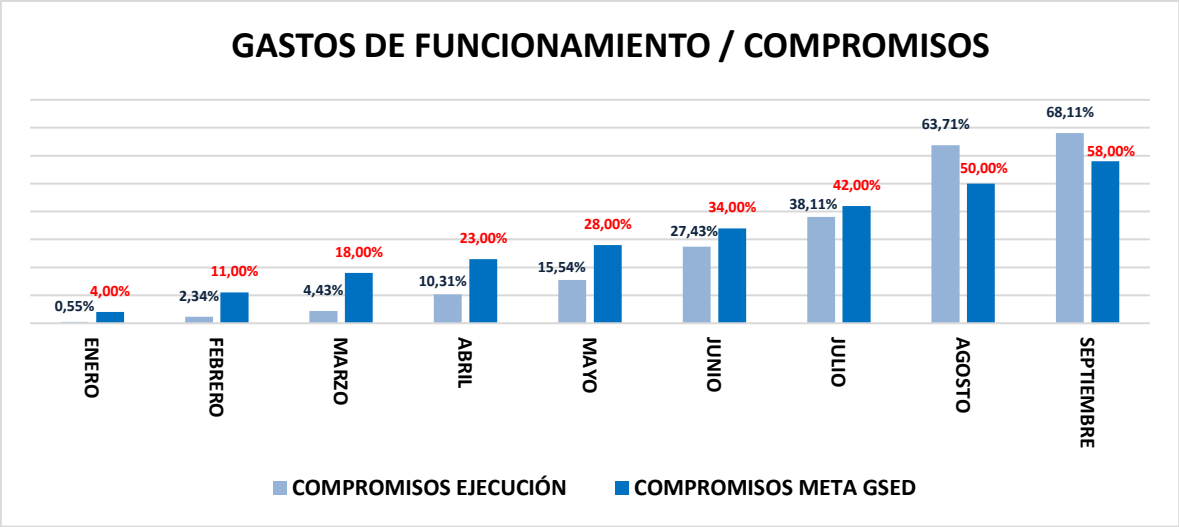
Con referencia a los gastos de funcionamiento, en resumen, la entidad muestra un desempeño favorable en los compromisos, pero una ejecución deficiente en las obligaciones, lo que podría estar indicando una falta de avance en el pago de las obligaciones asumidas.

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO”
III TRIMESTRE 2024



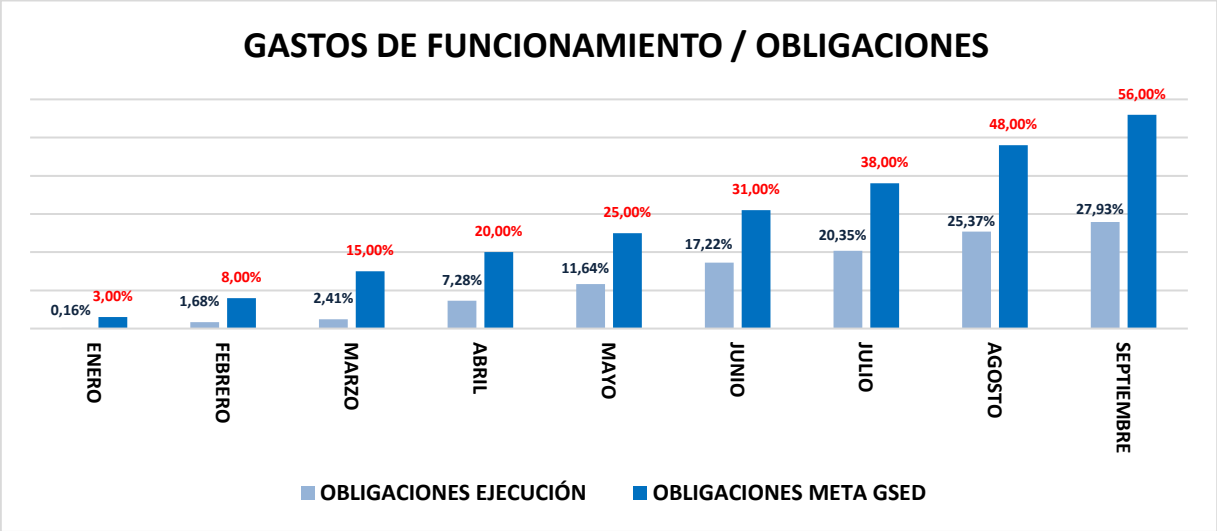
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Gráfico 4. Metas y Ejecución Compromisos GF 2024.



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por PRESU

Gráfico 5. Metas y Ejecución Obligaciones GF 2024



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por PRESU

Gráfico 6. Gastos de Inversión 2024

MESES	METAS GSED			
	GASTOS DE INVERSIÓN			
	COMPROMISOS		OBLIGACIONES	
	EJECUCIÓN	META GSED	EJECUCIÓN	META GSED
ENERO	1,82%	2,00%	0,00%	0,15%
FEBRERO	1,82%	2,00%	0,00%	0,30%
MARZO	1,82%	2,00%	0,00%	0,46%
ABRIL	1,82%	83,00%	0,27%	7,04%
MAYO	1,82%	100,00%	0,27%	16,00%
JUNIO	1,82%	100,00%	0,27%	32,00%
JULIO	85,71%	100,00%	0,27%	55,00%

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



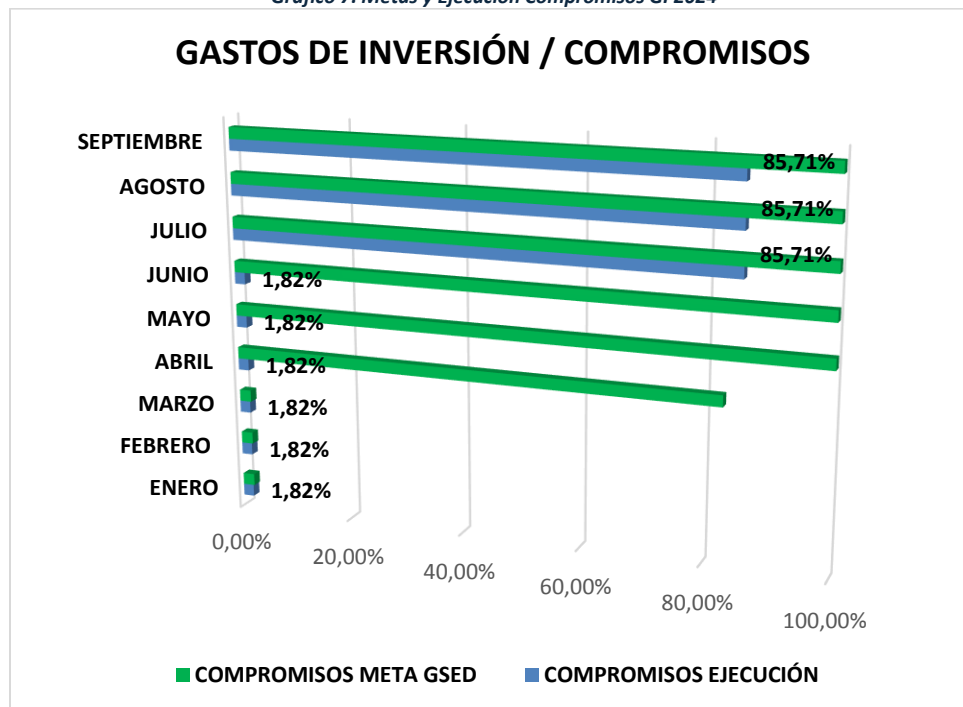
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

AGOSTO	85,71%	100,00%	0,81%	59,00%
SEPTIEMBRE	85,71%	100,00%	0,99%	77,00%
OCTUBRE		100,00%		89,00%
NOVIEMBRE		100,00%		96,00%
DICIEMBRE		100,00%		100,00%

Para los gastos de inversión, se evidencia que en los compromisos, aunque se logró un porcentaje significativo de ejecución, no se alcanzó la meta proyectada. No obstante, existe la posibilidad de completar la ejecución durante el último trimestre del año.

En obligaciones, el cumplimiento fue prácticamente nulo en comparación con la meta establecida, esto podría indicar problemas de gestión, planificación o ejecución, en los que se requiere atención inmediata.

Gráfico 7. Metas y Ejecución Compromisos GI 2024



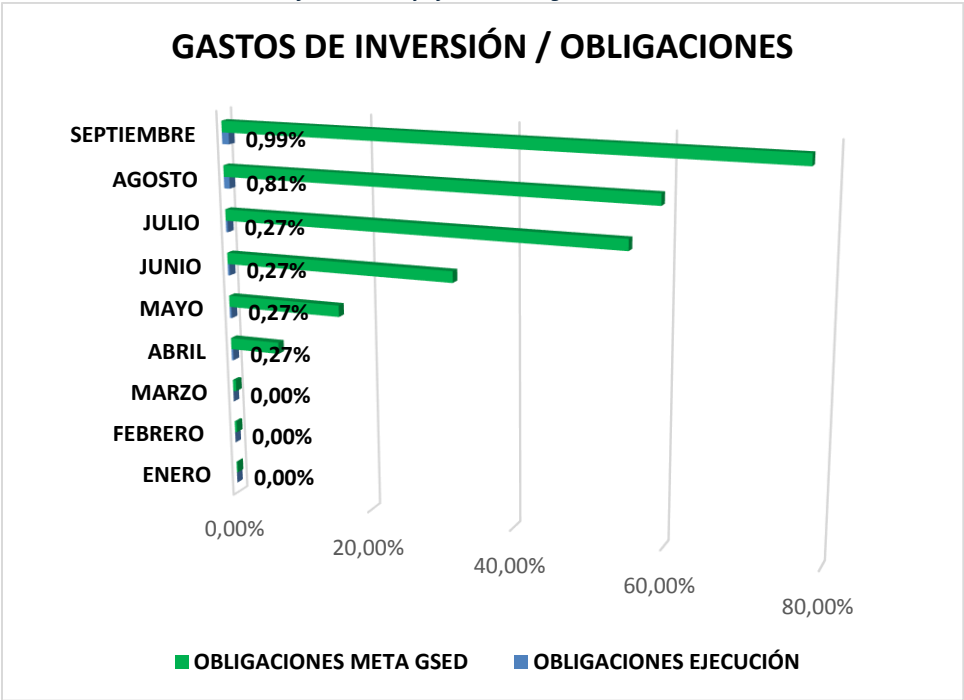
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por PRESU

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO”
III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Gráfico 8. Metas y Ejecución Obligaciones GI 2024



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por PRESU

4.2.6. Comparativo Enero a Junio 2024 Ingresos y Gastos.

Tabla 7. Comparativo Ingresos y Gastos 2024.

MES	GASTOS	INGRESOS
ENERO	549.446.072,21	254.504.900,19
FEBRERO	5.896.511.497,96	5.918.208.838,64
MARZO	8.465.164.815,03	69.791.471.040,31
ABRIL	25.623.866.329,09	98.716.017.687,81
MAYO	40.973.568.744,08	100.122.368.285,61
JUNIO	60.605.335.876,18	123.021.458.140,65
JULIO	71.610.335.755,81	133.056.257.560,63
AGOSTO	89.285.574.876,53	157.649.039.427,68
SEPTIEMBRE	98.301.343.114,31	196.858.586.138,27

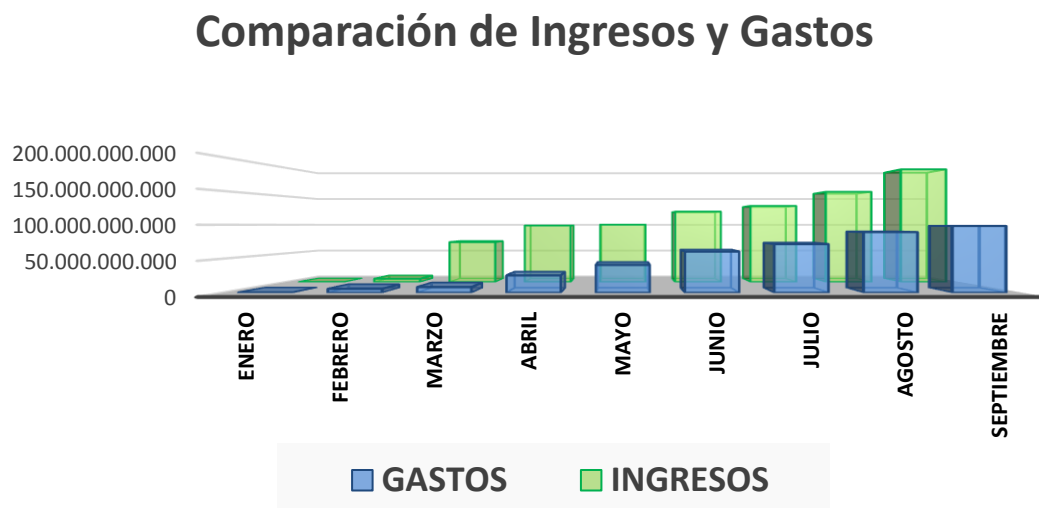
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por SIIF

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

Gráfico 9. Comparativo Ingresos y Gastos 2024



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por SIIF

Al revisar la ejecución presupuestal del Fondo Rotatorio de la Policía, tanto en ingresos como en gastos, se observa que al mes de septiembre los ingresos alcanzan \$196.858.586.138,27, lo que representa el 54.88% del presupuesto total asignado para la vigencia 2024, por otro lado los gastos cuentan con una ejecución de lo obligado de \$ 98.301.343.114 correspondiente al 27.40% De continuar con esta tendencia, al finalizar el año no se alcanzaría a ejecutar lo presupuesto tanto en ingresos como en gastos, lo que podría comprometer el cumplimiento de los objetivos.

5. Conclusiones

Al revisar la ejecución presupuestal de ingresos y gastos del Fondo Rotatorio de la Policía para Lo corrido de la vigencia 2024 se tiene que se presentan las siguientes situaciones:

Baja ejecución presupuestal del gasto

El seguimiento presupuestal revela una baja ejecución en el periodo objeto de control para los rubros de gastos de funcionamiento y de inversión.

Ejecución del ingreso

En el informe de ejecución presupuestal se evidencia un desempeño bajo. Considerando la proximidad del cierre del año, se debería haber alcanzado al menos un 75% de ejecución presupuestal, sin embargo, los resultados están por debajo de este nivel.

Cumplimiento de Modificaciones a las Apropriaciones Iniciales.

Las modificaciones a las Apropriaciones Iniciales cumplen con lo establecido en el procedimiento P-3-1-11 V6 "Modificación al Presupuesto.

INFORME “SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO” III TRIMESTRE 2024



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

6. Recomendaciones

- Implementar mecanismos efectivos para gestionar el saldo de las reservas presupuestales, asegurando que los recursos no ejecutados sean utilizados antes del 31 de diciembre de 2024, evitando así su fenecimiento.
- Realizar un monitoreo permanente del comportamiento de los compromisos y obligaciones presupuestales, garantizando que la totalidad de los recursos asignados a cada rubro sean ejecutados de manera eficiente y en alineación con los objetivos de la entidad.
- Optimizar los procesos de planeación institucional para distribuir de manera equilibrada la ejecución de los recursos a lo largo del año, reduciendo la concentración de actividades en el último trimestre de la vigencia.

Contador Público **Juan Jairo Gil Rodríguez**
Jefe Oficina Control Interno

Elaborado por: Contadora Pública. Leydi Johanna Alonso Torres / FORPO- OCOIN

Revisado por: Contador Público. Juan Jairo Gil Rodríguez / FORPO- OCOIN

Aprobado por: Contador Público. Juan Jairo Gil Rodríguez / FORPO- OCOIN