
 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 1 de 13</b>

## INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL NOVIEMBRE 2018

**DICIEMBRE 2018**


Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 2 de 13

## 1. INFORMACION GENERAL

<b>PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD</b>	Ejecución Presupuestal Septiembre
<b>RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD AUDITADA</b>	Secretaría General
<b>OBJETIVO GENERAL</b>	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad con corte al 30 de noviembre 2018.
<b>OBJETIVO ESPECIFICOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisar la ejecución presupuestal a 30/11/2018 en el SIIF Nación.</li> <li>• Revisar la ejecución del Plan de Compras SIP a 30/11/2018.</li> <li>• Realizar seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones a 30/11/2018</li> <li>• Analizar el INPANUT correspondiente al mes de noviembre de 2018.</li> </ul>
<b>ALCANCE</b>	Análisis de la ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º y el 30 de noviembre de 2018, tomando como soporte la información arrojada por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.
<b>CRITERIOS</b>	Ley 87 de 1993, Artículo 12, literal g), Decreto 111 de 1996 y normas vigentes, ley 1873 del 20 de diciembre del 2017, decreto 2236 del 27 de diciembre del 2017, circular 21 del 2006 de Minhacienda por la cual se implementa el INPANUT.
<b>METODOLOGÍA</b>	<p>Verificación de información reportada en el aplicativo SIIF, plan de compras entre otros.</p> <p>Verificación de la información sobre la ejecución presupuestal con corte a 30 de noviembre de 2018 reportada en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.</p> <p>Revisión de los aspectos más relevantes de la ejecución presupuestal de los rubros de inversión y funcionamiento.</p>
<b>EQUIPO AUDITOR</b>	Luz Stella Cañón Hernández


Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 3 de 13</b>

## 1. INDICE

2. INFORMACION GENERAL .....	4
3. ANALISIS.....	5
3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	5
3.1.1 Gastos de Personal .....	6
3.1.2 Gastos Generales .....	6
3.1.3 Transferencias .....	6
3.1.4 Inversión .....	7
3.2 COMPARATIVO OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2018 .....	8
3.3 EJECUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES.....	8
3.4 COMPORTAMIENTO PAA .....	8
3.5 EJECUCION PLAN DE COMPRAS .....	9
3.5.1. Índice de PAC No Utilizado INPANUT .....	12
4. FORTALEZAS EVIDENCIADAS.....	12
5. OBSERVACIONES.....	12
6. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCIÓN .....	12
7. CONCLUSIÓN GENERAL.....	12
8. RECOMENDACIONES.....	13
9. ANEXOS.....	13


Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 4 de 13</b>

## 2. INFORMACION GENERAL

<b>PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD</b>	Ejecución Presupuestal Septiembre
<b>RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD AUDITADA</b>	Secretaría General
<b>OBJETIVO GENERAL</b>	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad con corte al 30 de noviembre 2018.
<b>OBJETIVO ESPECIFICOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisar la ejecución presupuestal a 30/11/2018 generada en el SIIF Nación.</li> <li>• Revisar la ejecución del Plan de Compras SIP 30/11/2018.</li> <li>• Realizar seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones a 30/11/2018</li> <li>• Analizar el INPANUT correspondiente al mes de noviembre de 2018</li> </ul>
<b>ALCANCE</b>	Análisis de la ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º y el 30 de noviembre de 2018, tomando como soporte la información arrojada por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.
<b>CRITERIOS</b>	Ley 87 de 1993, Artículo 12, literal g), Decreto 111 de 1996 y normas vigentes, ley 1873 del 20 de diciembre del 2017, decreto 2236 del 27 de diciembre del 2017, circular 21 del 2006 de Minhacienda por la cual se implementa el INPANUT.
<b>METODOLOGÍA</b>	<p>Verificación de información reportada en el aplicativo SIIF, plan de compras entre otros.</p> <p>Verificación de la información sobre la ejecución presupuestal con corte a 30 de noviembre de 2018 reportada en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.</p> <p>Revisión de los aspectos más relevantes de la ejecución presupuestal de los rubros de inversión y funcionamiento.</p>
<b>EQUIPO AUDITOR</b>	Luz Stella Cañón Hernández

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 5 de 13

### 3. ANALISIS

#### 3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

El presupuesto total asignado al Instituto Nacional de Salud, para la vigencia fiscal del 2018, inició con una apropiación de **\$53.706** millones para financiar los gastos de funcionamiento e inversión, en el mes de noviembre tuvo una adición de **\$3.014** millones según **Resolución Ministerio de Hacienda y Crédito Público N°4136 del 19 de noviembre del 2018**, recursos destinados al rubro de Funcionamiento, especialmente al concepto de gastos de personal, cerrando el mes con una apropiación total de **\$56.721** millones como se detalla a continuación:

#### Distribución Presupuesto

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	APR. BLOQUEADA	APR. DISPONIBLE
Funcionamiento	\$ 30.081.718.000	\$ 3.014.322.000	\$ 33.096.040.000	\$ -	\$ 33.096.040.000	\$ -	\$ 816.286.705
Gastos Generales	\$ 2.685.110.000	\$ 40.484.000	\$ 2.685.594.000	\$ 40.000.000	\$ 2.685.594.000	\$ 100.000.000	\$ 115.452.589
Contral	\$ 1.037.210.000	\$ -	\$ 1.037.210.000	\$ -	\$ 1.037.210.000	\$ -	\$ 910.549.969
Inversión	\$ 19.902.339.788	\$ -	\$ 19.902.339.788	\$ -	\$ 19.902.339.788	\$ 685.000.000	\$ 962.284.553
<b>Total</b>	<b>\$ 53.706.377.788</b>	<b>\$ 3.054.806.000</b>	<b>\$ 56.721.183.788</b>	<b>\$ 40.000.000</b>	<b>\$ 56.721.183.788</b>	<b>\$ 785.000.000</b>	<b>\$ 2.804.573.816</b>

Fuente: SIIF Nación

#### Ejecución Presupuestal

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	APROPIA INICIAL	APROPIA VIGENTE	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN	%	PAGO	%
Funcionamiento	33.804.038	36.818.844	30.599.393	83,11	6.219.451	30.176.740	81,96	30.176.740	81,96
Inversión	19.902.340	19.902.340	16.688.789	83,85	3.213.551	10.641.293	53,47	10.565.573	53,09
<b>TOTAL</b>	<b>53.706.378</b>	<b>56.721.184</b>	<b>47.288.182</b>	<b>83,37</b>	<b>9.433.002</b>	<b>40.818.033</b>	<b>71,96</b>	<b>40.742.313</b>	<b>71,83</b>

Fuente: SIIF Nación

La ejecución presupuestal respecto a los compromisos, al cierre de noviembre del 2018, alcanzó un **83,37%**, que corresponde a **\$47.288** millones del total del presupuesto.

La ejecución presupuestal respecto a las obligaciones, al cierre de noviembre del 2018, alcanzó un **71,96%**, es decir **\$40.818** millones, es de observar que esta ejecución se va realizando de acuerdo con la programación mensual de pagos de los contratos.


El detalle de la ejecución por funcionamiento se muestra a continuación:

Cifras en miles de pesos

FUNCIONAMIENTO	APROPIA INICIAL	APROPIA VIGENTE	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN	%	PAGO	%
Gastos de Personal	30.081.718	33.096.040	28.152.259	85,06	4.943.781	28.149.019	85,05	28.149.019	85,05
Gastos Generales	2.685.110	2.685.594	2.352.189	87,59	333.405	1.932.776	71,97	1.932.776	71,97
Transferencias Corrientes	1.037.210	1.037.210	94.945	9,15	942.265	94.945	9,15	94.945	9,15
<b>TOTAL</b>	<b>33.804.038</b>	<b>36.818.844</b>	<b>30.599.393</b>	<b>83,11</b>	<b>6.219.451</b>	<b>30.176.740</b>	<b>81,96</b>	<b>30.176.740</b>	<b>81,96</b>

Fuente: SIIF Nación

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 6 de 13</b>

### **3.1.1 Gastos de Personal**

Por este concepto la apropiación presupuestal vigente es de **\$33.096 millones**, al 30 de noviembre de 2018 se ejecutó en compromisos el **85,06% (\$28.152 millones)**, se obligó el **85,05% (\$28.149 millones)** y se pagó el **85,05% (\$28.149 millones)**.

#### **Descripción Adición Rubros de Gastos de personal:**

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 16.568.815.000	\$ 1.583.464.000	\$ 18.152.279.000	\$ 411.905.705
PRIMA TECNICA	\$ 698.861.000	\$ 0	\$ 698.861.000	\$ 0
OTROS	\$ 5.566.276.000	\$ 81.370.000	\$ 5.647.646.000	\$ 81.370.000
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 156.599.000	\$ 321.530.000	\$ 478.129.000	\$ 321.530.000
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 43.771.000	\$ 0	\$ 43.771.000	\$ 1.481.000
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 7.047.396.000	\$ 1.027.958.000	\$ 8.075.354.000	\$ 0
<b>Total</b>	<b>\$ 30.081.718.000</b>	<b>\$ 3.014.322.000</b>	<b>\$ 33.096.040.000</b>	<b>\$ 816.286.705</b>

Fuente: SIIF

### **3.1.2 Gastos Generales**

En la presente vigencia, para gastos generales se aprobaron **\$2.685 millones**. Al cierre del mes de noviembre, se comprometieron **(\$2.352 millones)** que corresponde al **87,59%** del total del rubro, se obligó el **71,97% (\$1,932 millones)** y se pagó el **71,97% (\$1.932 millones)**.

#### **Descripción Rubros Gastos Generales**


DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE
IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 559.290.000	\$ 40.000.000	\$ 599.290.000	\$ 111.087.032
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 957.715.000	\$ 484.000	\$ 918.199.000	\$ 2.874.074
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.168.105.000	\$ 0	\$ 1.168.105.000	\$ 1.491.483
<b>Total</b>	<b>\$ 2.685.110.000</b>	<b>\$ 40.484.000</b>	<b>\$ 2.685.594.000</b>	<b>\$ 115.452.589</b>

Fuente: SIIF

### **3.1.3 Transferencias**

No registra movimiento en el mes analizado.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 <b>Instituto Nacional de Salud</b>	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>2018-12-14</b>
		<b>Página 7 de 13</b>	

### 3.1.4 Inversión

El presupuesto asignado para los rubros de Inversión en la vigencia 2018 es de **\$19.902** millones, para financiar los proyectos del instituto que se relacionan a continuación:

Cifras en miles de pesos

INVERSIÓN	APROPIA INICIAL	APROPIA VIG	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN	%	PAGO	%
Mejoramiento de la Situación Nutricional, Enfermedades relacionadas con Malnutrición, Cultura y Seguridad Alimentaria de la Población Colombiana	110.066	110.066	93.186	85	16.880	83.891	76,22	83.891	76,22
Investigación en Salud	1.607.425	1.607.425	1.260.398	78	347.027	799.472	49,74	795.960	49,52
Administración, Producción y Control de la Calidad de Biológicos y Químicos y Animales de Laboratorio	2.539.455	2.539.455	2.268.125	89	271.330	1.339.212	52,74	1.338.735	52,72
Mejoramiento y Fortalecimiento de la Gestión en Salud Desarrollado por el Observatorio Nacional de Salud	834.995	834.995	785.947	94	49.048	69.692	8,35	696.092	83,36
Mejoramiento y Fortalecimiento de las Redes Especiales: Laboratorios, Bancos de Sangre, Trasplantes y los LNR Nacional	3.906.632	3.906.632	3.131.601	80	775.031	3.072.830	78,66	2.375.093	60,80
Prevención, Control y Vigilancia en Salud Pública	3.805.353	3.805.353	3.386.859	89	418.493	2.827.876	74,31	2.827.492	41,80
Renovación Tecnológica de los Laboratorios del INS	2.407.000	2.407.000	2.299.268	96	107.732	1.206.973	50,14	1.206.973	50,14
Implantación Sistema de Información	1.879.675	1.879.675	1.376.345	73	503.331	776.049	41,29	776.049	41,29
Construcción y Remodelación de Laboratorios	2.811.738	2.811.738	2.087.059	74	724.679	465.299	16,55	465.288	16,55
<b>TOTAL</b>	<b>19.902.340</b>	<b>19.902.340</b>	<b>16.688.789</b>	<b>84</b>	<b>3.213.551</b>	<b>10.641.293</b>	<b>53,47</b>	<b>10.565.573</b>	<b>53,09</b>

Fuente: SIIF Nación

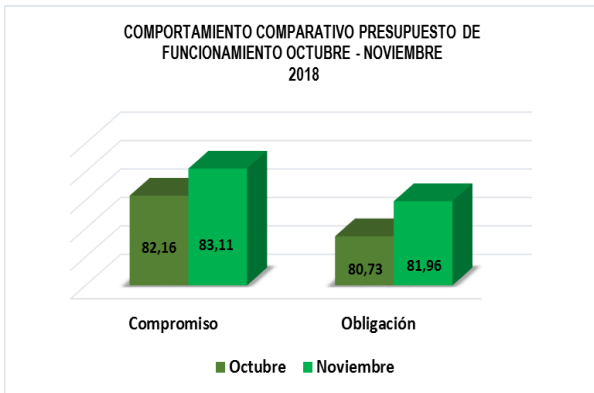
Al finalizar el mes de noviembre los compromisos ascendieron al **84%** (\$16.688 millones), en cuanto a las obligaciones se ejecutaron el **53.47%** (\$10.641 millones), y el 53.09% fue pagado. El estado general de los rubros de inversión en cuanto a ejecución por compromiso al cierre de noviembre se encuentra por debajo del esperado (**92%**) no obstante, para cada uno de los proyectos se evidencia lo siguiente:

- ✓ Dos proyectos se encuentran por encima del promedio esperado correspondientes a, “Mejoramiento y Fortalecimiento de la Gestión en Salud Desarrollado por el Observatorio Nacional de Salud” y “Renovación Tecnológica de los Laboratorios del INS”.
- ✓ “Mejoramiento de la Situación Nutricional, Enfermedades relacionadas con Malnutrición, Cultura y Seguridad Alimentaria de la Población Colombiana”, “Investigación en salud”, “Administración, Producción y Control de Calidad de Biológicos y Químicos y Animales de Laboratorio”, “Mejoramiento y Fortalecimiento de Redes Especiales: Laboratorios, Bancos de Sangre, Trasplantes y los LNR Nacional”, “implantación sistema de información”, “Construcción y Remodelación de Laboratorios” se encuentran por debajo de la meta esperada del (92%) al cierre del mes de noviembre de 2018.

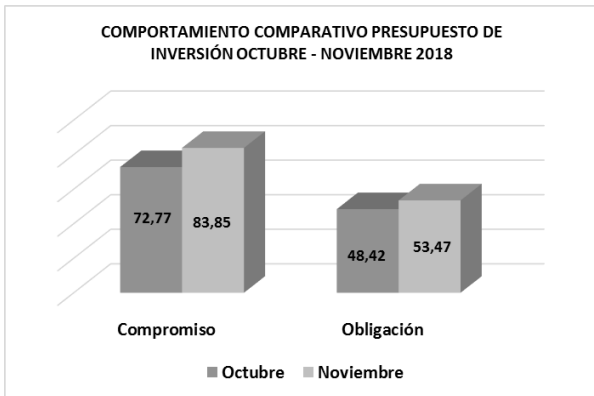
Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

### 3.2 COMPARATIVO OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2018

Gráficamente se observa:



Al comparar la ejecución presupuestal de octubre y noviembre de 2018 en lo relacionado con lo comprometido y lo obligado, se puede concluir que la ejecución por compromiso de los rubros de Funcionamiento aumentó en un **1,0 %** y la ejecución por obligación en un **1,23%**.



Se evidencia un aumento en la ejecución por compromiso y obligación de los rubros de Inversión del **11,08%** y de **5,05%**, respectivamente.

### 3.3 EJECUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES


No registra movimiento en el mes analizado.

### 3.4 COMPORTAMIENTO PAA

Teniendo en cuenta el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2018 publicado en la página Web y en el SECOP, la Oficina de Control Interno solicitó al Grupo de Gestión Contractual información sobre el cumplimiento del mismo, evidenciando que se ha actualizado en la vigencia del 2018 diez veces hasta noviembre del 2018. Se observa el siguiente comportamiento:

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---



 <b>Instituto Nacional de Salud</b>	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 9 de 13</b>

DIRECCIÓN Y GRUPOS	PLANEADO A NOVIEMBRE 2018	EJECUTADO 2018	SIN EJECUTAR		OBSERVACIONES
			VALOR	%	
Investigación	847.352.053	688.972.241	158.379.812	19%	Del total de los 32 procesos planeados al mes de noviembre, veintidós (22) fueron firmados, nueve (9) se encuentran en trámite, uno (1) fue devuelto al área según memorando 3046,
ONS	147.271.000	147.271.000	-	0%	El ONS al mes de noviembre no tenía procesos pendientes de contratación
Producción	919.856.104	829.234.804	90.621.300	10%	Del total de los 51 procesos planeados al mes de noviembre, 29 procesos fueron firmados, dos (2) fueron desiertos y veinte (20) se encuentran en trámite contractual.
Red	2.097.049.476	2.033.815.476	63.234.000	3%	Del total de los 61 procesos planeados al mes de noviembre, 47 procesos fueron firmados, doce (12) se encuentran en trámite y dos fueron devueltos al área.
Secretaría General	4.987.992.119	4.846.397.626	141.594.493	3%	Del total de los 75 procesos planeados para los procesos de apoyo hasta noviembre, 68 fueron firmados, 6 se encuentran en proceso contractual, uno fue devuelto al área.
Dirección General	41.965.770	41.965.770	-	0%	La Dirección General al mes de noviembre no tenía procesos pendientes de contratación.
TIC	1.246.795.249	893.475.023	353.320.226	28%	Del total de los 32 procesos planeados al mes de noviembre, 17 procesos se firmaron, 14 se encuentran en trámite contractual y uno fue desierto.
Vigilancia	655.591.300	553.115.300	102.476.000	16%	Del total de los 43 procesos planeados a noviembre 18 procesos se firmaron satisfactoriamente y 25 se encuentran en trámite.
<b>Total</b>	<b>10.943.873.071</b>	<b>10.034.247.240</b>	<b>909.625.831</b>	<b>8%</b>	

Se observa que del total programado (**\$10.943.873.071<sup>00</sup>**) para el mes de noviembre, el **92%** fue ejecutado de acuerdo a lo planeado.


### 3.5 EJECUCION PLAN DE COMPRAS

Se realizó consulta en la herramienta SIP, de la información de plan de compras con corte a 3 de noviembre de 2018, en cuanto a su planeación y ejecución, observándose a la fecha (10 de diciembre de 2018) el siguiente comportamiento:

INVERSIÓN	Sistema Integrado de Planeación - SIP							SIIF		
	Dirección	Presupuesto Asignado	Programado por compras	Disponible	Ejecutado	En Proceso	Planeado	%	Aprop. Vig. Desp. Bloq.	Ejecutado
Dirección General	1.879.675.475	1.593.675.473	286.000.001,81	1.376.344.613	203.330.860	14.000.000,00	73,22	1.879.675.475	1.376.344.613	73,22
Investigación en S.P.	1.717.491.236	1.671.302.210	46.189.026,48	1.391.567.033	42.633.888	237.101.288,33	81,02	1.717.491.236	1.353.584.571	78,81
ONS	834.994.960	834.592.454	402.506,00	787.097.025	43.126.976	4.368.452,50	94,26	834.994.960	785.947.330	94,13
Producción	2.539.455.419	2.532.194.292	7.261.127,14	2.308.162.013	182.468.128	41.564.151,00	90,89	2.539.455.419	2.268.125.214	89,32
Redes en S.P.	3.906.631.833	3.700.651.544	205.980.289,39	3.264.383.210	102.528.495	333.739.838,61	83,56	3.906.631.833	3.131.601.075	80,16
DVARSP	3.805.352.551	3.505.352.551	300.000.000,44	3.411.772.876	93.579.675	-	89,66	3.805.352.551	3.386.859.250	89,00
Secretaría General	5.218.738.314	5.150.763.758	67.974.555,99	4.952.298.690	113.563.024	84.902.043,77	94,89	5.218.738.314	4.386.326.777	84,05
<b>TOTAL</b>	<b>19.902.339.788</b>	<b>18.988.532.281</b>	<b>913.807.507</b>	<b>17.491.625.460</b>	<b>781.231.047</b>	<b>715.675.774</b>	<b>87,89</b>	<b>19.902.339.788</b>	<b>16.688.788.830</b>	<b>83,85</b>

Fuente: SIP

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 <b>Instituto Nacional de Salud</b>	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 10 de 13</b>


Se evidencia que la herramienta **SIP** en lo correspondiente a la ejecución del plan de compras, **no se encuentra actualizada dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al cierre del período**, con respecto a la información incluida en SIIF.

Dentro del seguimiento realizado a la ejecución corte a 30 de noviembre 2018 en la herramienta SIP se observan **\$781.231.047 en estado proceso**, es decir, recursos que se encuentran en proceso contractual.

A continuación, se presenta un cuadro que contiene información reportada en el SIP, del estado de los procesos por Dirección:

ACTIVIDAD PLAN DE ACCIÓN	TIPO ELEMENTO	PRESUPUESTO EN PROCESO NOVIEMBRE
<b>Dirección General</b>		<b>203.330.860</b>
2.1.5.*.3.5 - Realizar el 100% de las Tareas programadas de apoyo logístico, administrativos y de soporte, que permitan la ejecución del proyecto de inversión.	Servicios Públicos	73.576.724
2.1.6.*.1.1 - Realizar el 100% del cronograma para desarrollar, implementar y/o dar sostenimiento de los componentes de software para los sistemas de información del INS.	Servicios personales	20.229.625
2.1.6.*.1.3 - Atender el 100% de solicitudes de actualización para Fortalecer los Portales Institucionales de acuerdo a lineamientos de Gobierno en línea y demás normas que apliquen	Servicios personales	4.600.000
2.1.6.*.4.6 - Mantener el funcionamiento el canal de internet y comunicaciones de la plataforma del INS.	software	10.000.000
2.1.6.*.2.4 - Gestionar y atender el 100% de las solicitudes para mantener en funcionamiento el software y el hardware, la planta de equipos, el centro de datos, y los centros de cableado.	Servicios personales	5.529.500
	software	47.996.984
	Servicio	41.398.027
<b>Investigación en Salud Pública</b>		<b>42.633.888</b>
1.2.7.9.1.* - Desarrollar 4 programas, estudios o proyectos de investigación en los temas priorizados de alimentación, nutrición y seguridad alimentaria y nutricional.	Servicios personales	7.500.000
1.2.7.8.1.* - Ejecutar 29 programas, planes y proyectos de investigación e innovación en salud pública.	Elementos Bioseguridad	5.896.190
	Seguros	399.577
	Servicios personales	20.321.000
	Viáticos	1.807
1.2.7.9.2.* - Realizar el 100% de las tareas programadas de apoyo logístico, administrativo y de soporte, que permitan la ejecución del proyecto de inversión.	Elementos Bioseguridad	1.841.314
	Servicios personales	3.378.000
1.2.8.4.* - Someter y/o publicar 60 productos de generación de Conocimiento (Producción Intelectual en Artículos, Capítulos de Libro, Libros, Informes técnicos con ISBN, ISSN, entre otros)	Servicios personales	3.296.000
<b>Observatorio Nacional de Salud</b>		<b>43.126.976</b>
1.2.8.*.1.1 - Realizar y presentar 1 reporte a las Comisiones Séptimas Conjuntas de Senado y Cámara, antes de finalizar cada legislatura sobre las evaluaciones periódicas que se realicen	Servicios personales	33.950.372
1.2.8.*.2.6 - Combinar al menos dos fuentes de información en los análisis realizados	Servicios personales	9.123.078
1.2.8.*.1.3 - Realizar el 100% de las tareas programadas de apoyo logístico y administrativo que permitan la ejecución del proyecto de inversión	Viáticos	53.526
<b>Producción</b>		<b>182.468.128</b>
1.3.5.2.1.3 - Ejecutar el 100% del plan de adquisiciones de suministros de oficina, muebles, elementos de consumo, equipos de protección y bioseguridad y demás servicios de soporte institucional definidos para el cumplimiento de los compromisos de la Dirección	gases industriales	2.000.000
	Reactivos	2.334.481
	Seguros	397.098
	Impresos y publicaciones	20
	Mantenimiento	4.026.595
	Servicios personales	2.975.500
	Elementos Bioseguridad	20.689.872
	Viáticos	2.283.000
1.3.5.2.2.6 - Realizar el 100% del Programa de Obtención de Hemoderivados destinados a la producción de antivenenos y otros insumos usados en el diagnóstico y tratamiento de eventos de interés en salud pública	Reactivos	3.428.027
	Servicios personales	6.770.000
1.3.5.2.1.1 - Realizar el 100% del plan de comercialización de los bienes y servicios de la Dirección de Producción	Viáticos	45.759
1.3.5.2.1.2 - Ejecutar el 100% de las tareas de soporte técnico de la Dirección de Producción	Servicios personales	5.400.000

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 <b>Instituto Nacional de Salud</b>	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	<b>Versión: 02</b>
			<b>2018-12-14</b>
		<b>FOR-E01. 1100-007</b>	<b>Página 11 de 13</b>

ACTIVIDAD PLAN DE ACCIÓN	TIPO ELEMENTO	PRESUPUESTO EN PROCESO NOVIEMBRE
<b>Dirección General</b>		<b>203.330.860</b>
	Reactivos	3.780.000
1.3.5.2.1.4 - Realizar el 100% de las tareas programadas de apoyo logístico y administrativo que permitan la ejecución del proyecto de inversión	Servicios Públicos	531.317
1.3.5.2.2.5 - Realizar el 100% del Programa de Cuidado y Uso de Animales de Laboratorio -PICUAL-INS-	Mantenimiento	20.000.000
	Reactivos	1.102.231
	Servicios personales	5.270.000
1.3.5.2.2.7 - Realizar el 100% del Programa de Producción de Antivenenos en el INS	Elemento de laboratorio	32.940.655
	Elementos Bioseguridad	1.458.750
	Servicios personales	7.720.000
1.3.5.2.2.8 - Realizar el 100% del Programa de Producción de Medios de Cultivo y Soluciones el INS	Elementos Bioseguridad	13877299
	Reactivos	10454608
	Servicios personales	3.610.000
1.3.5.2.3.9 - Realizar el 100% del Programa de Aseguramiento de la Calidad de la Dirección de Producción	Elementos Bioseguridad	25.553.754
	Servicios personales	5.180.000
	Reactivos	639.162
<b>Redes en Salud Pública</b>		<b>102.528.495</b>
1.4.4.*.2.3 - Realizar 100% de las asistencias técnica por diferentes canales, supervisiones y asesorías a los actores de la Red Nacional de Laboratorios programadas	Viáticos	
1.4.4.*.2.1 - Desarrollar el 100% de los PEED y PEID para los LSP y otras entidades de las redes especiales priorizados de acuerdo a los eventos	Reactivos	10.945.620
	Servicios personales	10.806.500
1.1.1.*.1.* - Realizar vigilancia rutinaria por laboratorio de los eventos de interés en salud pública priorizados por el MSPS y acorde con la competencia del LNR a través de la ejecución del 100 % de los ensayos requeridos	Elementos Bioseguridad	3.227.351
	Reactivos	6.479.848
	Servicios personales	4.538.500
1.4.4.*.1.* - Ejecutar tareas programadas de apoyo logístico, administrativo y de soporte necesarias para ejecutar el proyecto de la DRSP	Elementos Bioseguridad	50.000.000
	gases industriales	1.500.000
	Servicios personales	9.446.000
	Servicios Públicos	5.584.676
<b>Vigilancia y Análisis del Riesgo en Salud Pública</b>		<b>93.579.675</b>
1.1.1.6.1.* - Realizar el 100% de las tareas programadas de apoyo logístico, administrativo y de soporte, que permitan la ejecución del proyecto de inversión.	Elementos Bioseguridad	731.850
	Seguros	381.504
	Servicios personales	52.851.000
	Viáticos	3.140.281
1.1.1.6.4.* - Realizar ocho (8) informes respecto a las acciones de preparación y respuesta en situaciones de alertas, brotes y emergencias en salud pública, para monitorear la operación del sistema de alerta y respuesta inmediata ante los eventos.	Servicios personales	6.978.000
1.1.1.6.5.* - Elaborar doce (12) entregables entre documentos técnicos y propuesta de curso virtual en evaluación de riesgos en inocuidad alimentaria, con el fin de contribuir con el fortalecimiento de la evaluación de riesgo para la inocuidad de los alimentos	Servicios personales	4.596.000
1.1.1.6.2.* - Realizar los 76 entregables producto de operar en las 52 semanas epidemiológicas del año 2018, el sistema de información de vigilancia y control en salud pública que permita consolidar los datos de notificación de los eventos de interés en salud pública	Servicios personales	22.007.500
1.1.1.6.3.* - Realizar el 100% de asistencias técnicas programadas con las direcciones territoriales y la atención de brotes en los cuales se requiera la intervención institucional, para contribuir con la operación del sistema de vigilancia en salud pública	Servicios personales	2.850.000
	Viáticos	43.540
<b>Secretaría General</b>		<b>113.563.024</b>
2.1.2.*.2.* - Atender de manera oportuna las necesidades que se presenten durante el desarrollo de las actividades misionales relacionadas con la continuidad funcional de los equipos de laboratorio y apoyo crítico	Servicios Públicos	19.382.445
2.1.2.7.1.6 - Realizar el 100% de las tareas programadas de apoyo logístico, administrativo y de soporte, que permitan la ejecución del proyecto de inversión de construcción y remodelación de laboratorios	Mantenimiento	7.000.000
	Muebles	20.583.803
	Servicios Públicos	64.576.776
2.1.2.*.1.8 - Adquirir 1 (un) equipo de laboratorio para el INS	Equipo de laboratorio	2.020.000
<b>TOTAL</b>		<b>781.231.046</b>

Fuente SIP.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

### 3.5.1. Índice de PAC No Utilizado INPANUT

De conformidad con el reporte generado por el SIIF el PAC no utilizado con corte a 30 de noviembre de 2018 es el siguiente:

Objeto de Gasto	PAC Inicial Noviembre	Total Modificaciones	PAC Total Disposición	Pagado	PAC No Utilizado	Gestionado Aplazado	PAC Disponible No Ejecutado	PAC Total Aplazado por Cierre Mensual	INPANUT (%)
Gastos de Personal	\$ 2.677.962.549	\$ -	\$ 2.677.962.549	\$ 2.677.962.549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00
Gastos Generales	\$ 6.711.452	\$ 4.200.000	\$ 10.911.452	\$ 10.911.000	\$ 452	\$ -	\$ 452	\$ 452	0.00
Inversión	\$ 769.984.899	\$ 25.023.713	\$ 795.008.612	\$ 789.232.999	\$ 5.775.613	\$ 5.634.013	\$ 141.600	\$ 5.775.613	0.73

Fuente SIIF

Se evidencia que el PAC no utilizado correspondiente al rubro Gastos de personal, gastos generales e inversión se encuentran dentro de los estándares de medición del SIIF (máximo 5% para Gastos de Personal y máximo 10% para Gastos Generales e Inversión).

Dado que el INPANUT es un indicador que busca medir la eficiencia en el uso de los recursos asignados, así como mejorar la toma de decisiones en la asignación del Plan Anual de Caja, se recomienda mantener la ejecución del PAC dentro de los estándares especificados.

## 4. FORTALEZAS EVIDENCIADAS

Se cuenta con herramientas de control que permiten realizar seguimiento a los resultados de la ejecución presupuestal.

## 5. OBSERVACIONES

Es importante realizar monitoreo permanente por parte de los dueños de procesos con el acompañamiento de la OAP, buscando la máxima efectividad y cumplimiento de lo planeado, así mismo la identificación de desviaciones y toma de acciones correctivas de forma oportuna.


## 6. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCIÓN

No se generaron hallazgos dentro del seguimiento.

## 7. CONCLUSIÓN GENERAL

Dentro del seguimiento realizado a la ejecución presupuestal, corte a **30 de noviembre de 2018**, tomando información SIIF Nación, herramientas SIP (plan de compras) y reportes de las áreas evaluadas se pudo observar:

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	<b>PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL</b>	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN</b>	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 13 de 13

- ✓ La ejecución presupuestal respecto a los compromisos, al cierre de noviembre del 2018, alcanzó un **83,37%**, que corresponde a **47.288** millones del total del presupuesto.
- ✓ La ejecución presupuestal respecto a las obligaciones, al cierre de noviembre del 2018, alcanzó un **71,96%**, es decir **\$40.818** millones, es de observar que esta ejecución se va realizando de acuerdo con la programación mensual de pagos de los de acuerdo con la programación mensual de pagos de los contratos.
- ✓ La ejecución presupuestal respecto a los pagos, al cierre de noviembre del 2018, alcanzó un **71,83%**, es decir **\$40.742** millones.
- ✓ La ejecución presupuestal por el rubro de Funcionamiento al cierre 30 de noviembre de 2018, se encuentran en **83,11%**, donde el esperado de acuerdo al tiempo transcurrido sería **91,6%**.
- ✓ La ejecución presupuestal por el rubro de Inversión comprometido el **83,85%**, donde la ejecución esperada de acuerdo al tiempo transcurrido sería **91,6%**.
- ✓ Los rubros presupuestales de Inversión que se encuentran con bajo nivel de ejecución de acuerdo con lo planeado (91,6%) al cierre de noviembre 30 de 2018, son “Mejoramiento de la Situación Nutricional, Enfermedades relacionadas con Malnutrición, Cultura y Seguridad Alimentaria de la Población Colombiana”, “Investigación en salud”, “Administración, Producción y Control de Calidad de Biológicos y Químicos y Animales de Laboratorio”, “Mejoramiento y Fortalecimiento de Redes Especiales: Laboratorios, Bancos de Sangre, Trasplantes y los LNR Nacional”, “implantación sistema de información”, “Construcción y Remodelación de Laboratorios”.

## 8. RECOMENDACIONES

Dado que nos encontramos en el último trimestre de la vigencia, es importante generar mesas de trabajo que permitan revisar los recursos por ejecutar, así mismo identificar debilidades y fortalezas a tener en cuenta para próximas vigencias.

## 9. ANEXOS

No aplica

<b>Elaboró:</b> Luz Stella Cañón	<b>Revisó:</b> Cielo Castilla Pallares	<b>Aprobó:</b> Cielo Castilla Pallares
<b>Fecha:</b> Diciembre 18/ 2018		<b>Fecha:</b> 18/12/2018

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal, noviembre 2018.
------------------------------	---