

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 1 de 15

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL OCTUBRE 2018

NOVIEMBRE 2018

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
---------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 2 de 15

1. INFORMACION GENERAL

PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD	Ejecución Presupuestal Septiembre
RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD AUDITADA	Secretaría General
OBJETIVO GENERAL	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal de la entidad con corte al 31 de octubre 2018.
ALCANCE	Verificar la ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º y el 31 de octubre de 2018, tomando como soporte la información arrojada por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.
CRITERIOS	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.
METODOLOGÍA	Verificación de información reportada en el aplicativo SIIF, plan de compras entre otros. Verificación de la información sobre la ejecución presupuestal con corte a 31 de octubre de 2018 reportada en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. Revisión de los aspectos más relevantes de la ejecución presupuestal de los rubros de inversión y funcionamiento.
EQUIPO AUDITOR	Luz Stella Cañón Hernández
INSUMOS	Información presupuestal SIIF, Monitoreo PAAC, Inpanut, Plan de compras
LIMITACIONES DE LA AUDITORÍA	No se registran limitaciones para la elaboración de este informe.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 3 de 15

2. INDICE

3.	ANALISIS	4
3.1	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	4
3.1.1	Gastos de Personal	4
3.1.2	Gastos Generales	5
3.1.3	Transferencias	5
3.1.4	Inversión	5
3.2	COMPARATIVO MESES DE AGOSTO Y SEPTIEMBRE 2018.....	6
3.3	EJECUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES.....	7
3.4	EJECUCION DE CUENTAS POR PAGAR.....	8
3.5	EJECUCION PLAN DE COMPRAS.....	9
3.5.1	Revisión Plan Anual de Adquisiciones	12
3.5.2	Índice de PAC No Utilizado INPANUT	13
4.	FORTALEZAS EVIDENCIADAS	14
5.	OBSERVACIONES.....	14
6.	HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCIÓN	15
7.	CONCLUSIÓN GENERAL.....	15
8.	RECOMENDACIONES.....	15
9.	ANEXOS.....	15

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
---------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
		FOR-E01. 1100-007	2018-09-28
		Página 4 de 15	

3. ANALISIS

3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

El presupuesto total asignado al Instituto Nacional de Salud, para la vigencia fiscal del 2018, asciende a **\$53.833** millones para financiar los gastos de funcionamiento e inversión. Distribuidos como se detalla a continuación:

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	APROPIA INICIAL	APROPIA VIGENTE	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN	%	PAGO	%
Funcionamiento	33.804.038	33.931.038	27.876.374	82,16	6.054.664	27.391.847	80,73	27.391.847	80,73
Inversión	19.902.340	19.902.340	14.482.633	72,77	5.419.706	9.635.722	48,42	9.632.692	48,40
TOTAL	53.706.378	53.833.378	42.359.008	78,69	11.474.370	37.027.569	68,78	37.024.539	68,78

Fuente: SIIF Nación

La ejecución presupuestal respecto a los compromisos, al cierre de octubre del 2018, alcanzó un **78,69%**, que corresponde a **\$42.359** millones del total del presupuesto.

La ejecución presupuestal respecto a las obligaciones, al cierre de octubre del 2018, alcanzó un **68,78%**, es decir **\$37.027** 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	30.208.718	25.473.204	84,32	4.735.514	25.467.804	84,31	25.467.804	84,31
Gastos Generales	2.685.110	2.685.110	2.308.226	85,96	376.884	1.829.098	68,12	1.829.098	68,12
Transferencias Corrientes	1.037.210	1.037.210	94.945	9,15	942.265	94.945	9,15	94.945	9,15
TOTAL	33.804.038	33.931.038	27.876.374	82,16	6.054.664	27.391.847	80,73	27.391.847	80,73

Fuente: SIIF Nación

3.1.1 Gastos de Personal

Por este concepto la apropiación presupuestal es de **\$30.208** millones, al 31 de octubre de 2018 se ejecutó en compromisos el **84,32%** (**\$25.473 millones**), se obligó el **84,31%** (**\$25.467 millones**) y se pagó el **84,31%** (**\$25.467 millones**).

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 5 de 15

3.1.2 Gastos Generales

En la presente vigencia, para gastos generales se aprobaron **\$2.685 millones**. Al cierre del mes de octubre, se comprometieron (**\$2.308 millones**) que corresponde al **85,96%** del total del rubro, se obligó el **68,12%** (**\$1,829 millones**) y se pagó el **68,12%** (**\$1.829 millones**).

3.1.3 Transferencias

TRANSFERENCIAS AL 30 DE OCTUBRE DE 2018			
CONCEPTO	APROPIACION	COMPROMISO	%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	100.940.000	94.944.667	95%
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	152.440.000	0	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	783.830.000	0	0
TOTAL	1.037.210.000	0	0

Fuente: SIIF Nación

Por el rubro de transferencias, la apropiación es de \$1.037 millones para los conceptos de cuota de auditaje contranal, sentencias y conciliaciones. Al cierre del mes de octubre, se comprometió y se pagó \$94.944 del rubro cuota auditaje contranal, que corresponde al 9,15% del total asignado.

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	92.596	84	17.470	79.891	72,58	79.891	72,58
Investigación en Salud	1.607.425	1.607.425	1.078.153	67	529.272	744.728	46,33	744.728	46,33
Administración, Producción y Control de la Calidad de Biológicos y Químicos y Animales de Laboratorio	2.539.455	2.539.455	1.739.977	69	799.479	1.211.376	47,70	1.211.376	47,70
Mejoramiento y Fortalecimiento de la Gestión en Salud Desarrollado por el Observatorio Nacional de Salud	834.995	834.995	782.089	94	52.906	632.756	75,78	632.756	75,78
Mejoramiento y Fortalecimiento de las Redes Especiales: Laboratorios, Bancos de Sangre, Trasplantes y los LNR Nacional	3.906.632	3.906.632	2.803.652	72	1.102.979	2.199.836	56,31	2.198.191	56,27

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 6 de 15

INVERSIÓN	APROPIA INICIAL	APROPIA VIG	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN	%	PAGO	%
Prevención, Control y Vigilancia en Salud Pública	3.805.353	3.805.353	3.200.676	84	604.677	2.617.893	68,80	2.616.508	41,80
Renovación Tecnológica de los Laboratorios del INS	2.407.000	2.407.000	2.176.003	90	230.997	1.212.333	50,37	1.212.333	50,37
Implantación Sistema de Información	1.879.675	1.879.675	1.173.169	62	706.506	697.366	37,10	697.366	37,10
Construcción y Remodelación de Laboratorios	2.811.738	2.811.738	1.436.318	51	1.375.420	239.544	8,52	239.544	8,52
TOTAL	19.902.340	19.902.340	14.482.633	73	5.419.706	9.635.722	48,42	9.632.692	48,40

Fuente: SIIF Nación

Al finalizar el mes de octubre los compromisos ascendieron al **73%** (\$14.482 millones), en cuanto a las obligaciones se ejecutaron el **48.42%** (\$9.635 millones), y el 48,40% fue pagado.

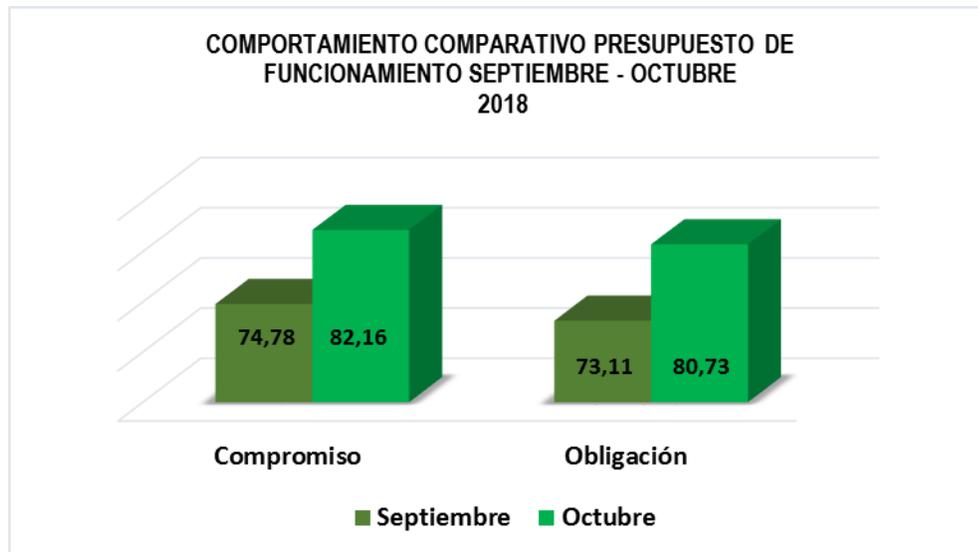
El estado general de los rubros de inversión en cuanto a ejecución por compromiso al cierre de octubre se encuentra por debajo del esperado (**83%**) no obstante, para cada uno de los proyectos se evidencia lo siguiente:

- ✓ Cuatro proyectos se encuentran por encima del promedio esperado correspondientes a, “Mejoramiento de la Situación Nutricional, Enfermedades relacionadas con Malnutrición, Cultura y Seguridad Alimentaria de la Población Colombiana”, “Mejoramiento y Fortalecimiento de la Gestión en Salud Desarrollado por el Observatorio Nacional de Salud”, “Prevención, Control y Vigilancia en Salud Pública” y “Renovación Tecnológica de los Laboratorios del INS”.
- ✓ Los proyectos “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 (83%) al cierre del mes de octubre de 2018.

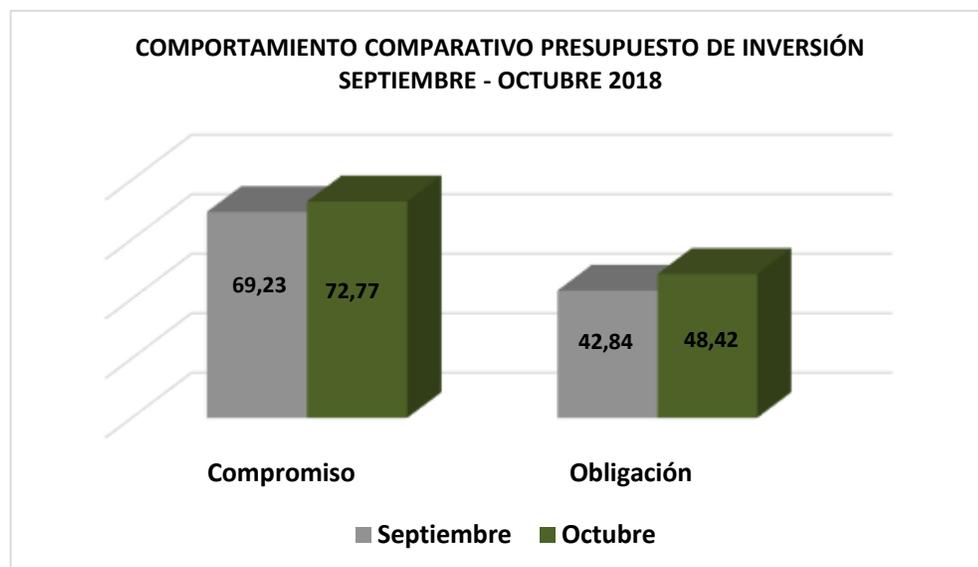
3.2 COMPARATIVO SEPTIEMBRE Y OCTUBRE 2018

Al comparar la ejecución presupuestal de septiembre y octubre 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 **7,3%** y la ejecución por obligación en un **7,6%**.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------



Por otro lado, se evidencia un aumento en la ejecución por compromiso y obligación de los rubros de Inversión del **3,54%** y de **5,58%**, respectivamente.



3.3 EJECUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES

Al cierre de la vigencia 2017 se constituyeron reservas presupuestales por **\$489.887.201**. Con corte a 31 de octubre de 2018, se observa una ejecución del **97.65%**, como se relaciona a continuación.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 8 de 15

RESERVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017, PARA SER EJECUTADAS EN EL 2018 CORTE 31 DE OCTUBRE DE 2018					
CONCEPTO	2017	2018	PAGOS	SALDO	%
FUNCIONAMIENTO	35.950.599	35.950.599	34.945.787	1.004.812	97,21%
Gastos Generales	35.950.599	35.950.599	34.945.787	1.004.812	97,21%
INVERSION	453.936.602	453.936.602	443.426.079	10.510.523	97,68%
Mejoramiento de la situación Nutricional, enfermedades relacionadas con malnutrición, cultura.	3.089.820	3.089.820	3.089.820	-	100,00%
Administración, Producción y Control de la Calidad de Biológicos y Químicos y Animales de Laboratorio	129.137.329	129.137.329	129.137.329	-	100,00%
Renovación Tecnológica de los Laboratorios del INS	-	-	-	-	0,00%
Implantación Sistema de Información	199.665.592	199.665.592	199.665.592	-	100,00%
Prevención, Control y Vigilancia en Salud Pública	16.378.467	16.378.467	9.378.467	-	0,00%
Investigación en Salud	26.332.292	26.332.292	26.332.292	-	100,00%
Mejoramiento y Fortalecimiento Red Nacional de Laboratorios, red de donación y trasplantes	79.333.102	79.333.102	75.822.579	3.510.523	0,00%
TOTAL	489.887.201	489.887.201	478.371.866	11.515.335	97,65%

3.4 EJECUCION DE CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2017 fueron por valor de **\$7.761.889.912**, al cierre de octubre 31 de 2018, se evidencia una ejecución del 100%, como se observa a continuación.

CUENTAS POR PAGAR CORTE 30 DE OCTUBRE DE 2018					
CONCEPTO	CXP CONSTITUIDA 31-12-17	CXP CONSTITUIDA 31-03-18	PAGOS	SALDOS	%
FUNCIONAMIENTO	883.012.133	883.012.133	883.012.133	-	100,00%
Gastos de Personal	475.804.100	475.804.100	475.804.100	-	100,00%
Gastos Generales	407.208.033	407.208.033	407.208.033	-	100,00%
INVERSION	6.878.877.779	6.878.877.779	6.878.877.779	(0)	100,00%
Administración, Producción y Control de la Calidad de Biológicos y Químicos y Animales de Laboratorio	421.100.800	421.100.800	421.100.800	-	100,00%
Renovación Tecnológica de los Laboratorios del INS	1.074.452.499	1.074.452.499	1.074.452.499	-	100,00%
Implantación Sistema de Información	145.836.009	145.836.009	145.836.009	-	100,00%
Prevención, Control y Vigilancia en Salud Pública	2.329.564.191	2.329.564.191	2.329.564.191	-	100,00%
Investigación en Salud	52.916.320	52.916.320	52.916.320	-	100,00%
Mejoramiento de la Situación Nutricional, Enfermedades relacionadas con Malnutrición, Cultura y Seguridad Alimentaria de la Población Colombiana	33.965.298	33.965.298	33.965.298	-	100,00%
Mejoramiento y Fortalecimiento Red Nacional de Laboratorios, donación y trasplantes	2.821.042.662	2.821.042.662	2.821.042.662	-	100,00%
TOTAL	7.761.889.912	7.761.889.912	7.761.889.912	(0)	100,00%

Fuente: SIIF Nación

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

3.5 EJECUCION PLAN DE COMPRAS

Se realizó consulta en la herramienta SIP, de la información de plan de compras con corte a 31 de octubre de 2018, en cuanto a su planeación y ejecución, observándose a la fecha (09 de noviembre 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	1.639.307.269	240.368.205,89	1.178.167.222	371.497.049	89.642.998,00	62,68	1.879.675.475	1.173.169.222	62,41
Investigación en S.P.	1.717.491.236	1.679.635.170	37.856.066,30	1.245.887.263	379.347.969	54.399.937,88	72,54	1.717.491.236	1.170.749.238	68,17
ONS	834.994.960	833.752.642	1.242.318,06	783.799.168	44.585.021	5.368.452,50	93,87	834.994.960	782.089.216	93,66
Producción	2.539.455.419	2.537.947.005	1.508.414,43	1.743.990.147	761.023.638	32.933.220,00	68,68	2.539.455.419	1.739.976.549	68,52
Redes en S.P.	3.906.631.833	3.800.153.040	106.478.792,94	2.969.961.925	480.916.451	349.274.664,00	76,02	3.906.631.833	2.803.652.356	71,77
DVARSP	3.805.352.551	3.496.318.067	309.034.484,44	3.352.008.173	131.202.889	13.107.005,00	88,09	3.805.352.551	3.200.675.661	84,11
Secretaría General	5.218.738.314	5.098.237.457	120.500.856,77	3.613.419.841	1.397.317.616	87.500.000,00	69,24	5.218.738.314	3.612.321.136	69,22
TOTAL	19.902.339.788	19.085.350.649	816.989.139	14.887.233.739	3.565.890.633	632.226.277	74,80	19.902.339.788	14.482.633.378	72,77

Fuente: SIP

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 31 de octubre 2018 en la herramienta SIP se observan **\$3.565.890.633 en estado proceso**, es decir, recursos que se encuentran en proceso contractual.

Es importante el monitoreo permanente a la ejecución del plan de compras, identificando los ítems que requieren atención y generando alarmas oportunas que eviten retrasos o la no contratación, afectando el logro de los objetivos institucionales.

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 OCTUBRE
Dirección General		371.497.049
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	14.327.134
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.	software	51.856.250
	Equipo y suministros de sistemas	66.000.000
	software	64.167.566

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
		FOR-E01. 1100-007	2018-09-28
		Página 10 de 15	

ACTIVIDAD PLAN DE ACCIÓN	TIPO ELEMENTO	PRESUPUESTO EN PROCESO OCTUBRE
	Servicio	75.650.222
2.1.6.*.2.5 - Realizar el 100% del cronograma para mantener actualizado el software y el hardware de la Plataforma Institucional.	Equipo y suministros de sistemas	1.089.528
Investigación en Salud Pública		379.347.969
1.2.7.8.3.* - Estandarizar 2 nuevas metodologías de investigación e innovación en salud pública	Reactivos	104.632.558
	Viáticos	3.000.000
	Dotación de Ley	559.300
	Elementos Bioseguridad	11.149.390
	Elementos de limpieza y Desinfección	6.674.189
	Impresos y publicaciones	920.000
	Inscripciones	7.558.919
	Medicamentos Veterinarios	300.000
	Reactivos	68.403.654
	Servicio de Aseo	5.000.000
	Servicios personales	30.452.000
	Viáticos	20.092.398
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
	Viáticos	1.784.076
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	2.000.000
	Servicios personales	3.378.000
	Elementos de limpieza y Desinfección	2.000.000
1.2.7.8.4.* - Realizar 40 presentaciones de resultados de investigaciones en eventos de divulgación	Viáticos	3.100.215
1.2.7.8.5.* - Realizar el 100% de las actividades de innovación, desarrollo tecnológico y transferencia tecnológica en salud pública programadas	Servicios personales	18.000.000
	Inscripciones	540.000
	Reactivos	27.389.070
	Servicio	39.270.000
	Viáticos	2.000.000
	Viáticos	4.400.000
1.2.8.8.4.* - 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
1.2.7.8.2.* - Participar u organizar 40 eventos que contribuyan a la formación de investigadores en temáticas relacionadas con investigación e innovación en salud pública	Inscripciones	3.610.000
Observatorio Nacional de Salud		44.585.021
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	43.073.450
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	1.511.571
Producción		761.023.638
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
	Correo	
	Papelaría y elementos de oficina	3.000.000
	Elementos de limpieza y Desinfección	11.096.390
	Impresos y publicaciones	15.500.000
	Mantenimiento	151.783.056
	Muebles	60.000.000

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 11 de 15

ACTIVIDAD PLAN DE ACCIÓN	TIPO ELEMENTO	PRESUPUESTO EN PROCESO OCTUBRE
	Servicios personales	26.980.500
	Elementos Bioseguridad	20.689.871
	Viáticos	4.448.407
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	Elementos de limpieza y Desinfección	2.830.860
	Medicamentos Veterinarios	7.847.889
	Elementos Bioseguridad	1.678.124
	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	8.180.000
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	50.425.243
1.3.5.2.2.5 - Realizar el 100% del Programa de Cuidado y Uso de Animales de Laboratorio -PICUAL-INS-	Elemento de laboratorio	5.953.837
	Servicios personales	5.270.000
	Elementos Bioseguridad	3.665.200
	materiales y suministros	19.986.050
	Medicamentos Veterinarios	4.728.853
	Elementos de limpieza y Desinfección	21.102.230
	Equipo de comunicaciones	1.046.163
	Mantenimiento	100.000.000
1.3.5.2.2.7 - Realizar el 100% del Programa de Producción de Antivenenos en el INS	Servicios personales	7.720.000
	Elementos de limpieza y Desinfección	6.286.575
	Elemento de laboratorio	32.940.655
	Elementos Bioseguridad	1.763.261
1.3.5.2.2.8 - Realizar el 100% del Programa de Producción de Medios de Cultivo y Soluciones el INS	Elementos Bioseguridad	13877299
	Servicios personales	3610000
	Elementos de limpieza y Desinfección	19.801.820
	Reactivos	33.054.720
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
	Elementos de limpieza y Desinfección	24.133.596
	Servicios personales	5.180.000
	Medicamentos Veterinarios	383.698
	Reactivos	51.689.828
Redes en Salud Pública		480.916.451
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	1.622.507
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	Servicios personales	10.806.500
	Reactivos	110.611.077
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 de limpieza y Desinfección	38.198.846
	Reactivos	143.131.950
	Servicios personales	8.539.500
1.4.4.*.1.* - Ejecutar tareas programadas de apoyo logístico, administrativo y de soporte necesarias para ejecutar el proyecto de la DRSP	Auditoría	14.830.000
	Construcción y remodelación	2.561.666
	Correo	10.000.000
	Elementos Bioseguridad	50.000.000
	Elementos de limpieza y Desinfección	15.000.000
	gases industriales	1.500.000

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 12 de 15

ACTIVIDAD PLAN DE ACCIÓN	TIPO ELEMENTO	PRESUPUESTO EN PROCESO OCTUBRE
	Mantenimiento	16.000.000
	Servicio de Comunicación	18.864
	Servicio de Lavandería	1.620.000
	Servicios personales	28.819.323
	Programa Interlaboratorios	27.656.218
Vigilancia y Análisis del Riesgo en Salud Pública		131.202.889
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.	Elementos Bioseguridad	4.981.028
	Reactivos	12.876.481
	Servicios personales	64.828.600
	Viáticos	11.932.080
	Servicios personales	7.131.200
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 al	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 s	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
Secretaría General		1.397.317.616
2.1.2.7.1.4 - Realizar la adecuación, mantenimiento, reorganización o modificación de infraestructura en las áreas misionales y administrativas del Instituto Nacional de Salud de acuerdo con el plan de mantenimiento en sus diferentes sedes.	Mantenimiento	617.858.839
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	Mantenimiento	46.125.577
	Servicios Públicos	
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	Señalización	7.747.876
	Muebles	100.000.000
	Servicios Públicos	167.808.575
2.1.2.*.2.9 - Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos del Instituto Nacional de Salud.	Mantenimiento	72.651.419
2.1.2.*.1.8 - Adquirir 1 (un) equipo de laboratorio para el INS	Equipo de laboratorio	22.020.000
2.1.2.7.1.5 - Efectuar las actividades requeridas para la adquisición de materiales e insumos para adelantar las intervenciones de infraestructura	Construcción y remodelación	150.000.000
	Construcción y remodelación	200.000.000
2.1.2.7.2.7 - Renovar y mantener las redes Generales del INS	Construcción y remodelación	13.105.330
	Mantenimiento	
TOTAL		3.565.890.633

Fuente SIP.

3.5.1 Revisión Plan Anual de Adquisiciones

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 nueve veces y en el mes de octubre no fue modificado. Se analiza el siguiente comportamiento:

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 13 de 15

DIRECCIÓN Y GRUPOS	VALOR PLANEADO A OCTUBRE 2018	VALOR EJECUTADO 2018	SIN EJECUTAR		OBSERVACIONES
			VALOR	%	
Investigación	816.092.053	352.472.241	463.619.812	57%	Del total de los 23 procesos planeados al mes de octubre, diecisiete fueron firmados, cuatro se encuentran en trámite, uno fue devuelto al área y el contrato correspondiente a reactivos se encuentra en proceso de asignación de recursos.
ONS	147.271.000	147.271.000	-	0%	El ONS al mes de octubre no tenía procesos pendientes de contratación
Producción	840.970.604	499.532.539	341.438.065	41%	Del total de los 31 procesos planeados al mes de octubre, 31 procesos fueron firmados, uno desierto y nueve se encuentran en trámite contractual.
Red	2.069.815.476	1.935.815.476	134.000.000	6%	Del total de los 49 procesos planeados al mes de octubre, 42 procesos fueron firmados, uno fue devuelto al área y seis se encuentran en trámite contractual.
Secretaría General	4.919.434.975	3.371.685.807	1.547.749.168	31%	Del total de los 70 procesos planeados para los procesos de apoyo hasta octubre, cuarenta y nueve fueron firmados, 18 se encuentran en proceso contractual, uno en etapa de adjudicación, uno en proceso de subasta y uno se encuentra en estructuración de los estudios.
Dirección General	41.965.770	36.750.000	5.215.770	12%	Del total de los tres procesos planeados al mes de octubre dos se firmaron satisfactoriamente y uno se encuentra en trámite de proceso contractual.
TIC	1.037.475.023	871.475.023	166.000.000	16%	Del total de los 21 procesos planeados al mes de octubre, 16 procesos se firmaron, tres se encuentran en trámite contractual y dos fueron devueltos al área para revisión.
Vigilancia	553.115.300	540.984.500	12.130.800	2%	Del total de los 18 procesos planeados a octubre, dieciséis procesos se firmaron satisfactoriamente y dos se encuentran en trámite.
Total	10.426.140.201	7.755.986.586	2.670.153.615	26%	

Se observa que del total programado (**\$10.426.140.201⁰⁰**) para el mes de octubre, el **74%** fue ejecutado de acuerdo a lo planeado. Se recomienda dar cumplimiento a las fechas establecidas en el Plan Anual de Adquisiciones o realizar las modificaciones necesarias teniendo en cuenta las reprogramaciones y el cierre de la vigencia.

3.5.2 Índice de PAC No Utilizado INPANUT

De conformidad con el reporte generado por el SIIF el PAC no utilizado con corte a 31 de octubre de 2018 es el siguiente:

Objeto de Gasto	PAC Inicial Octubre	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	\$ 240.000	\$ -	\$ 240.000	\$ 2.372.037.451	\$ 27.962.549	\$ -	\$ 27.962.549	\$ 27.962.549	1.17
Gastos Generales	\$ 9.118.548	\$ -	\$ 9.118.548	\$ 9.118.548	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00
Inversión	\$ 932.220.143	\$ 81.340.775	\$ 1.013.560.918	\$ 1.010.576.019	\$ 2.984.898	\$ 2.879.672	\$ 105.226	\$ 2.984.898	0.29

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 14 de 15

Se evidencia que el PAC no utilizado correspondiente al rubro Gastos generales se encuentra 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

La ejecución presupuestal presenta avances acordes a lo planeado al cierre de octubre 31 del 2018.

5. OBSERVACIONES

Dentro del seguimiento realizado a la ejecución presupuestal, corte a **31 de octubre de 2018**, tomando información SIIF Nación, herramientas SIP (plan de compras) y reportes de las áreas evaluadas se pudo observar:

- ✓ La ejecución presupuestal respecto a los compromisos, al cierre de octubre del 2018, alcanzó un **78,69%**, que corresponde a **\$42.359** millones del total del presupuesto.
- ✓ La ejecución presupuestal respecto a las obligaciones, al cierre de octubre del 2018, alcanzó un **68,78%**, es decir **\$37.027** 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 octubre del 2018, alcanzó un **68,78%**, es decir **\$37.024** millones.
- ✓ Los rubros presupuestales del INS que **se encuentran con bajo nivel de ejecución al cierre de octubre 31**, son los de inversión que se detallan a continuación: “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” y “Construcción y Remodelación de Laboratorios” pues se encuentran por debajo de la meta esperada del 83%.
- ✓ Del valor total del Plan Anual de Adquisiciones programado para el mes de octubre, corresponde a (\$10.426.140.201⁰⁰) el 74% fue ejecutado de acuerdo con lo planeado. Quedando pendiente por ejecutar \$2.670.153.615 millones de pesos.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
---------------------------------	--------------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN	Versión: 01
			2018-09-28
		FOR-E01. 1100-007	Página 15 de 15

6. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCIÓN

No se generaron hallazgos dentro del seguimiento.

7. CONCLUSIÓN GENERAL

La ejecución presupuestal de la Entidad por el rubro de Funcionamiento se considera aceptable, dado que on compromisos de obligatoria ejecución de manera periódica y al cierre del 31 de octubre se encuentran en una ejecución del 82,16%.

La ejecución presupuestal de la Entidad por el rubro de Inversión se considera baja, teniendo presente que se lleva comprometido el 72,77% y obligado solo el 48,42% al cierre del 31 de octubre del 2018.

8. RECOMENDACIONES

Se recomienda dar cumplimiento a las fechas establecidas en el Plan Anual de Adquisiciones, dentro del control de la ejecución presupuestal, igualmente, intensificar los esfuerzos tendientes a la ejecución de los proyectos propuestos que redundarán en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

9. ANEXOS

No aplica

Elaboró: Luz Stella Cañón	Revisó: Cielo Castilla Pallares	Aprobó:
Fecha: Noviembre 14 2018	Fecha: Noviembre 14 2018	Fecha:

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal Octubre 2018.
------------------------------	--------------------------------------