

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 1 de 16

SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DICIEMBRE-2019

ENERO-2020

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
---------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 2 de 16

TABLA DE CONTENIDO

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	3
2. ANALISIS.....	5
2.1. PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2019	5
2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DICIEMBRE-2019.....	6
2.3.1. Funcionamiento.....	8
2.3.1.1. Comportamiento de ejecución mensual –Gastos de Funcionamiento.....	9
2.3.2. Inversión.....	10
2.3.2.1. Comportamiento de ejecución por Dependencia:	11
2.3.2.2. Comportamiento de ejecución mensual –Gastos de Inversión.....	11
2.3. COMPORTAMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIAS 2019 Y 2018	12
2.4. RESERVAS PRESUPUESTALES	13
2.5. CUENTAS POR PAGAR	13
2.6. PLAN DE COMPRAS	13
2.7. INFORMES PUBLICADOS.....	14
3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	15
4. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCION.....	16
5. ANEXOS	16

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 3 de 16

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Ejecución Presupuestal
RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Gestión Financiera
OBJETIVO GENERAL	Realizar seguimiento a los avances de la ejecución presupuestal INS, con corte a 31 de diciembre de 2019.
OBJETIVOS ESPECIFICOS	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la ejecución presupuestal generada del SIIF con corte a 31 de diciembre del 2019. • Presentar el comportamiento de la ejecución presupuestal del periodo evaluado para las vigencias 2019 y 2018. • Verificar la ejecución de las reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2018. • Verificar la ejecución de las Cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2018 • Revisar la información de la ejecución del plan de compras registrado en el SIP de la entidad.
ALCANCE	Información presupuestal registrada en el aplicativo SIIF Nación II con corte al 31 de diciembre del 2019.
CRITERIOS	Normatividad Externa: <ul style="list-style-type: none"> • 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 1068 del 26 de mayo de 2015 “Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”. • Ley 1940 del 2018 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 4 de 16

CRITERIOS	<p>de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10. de enero al 31 de diciembre de 2019”.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decreto 2467 del 2018 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”. • Manual de PAC para usuarios del Ministerio de Hacienda (Año; 2012). • Circular 029-2018 emitida por MHCP, Calendario PAC y otras consideraciones para su ejecución. • Circular externa 002-2019 Sistema Integrado De Información Financiera SIIF Nación. Aspectos a tener en cuenta en la homologación de compromisos y de obligaciones al nuevo catálogo de clasificadores presupuestales. <p>Normatividad Interna:</p> <ul style="list-style-type: none"> • POE-A09.2023-007 Proceso Presupuestal del gasto. • POE-A09.2025-002 Órdenes de pago a beneficiario final. • POE-A09.2026-003 Generación de pagos • POE-A09.2023-005 Elaboración de informes. • POE-A09.2025-001 Solicitud de PAC.
METODOLOGÍA	<p>Para llevar a cabo este seguimiento la OCI realiza la revisión de la normatividad interna y externa relacionada con la ejecución presupuestal, se aplicaron técnicas de consulta, análisis y confirmación de saldos a los reportes generados a través de SIIF Nación II, información publicada en la página web INS y reportes del SIP, módulo de compras.</p>
EQUIPO AUDITOR	OCI

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

2. ANALISIS

En cumplimiento del rol de Evaluación y Seguimiento de la Oficina de Control Interno y en atención al numeral 6, literales a y b del Art. 6, del Decreto 648 de 2017, donde se establece que la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces en cada entidad le corresponde medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles adoptados por la entidad y asesorar y apoyar a los directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno a través del cumplimiento de los roles establecidos, se emite este informe de seguimiento a la ejecución presupuestal con **corte al 31 de diciembre del 2019**.

2.1. PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2019

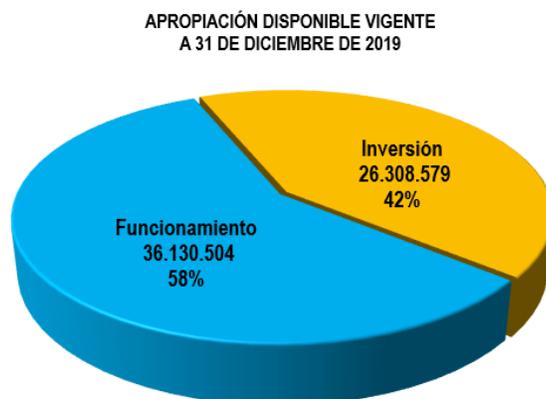
El presupuesto total asignado al Instituto Nacional de Salud, para la vigencia fiscal 2019, fue de **\$63.433 millones** para financiar los gastos de funcionamiento e inversión.

No obstante, de conformidad con los reportes generados a través del SIIF Nación, **durante los meses de noviembre y diciembre se realizaron adiciones, reducciones y desbloques** a la asignación presupuestal inicial, quedando una apropiación vigente disponible de **\$62.439 millones**. Ver tabla.

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIÓN	REDUCCIÓN	APROPIACIÓN BLOQUEADA	APROPIACIÓN DISPONIBLE VIGENTE
Funcionamiento	36.118.398	1.319.385	723.385	583.894	36.130.504
Inversión	27.315.579	0	1.007.000	0	26.308.579
TOTAL	63.433.977	1.319.385	1.730.385	583.894	62.439.083

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

De acuerdo con la información anterior la apropiación vigente disponible al 31 de diciembre de 2019, presentó la siguiente distribución:



Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

Como resultado de las consultas en el aplicativo SIIF Nación, las adiciones presupuestales se realizaron con cargo a los siguientes rubros:

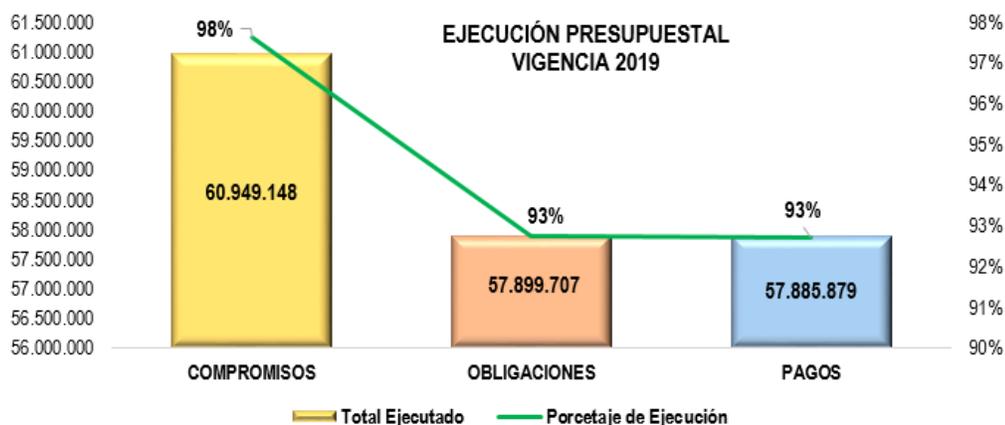
DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	VARIACIÓN
SALARIO	22.015.830	318.000	1,40%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	7.274.142	991.385	13,60%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	2.151.239	10.000	0,50%
TOTAL	31.441.211	1.319.385	4,20%

En cuanto los recursos que se encontraban bloqueados con corte a 30 de noviembre de 2019 por valor de **\$2.034 millones**, se observa a través del SIIF Nación que se desbloquearon y redujeron de la apropiación inicial en un **71%** como se presenta a continuación:

CONCEPTO	APRO BLOQUEADA	REDUCCIÓN	VARIACIÓN
Funcionamiento	1.027.143	443.249	43%
Inversión	1.007.000	1.007.000	100%
TOTAL	2.034.143	1.450.249	71%

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DICIEMBRE-2019

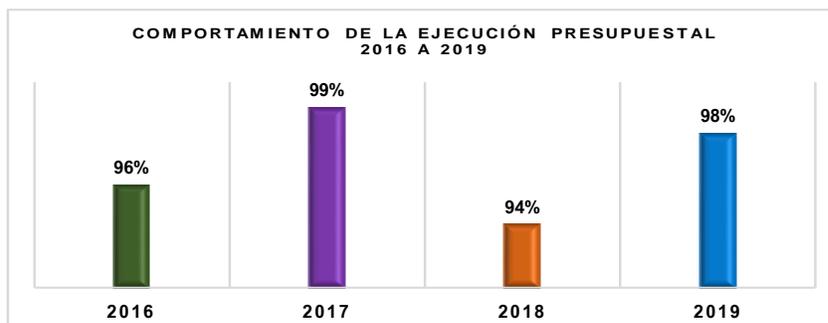
El análisis cuantitativo del presente informe se realiza con base en la apropiación vigente disponible (incluyendo adición y descontando reducciones y bloqueos), observándose que el total de la ejecución presupuestal respecto a los compromisos, **al cierre del mes de diciembre del 2019**, alcanzó un **98%**, que corresponde a **\$60.949 millones** del total del presupuesto vigente disponible, con respecto a las obligaciones alcanzó un **93%**, es decir **\$57.899 millones**.



Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

Como resultado del análisis comportamental de la ejecución anual durante los últimos cuatro (4) años se observa el siguiente comportamiento.



En cuanto al resultado ejecutado por rubro con respecto a la apropiación vigente disponible **al 31 de diciembre de 2019**, se observa que los compromisos para gastos de funcionamiento alcanzaron un **96%** y los gastos de inversión un **99%**. Con relación a las obligaciones, el rubro de funcionamiento tiene compromisos causados por **\$34.545 millones**, es decir un **96%** y para inversión **\$23.354 millones**, es decir **89%**.

CONCEPTO	APROPIA VIG DISPONIBLE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	APROPIACIÓN SIN COMPROMETER	COM/APR %	OBL/APR %	PAG/APR %
Funcionamiento	36.130.504	34.785.366	34.545.086	34.545.086	1.345.138	96%	96%	96%
Inversión	26.308.579	26.163.782	23.354.621	23.340.793	144.796	99%	89%	89%
TOTAL	62.439.083	60.949.148	57.899.707	57.885.879	1.489.934	98%	93%	93%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIFF Nación II. (cifras en miles de pesos)

De acuerdo con los resultados presentados en la tabla anterior, con corte a diciembre de 2019 la ejecución de compromisos para el rubro de funcionamiento fue del **96%** y en cuanto al rubro de inversión se ejecutaron compromisos en un **99%**.



Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIFF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

2.3.1. Funcionamiento

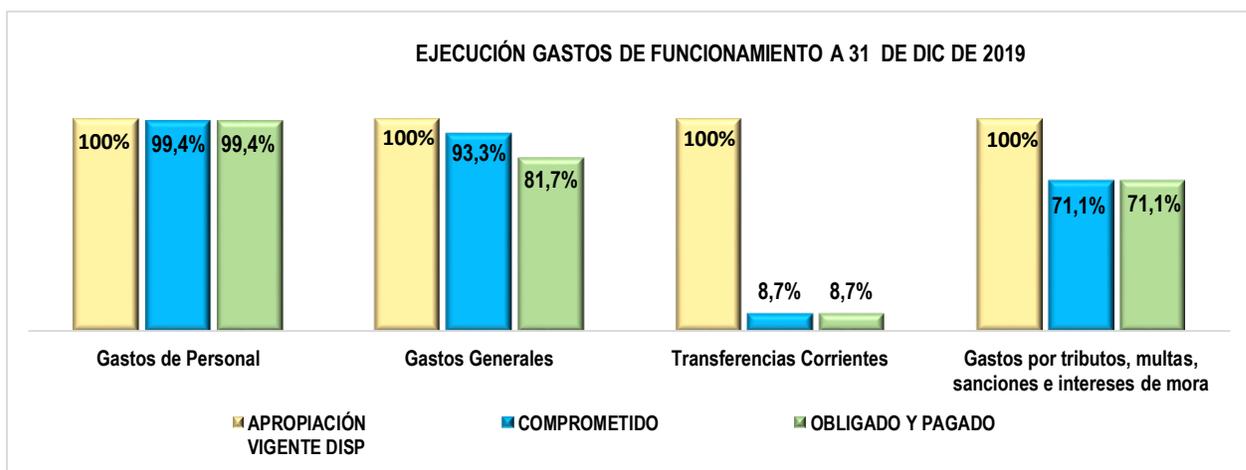
El presupuesto inicial asignado al INS para los gastos de funcionamiento fue de **\$36.118 millones**, donde a 31 de diciembre de 2019, los recursos disponibles fueron de **\$36.130 millones** (incluyendo adición y descontando reducciones y bloqueos), los cuales presentan la siguiente distribución y ejecución detallada:

FUNCIONAMIENTO	APROPIACIÓN VIGENTE DISPONIBLE	COMPROMISO		OBLIGACIÓN		PAGO	
		Valor	%	Valor	%	Valor	%
Gastos de Personal	32.480.460	32.276.967	99%	32.276.967	99%	32.276.967	99%
Gastos Generales	2.063.544	1.925.478	93%	1.685.198	82%	1.685.198	82%
Transferencias Corrientes	873.830	76.314	9%	76.314	9%	76.314	9%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	712.670	506.606	71%	506.606	71%	506.606	71%
TOTAL / PROM (%)	36.130.504	34.785.366	96%	34.545.086	96%	34.545.086	96%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

De acuerdo con la información anterior, se observa que **al 31 de diciembre del 2019** fueron comprometidos, obligados y pagados los gastos de funcionamiento en un **96%** de la apropiación vigente disponible.

En el siguiente grafico se pueden observar los resultados de la ejecución por concepto:



Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

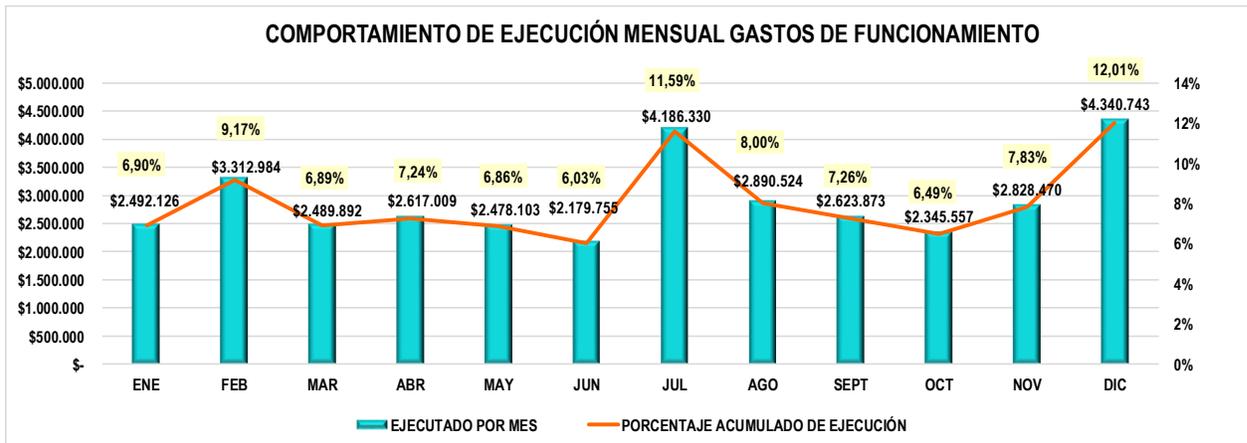
De conformidad con el Decreto 2467 de 2018 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos” las **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** Comprenden las transacciones que realiza un órgano del PGN a otra unidad sin recibir de esta última ningún bien, servicio o activo a cambio como contrapartida directa. Las transferencias por su naturaleza reducen el ingreso y

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

las posibilidades de consumo del otorgante e incrementan el ingreso y las posibilidades de consumo del receptor”.

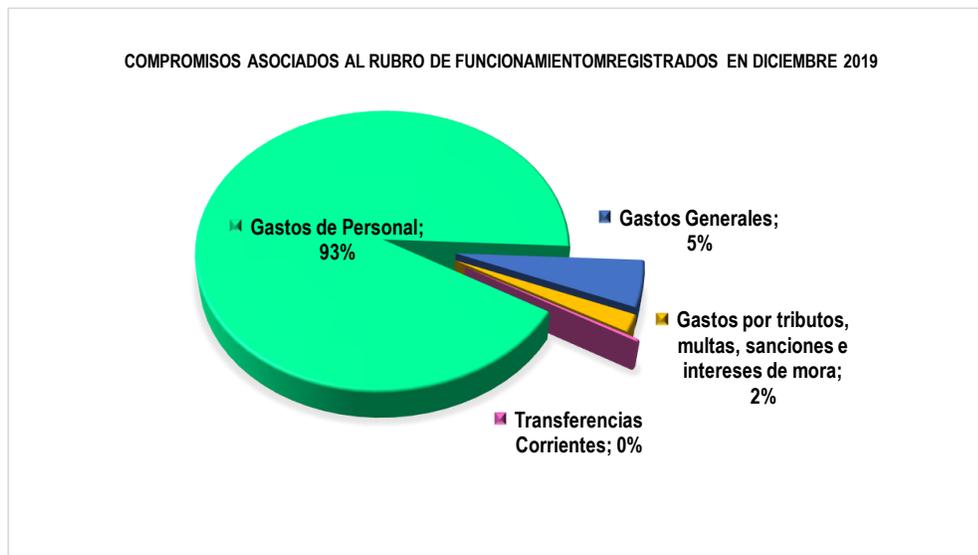
2.3.1.1. Comportamiento de ejecución mensual –Gastos de Funcionamiento

Los meses **febrero, julio, agosto, noviembre y diciembre** presentan resultados cercanos y/o sobresalientes con respecto a lo esperado mensual (tomando como base **8.33%**).



Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

Se observa que durante el mes de **diciembre de 2019** se comprometieron recursos por **\$4.340 millones**, es decir un **12%** de la apropiación vigente con la siguiente distribución:



Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 10 de 16

2.3.2. Inversión

El presupuesto asignado para los rubros de Inversión en la vigencia fue de **\$27.315 millones**, donde a **31 de diciembre de 2019**, los recursos disponibles fueron por **\$26.308 millones** toda vez que los recursos que se encontraban bloqueados fueron deducidos de la apropiación inicial.

A continuación, se presenta la distribución y ejecución detalladas por proyecto de inversión:

No.	INVERSIÓN	DEPENDENCIA	APROPIACIÓN INICIAL	REDUCCIÓN	APROPIACIÓN DISPONIBLE	COMPROMISO		OBLIGACIÓN		PAGO	
						Valor	%	Valor	%	Valor	%
1	Fortalecimiento de la capacidad resolutive del laboratorio nacional de referencia y redes de laboratorios de salud pública. Nacional	Redes	6.438.298	353.505	6.084.793	6.052.326	99%	5.333.406	88%	5.329.599	88%
2	Fortalecimiento construcción, adecuación y mantenimiento de infraestructura física del instituto nacional de salud nacional	Sec General	2.083.788	0	2.083.788	2.078.929	100%	2.063.929	99%	2.063.929	99%
3	Fortalecimiento de la capacidad institucional en la provisión de bienes y servicios de interés para la salud pública nacional	Producción	2.666.428	15.921	2.650.507	2.599.732	98%	2.330.333	88%	2.330.333	88%
4	Fortalecimiento de la coordinación de las redes de bancos de sangre y de donación y trasplantes nacional	Redes	1.636.212	93.029	1.543.183	1.542.203	100%	1.371.658	89%	1.371.658	89%
5	Fortalecimiento de la vigilancia, detección, valoración y respuesta ante riesgos, eventos, emergencias y epidemias en salud pública a nivel nacional	Vigilancia	5.100.000	164.472	4.935.528	4.919.906	100%	4.387.418	89%	4.387.418	89%
6	Fortalecimiento del análisis de información en salud para la toma de decisiones en el ámbito nacional	ONS	860.045	12.877	847.168	837.222	99%	727.534	86%	722.876	85%
7	Fortalecimiento institucional en tecnologías de información y comunicación nacional	Dir. General	1.960.000	53.639	1.906.361	1.902.936	100%	1.335.449	70%	1.330.085	70%
8	Investigación en salud pública y biomedicina nacional	Investigación	2.160.000	92.355	2.067.645	2.058.726	100%	1.894.587	92%	1.894.587	92%
9	Mejoramiento de la situación nutricional de la población a nivel nacional	Investigación	410.000	19.017	390.983	388.474	99%	344.786	88%	344.786	88%
10	Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional	Sec General	4.000.808	202.187	3.798.621	3.783.327	100%	3.565.522	94%	3.565.522	94%
TOTAL			27.315.579	1.007.000	26.308.579	26.163.782	99%	23.354.621	89%	23.340.793	89%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

Como se muestra en la tabla anterior a **31 de diciembre de 2019**, fueron comprometidos **\$26.163 millones** equivalentes al **99%** de los recursos apropiados disponibles

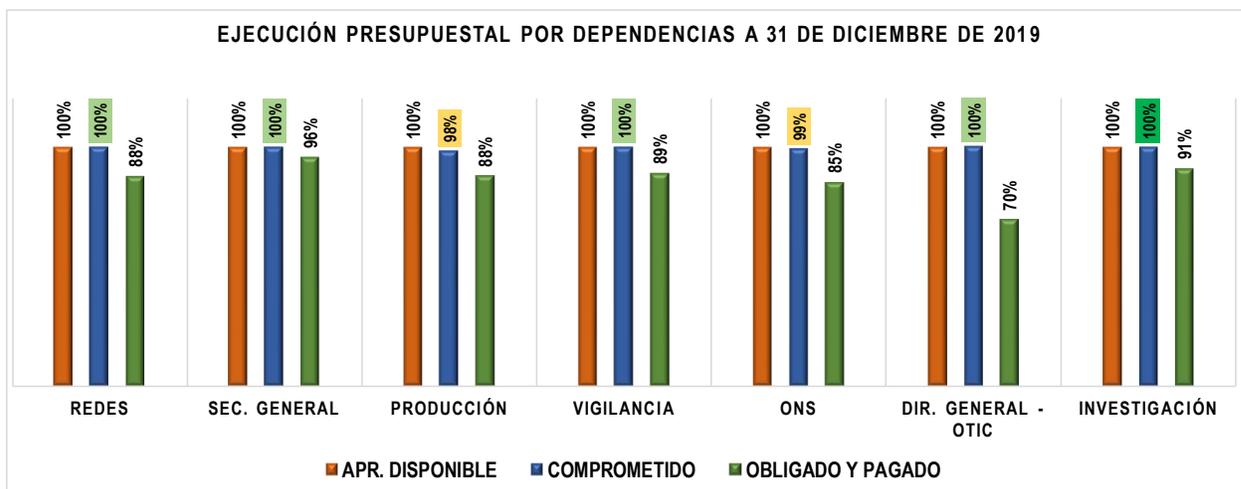
✓ A nivel de proyectos se observa:

- Se observa avance importante de ejecución para seis (6) de los diez (10) proyectos los cuales se encuentran comprometidos en el **100%**. (Ver tabla, en color verde).
- De los cuatro (4) proyectos restantes; tres (3) se encuentran en el **99%** y uno (1) en el **98%**. (Ver tabla, en color amarillo).

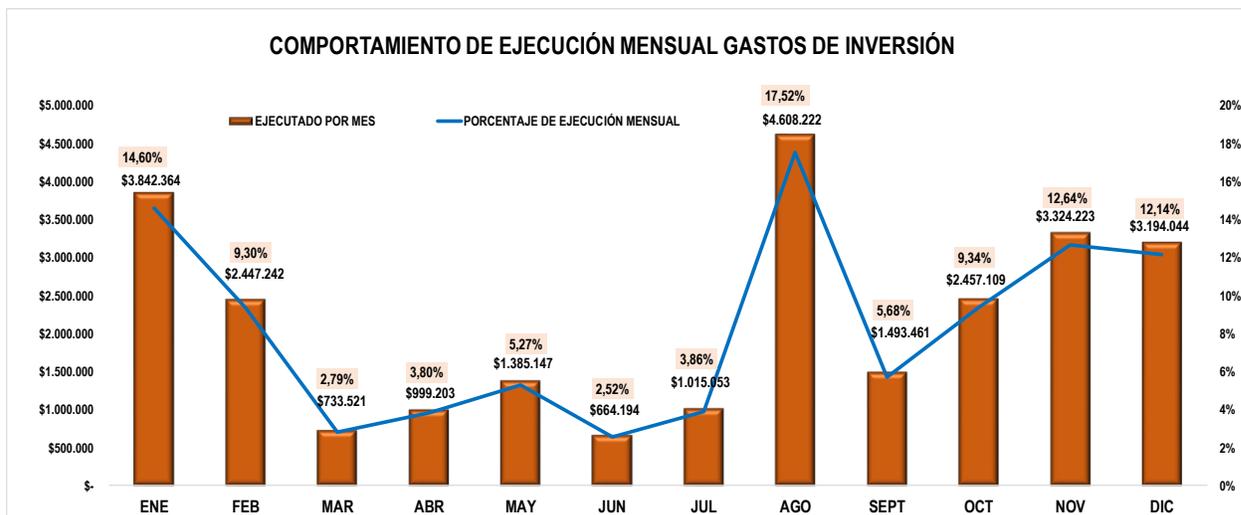
Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

2.3.2.1. Comportamiento de ejecución por Dependencia:

A través del siguiente grafico se observan los resultados de ejecución de los proyectos de inversión por dependencia con corte a 31 de diciembre de 2019.



2.3.2.2. Comportamiento de ejecución mensual –Gastos de Inversión



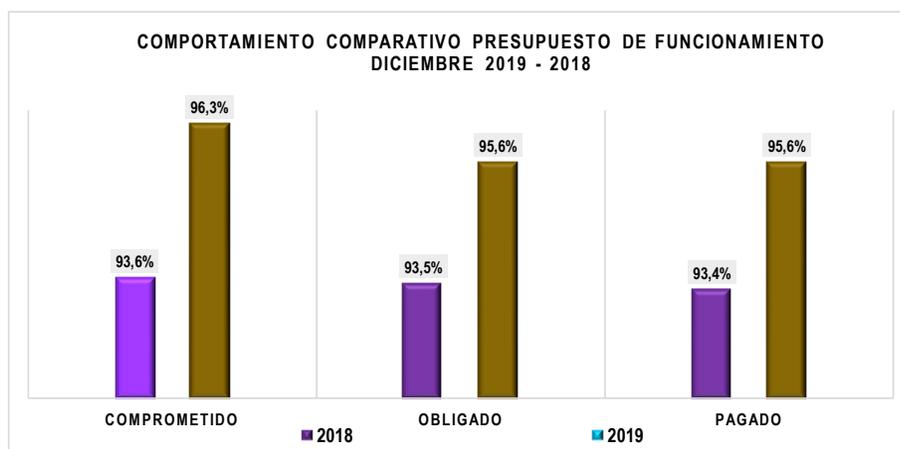
Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

Como se muestra en el grafico anterior, con corte a 31 de diciembre de 2019 se observa que durante los meses enero, febrero, agosto, octubre, noviembre y diciembre se comprometieron los mayores recursos. (Tomando como referencia mensual 8.33%).

2.3. COMPORTAMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIAS 2019 Y 2018

Al comparar la ejecución presupuestal con corte a 31 de diciembre para las vigencias 2018 y 2019, se observan que:

- La ejecución por compromisos de los **rubros de Funcionamiento** incremento en un **2.7%** y las obligaciones en un **2.1%** con respecto al mismo período de la vigencia anterior.



- La ejecución por compromisos de los **rubros de Inversión** aumento en un **4.1%** al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones y pagos incrementaron en un **17.9%** y **19.9%** respectivamente con respecto al mismo período de la vigencia anterior.



Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 13 de 16

2.4. RESERVAS PRESUPUESTALES

Al cierre de la vigencia 2018 se constituyeron reservas presupuestales por **\$4.845 millones**, las cuales se ejecutaron al **31 de diciembre** en un **99%**.

Teniendo en cuenta el comportamiento anterior se recomienda tener en cuenta para próximas vigencias lo establecido en el Decreto 2467 de 2018 “*Si durante el año de la vigencia de la reserva presupuestal o de la cuenta por pagar desaparece el compromiso u obligación que las originó, se podrán hacer los ajustes respectivos en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación*”.

CONCEPTO	VALOR RESERVA A 31 DIC-2018	OBLIGACIÓN		PAGO		SALDO PENDIENTE
		Valor	%	Valor	%	
Funcionamiento	157.250	153.859	97,84%	153.859	97,84%	3.391
Inversión	4.688.238	4.655.214	99,30%	4.653.308	99,25%	34.930
TOTAL	4.845.488	4.809.073	99,25%	4.807.167	99,21%	38.321

Fuente: Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II. (Cifras en miles de pesos)

2.5. CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo con la información generada a través del SIIF Nación, al 31 de diciembre de 2018 se constituyeron cuentas por pagar por valor de **\$372.282 millones**, las cuales se ejecutaron en un **100%** al mes de mayo de 2019.

2.6. PLAN DE COMPRAS

Como resultado de la consulta del reporte “**Plan de Compras**”, generado el **07 de enero de 2020 a través del Sistema Integrado de Planeación** se observa el siguiente estado de compras por dependencia:

Dirección	Sistema Integrado de Planeación - SIP								
	Presupuesto Asignado	Programado por compras	Disponible	Ejecutado	En Proceso	Planeado	% Ejecución	% En proceso	% Planeado
Dir. General - OTIC	1.960.000	1.910.591	49.409	1.902.936	-	7.655	97,1%	0,0%	0,4%
Dir. Inv. Publica	2.570.000	2.450.809	7.819	2.447.200	1.250	2.359	95,2%	0,0%	0,1%
ONS	860.045	839.885	20.160	837.222	2.663	-	97,3%	0,3%	0,0%
Dir. Producción	2.666.428	2.604.492	46.014	2.599.732	4.760	-	97,5%	0,2%	0,0%
Dir. Redes en SP	8.074.409	7.621.775	281.931	7.594.529	23.046	4.200	94,1%	0,3%	0,1%
DVARSP	5.100.000	4.926.747	8.782	4.919.906	5.598	1.243	96,5%	0,1%	0,0%
Secretaria General	6.084.596	5.878.935	3.474	5.862.256	15.039	1.640	96,3%	0,2%	0,0%
TOTAL	27.315.478	26.233.235	417.589	26.163.782	52.356	17.097	95,8%	0,2%	0,1%

Fuente: Reporte por subdirección - SIP. (Cifras en miles de pesos)

La información coincide con la registrada en SIIF Nación.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
		FOR-E01. 1100-007	2019-10-18
			Página 14 de 16

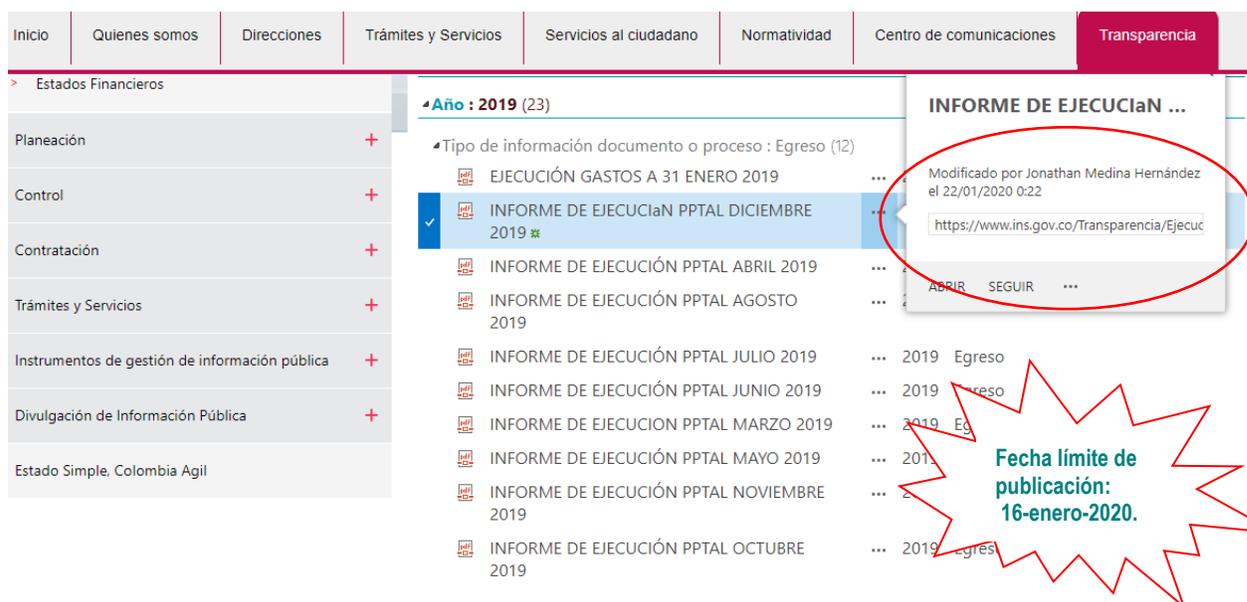
2.7. INFORMES PUBLICADOS

Como resultado de los seguimientos a la ejecución presupuestal realizado por la OCI, se observó que durante la vigencia se incumplieron los términos de publicación de los reportes mensuales de ejecución acumulada para los periodos agosto y octubre, generando hallazgo por incumplimiento de la actividad dos (2) del **POE-A09.2023.005 “Elaboración de informes”** donde se encuentra definido el plazo y responsables para elaborar y publicar la ejecución presupuestal mensualmente, *“Elaborar y enviar la Ejecución Presupuestal de Gastos a la Coordinación Grupo Gestión Financiera para aprobación y ser publicada en la página Web del INS/transparencia, dentro de los primeros cinco (5) días hábiles de cada mes”*.

A través de la página de transparencia se evidencia la publicación de los reportes de agosto y octubre con fecha 15 de noviembre de 2019.

De otra parte, a través de la intranet se observa actualización del **POE-A09.2023.005 “Elaboración de informes”** con fecha 29 de noviembre de 2019, en otros aspectos se encuentra la ampliación del plazo de cinco (5) a diez (10) días hábiles para la publicación de los reportes mensuales.

Como resultado de la consulta en el link de transparencia para el presente seguimiento se observó publicación extemporánea del reporte de ejecución mensual acumulada a 31 de diciembre de 2019. Ver imagen.



The screenshot shows the 'Transparencia' section of the INS website. A list of reports for the year 2019 is displayed, including 'EJECUCIÓN GASTOS A 31 ENERO 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL DICIEMBRE 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL ABRIL 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL AGOSTO 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL JULIO 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL JUNIO 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL MARZO 2019', 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL MAYO 2019', and 'INFORME DE EJECUCIÓN PPTAL NOVIEMBRE 2019'. The report for December 2019 is selected. A red circle highlights the URL 'https://www.ins.gov.co/Transparencia/Ejecuc'. A red starburst graphic contains the text 'Fecha límite de publicación: 16-enero-2020'.

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 15 de 16

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Como resultado de la evaluación y seguimiento a los reportes generados a través del SIIF Nación, con corte a 31 de diciembre se evidenció:

- ✓ Ejecución presupuestal de \$60.949 millones, es decir el 98% de la apropiación vigente disponible.
- ✓ Obligaciones por valor de \$57.899 millones correspondiente al 93% de la apropiación vigente.
- ✓ Los rubros de funcionamiento se comprometieron por valor de \$34.785 millones y se obligaron recursos por \$34.545 millones, correspondientes al 96% de la apropiación asignada.
- ✓ En cuanto a recursos de inversión, los compromisos alcanzaron un 99% equivalentes a \$26.163 millones y las obligaciones un 89% correspondientes a \$23.354 millones.
- ✓ Durante el mes de diciembre se desbloquearon recursos por valor de \$1.450 millones, es decir el 71% del total de la apropiación bloqueada. Igualmente se observa adición por \$1.319 millones y reducción de \$1.730 millones.
- ✓ Con respecto al comportamiento de la ejecución presupuestal con respecto a la vigencia anterior, se observó incremento de 2.7% en la ejecución de compromisos para el rubro de funcionamiento y 4.1% para el rubro de inversión.
- ✓ Con relación a las publicaciones, durante la vigencia 2019, se observó incumplimiento de los términos establecidos en el POE-A09.2023.005 “Elaboración de informes”, para la publicación de la ejecución presupuestal acumulada con corte a agosto, octubre y diciembre. Igualmente, no se atendieron los hallazgos evidenciados por la OCI con ocasión al incumplimiento en las publicaciones.

Se observa una exente ejecución presupuestal en cumplimiento de los objetivos institucionales.

Recomendaciones:

Se recomienda en cumplimiento de la mejora continua institucional atender los lineamientos del POE D02.0000.004 “ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA” el cual *“describe la metodología a seguir, en la aplicación de las acciones correctivas, preventivas y de mejora que eliminen las causas que eliminan las no conformidades reales y potenciales, mejorando continuamente los procesos del SIG y evitando que se vuelva a presentar”*

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
---------------------------------	--------------------------------

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03
			2019-10-18
		FOR-E01. 1100-007	Página 16 de 16

4. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCION

Como resultado del seguimiento realizado a la ejecución presupuestal del mes de diciembre se observó incumplimiento del **POE-A09.2023.005 “Elaboración de informes”** donde se encuentra definido el plazo y responsables para elaborar y publicar la ejecución presupuestal mensualmente, *“Remitiendo a la Oficina de Tecnología de la Información para que sea publicado en la página Web Institucional en transparencia dentro de los diez (10) días hábiles de cada mes.* Lo anterior teniendo en cuenta que la publicación del reporte de la ejecución acumulada con corte a 31 de diciembre de 2019, se realizó el 22 de enero de 2020 fuera de los términos establecidos.

Igualmente se mantiene el hallazgo relacionado con la no formulación del plan de mejoramiento, conforme a los lineamientos establecidos en el **POE D02.0000.004 “ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA”** donde se indica *“Todos los hallazgos derivados de órganos de control externo deben ser registrados en el aplicativo SIGEM al igual que aquellas consecuencias del seguimiento de la OCI que han sido tipificados como “hallazgos que requieren intervención”.*

5. ANEXOS

No aplica

Elaboró: Cielo Castilla Pallares	Revisó: Cielo Castilla Pallares	Aprobó: Cielo Castilla Pallares
Fecha: 22-enero-2020	Fecha: 22-enero-2020	Fecha: 22-enero-2020

Proceso o actividad evaluada	Ejecución presupuestal mensual
------------------------------	--------------------------------