

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 1 de 14

**SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
FEBRERO -2019**

MARZO-2019

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 2 de 14

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

1. INFORMACION GENERAL	3
2. ANALISIS	4
2.1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO	5
2.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL FEBRERO-2019.....	6
2.3.1. Funcionamiento	6
2.2.1. Inversión.....	7
2.4. RESERVAS PRESUPUESTALES	9
2.5. CUENTAS POR PAGAR	10
2.6. PLAN DE COMPRAS	10
2.7. INFORMES PUBLICADOS.....	11
2.8. ÍNDICE DE PAC NO UTILIZADO INPANUT	12
3. FORTALEZAS EVIDENCIADAS	12
4. OBSERVACIONES	12
5. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCIÓN.....	13
6. CONCLUSIÓN GENERAL	13
7. RECOMENDACIONES	14
8. ANEXOS	14

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 3 de 14

1. INFORMACION GENERAL

PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Ejecución Presupuestal
RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Secretaría General
OBJETIVO GENERAL	Seguimiento mensual a la Ejecución del presupuesto asignado a la Entidad para la vigencia 2019.
OBJETIVOS ESPECIFICOS	<ul style="list-style-type: none"> • Presentar la ejecución presupuestal del SIIF con corte a Febrero de 2019. • Presentar la ejecución de las reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2018. • Presentar la ejecución de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2018. • Presentar la ejecución del Plan de Compras registrado en la herramienta SIP. • Analizar el INPANUT correspondiente al mes de febrero de 2019.
ALCANCE	Información financiera registrada en el aplicativo SIIF Nación II con corte al 31 de febrero de 2019.
CRITERIOS	<p>Normatividad Externa:</p> <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 de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10. de enero al 31 de diciembre de 2019”- • 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”. • Circular de cierre 2017-2018 emitida por MHCP el 03 de enero de 2019. Instrucciones en relación con el

Proceso o actividad evaluada

Ejecución presupuestal mensual

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 4 de 14

CRITERIOS	<p>proceso de cierre de la vigencia 2017-2018 y apertura de la vigencia 2019-2020.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. • Circular 029-2018 emitida por MHCP, Calendario PAC y otras consideraciones para su ejecución. <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 y confirmación de saldos a los reportes generados a través de SIIF Nación II y análisis de los reportes, información publicada en la página web INS y reportes del SIP, módulo de compras.</p>
EQUIPO AUDITOR	<p>Se cuenta con el apoyo de la profesional Marisela Malagón Sierra para la realización de esta actividad.</p>

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 28 de febrero de 2019.**

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 5 de 14

2.1. APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto total asignado al Instituto Nacional de Salud, para la vigencia fiscal del 2019, asciende a **\$63.433 millones** para financiar los gastos de funcionamiento e inversión. Distribuidos como se detalla a continuación:

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2019
FUNCIONAMIENTO	36.118.398
INVERSIÓN	27.315.579
TOTAL	63.433.977

Fuente: Elaboración OCI con base en el Decreto 2467 del 2018.

2.2. RECURSOS BLOQUEADOS

De conformidad con los reportes generados a través del SIIF Nación, el presupuesto inicial, durante el mes de febrero de 2019 no sufrió reducciones o adiciones, no obstante, se evidenciaron apropiaciones bloqueadas al presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión por un total de **\$2.034 millones**, representados en los siguientes rubros:

Cifras en miles de pesos

FUNCIONAMIENTO	APROPIA INICIAL	APROPIACIÓN BLOQUEADA	APROPIA VIGENTE DISPONIBLE
Funcionamiento	36.118.398	1.027.143	35.091.255
Inversión	27.315.579	1.007.000	26.308.579
TOTAL	63.433.977	2.034.143	61.399.834

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

Se observa que los recursos bloqueados para el rubro de funcionamiento el valor se mantiene a la fecha, en relación a los recursos bloqueados para el rubro de inversión se evidencio un desbloqueo del **90%**, sobre los recursos con respecto a lo reportado para el mes de enero de 2019, distribuidos de la siguiente manera:

Cifras en miles de pesos

No.	RUBRO DE INVERSIÓN	APROPIACIÓN BLOQUEADA ENERO	RECURSOS DESBLOQUEADOS	APROPIACIÓN BLOQUEADA FEBRERO
1	Fortalecimiento de la capacidad resolutoria del laboratorio nacional de referencia y redes de laboratorios de salud pública. nacional	3.863.979	3.510.474	353.505
2	Fortalecimiento de la capacidad institucional en la provisión de bienes y servicios de interés para la salud pública nacional	174.028	158.107	15.921
3	Fortalecimiento de la coordinación de las redes de bancos de sangre y de donación y trasplantes nacional	1.016.849	923.820	93.029
4	Fortalecimiento de la vigilancia, detección, valoración y respuesta ante riesgos, eventos, emergencias y epidemias en salud pública a nivel nacional	1.797.755	1.633.283	164.472
5	Fortalecimiento del análisis de información en salud para la toma de decisiones en el ámbito nacional	140.747	127.870	12.877
6	Fortalecimiento institucional en tecnologías de información y comunicaciones nacional	586.296	532.657	53.639
7	Investigación en salud pública y biomedicina nacional	1.009.482	917.127	92.355
8	Mejoramiento de la situación nutricional de la población a nivel nacional	207.864	188.847	19.017
9	Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional	2.210.000	2.007.813	202.187
	TOTAL	11.007.000	10.000.000	1.007.000

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

2.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL FEBRERO-2019

El análisis cuantitativo del presente informe se realiza con base en la apropiación vigente disponible (descontando bloqueos):

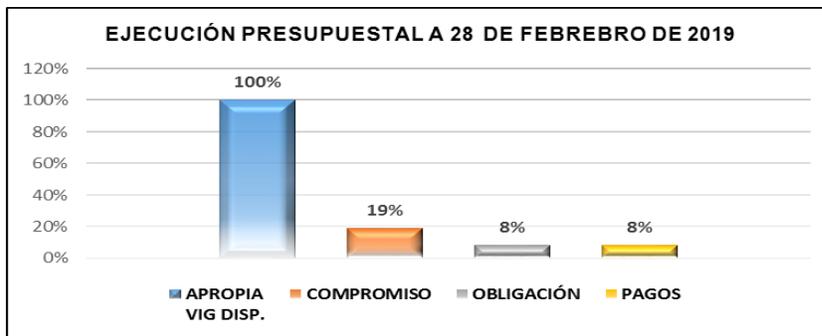
Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	APROPIACIÓN VIGENTE A	APROPIACIÓN BLOQUEADA B	APROPIA VIG DISPONIBLE (A-B)	COMPROMISO		SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN		PAGOS	
				VALOR	%		VALOR	%	VALOR	%
Funcionamiento	36.118.398	1.027.143	35.091.255	5.805.110	16,54%	29.286.145	4.788.444	13,65%	4.788.286	13,65%
Inversión	27.315.579	1.007.000	26.308.579	6.289.606	23,9%	20.018.973	464.212	1,76%	439.339	1,67%
TOTAL	63.433.977	2.034.143	61.399.834	12.094.716	19,07%	49.305.118	5.252.656	8,28%	5.227.626	8,24%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

Al cierre de febrero del 2019, la ejecución presupuestal respecto a los compromisos alcanzó un **19.07%** que corresponde a **\$12.094** millones y se obligó en un **8.28%** del total del presupuesto.

De conformidad con el reporte generado a través del SIIF Nación, a 28 de febrero de 2019 se presenta la siguiente ejecución presupuestal:



2.3.1. Funcionamiento

El presupuesto asignado para funcionamiento en la vigencia 2019 es de \$36.118 millones, a 28 de febrero del mismo año, se encuentran disponibles (descontando bloqueos) **\$35.091** millones los cuales presentan la siguiente distribución y ejecución detallada:

FUNCIONAMIENTO	APROPIA INICIAL	APROPIACIÓN BLOQUEADA	APROPIA VIGENTE DISPONIBLE	COMPROMISO		SALDO POR COMPROMETER		OBLIGACIÓN		PAGO	
				Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Gastos de Personal	31.441.211	0	31.441.211	4.592.483	14,6%	26.848.728	85,4%	4.592.483	14,6%	4.592.483	14,6%
Gastos Generales	2.063.544	0	2.063.544	1.151.797	55,8%	911.747	44,2%	135.131	6,5%	134.973	6,5%
Transferencias Corrientes	1.900.973	1.027.143	873.830	32.517	3,7%	841.313	96,3%	32.517	3,7%	32.517	3,7%

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 7 de 14

FUNCIONAMIENTO	APROPIA INICIAL	APROPIACIÓN BLOQUEADA	APROPIA VIGENTE DISPONIBLE	COMPROMISO		SALDO POR COMPROMETER		OBLIGACIÓN		PAGO	
				Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	712.670	0	712.670	28.313	4,0%	684.357	96,0%	28.313	4,0%	28.313	4,0%
TOTAL / PROM (%)	36.118.398	1.027.143	35.091.255	5.805.110	16,5%	29.286.145	83,5%	4.788.444	13,6%	4.788.286	13,6%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

De acuerdo con la información anterior, se observa que al 28 de febrero de 2019 se ha comprometido en promedio el **16.5%** y pagado el **13.6%** de la apropiación vigente disponible.

Los compromisos más representativos con una participación del **55.8%** corresponden a gastos generales (Adquisiciones diferentes de activos) con la siguiente distribución:

Cifras en miles de pesos

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.000	0	0	0
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	2.056.544	1.151.797	135.131	134.973
TOTAL	2.063.544	1.151.797	135.131	134.973

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

A través de reportes generados del SIIF Nación II, se observa que los compromisos registrados con corte a 28 de febrero de 2019, corresponden a los siguientes gastos:

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS PÚBLICOS	131.084
SERCICIO DE ASEO Y CAFETERIA, INCLUIDOS LOS SERVICIOS ESPECIALES DE JARDINERIA	171.738
SERVICIO INTEGRAL DE VIGILANCIA	717.042
ERVICIO DE MANEJO INTERNO (RUTA SANITARIA) DE RESIDUOS	89.925
OTROS	42.007
TOTAL COMPROMISOS A FEB-2019	1.151.797

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

2.2.1. Inversión

El presupuesto asignado para los rubros de Inversión en la vigencia 2019 es de **\$27.315** millones, donde al 28 de febrero de 2019, se encuentran disponibles (descontando bloqueos) **\$26.308**.

Del análisis comportamental de la ejecución con relación a los compromisos, obligaciones y pagos frente al valor de la apropiación vigente por proyecto de inversión, se obtuvieron los siguientes resultados:

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
		FOR-E01. 1100-007	2018-12-14
			Página 8 de 14

- El porcentaje comprometido **23.9%** del total de la apropiación vigente disponible para gastos de inversión con corte a 28 de febrero de 2019, se encuentra por encima del promedio esperado mensual (**16.66%**).
- A nivel de proyectos, se observa que seis (6) de los diez (10) proyectos de inversión se encuentran comprometidos por encima del promedio esperado (**16.66%**) con corte al 28 de febrero de 2019.
- Los cuatro proyectos restantes se encuentran comprometidos, sin embargo el porcentaje no alcanzo el promedio esperado. (Ver tabla, color amarillo)

Cifras en miles de pesos

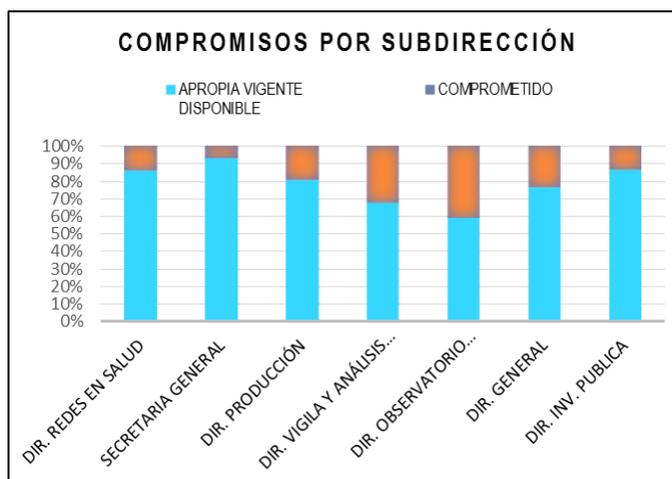
No.	INVERSIÓN	APROPIAC INICIAL	APROPIAC BLOQUEADA	APROPIA VIGENTE DISPONIBLE	COMPROMISO		SALDO POR COMPROMETER	OBLIGACIÓN		PAGO	
					Valor	%		Valor	%	Valor	%
1	Fortalecimiento de la capacidad resolutive del laboratorio nacional de referencia y redes de laboratorios de salud pública. Nacional	6.438.298	353.505	6.084.793	1.111.087	18,26	4.973.706	40.698	0,7	37.608	0,6
2	Fortalecimiento construcción, adecuación y mantenimiento de infraestructura física del instituto nacional de salud nacional	2.083.788	0	2.083.788	113.176	5,43	1.970.612	57.176	2,7	57.176	2,7
3	Fortalecimiento de la capacidad institucional en la provisión de bienes y servicios de interés para la salud pública nacional	2.666.428	15.921	2.650.507	632.681	23,87	2.017.826	74.948	2,8	72.788	2,7
4	Fortalecimiento de la coordinación de las redes de bancos de sangre y de donación y trasplantes nacional	1.636.212	93.029	1.543.183	165.419	10,72	1.377.765	-	0,0	-	0,0
5	Fortalecimiento de la vigilancia, detección, valoración y respuesta ante riesgos, eventos, emergencias y epidemias en salud pública a nivel nacional	5.100.000	164.472	4.935.528	2.369.664	48,01	2.565.865	101.032	2,0	85.490	1,7
6	Fortalecimiento del análisis de información en salud para la toma de decisiones en el ámbito nacional	860.045	12.877	847.168	591.678	69,84	255.490	43.312	5,1	43.312	5,1
7	Fortalecimiento institucional en tecnologías de información y comunicaciones nacional	1.960.000	53.639	1.906.361	591.698	31,04	1.314.664	22.518	1,2	22.518	1,2
8	Investigación en salud pública y biomedicina nacional	2.160.000	92.355	2.067.645	258.962	12,52	1.808.683	18.586	0,9	14.506	0,7
9	Mejoramiento de la situación nutricional de la población a nivel nacional	410.000	19.017	390.983	119.658	30,60	271.325	10.878	2,8	10.878	2,8
10	Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional	4.000.808	202.187	3.798.621	335.583	8,83	3.463.038	95.063	2,5	95.063	2,5
TOTAL		27.315.579	1.007.000	26.308.579	6.289.606	23,91	20.018.973	464.212	1,8	439.339	1,7

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
		FOR-E01. 1100-007	2018-12-14
		Página 9 de 14	

Aunado a lo anterior, a través del siguiente grafico se puede observar la ejecución presupuestal al 28 de febrero de 2019 por subdirección, encontrándose la gestión adelantada para las Subdirecciones de Vigilancia, Observatorio, Producción y la Dirección General:



Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

2.4. RESERVAS PRESUPUESTALES

Al cierre de la vigencia 2018 se constituyeron reservas presupuestales por **\$4.845 millones**, las cuales presentan una ejecución del **0.83%** con corte al 28 de febrero de 2019:

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	VALOR RESERVA A 31 DIC-2018	OBLIGACIÓN		PAGO	
		Valor	%	Valor	%
FUNCIONAMIENTO	157.250	124.279	79,0%	0	0,0%
Gastos Generales	157.250	124.279	79,0%	0	0,0%
INVERSION	4.688.238	4.321.249	92,2%	40.034	0,85%
Administración producción y control de la calidad de biológicos y químicos y animales de laboratorio.	420.177	390.549	92,9%	0	0,0%
Construcción y remodelación de laboratorios.	1.776.436	1.774.980	99,9%	0	0,0%
Implantación sistema de información	272.300	272.300	100,0%	0	0,0%
Investigación en salud	371.168	359.327	96,8%	0	0,0%
Mejoramiento de la situación nutricional, enfermedades relacionadas con malnutrición, cultura y seguridad alimentaria de la población colombiana.	6.661	4.445	66,7%	0	0,0%
Mejoramiento fortalecimiento de la gestión en salud desarrollado por el observatorio nacional de salud nacional	8.104	5.836	72,0%	0	0,0%
Mejoramiento fortalecimiento de las redes especiales: laboratorios, bancos de sangre, trasplantes y los INS nacional	636.257	620.398	97,5%	0	0,0%
Prevención control y vigilancia en salud pública.	142.246	134.124	94,3%	0	0,0%
Renovación tecnológica de los laboratorios del instituto nacional de salud nacional	1.054.889	759.290	72,0%	40.034	3,8%
TOTAL	4.845.488	4.445.528	91,7%	40.034	0,83%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 10 de 14

De acuerdo con la información registrada en SIIF Nación, al 28 de febrero de 2019 no se observan avances de la ejecución para los gastos generales reservados a 31 de diciembre de 2018 y solamente el **0.85%** de pagos para las reservas constituidas para el rubro de inversión.

Se resalta que durante el mes de enero de 2019 no se observó ejecución.

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 presentan ejecución del **1%** al 28 de febrero de 2019, como se detalla a continuación:

Se resalta que durante el mes de enero de 2019 no se observó ejecución

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO	VALOR CXP a 31 DIC-2018	PAGO	
		Valor	%
FUNCIONAMIENTO	46.025	0	0%
Gastos Generales	46.025	0	0%
INVERSION	326.257	1.832	1%
Administración producción y control de la calidad de biológicos y químicos y animales de laboratorio.	68.082	0	0%
Construcción y remodelación de laboratorios.	41.722	0	0%
Implantación sistema de información	130.105	1330	1%
Investigación en salud	502	502	100%
Mejoramiento fortalecimiento de la gestión en salud desarrollado por el observatorio nacional de salud nacional	5.479	0	0%
Mejoramiento fortalecimiento de las redes especiales: laboratorios, bancos de sangre, trasplantes y los INS Nacional	15.728	0	0%
Prevención control y vigilancia en salud pública.	64.638	0	0%
TOTAL	372.282	1.832	1%

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIIF Nación II.

Como se observa en la tabla anterior, al 28 de febrero de 2019 no se realizaron pagos de las cuentas por pagar de los gastos generales, asimismo el rubro de inversión se encuentra pendiente de ejecución el **99%** del valor de obligaciones constituido.

2.6. PLAN DE COMPRAS

Se realizó consulta en la herramienta SIP, de la información registrada en el plan de compras para cada una de las Direcciones de INS con corte a 28 de febrero de 2019, observándose a la fecha (07 de marzo de 2019), el siguiente comportamiento:

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 11 de 14

INVERSIÓN	Sistema Integrado de Planeación - SIP							SIIF Nación II		
	Presupuesto Asignado	Programado por compras	Disponible	Ejecutado	En Proceso	Planeado	% Ejecución	Aprop. Vig. Desp. Bloq.	Ejecutado	%
Dir. General	1.960.000	1.314.745	645.255	504.792	337.900	472.053	25,75	1.906.361	591.698	31,04
Dir. Inv. Publica	2.570.000	1.350.735	1.919	343.480	457.699	549.556	13,36	2.458.628	378.620	15,40
ONS	860.045	860.045	-	591.678	35.200	233.167	68,80	847.168	591.678	69,84
Dir. Producción	2.666.428	2.492.400	158.107	607.014	534.739	1.350.647	22,77	2.650.507	632.681	23,87
Dir. Redes en SP	8.074.420	3.079.292	114.390	1.266.512	455.343	1.357.437	15,69	7.627.976	1.276.505	16,73
DVARSP	5.100.000	3.061.534	240.711	2.360.170	506.864	194.500	46,28	4.935.528	2.369.664	48,01
Secretaría General	4.584.596	2.726.392	1.858.204	372.520	535.373	1.818.500	8,13	5.882.409	448.759	7,63
TOTAL	25.815.489	14.885.143	3.018.585	6.046.166	2.863.117	5.975.860	23,42	26.308.578	6.289.606	23,91

Fuente: Elaboración OCI con base reportes SIP y SIIF Nación II

Como se observa en la tabla anterior, se requiere atención en el registro oportuno de la información en el aplicativo SIP, en razón a que se observan diferencias con respecto a la información generada a través del SIIF Nación. Es importante el monitoreo permanente de la herramienta a fin de atender alarmas oportunas que eviten retraso de la contratación:

INVERSIÓN	Sistema Integrado de Planeación - SIP		SIIF		Diferencias Presupuesto Asignado	Diferencias Ejecutado
	Presupuesto Asignado	Ejecutado	Aprop. Vig. Desp. Bloq.	Ejecutado		
Dir. General	1.960.000	504.792	1.906.361	591.698	53.639	(86.905)
Dir. Inv. Publica	2.570.000	343.480	2.458.628	378.620	111.372	(35.140)
ONS	860.045	591.678	847.168	591.678	12.877	-
Dir. Producción	2.666.428	607.014	2.650.507	632.681	15.921	(25.667)
Dir. Redes en SP	8.074.420	1.266.512	7.627.976	1.276.505	446.443	(9.993)
DVARSP	5.100.000	2.360.170	4.935.528	2.369.664	164.472	(9.494)
Secretaría General	4.584.596	372.520	5.882.409	448.759	(1.297.813)	(76.240)
TOTAL	25.815.489	6.046.166	26.308.578	6.289.606	(493.090)	(243.439)

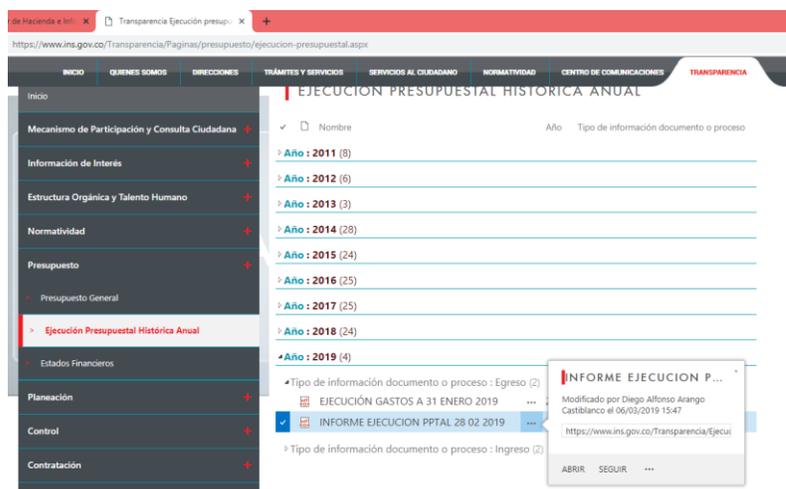
2.7. INFORMES PUBLICADOS

A través del procedimiento interno POE-A09.2023.005 “**Elaboración de informes**” en la actividad tres (3) Elaborar y enviar la ejecución presupuestal para ser publicada en página web institucional por parte del Profesional de Presupuesto, presentando la ejecución presupuestal de gasto mensualmente: Presupuesto ejecutado, apropiación, porcentaje de ejecución tanto del mes como acumulado.

En cumplimiento de lo anterior, se observa publicado a través del micrositio destinado para transparencia en la webINS, sección de presupuesto un cuadro que contiene de manera cuantitativa la ejecución de gastos e ingresos del mes de febrero de 2019, con fecha de publicación el 06 de marzo dentro de los términos establecidos en las actividades 9.3 y 9.4 del POE-A09.2023.005 “Elaboración de informes”.

<https://www.ins.gov.co/Transparencia/Paginas/presupuesto/ejecucion-presupuestal.aspx>

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



Se realiza la verificación de saldos reportados y publicados en la página WebINS frente a los reportes generados a través del SIIF Nación encontrando integralidad en la información.

2.8. ÍNDICE DE PAC NO UTILIZADO INPANUT

Objeto de Gasto	PAC Inicial Febrero	Total Modificaciones	PAC Total Disposición	Pagado	PAC No Utilizado	Gestionado Aplazado	Aplazamientos Extemporáneos	PAC Disponible No Ejecutado	Total Mes No Utilizado Aplazado	INPANUT (%)
Gastos de Personal	2.258.985.730	-	2.258.985.730	2.258.985.730	-	0	-	-	-	-
Gastos Generales	67.565.667	1.217.364	68.783.031	68.625.147	157.884	157.884	-	0	157.884	0,23
Transferencias	0	9.000.000	9.000.000	7.769.000	1.231.000	0	-	1.231.000	1.231.000	13,68
Inversión	303.553.550	108.258.025	411.811.575	383.692.411	28.119.164	24.872.124	-	3.247.040,04	28.119.164	6,83

De acuerdo con la información generada a través del SIIF Nación para el indicador INPANUT con corte al 28 de febrero de 2019, los resultados se encuentran dentro de los límites máximos permitidos para la ejecución de los recursos del mes.

3. FORTALEZAS EVIDENCIADAS

N/A.

4. OBSERVACIONES

Las siguientes observaciones requieren atención:

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 13 de 14

- Cuatro de los diez proyectos de inversión se encuentran comprometidos, sin embargo el porcentaje de ejecución de los mismos, no alcanzo el promedio esperado (16.66%):
 - ✓ Fortalecimiento construcción, adecuación y mantenimiento de infraestructura física del instituto nacional de salud nacional.
 - ✓ Fortalecimiento de la coordinación de las redes de bancos de sangre y de donación y trasplantes nacional
 - ✓ Investigación en salud pública y biomedicina nacional
 - ✓ Renovación tecnológica de los laboratorios del INS
- Se encuentra desactualizada la herramienta SIP con la información de la ejecución del plan de compras corte al 07 de marzo de 2019.

5. HALLAZGOS QUE REQUIEREN INTERVENCIÓN

N/A.

6. CONCLUSIÓN GENERAL

Como resultado del seguimiento se observó:

- Al 28 de febrero de 2019 se evidenciaron apropiaciones bloqueadas al presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión por un total de **\$2.034** millones, con una disminución del **90%** de los recursos bloqueados en el rubro de inversión con respecto a lo reportado para el mes de enero de 2019.
- La ejecución presupuestal con corte **al 28 de febrero de 2019** se encuentra comprometida en un **19.07%** del total apropiado disponible (descontando bloqueos), lo que representa en términos generales una ejecución acorde con el valor esperado, teniendo como base un 8.33% mensual.
- Los rubros de funcionamiento se encuentran comprometidos en promedio en un **16.5%** con corte al 28 de febrero de 2019, siendo este un porcentaje inferior al esperado (**16.66%**).
- Los compromisos asociados a los rubros de inversión se encuentran por encima del promedio esperado, representado en un **23.91%** de total apropiado vigente disponible con corte al 28 de febrero de 2019, no obstante a nivel de proyecto se observan algunos ítems que no alcanzaron el porcentaje promedio esperado (8.33% mensual).
- Las reservas y cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2018, se encuentran ejecutadas en un **0.83%** y **1%** respectivamente a la fecha de corte del periodo evaluado (28-febrero-2019).

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

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA DE GESTIÓN	Versión: 02
			2018-12-14
		FOR-E01. 1100-007	Página 14 de 14

- Se observaron diferencias en la información registrada de la ejecución del plan de compras en el aplicativo SIP con respecto a los reportes generados de SIIF Nación con corte al 07 de marzo de 2019.
- Se encuentran publicados los informes de ejecución de gastos e ingresos acorde con lo establecido en el POE-A09.2023.005 “Elaboración de informes”.
- Los resultados del indicadores INPANUT se encuentran dentro del límite máximo permitido.

7. RECOMENDACIONES

- Adoptar medidas para gestionar los recursos en los proyectos que no alcanzaron el porcentaje de ejecución esperados durante el periodo evaluado.
- Revisar y actualizar la información registrada en la herramienta SIP.

8. ANEXOS

N/A.

Elaboró: Marisela Malagón	Revisó: Cielo Castilla Pallares	Aprobó: Cielo Castilla Pallares
Fecha: 11-03-2019	Fecha: 11-03-2019	Fecha: 11-03-2019

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