

PROCESO	CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	Código	CEVF01
Formato	Seguimiento y control	Versión	02

FECHA DE INFORME: ABRIL 30 DE 2018

PROCESO Y/O DEPENDENCIA: GESTION FINANCIERA

LÍDER DEL PROCESO Y/O DEPENDENCIA: MANUEL JOSE CANENCIO MAYA

TEMA DE SEGUIMIENTO: EJECUCION PRESUPUESTAL I TRIM 2018 Y RESAGO CONSTITUIDO EN 2017

NORMATIVA :

Decreto 111 de 1996, Decreto 4836 de 2011, Decreto 1068 de 2015, Decreto 412 de marzo 2 de 2018, Decreto 1429 del 1 de septiembre de 2016, Decreto 1264 del 25 de julio de 2017.

JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO :

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo establecido en la Ley 87 de 1993, con el propósito de verificar el estado de la ejecución presupuestal de la vigencia y del rezago constituido en el año anterior, realizó seguimiento a Marzo 31 de 2018.

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO:

I. APROPIACIÓN VIGENCIA 2018

Mediante el Decreto de liquidación No. 2236 de Diciembre 27 de 2017, se ordenó apropiar, del Presupuesto General de la Nación, para atender los gastos de funcionamiento e inversión del MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL, vigencia 2018, la suma total de **\$23.3** Billones. Correspondiendo al rubro de transferencias el 97.98% del total de la apropiación

TABLA No. 1- APROPIACION INICIAL VIG 2018

RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN INICIAL	
GASTOS DE PERSONAL	69.674.502.000,00	0,30%
GASTOS GENERALES	9.764.352.000,00	0,04%
TRANSFERENCIAS	22.853.399.693.586,00	97,98%
INVERSIÓN	391.013.683.483,00	1,68%
TOTAL PRESUPUESTO	23.323.852.231.069,00	

Y comparada con la apropiación de la vigencia anterior (**\$760.0 Millones**), deja ver un incremento de **\$22.6 Billones**, equivalente al 2.968,93%. Rubro de Transferencias (6.012.52%) como se observa en la tabla No.2.

Handwritten signature

TABLA No. 2- COMPARACIÓN PRESUPUESTOS 2017 – 2018

DESCRIPCION	APR. INICIAL 2018	APR. INICIAL 2017	VARIACION	% VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 69.674.502.000,00	\$ 65.007.873.000,00	\$ 4.666.629.000,00	7,18%
GASTOS GENERALES	\$ 9.764.352.000,00	\$ 9.727.311.000,00	\$ 37.041.000,00	0,38%
G TRANSFERENCIAS	\$ 22.853.399.693.586,00	\$ 373.878.772.000,00	\$ 22.479.520.921.586,00	6012,52%
G INVERSION	\$ 391.013.683.483,00	\$ 311.386.039.893,00	\$ 79.627.643.590,00	25,57%
TOTALES	\$ 23.233.852.231.069	\$ 759.999.995.893	\$ 22.563.852.235.176	2968,93%

Fuente: SIIF - Cálculos OCI

El incremento del presupuesto, en el rubro de transferencias, obedece a la terminación de las funciones de la Dirección de Administración de fondos de la Protección Social y la creación de la nueva entidad ADRES. Los recursos del presupuesto General de la Nación para ser administrados por la ADRES llegan al Ministerio, Unidad 190101 Gestión General y se deben transferir a la ADRES mensualmente.

1. Adiciones y Reducciones de apropiación

En el primer trimestre de 2018 se lleva a cabo una adición por \$ 26.800 Millones con el fin de atender gastos de transferencia, por el rubro de APORTES CONVENCIONALES A SALUD Y AUXILIOS FUNERARIOS, PENSIONADOS FONDO PASIVO SOCIAL EMPRESA PUERTOS DE COLOMBIA.

Igualmente, se observa una reducción al rubro SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SALUD, (ART 4 LEY 715 DE 2001) - DISTRIBUCION PREVIO CONCEPTO DNP, por **\$8,623 Billones**, los cuales fueron adicionados a los rubros de FONDO DE SALVAMENTO Y GARANTIAS PARA EL SECTOR SALUD-FONSAET (LEY 1438 DE 2011) y a los rubros de SGP. REGIMEN SUBSIDIADO, SALUD PÚBLICA Y PRESTACION DE SERVICIOS, como se ilustra en la tabla No.3.

TABLA No. 3 - APROPIACIÓN ADICIONADA Y REDUCIDA

RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA
A-4-5-3-5-1	APORTES CONVENCIONALES A SALUD Y AUXILIOS FUNERARIOS PENSIONADOS FONDO PASIVO SOCIAL EMPRESA PUERTOS DE COLOMBIA	\$ 0,00	\$ 26.800.000.000,00	\$ 0,00
	TOTAL ADICIONES		\$ 26.800.000.000,00	\$ 0,00
A-4-5-3-62	FONDO DE SALVAMENTO Y GARANTIAS PARA EL SECTOR SALUD - FONSAET SGP LEY 1438 DE 2011	\$ 0,00	\$ 86.229.117.806,00	\$ 0,00
A-4-7-2-1	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SALUD, ARTICULO 4 LEY 715 DE 2001 - DISTRIBUCION PREVIO	\$ 8.622.911.780.586,00	\$ 0,00	\$ 8.622.911.780.586,00
A-4-7-2-2	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 0,00	\$ 6.898.329.424.468,00	\$ 0,00
A-4-7-2-3	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SALUD PUBLICA	\$ 0,00	\$ 862.291.178.059,00	\$ 0,00
A-4-7-2-4	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 0,00	\$ 776.062.060.253,00	\$ 0,00
	TOTAL TRASLADOS		\$ 8.622.911.780.586,00	\$ 8.622.911.780.586,00
	TOTAL ADICIONES Y RETIROS		\$ 8.649.711.780.586,00	\$ 8.622.911.780.586,00

Fuente: SIIF - Cálculos OCI

Se observa también, un aplazamiento de recursos por \$747 millones, como se ilustra en la tabla No.4

TABLA No. 4 - APROPIACIÓN BLOQUEADA

RUBRO	DESCRIPCION	APR VIG	APR BLOQUEADA
A-3-6-3-20	OTRAS TRANSFERENCIAS - PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 747.130.000,00	\$ 747.130.000,00

Fuente: SIIF –

De acuerdo con lo anterior, se tiene una apropiación final a Marzo 31 de 2018, de \$23,35 Billones, como lo ilustra la tabla No. 5:

TABLA No. 5 - APROPIACION FINAL

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA
GASTOS DE PERSONAL	\$ 69.674.502.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 69.674.502.000,00	\$ 0,00
GASTOS GENERALES	\$ 9.764.352.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.764.352.000,00	\$ 0,00
G.TRANSFERENCIAS	\$ 22.853.399.693.586,00	\$ 8.649.711.780.586,00	\$ 8.622.911.780.586,00	\$ 22.880.199.693.586,00	\$ 747.130.000,00
G.INVERSION	\$ 391.013.683.483,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 391.013.683.483,00	\$ 0,00
TOTALES	\$ 23.323.852.231.069,00	\$ 8.649.711.780.586,00	\$ 8.622.911.780.586,00	\$ 23.350.652.231.069,00	\$ 747.130.000,00

Fuente: SIIF - Cálculos OCI

2. Ejecución presupuestal vigencia actual:

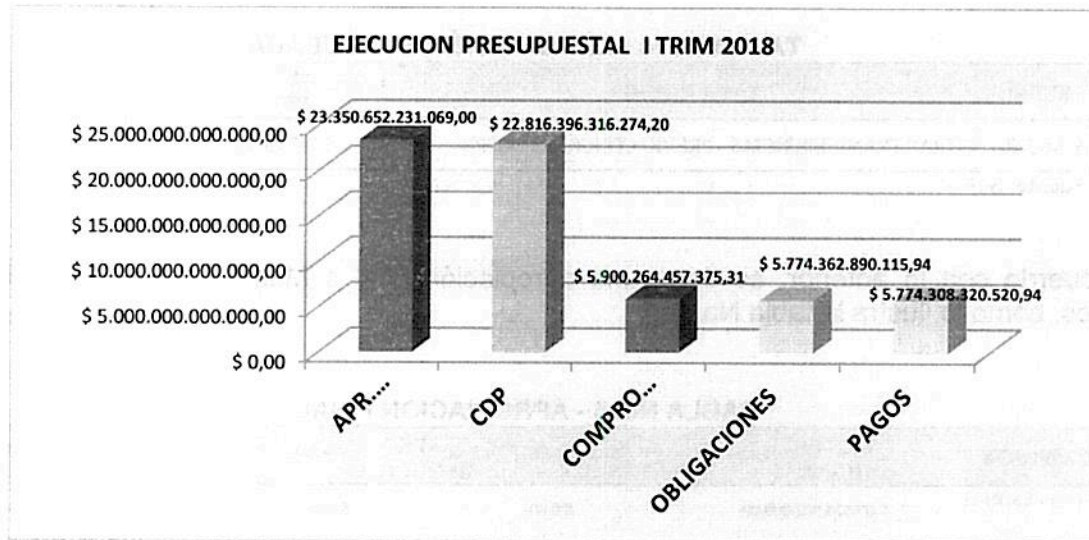
Analizado el reporte de ejecución presupuestal del SIIF, a marzo 31 de 2018, se pudo establecer que se expedieron CDPs por el 97.71% de la apropiación vigente; compromisos por el 25.27%, obligaciones y pagos por el 24.73%, como se ilustra en la siguiente tabla:

TABLA No. 6- EJECUCION PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2018

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	CDP	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% CDP/AP VIG	% COMP/AP VIG	% OBLIG/A P VIG
GASTOS DE PERSONAL	\$ 69.674.502.000,00	\$ 67.570.458.552,31	\$ 18.606.832.772,31	\$ 14.103.263.607,32	\$ 14.095.098.178,32	96,98%	25,71%	20,24%
GASTOS GENERALES	\$ 9.764.352.000,00	\$ 6.662.668.937,45	\$ 5.358.284.626,45	\$ 1.226.229.458,09	\$ 1.226.229.458,09	68,23%	54,88%	12,56%
G.TRANSFERENCIAS	\$ 22.880.199.693.586,00	\$ 22.379.076.443.618,20	\$ 5.563.276.008.144,50	\$ 5.547.706.300.978,64	\$ 5.547.700.455.017,64	97,81%	24,31%	24,25%
G.INVERSION	\$ 391.013.683.483,00	\$ 363.086.745.166,21	\$ 313.023.331.832,05	\$ 211.327.096.071,89	\$ 211.286.537.866,89	92,86%	80,05%	54,05%
TOTALES	\$ 23.350.652.231.069,00	\$ 22.816.396.316.274,20	\$ 5.900.264.457.375,31	\$ 5.774.362.890.115,94	\$ 5.774.308.320.520,94	97,71%	25,27%	24,73%

Fuente: SIIF - Cálculos OCI

GRÁFICO No. 1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2018



II. REZAGO PRESUPUESTAL

1. Reservas

Se observó, en los reportes del SIIF Nación, a marzo 31 de 2018, que de las reservas constituidas se ejecutó el 36.72% así:

TABLA No. 7- EJECUCION RESERVAS A MARZO 31 DE 2018

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	COMP - OBLI	OBLIG - PAG	% OLBIG /COMP
G GENERALES	\$ 354.535.643,00	\$ 27.190.209,00	\$ 27.190.209,00	\$ 327.345.434,00	\$ 0,00	7,67%
G TRANSFERENCIAS	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	0,00%
INVERSION	\$ 2.201.270.962,56	\$ 948.137.091,56	\$ 875.170.495,56	\$ 1.253.133.871,00	\$ 72.966.596,00	43,07%
TOTAL	\$ 2.655.806.605,56	\$ 975.327.300,56	\$ 902.360.704,56	\$ 1.680.479.305,00	\$ 72.966.596,00	36,72%

Fuente: SIIF - Cálculos OCI

El 63% de las reservas que se encuentran por ejecutar a marzo 31 de 2018, son las siguientes:

9

TABLA No. 8- RESERVAS POR EJECUTAR A MARZO 31 DE 2018

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	COMP - OBLI	% POR EJECUTAR
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 354 535 643,00	\$ 27 190 209,00	\$ 27 190 209,00	\$ 327 345 434,00	92%
A-3-2-5-7	PROGRAMA EMERGENCIA SANITARIA	\$ 100 000 000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 100 000 000,00	100%
C-1901-0300-1	IMPLEMENTACION PLAN NACIONAL DE MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA ATENCION EN SALUD EN COLOMBIA	\$ 3 200 980,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3 200 980,00	100%
C-1901-0300-3	DISEÑO E IMPLEMENTACION DE UNA ESTRATEGIA DE COMUNICACION DE SALUD EN COLOMBIA	\$ 36 392 636,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 36 392 636,00	100%
C-1901-0300-4	APOYO PARA EL DISEÑO, IMPLEMENTACION Y SEGUIMIENTO DE ESTRATEGIAS DE ATENCION EN SALUD CENTRADA EN EL USUARIO A NIVEL NACIONAL	\$ 914 759,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 914 759,00	100%
C-1901-0300-7	ASISTENCIA Y PROMOCION SOCIAL POR LA INCLUSION Y LA EQUIDAD NACIONAL	\$ 538 244 855,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 538 244 855,00	100%
C-1901-0300-8	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DE PLANEACION EN SALUD, VIGILANCIA Y RESPUESTA EN SALUD PUBLICA Y GESTION DEL CONOCIMIENTO NACIONAL	\$ 144 463 019,00	\$ 119 000 000,00	\$ 119 000 000,00	\$ 25 463 019,00	18%
C-1901-0300-10	IMPLEMENTACION DE LAS ESTRATEGIAS DE PROMOCION SALUD Y PREVENCIÓN ENFERMEDAD NACIONAL	\$ 747 159 439,00	\$ 432 517 566,00	\$ 432 517 566,00	\$ 314 641 873,00	42%
C-1901-0300-11	INCREMENTO DE LA VACUNACION EN LA POBLACION OBJETO EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL	\$ 378 256 281,56	\$ 257 006 131,56	\$ 257 006 131,56	\$ 121 250 150,00	32%
C-1901-0300-12	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y COMUNITARIO PARA LA ATENCION PSICOSOCIAL Y SALUD INTEGRAL A VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO	\$ 2 548 023,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2 548 023,00	100%
C-1901-0300-13	ASISTENCIA Y PREVENCIÓN EN EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$ 54 040 607,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 54 040 607,00	100%
C-1901-0300-16	IMPLEMENTACION DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO EN SALUD A PARTIR DE SU FORMACION, GESTION Y EJERCICIO PARA ATENDER LAS NECESIDADES DE SALUD DE LA POBLACION COLOMBIANA A NIVEL NACIONAL	\$ 18 984 040,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 18 984 040,00	100%
C-1901-0300-17	IMPLEMENTACION ARTICULACION Y DESARROLLO ARMONIZADO DE TS PARA UNA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD MAS SEGURA PARA EL PACIENTE Y VIABLE FINANCIERAMENTE NACIONAL E INTERNACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	\$ 89 956 741,00	\$ 58 007 334,00	\$ 0,00	\$ 31 949 407,00	36%
C-1901-0300-19	FORTALECIMIENTO LA PARTICIPACION Y CONTROL SOCIAL EN EL SECTOR SALUD, NACIONAL	\$ 1 589 898,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1 589 898,00	100%
C-1902-0300-1	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DE LOS RECURSOS DEL SECTOR SALUD A NIVEL NACIONAL	\$ 12 562 496,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12 562 496,00	100%
C-1902-0300-3	ACTUALIZACION REGULACION DEFINICION UPC, ACTUALIZACION POS Y TARIAS NACIONAL	\$ 149 663 397,00	\$ 81 606 060,00	\$ 66 646 798,00	\$ 68 057 337,00	45%
C-1902-0300-5	LINEAMIENTOS DE POLITICA PARA EL MERCADO DE ASEGURAMIENTO A NIVEL NACIONAL	\$ 362 732,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 362 732,00	100%
C-1999-0300-2	IMPLANTACION DEL PLAN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES DEL SECTOR SALUD Y PROTECCION SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 22 931 059,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 22 931 059,00	100%
TOTAL RESERVAS POR EJECUTAR		\$ 2.655.806.605,56	\$ 975.327.300,56	\$ 902.360.704,56	\$ 1.680.479.305,00	63%

2. Cuentas por pagar

Con relación a las cuentas por pagar, constituidas en Diciembre 31 de 2017, se han ejecutado a marzo 31 de 2018, según lo observado en el reporte extractado del SIIF, el 99.66%. Siendo el rubro de gastos de personal el de mayor ejecución con un 100%, seguido el rubro de inversión con un 98.94% y Gastos de Transferencias con el 99.92%.

TABLA No. 9- EJECUCION CUENTAS POR PAGAR A MARZO 31 DE 2018

DESCRIPCION	OBLIGACION	ORDEN PAGO	PAGOS	OBLIG - PAGO	% PAG / OBLIG
G DE PERSONAL	\$ 2.220.642.382,33	\$ 2.220.642.382,33	\$ 2.220.642.382,33	\$ 0,00	100,0%
G GENERALES	\$ 1.472.718.424,64	\$ 1.398.555.057,64	\$ 1.398.555.057,64	\$ 74.163.367,00	94,96%
G TRANSFERENCIAS	\$ 191.098.917.948,22	\$ 190.937.232.441,22	\$ 190.937.232.441,22	\$ 161.685.507,00	99,92%
G INVERSION	\$ 60.973.973.314,38	\$ 60.327.880.466,38	\$ 60.327.880.466,38	\$ 646.092.848,00	98,94%
TOTAL	\$ 255.766.252.069,57	\$ 254.884.310.347,57	\$ 254.884.310.347,57	\$ 881.941.722,00	99,66%

Fuente: SIIF - Cálculos OCI

OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS :

La Oficina de Control Interno recomienda:

1. Que de acuerdo con la proyección de los compromisos que se estimen realizar para los próximos meses, los saldos de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal que no se vayan a utilizar, se liberen oportunamente, con el fin de realizar los traslados presupuestales, en caso que así se determine y permitir así un porcentaje de ejecución eficiente.
2. Continuar adelantando la gestión con las dependencias, para evitar que la ejecución de los recursos por comprometer se concentre en los últimos meses de la vigencia fiscal.
3. Continuar con el seguimiento a fin de que se logre dinamizar la ejecución del rezago presupuestal dentro de la vigencia y términos establecidos y evitar posibles trámites de vigencias expiradas.

SOPORTES DE LA REVISIÓN :

Reportes extractados del SIIF - ejecución presupuestal a marzo 31/18 y de las Reservas y Cuentas por Pagar, constituidas en 2017.

Elaboró: Driveros


(Nombre y Firma)

Revisó: Ssilva 