



La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

FECHA DE INFORME:

ABRIL 30 2021

PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

GESTION FINANCIERA

LÍDER DEL PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

MANUEL JOSE CANENCIO MAYA

TEMA DE SEGUIMIENTO:

EJECUCION PRESUPUESTAL 1° TRIM 2021 Y REZAGO  
PRESUPUESTAL CONSTITUIDO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2020.

## NORMATIVA

Ley 87 de 1993, 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, Ley 2008 de 27 de diciembre de 2019. Así como, la Ley 2063 de 2020 y decreto el 1805 de 2020, por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2021.

## JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo establecido en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, realiza seguimiento a la ejecución presupuestal del 1° trimestre de la vigencia 2021, y del rezago presupuestal constituido a diciembre 31 de 2020.

## GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO

### 1. SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL 1° TRIMESTRE 2021

#### 1.1. APROPIACION VIGENTE

Mediante la ley 2063 de 2020 por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y el Decreto de liquidación No. 1805 de Diciembre 31 de 2020, "Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2021, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos", se evidenció que se asignó al Ministerio de Salud y Protección Social, una apropiación inicial de **\$34.61** Billones, siendo el rubro más representativo el de transferencias con el **97.79%**, como se aprecia en la siguiente tabla:

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

**TABLA No. 1- APROPIACION INICIAL VIG 2021**

| DESCRIPCION    | APR. INICIAL 2021         | % APROP     |
|----------------|---------------------------|-------------|
| G PERSONAL     | 66.670.812.000            | 0,19%       |
| G GENERALES    | 18.012.754.000            | 0,05%       |
| TRANSFERENCIAS | 33.850.605.387.548        | 97,79%      |
| INVERSIÓN      | 679.603.263.134           | 1,96%       |
| <b>TOTALES</b> | <b>34.614.892.216.682</b> | <b>100%</b> |

Fuente: SIIF Nación -cálculos OCI

Comparada con la vigencia anterior, se observó un incremento en los gastos de personal de \$7.654 Millones equivalente al 12,97%, disminución en los gastos generales de \$19.067 Millones, equivalente al -51,42%, un incremento en las transferencias de \$3.91 Billones que equivale al 13,06% y un incremento en el rubro de Inversión de \$134.855 Millones, equivalente al 24,76%.

**TABLA No. 2- APROPIACION INICIAL VIG 2021 Vs 2020**

| DESCRIPCION    | APRO INICIAL 2020            |             | APRO INICIAL 2021         |             | VARIACION                |               |
|----------------|------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------|---------------|
| G DE PERSONAL  | 59.016.067.000,00            | 0,19%       | 66.670.812.000            | 0,19%       | 7.654.745.000,00         | 12,97%        |
| G GENERALES    | 37.080.153.372,00            | 0,12%       | 18.012.754.000            | 0,05%       | - 19.067.399.372,00      | -51,42%       |
| TRANSFERENCIAS | 29.939.337.558.730,00        | 97,90%      | 33.850.605.387.548        | 97,79%      | 3.911.267.828.818,00     | 13,06%        |
| INVERSION      | 544.747.530.505,00           | 1,78%       | 679.603.263.134           | 1,96%       | 134.855.732.629,00       | 24,76%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>30.580.181.309.607,00</b> | <b>100%</b> | <b>34.614.892.216.682</b> | <b>100%</b> | <b>4.034.710.907.075</b> | <b>13,19%</b> |

Fuente: SIIF Nación -cálculos OCI

Posteriormente, y durante el primer trimestre de 2021, se realizaron modificaciones presupuestales, como adiciones por \$199.250 Millones, reducciones por \$7.038 Millones para una apropiación final a marzo 31 de 2021 de \$34.81 Billones, lo cual se evidenció en los reportes de ejecución presupuestal del SIIF y las resoluciones que respaldan las modificaciones. Igualmente se observó una apropiación bloqueada por \$102.355 Millones, como se aprecia en la siguiente tabla:

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

**TABLA No. 3- MODIFICACIONES DE APROPIACION A MARZO 31 DE 2021**

| DESCRIPCION           | APR. INICIAL              | APR. ADICIONADA        | APR. REDUCIDA        | APR. VIGENTE              | APR BLOQUEADA          |
|-----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>G PERSONAL</b>     | <b>66.670.812.000</b>     | -                      | -                    | <b>66.670.812.000</b>     | -                      |
| <b>G GENERALES</b>    | <b>18.012.754.000</b>     | -                      | -                    | <b>18.012.754.000</b>     | -                      |
| <b>TRANSFERENCIAS</b> | <b>33.850.605.387.548</b> | <b>197.211.964.713</b> | <b>5.000.000.000</b> | <b>34.042.817.352.261</b> | <b>102.355.559.000</b> |
| <b>INVERSIÓN</b>      | <b>679.603.263.134</b>    | <b>2.038.221.497</b>   | <b>2.038.221.497</b> | <b>679.603.263.134</b>    | -                      |
| <b>TOTALES</b>        | <b>34.614.892.216.682</b> | <b>199.250.186.210</b> | <b>7.038.221.497</b> | <b>34.807.104.181.395</b> | <b>102.355.559.000</b> |

Fuente: SIF Nación -cálculos OCI

Las modificaciones presupuestales del primer trimestre de 2021, se encuentran soportadas con las Resoluciones, que se relacionan a continuación:

**TABLA No. 4- MODIFICACIONES DE APROPIACION A MARZO 31 DE 2021 POR RUBRO**

| RUBRO                 | DESCRIPCION                               | APR. INICIAL | APR. ADICIONADA  | APR. REDUCIDA | APR. VIGENTE            | RESOLUCIÓN   |
|-----------------------|---|--------------|------------------|---------------|-------------------------|--|
| <b>A-03-03-01-082</b> | FONDO DE MITIGACIÓN DE EMERGENCIAS - FOME | \$ 0         | \$ 9.650.171.915 | \$ 0          | <b>\$ 9.650.171.915</b> | Res de Adición 0450 del 26 feb/21 Distribución del ppto Minhacienda FOME de acuerdo con solicitud del recurso del MSPS Mediante oficio 202132000251451 del 16 de feb/21 para el reconocimiento de la bonificación del Talento Humano en Salud del sistema de salud de las Fuerzas Militares y la Policía Nacional. y Giro a la ADRES, Res290 de 3 marzo/21 |



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

|                       |   |                          |                         |                         |                         |  |
|-----------------------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| <p>A-03-03-02-002</p> | <p>APOYO A PROGRAMAS DE DESARROLLO DE LA SALUD LEY 100 DE 1993</p>                    | <p>\$ 60.259.574.000</p> | <p>\$ 0</p>             | <p>\$ 3.000.000.000</p> | <p>63.259.574.000</p>   | <p>Res. 097 de feb 1/2021 del MSPS por la cual se efectúa un traslado dentro del presupuesto de Gastos de funcionamiento, con oficio 202117000015403 del 22 de enero de 2021 del jefe de la Oficina de Emergencia y Desastres solicita el traslado con el fin de dar cumplimiento al fortalecimiento institucional para la gestión territorial, participación social, gestión del riesgo de desastres y atención humanitaria en salud de acuerdo con los requerimientos normativos, técnicos y procedimentales que se encuentran hoy vigentes, al rubro A-03-11-01-003 Recurso 10 -se expidió CDP No. 121 del 28 ene/21.</p> |
| <p>A-03-03-02-003</p> | <p>ASISTENCIA ANCIANOS, NIÑOS ADOPTIVOS Y POBLACIÓN DESPROTEGIDA LEY 1251 DE 2002</p> | <p>\$ 597.423.000</p>    | <p>\$ 2.000.000.000</p> | <p>\$ 0</p>             | <p>\$ 2.597.423.000</p> | <p>Res. 353 del 17 marzo 2021 por la cual se efectúa un traslado dentro del ppto de gastos de funcionamiento del rubro A-03-04-03-003 de acuerdo con oficio de solicitud, 202116000047463 del 23 feb/21, del jefe de la Oficina de Promoción Social. Con el fin de anudar esfuerzos para desarrollar acciones técnicas orientadas a la implementación del modelo de salud del sistema indígena de salud propia e intercultural de acuerdo con los compromisos del Gobierno Nacional con el CRIC</p>  |



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

|                |  |                |                    |                  |                  |  |
|----------------|--|----------------|--------------------|------------------|------------------|--|
| A-03-03-04-052 | ASEGURAMIENTO EN SALUD (LEYES 100 DE 1993, 1122 DE 2007, 1393 DE 2010, 1438 DE 2011 Y 1607 DE 2012)                          | \$ 0           | \$ 182.561.792.798 | \$ 0             | 182.561.792.798  | RES de Adición 312 FEB 11/21-MINHACIENDA FOME- de acuerdo con solicitud del MSPS con oficio radicado 202130000162151, para la extensión del reconocimiento de anticipos Covid y giro a Adres Res 160 12 feb 2021.  |
| A-03-04-03-003 | TRANSFERENCIA OBLIGACIONES LABORALES RECONOCIDAS INSOLUTAS, EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DECRETO 1750 DE 2003 (DE PENSIONES) | 10.000.000.000 | \$ 0               | \$ 2.000.000.000 | \$ 8.000.000.000 | Res. 353 del 17 marzo 2021 por la cual se efectúa un traslado dentro del ppto de gastos de funcionamiento al rubro A-03-03-02-003 de acuerdo con oficio 202116000047463 del 23 feb/21, el jefe de la Oficina de Promoción Social, solicita los recursos con el fin de anudar esfuerzos para desarrollar acciones técnicas orientadas a la implementación del modelo de salud del sistema indígena de salud propia e intercultural de acuerdo con los compromisos del Gobierno Nacional con el CRIC |
| A-03-11-01-003 | PROGRAMA EMERGENCIA SANITARIA  | 1.317.240.000  | \$ 3.000.000.000   | \$ 0             | \$ 4.317.240.000 | Res. 097 de feb 1/2021 del MSPS por la cual se efectúa un traslado dentro del presupuesto de Gastos de funcionamiento, según solicitud de la Oficina de emergencias y Desastres con oficio 202117000015403 del 22 de enero de 2021. Del Rubro A-03-03-02-002   |



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

|                          |   |                    |                       |                     |                  |   |
|--------------------------|---|--------------------|-----------------------|---------------------|------------------|---|
| C-1901-0300-29<br>Rec 11 | IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES DE PROMOCIÓN DE LA SALUD Y PREVENCIÓN DE LA ENFERMEDAD. NACIONAL | 45.610.000.00<br>0 | \$ 0                  | \$ 2.038.221.497    | 43.571.778.503   | Res. 004 por la cual se corrigen unos recursos y sus correspondientes códigos en el anexo del decreto de liquidación del ppto general de la Nación de Recurso 11(Otros recursos del tesoro) a Recurso 15 (Donaciones) vigencia 2021, según solicitud con radicado 202143000182851 del 5 de febrero de 2021 del proyecto de Inversión C 1901 0300 0029 |
| C-1901-0300-29<br>Rec 15 | IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES DE PROMOCIÓN DE LA SALUD Y PREVENCIÓN DE LA ENFERMEDAD. NACIONAL | \$ 0               | \$ 2.038.221.497      | \$ 0                | \$ 2.038.221.497 | Res. 004 por la cual se corrigen unos recursos y sus correspondientes códigos en el anexo del decreto de liquidación del ppto general de la Nación de Recurso 11(Otros recursos del tesoro) a Recurso 15 (Donaciones) vigencia 2021, según solicitud con radicado 202143000182851 del 5 de febrero de 2021 del proyecto de Inversión C 1901 0300 0029 |
|                          |   |                    | \$<br>199.250.186.210 | \$<br>7.038.221.497 |                  |   |

Fuente: SIF Nación -Resoluciones de modificación I TRIM 2021

## 1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2021

De acuerdo con el reporte de ejecución presupuestal SIF Nación, vigencia actual, a marzo 31 de 2021, se evidenció que el Ministerio de Salud y P.S., expidió CDPs por un total de 96,3% de la apropiación vigente, en compromisos el 30,1% y se obligó y pagó el 25,7% del total de la apropiación, siendo el rubro más representativo por ejecución, el de Inversión con el 71,2%, seguido del rubro de Gastos Generales con el 66,7%, y transferencias con el 29,3%. Como se aprecia en la siguiente tabla:



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

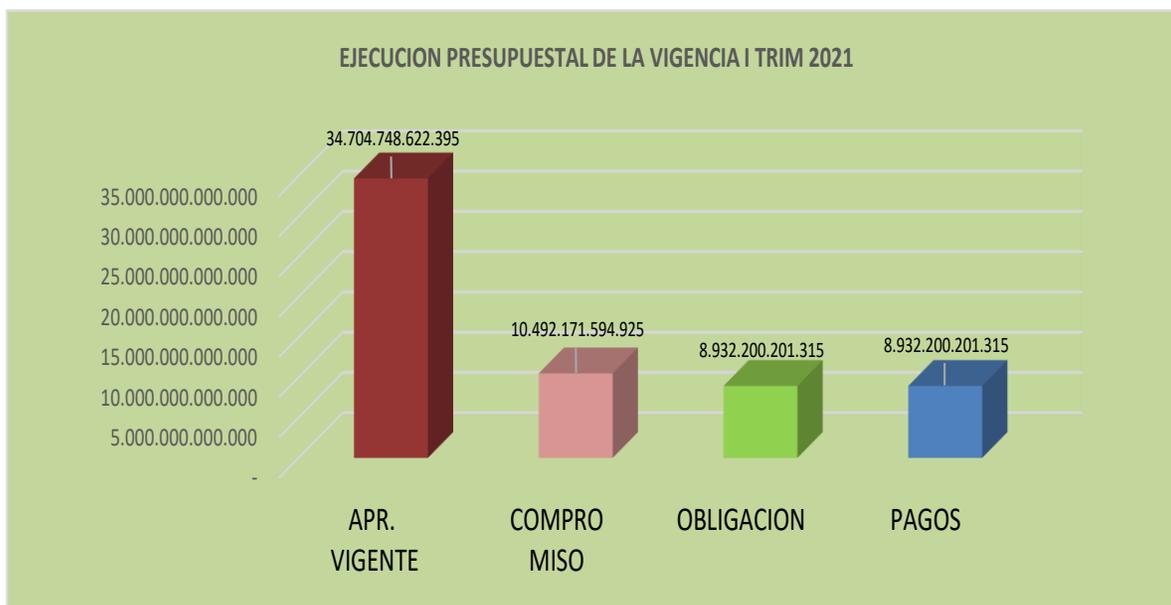
Versión

02

**TABLA No. 5 - EJECUCION PRESUPUESTAL DE LA VIGENCIA A MARZO 31 DE 2021**

| DESCRIPCION    | APR. VIGENTE              | CDP                       | % CDP        | COMPRO MISO               | % COMPROMISO | OBLIGACION               | PAGOS                    | % OBLIGAC    |
|----------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| G PERSONAL     | 66.670.812.000            | 66.670.812.000            | 100%         | 14.037.381.100            | 21,1%        | 14.037.381.100           | 14.037.381.100           | 21,1%        |
| G GENERALES    | 18.012.754.000            | 13.280.559.758            | 73,7%        | 12.010.140.104            | 66,7%        | 2.279.319.346            | 2.279.319.346            | 12,7%        |
| TRANSFERENCIAS | 33.940.461.793.261        | 32.904.040.997.857        | 96,9%        | 9.982.405.420.988         | 29,4%        | 8.652.339.137.099        | 8.652.339.137.099        | 25,5%        |
| INVERSIÓN      | 679.603.263.134           | 529.356.731.802           | 77,9%        | 483.718.652.733           | 71,2%        | 263.544.363.770          | 263.544.363.770          | 38,8%        |
| <b>TOTALES</b> | <b>34.704.748.622.395</b> | <b>33.513.349.101.417</b> | <b>96,3%</b> | <b>10.492.171.594.925</b> | <b>30,2%</b> | <b>8.932.200.201.315</b> | <b>8.932.200.201.315</b> | <b>25,7%</b> |

Fuente: SIF Nación-Cálculos OCI



De otra parte, se observó en el reporte de ejecución presupuestal a marzo 31 de 2021, que algunas dependencias del Ministerio presentaron baja ejecución o presentaron una ejecución del 0%, como se aprecia en la siguiente tabla:



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

**TABLA No. 5 – DEPENDENCIAS CON BAJA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2021**

| DEPEN<br>DENCIA  | RUBRO          | DESCRIPCION  | APR. VIGENTE          | CDP                   | COMPROMISO           | OBLIGACION           | PAGOS                | %<br>EJECUCIO<br>N<br>COMPRO<br>M |
|--|----------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|
| DIRECCION DE DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO EN SALUD      | A-03-08-01-002 | TRANSFERENCIA CONVENIOS ICETEX   | 165.000.000.000,00    | \$ 165.000.000.000,00 | \$ 23.437.673.792,00 | \$ 23.437.673.792,00 | \$ 23.437.673.792,00 | 14,20%                            |
| DIRECCION DE EPIDEMIOLOGÍA Y DEMOGRAFÍA                  | C-1901-0300-32 | FORTALECIMIENTO DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA SITUACIÓN DE SALUD DE LA POBLACIÓN A NIVEL NACIONAL | \$ 40.210.000.000,00  | \$ 22.883.477.702,00  | \$ 6.145.898.176,00  | \$ 854.375.522,00    | \$ 854.375.522,00    | 15,28%                            |
| DIRECCIÓN DE FINANCIAMIENTO SECTORIAL                    | A-03-03-04-052 | ASEGURAMIENTO EN SALUD (LEYES 100 DE 1993, 1122 DE 2007, 1393 DE 2010, 1438 DE 2011 Y 1607 DE 2012)      | \$ 350.000.000.000,00 | \$ 0,00               | \$ 0,00              | \$ 0,00              | \$ 0,00              | 0,00%                             |
|  | A-03-03-04-052 | ASEGURAMIENTO EN SALUD (LEYES 100 DE 1993, 1122 DE 2007, 1393 DE 2010, 1438 DE 2011 Y 1607 DE 2012)      | \$ 388.949.421.000,00 | \$ 0,00               | \$ 0,00              | \$ 0,00              | \$ 0,00              | 0,00%                             |
|  | A-03-03-04-053 | PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN EN SALUD  | \$ 121.758.805.000,00 | \$ 4.507.726.323,00   | \$ 3.516.343.904,00  | \$ 0,00              | \$ 0,00              | 2,89%                             |
| DIRECCION DE PRESTACION DE SERVICIOS Y ATENCION PRIMARIA | C-1901-0300-38 | MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTALADA ASOCIADA A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD NACIONAL           | \$ 20.000.000.000,00  | \$ 98.761.325,00      | \$ 98.761.325,00     | \$ 0,00              | \$ 0,00              | 0,49%                             |
|  | C-1901-0300-39 | FORTALECIMIENTO DE LA ATENCIÓN EN SALUD DE LA POBLACIÓN MIGRANTE NO ASEGURADA NACIONAL                   | \$ 10.061.475.000,00  | \$ 0,00               | \$ 0,00              | \$ 0,00              | \$ 0,00              | 0,00%                             |



La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

|  |                            |  |                             |                             |                   |                   |                   |        |
|--|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
|  | C-<br>1901-<br>0300-<br>39 | FORTALECIMIENT<br>O DE LA<br>ATENCIÓN EN<br>SALUD DE LA<br>POBLACIÓN<br>MIGRANTE NO<br>ASEGURADA<br>NACIONAL   | \$<br>20.061.475.000,0<br>0 | \$ 0,00                     | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
| DIRECCION DE<br>PROMOCION Y<br>PREVENCION            | A-03-<br>03-02-<br>013     | APORTES A<br>PROGRAMAS DE<br>PREVENCIÓN Y<br>CONTROL DE<br>ENFERMEDADES<br>TRANSMITIDAS<br>POR VECTORES  | \$<br>32.556.178.000,0<br>0 | \$<br>32.556.178.000,0<br>0 | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|  | A-03-<br>04-01-<br>008     | CAMPAÑAS<br>CONTROL LEPRO<br>(LEY 148 DE 1961<br>Y LEY 380 DE<br>1997) (NO DE<br>PENSIONES)  | \$<br>1.878.736.000,00      | \$<br>1.878.736.000,00      | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|  | C-<br>1901-<br>0300-<br>29 | IMPLEMENTACI<br>ÓN DE ACCIONES<br>DE PROMOCIÓN<br>DE LA SALUD Y<br>PREVENCIÓN DE<br>LA ENFERMEDAD.<br>NACIONAL   | \$<br>2.038.221.497,00      | \$ 392.000.000,00           | \$ 377.000.000,00 | \$ 83.500.000,00  | \$ 83.500.000,00  | 18,50% |
|  | C-<br>1902-<br>0300-<br>9  | ANÁLISIS DE<br>TECNOLOGÍAS EN<br>SALUD QUE<br>BENEFICIEN LA<br>PRESTACIÓN DE<br>LOS SERVICIOS<br>EN SALUD.<br>NACIONAL                                     | \$<br>3.710.000.000,00      | \$<br>3.710.000.000,00      | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
| DIRECCIÓN DE<br>REGULACIÓN DE<br>COSTOS Y<br>TARIFAS |                            |  |                             |                             |                   |                   |                   |        |
| DIRECCION<br>JURIDICA                                | A-03-<br>04-03-<br>003     | TRANSFERENCIA<br>OBLIGACIONES<br>LABORALES<br>RECONOCIDAS<br>INSOLUTAS,<br>EMPRESAS<br>SOCIALES DEL<br>ESTADO<br>DECRETO 1750<br>DE 2003 (DE<br>PENSIONES) | \$<br>8.000.000.000,00      | \$ 0,00                     | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|  | A-03-<br>10-01-<br>002     | CONCILIACIONES   | \$ 10.609.000,00            | \$ 0,00                     | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|  | A-03-<br>03-01-<br>029     | DECISIONES<br>JUDICIALES EN<br>CONTRA DE LA<br>NACIÓN EN LA<br>LIQUIDACIÓN DE<br>ENTIDADES<br>PÚBLICAS DEL<br>ORDEN<br>NACIONAL                            | \$<br>25.000.000.000,0<br>0 | \$<br>10.183.204.400,0<br>0 | \$ 183.204.400,00 | \$ 183.204.400,00 | \$ 183.204.400,00 | 0,73%  |
| OF COOP<br>INTERNACIONAL                             | A-03-<br>02-02-<br>107     | CONVENIO<br>HIPOLITO<br>UNANUE LEY 41<br>DE 1977   | \$<br>1.104.905.000,00      | \$ 0,00                     | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|  | A-03-<br>02-02-<br>108     | INSTITUTO<br>SURAMERICANO<br>DE GOBIERNO EN<br>SALUD – ISAGS –<br>(LEY 1440/2011)  | \$ 500.000.000,00           | \$ 0,00                     | \$ 0,00           | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

|   |                |   |                      |                     |                     |                   |                   |        |
|---|----------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------|
| OFICINA DE CALIDAD                                  | C-1901-0300-35 | MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD EN LA GESTIÓN DE LOS AGENTES DEL SISTEMA DE SALUD A NIVEL NACIONAL   | \$ 1.800.000.000,00  | \$ 716.000.000,00   | \$ 166.000.000,00   | \$ 83.000.000,00  | \$ 83.000.000,00  | 9,22%  |
| OFICINA DE PROMOCION SOCIAL                         | A-03-03-02-003 | ASISTENCIA ANCIANOS, NIÑOS ADOPTIVOS Y POBLACIÓN DESPROTEGIDA LEY 1251 DE 2002  | \$ 2.597.423.000,00  | \$ 0,00             | \$ 0,00             | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|   | C-1901-0300-23 | FORTALECIMIENTO DE LOS ACTORES PARA LA APROPIACIÓN DEL ENFOQUE DIFERENCIAL EN LA ATENCIÓN EN SALUD Y PROMOCIÓN SOCIAL EN SALUD NACIONAL | \$ 12.270.000.000,00 | \$ 1.951.657.000,00 | \$ 1.020.398.012,00 | \$ 107.424.770,00 | \$ 107.424.770,00 | 8,32%  |
|   | C-1901-0300-23 | FORTALECIMIENTO DE LOS ACTORES PARA LA APROPIACIÓN DEL ENFOQUE DIFERENCIAL EN LA ATENCIÓN EN SALUD Y PROMOCIÓN SOCIAL EN SALUD NACIONAL | \$ 2.200.000.000,00  | \$ 0,00             | \$ 0,00             | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
| OFICINA GESTION TERRITORIAL EMERGENCIAS Y DESASTRES | A-03-03-02-002 | APOYO A PROGRAMAS DE DESARROLLO DE LA SALUD LEY 100 DE 1993   | \$ 57.259.574.000,00 | \$ 2.913.788.408,00 | \$ 0,00             | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
|   | A-03-11-01-002 | PLAN NACIONAL DE SALUD RURAL  | \$ 11.827.534.000,00 | \$ 0,00             | \$ 0,00             | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
| SECRETARIA GENERAL                                  | A-08-04-01     | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE   | \$ 19.292.376.000,00 | \$ 0,00             | \$ 0,00             | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 0,00%  |
| SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO          | C-1999-0300-11 | FORTALECIMIENTO DEL ENTORNO LABORAL EN EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL A NIVEL NACIONAL                                      | \$ 600.000.000,00    | \$ 358.500.000,00   | \$ 54.000.000,00    | \$ 0,00           | \$ 0,00           | 9,00%  |
|   | A-01-01-03     | REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL  | \$ 5.535.390.000,00  | \$ 5.535.390.000,00 | \$ 743.805.715,00   | \$ 743.805.715,00 | \$ 743.805.715,00 | 13,44% |
|   | A-03-04-02-012 | INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD (NO DE PENSIONES)  | \$ 319.506.000,00    | \$ 319.506.000,00   | \$ 51.344.146,00    | \$ 51.344.146,00  | \$ 51.344.146,00  | 16,07% |

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

|                        |                |  |                   |                   |                |                |                |       |
|------------------------|----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| SUBD DE G. OPERACIONES | A-02-01        | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS  | \$ 60.867.000,00  | \$ 0,00           | \$ 0,00        | \$ 0,00        | \$ 0,00        | 0,00% |
|                        | C-1999-0300-14 | REMODELACIÓN DE LAS SEDES DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL BOGOTÁ | \$ 500.000.000,00 | \$ 490.000.000,00 | \$ 0,00        | \$ 0,00        | \$ 0,00        | 0,00% |
|                        | A-08-01        | IMPUESTOS  | \$ 365.760.000,00 | \$ 0,00           | \$ 0,00        | \$ 0,00        | \$ 0,00        | 0,00% |
|                        |                |  | 1.305.468.255.497 | 253.494.925.158   | 35.794.429.470 | 25.544.328.345 | 25.544.328.345 |       |

### 1.3. EJECUCIÓN DEL REZAGO PRESUPUESTAL

Con relación al rezago presupuestal, para el cierre de vigencia 2020 la Entidad no constituyó Cuentas por Pagar, por no contar con el respectivo PAC. Por lo que se acogió a lo indicado en el artículo 27 de la Ley 2063 del 28 de noviembre de 2020 y del Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020, que establecía, que para constituir las cuentas por pagar se debía contar con el programa anual mensualizado de caja de la vigencia, de lo contrario se debían constituir las correspondientes reservas presupuestales.

De acuerdo con lo anterior, la entidad constituyó Reservas de apropiación por valor de \$4.810.590.416,06 que corresponde al total de los compromisos menos las obligaciones al Cierre de la vigencia 2020, adicionalmente, una reserva inducida de \$ 85.973.794.243,59 que correspondió al total de cuentas por pagar, para un total de \$ 90.784.384.669,65, como se observa:

**TABLA No. 6. RESERVA DE APROPIACIÓN A DIC 31 DE 2020**

| DESCRIPCION                       | RESERVA DE APROPIACION  | RESERVA INDUCIDA (comprobante manual) (*) | TOTAL RESERVA            |
|-----------------------------------|-------------------------|---|--------------------------|
| <b>A. FUNCIONAMIENTO</b>          |                         |   |                          |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 691.572.694,06          | 741.455.156,96                            | 1.433.027.851,02         |
| TRANSFERENCIAS                    | 2.816.330.533,00        | 64.940.848.737,22                         | 67.757.179.270,22        |
| <b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>       | <b>3.507.903.227,06</b> | <b>65.682.303.894,18</b>                  | <b>69.190.207.121,24</b> |
| <b>C INVERSION</b>                | 1.302.687.199,00        | 20.291.490.349,41                         | 21.594.177.548,41        |
| <b>TOTAL INVERSION</b>            | <b>1.302.687.199,00</b> | <b>20.291.490.349,41</b>                  | <b>21.594.177.548,41</b> |
| <b>TOTAL RESERVA</b>              | <b>4.810.590.426,06</b> | <b>85.973.794.243,59</b>                  | <b>90.784.384.669,65</b> |

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

De acuerdo con lo anterior, se verificó la ejecución de las reservas en el reporte del SIIF, a marzo 31 de 2021, evidenciando que se obligó el 95,39% (\$ 86.600.345.958,16) y pagó el 93,32% (\$84.722.430.391), quedando un saldo por ejecutar de \$4.184.038.711,49, equivalente al 4,61%.

**TABLA No. 7- EJECUCION DE LAS RESERVAS A MARZO 31 DE 2021**

| RESERVA              | OBLIGACION           | SALDO POR OBLIGAR   | PAGOS                | % OBLIGA/ COMPR | % PAGOS/ COMPROMISOS |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| \$ 90.784.384.669,65 | \$ 86.600.345.958,16 | \$ 4.184.038.711,49 | \$ 84.722.430.391,00 | 95,39%          | 93,32%               |



Con relación a lo anterior, la OCI verificó la relación de Órdenes de pago correspondientes al reporte de Tesorería a marzo 31 de 2021, encontrando una diferencia entre los pagos del reporte de ejecución reservas \$ 84.722.430.391,00 frente al total del reporte de tesorería de \$ 84.723.986.343,21 de \$ 1.555.952,21, como se detalla a continuación:

**TABLA No. 8- ORDENES DE PAGO A MARZO -TESORERIA**

| UNIDAD                | Valor Bruto                 | Valor Deducciones          | Valor Neto                  |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| U 190101000           | \$ 84.330.517.010,21        | \$ 1.056.020.009,00        | \$ 83.274.497.001,21        |
| U 190101028           | \$ 393.469.333,00           | \$ 102.991,00              | \$ 393.366.342,00           |
| <b>TOTAL ORD PAGO</b> | <b>\$ 84.723.986.343,21</b> | <b>\$ 1.056.123.000,00</b> | <b>\$ 83.667.863.343,21</b> |

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

**TABLA No. 9- DIFERENCIA ORDENES DE PAGO VS EJECUCION PREUPUESTAL**

| <b>RESERVA</b>       | <b>OBLIGACION</b>    | <b>PAGOS</b>         | <b>TOTAL, ORDENES DE PAGO TESORERIA</b> | <b>DIFERENCIA</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|---|-------------------|
| \$ 90.784.384.669,65 | \$ 86.600.345.958,16 | \$ 84.722.430.391,00 | \$ 84.723.986.343,21                    | -\$ 1.555.952,21  |

De acuerdo con lo informado por del Grupo de Tesorería, se debe a un diferencial cambiario en la OP 39427821, por ajuste de la TRM. Siempre se da en el caso de pagar en dólares como en la compra medicamentos o pagos a organismos internacionales.

| Número Documento | Valor Bruto   | Nombre Razon Social          | Rubro                       | Descripción  | Valor Pesos   | Valor Moneda |
|------------------|---------------|------------------------------|-----------------------------|--|---------------|--------------|
| 39427821         | 7.252.385.966 | PAN AMERICAN SANITARY BUREAU | C-1901-0300-32-0-1901004-02 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS NORMATIVOS - FORTALECIMIENTO DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA SITUACIÓN DE SALUD DE LA POBLACIÓN A NIVEL NACIONAL | 7.250.830.014 | 2.020.726,10 |

Fuente reporte OP Tesorería

| <b>VALOR PESOS O.P No.39427821</b> | <b>TRM</b>         | <b>VALOR USD</b> |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| 7.252.385.966,01                   | 3.589,00           | 2.020.726,10     |
| 7.252.385.966,01                   | 3.588,23           | 2.021.159,73     |
|                                    | DIFERENCIA EN USD  | 433,63           |
|                                    | A TRM 3,588,23     | \$ 1.555.959,10  |
|                                    | DIFERENCIA REAL    | \$ 1.555.952,21  |
|                                    | AJUSTE POR APROXIM | 6,89             |

Fuente-Grupo de Tesorería

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

#### 1.4. CONTROLES EN EL PROCESO PRESUPUESTAL

Con relación a los controles establecidos por el proceso financiero-Grupo de Presupuesto, se evidenció como autocontrol, seguimiento a la ejecución presupuestal de manera mensual y comunicó a las áreas, mediante el sistema documental ORFEO y correo institucional, el estado de la ejecución.

Igualmente, cuenta con el manual de políticas y establece controles que se deben aplicar para la optimización y ejecución del presupuesto asignado, los cuales se encuentran documentados en el SIG, tales como:

##### 1.4.1. PROCEDIMIENTOS

GFIP01 Elaboración del anteproyecto de presupuesto.

GFIP02 Distribuciones, modificaciones y traslados presupuestales.

GFIP03 Expedición certificado disponibilidad presupuestal.

GFIP04 Registro presupuestal compromiso.

GFIP05 Registro contable y generación de la obligación.

GFIP10 Pago de compromisos adquiridos.

GFIP12 Programación y utilización del PAC.

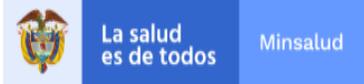
##### 1.4.2. INDICADORES

Se evidenció en el Sistema Integrado de Gestión SIG de la Entidad, proceso de Gestión Financiera los siguientes indicadores, los cuales son utilizados para medir la gestión del proceso, así:

### Hoja de vida indicadores

- GFI 1 Indicador pagos realizados.
- GFI 2 Indicador solicitudes tramitadas con lleno requisitos.
- GFI 3 Indicador solicitudes comisiones con lleno requisitos.

Fuente SIG

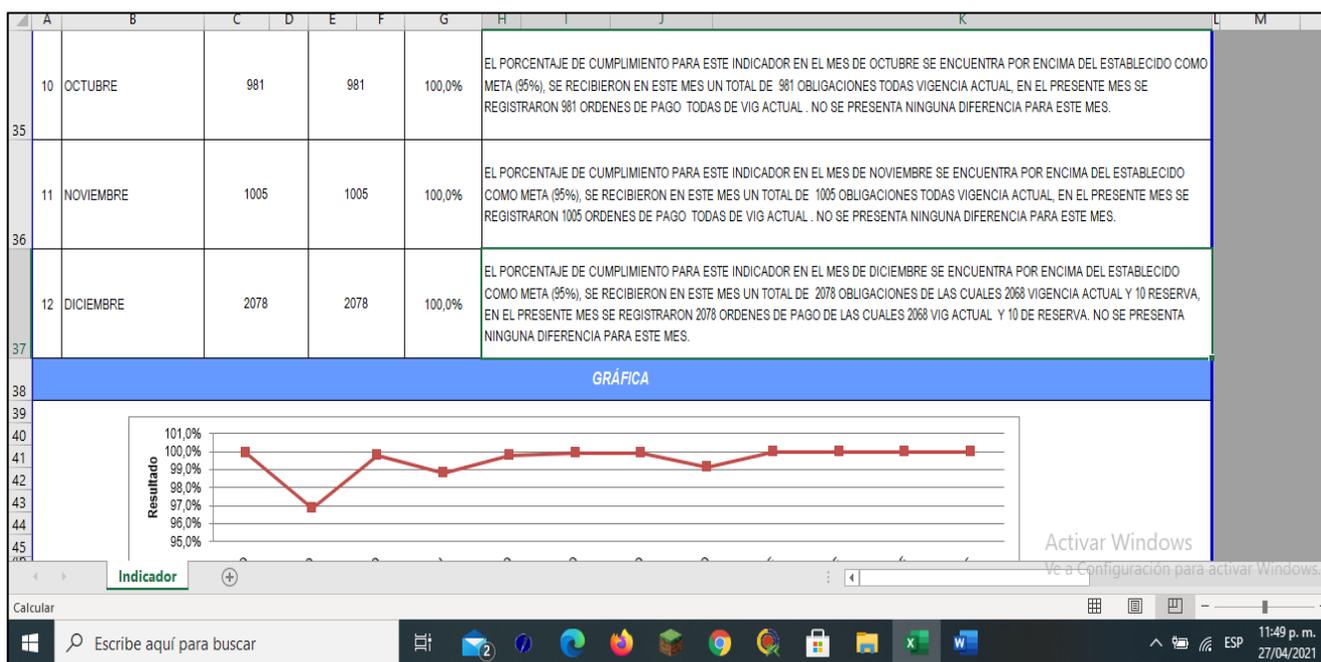
|   |         |                                    |         |        |
|---|---------|------------------------------------|---------|--------|
|  | PROCESO | CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | Código  | CEVF01 |
|   | Formato | Seguimiento y control              | Versión | 02     |

### 1.4.2.1. Indicador GFI 1, de pagos realizados

Es un indicador de eficiencia del Grupo de Tesorería, mide el número de pagos realizados sobre el total de las obligaciones recibidas, con frecuencia mensual. Se evidenció en el Sistema integrado de Gestión de la Entidad que el indicador se encuentra actualizado hasta diciembre 31 de 2020, por lo que la OCI recomienda actualizar el indicador a fin de verificar el cumplimiento de la meta de acuerdo con la frecuencia de medición.

Imagen Indicador GFI01 de pagos realizados

| FÓRMULA DEL INDICADOR: |           | IDENTIFICACIÓN DE VARIABLES            |                    |                              |
|------------------------|-----------|--|--------------------|------------------------------|
| $(A/B) \times 100$     |           | Obligaciones recibidas grupo tesorería |                    |                              |
|                        |           | META:                                  | 95%                |                              |
|                        |           | RESULTADO ACUMULADO:                   |                    | RESULTADO NO ACUMULADO: (10) |
| RELACIÓN DE VARIABLES: | VAR. (11) | NOMBRE DE LA VARIABLE:                 | RANGOS DE GESTIÓN: |                              |
|                        | A         | No. De pagos realizados                | BUENO              | MÍNIMO                       |
|                        | B         | Total de obligaciones recibidas        | REGULAR            | 75,00%                       |
| OBSERVACIONES: (14)    |           |  | DEFICIENTE         | 0,00%                        |



|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  La salud es de todos Minsalud | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

Fuente: Mapa de procesos-SIG-Abril 2021

### 1.4.2.2. GFI 2 Indicador de solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos

Indicador de eficiencia, del Grupo de contabilidad, hace referencia al número de solicitudes de cuentas tramitadas que cumplen el lleno de requisitos frente al número de solicitudes recibidas, con frecuencia de medición mensual, el cual se encuentra reportado hasta diciembre de 2020, por lo que la OCI recomienda actualizar el indicador de manera mensual, a fin de realizar las verificaciones de cumplimiento de la meta .

#### . Imagen GFI 2 Indicador de solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos

|   |                |   |                           |                |
|---|----------------|---|---------------------------|----------------|
|  La salud es de todos Minsalud | <b>PROCESO</b> | <b>MEJORA CONTINUA</b>                                      | <b>Código</b>             | <b>MACF03</b>  |
|   | <b>Formato</b> | <b>Hoja de vida del indicador</b>                           | <b>Versión</b>            | <b>01</b>      |
| <b>DATOS BÁSICOS</b>  |                |   |                           |                |
| <b>NOMBRE DEL INDICADOR:</b>  |                | SOLICITUDES TRAMITADAS CON EL LLENO DE REQUISITOS           |                           |                |
| <b>PROCESO ASOCIADO:</b>  |                | GESTIÓN FINANCIERA  |                           |                |
| <b>RESPONSABLE DEL INDICADOR:</b>   |                | Coordinador Grupo Contabilidad                              |                           |                |
| <b>TIPO DE INDICADOR:</b>   |                | EFICACIA  | EFICIENCIA                | EFFECTIVIDAD   |
| <b>FRECUENCIA DE MEDICIÓN:</b>  |                | X<br>Mensual  |                           |                |
| <b>IDENTIFICACIÓN DE VARIABLES</b>  |                |   |                           |                |
| <b>FÓRMULA DEL INDICADOR:</b>   |                | <b>FUENTE DE INFORMACIÓN:</b>                               |                           |                |
| <b>(A/B) x 100</b>  |                | Formato en excel  |                           |                |
|   |                | <b>META:</b>  | 70%                       |                |
| <b>RESULTADO ACUMULADO:</b>   |                | <b>RESULTADO NO ACUMULADO:</b>                              | X                         |                |
| <b>RELACIÓN DE VARIABLES:</b>   | <b>VAR.</b>    | <b>NOMBRE DE LA VARIABLE:</b>                               | <b>RANGOS DE GESTIÓN:</b> |                |
|   | A              | Número de solicitudes tramitadas que cumplen los requisitos | <b>MINIMO</b>             | <b>MAXIMO</b>  |
|   | B              | Total de solicitudes recibidas                              | <b>BUENO</b>              | <b>REGULAR</b> |
| <b>OBSERVACIONES:</b>   |                | <b>DEFICIENTE</b>   | 70,00%                    | 100,00%        |
|   |                |   | 50,00%                    | 69,99%         |
|   |                |   | 0,00%                     | 49,90%         |

|    |           |        |     |       |   |
|----|-----------|--------|-----|-------|---|
| 10 | OCTUBRE   | 480,00 | 685 | 70,1% | Del total de cuentas recibidas se devolvieron 205 porque los contratistas no cumplieron con los requisitos exigidos. Sin embargo, se evidencia un cumplimiento de la meta del indicador superior al 70,1%.  |
| 11 | NOVIEMBRE | 503,00 | 733 | 68,6% | Del total de cuentas recibidas se devolvieron 230 porque los contratistas no cumplieron con los requisitos exigidos. El incremento en las cuentas de cobro devueltas, se debió a que los contratistas presentaron entre los errores más frecuentes el diligenciamiento de formatos por inicio o prórroga de los contratos.  |
| 12 | DICIEMBRE | 500,00 | 870 | 57,5% | Del total de cuentas recibidas se devolvieron 370 por que los contratistas no cumplieron con los requisitos exigidos. El incremento en las cuentas de cobro devueltas, se debió a que los contratistas presentaron entre los errores más frecuentes el diligenciamiento de formatos por inicio o prórroga de los contratos. Adicional, se tramitaron los pagos de las cuentas de cobro con corte a 30 de noviembre y 15 de diciembre, lo que explica el incremento en cantidad de cuentas de cobro radicadas. |

Fuente: Mapa de procesos-SIG-Abril 2021

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

### 1.4.2.3. GFI 3- Indicador solicitudes de comisiones con el lleno de requisitos

Se refiere al número de solicitudes de comisión o desplazamiento tramitadas que cumplen los requisitos, en relación con el total de solicitudes recibidas, con frecuencia de medición semestral. Se evidenció seguimiento a julio-Dic de 2020.

#### Imagen Indicador GFI3- solicitudes de comisiones con el lleno de requisitos

|                                    |                                |   |                                |                     |
|------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|---------------------|
| <b>NOMBRE DEL INDICADOR:</b>       |                                | SOLICITUDES DE COMISIONES CON EL LLENO DE REQUISITOS  |                                |                     |
| <b>PROCESO ASOCIADO:</b>           |                                | GESTION FINANCIERA  |                                |                     |
| <b>RESPONSABLE DEL INDICADOR:</b>  |                                | Coordinador Grupo Viáticos, Desplazamientos y Comisiones  |                                |                     |
| <b>TIPO DE INDICADOR:</b>          |                                | <b>EFICACIA</b>   | <b>EFICIENCIA</b>              | <b>EFFECTIVIDAD</b> |
|                                    |                                | <b>X</b>  |                                |                     |
| <b>FRECUENCIA DE MEDICIÓN:</b>     |                                | Semestral   |                                |                     |
| <b>IDENTIFICACIÓN DE VARIABLES</b> |                                |   |                                |                     |
| <b>FÓRMULA DEL INDICADOR:</b>      |                                | <b>FUENTE DE INFORMACIÓN:</b>   |                                |                     |
| <b>(A/B) x 100</b>                 |                                | Base de datos que maneja el grupo de Comisiones Desplazamientos y Viáticos, donde se registran todas las solicitudes. |                                |                     |
|                                    |                                | <b>META:</b>  | 60%                            |                     |
|                                    |                                | <b>RESULTADO ACUMULADO:</b>   | <b>RESULTADO NO ACUMULADO:</b> | X                   |
| <b>RELACIÓN DE VARIABLES:</b>      | <b>VAR.</b>                    | <b>NOMBRE DE LA VARIABLE:</b>   | <b>RANGOS DE GESTIÓN:</b>      |                     |
|                                    |                                |   | <b>MÍNIMO</b>                  | <b>MÁXIMO</b>       |
|                                    | <b>A</b>                       | No. De solicitudes de comisión o desplazamiento con lleno de requisitos   | <b>BUENO</b>                   | 60,00%              |
| <b>B</b>                           | Total de solicitudes recibidas | <b>REGULAR</b>  | 45,00%                         | 59,00%              |
| <b>OBSERVACIONES:</b>              |                                | <b>DEFICIENTE</b>   | 0,00%                          | 44,00%              |
| <b>SEGUIMIENTO Y REPORTE</b>       |                                |   |                                |                     |

|   |                        |     |     |        |  |
|---|------------------------|-----|-----|--------|--|
| 2 | Julio - Diciembre 2020 | 513 | 539 | 95,18% | De un total de 539 solicitudes de comisiones de viáticos y gastos de viaje tramitadas en el segundo semestre de 2021, se recibieron 539 con el lleno de requisitos. El indicador refleja el impacto de los controles establecidos por el Grupo en la recepción de las solicitudes. Además, que el módulo mediante el cual se realiza la gestión de las solicitudes permite minimizar el registro de información errónea. |
|---|------------------------|-----|-----|--------|--|

Fuente: Mapa de procesos-SIG-abril 2021

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

Igualmente, se observó que el proceso financiero aplica indicadores para medir la ejecución presupuestal, en el análisis mensual de la ejecución sobre los compromisos y obligaciones.

#### **1.4.3. RIESGOS**

El proceso de Gestión Financiera GFI, tiene identificados los siguientes riesgos en la ficha integral del riesgo y oportunidad ASIF09, Versión 2, relacionados con la cadena presupuestal, los controles se encuentran operando:

- ✓ Inexactitud al liquidar y aplicar los impuestos y demás descuentos en la generación de las obligaciones en SIIF Nación y SGR regalías.
- ✓ Inexactitud en la expedición del certificado de disponibilidad presupuestal y/o del registro presupuestal.
- ✓ Incumplimiento de compromisos al no pagar oportunamente las obligaciones con recursos asignados.

Dado que las operaciones se realizan a través del Sistema de Información SIIF, en línea y en tiempo real y la ejecución depende de las diferentes áreas del Ministerio, no se tienen identificados más riesgos en el proceso presupuestal.

#### **1.4.4. GESTION DOCUMENTAL**

Toda la documentación de la cadena presupuestal es presentada por el sistema de Gestión Documental Orfeo.

Con Relación a la publicación en el link de transparencia, se evidenció que el Proceso Financiero, publicó en la página web del Ministerio, la ejecución presupuestal, de manera mensual, así como el reporte de CDPs y Compromisos link: <https://www.minsalud.gov.co/Ministerio/RCuentas/Paginas/Informacion-financiera.aspx>

#### **OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS**

1. De acuerdo con el reporte de ejecución presupuestal SIIF Nación, vigencia actual, a marzo 31 de 2021, se evidenció que el Ministerio de Salud y P.S., expidió CDPs por un total de 96,3% de la apropiación vigente, en compromisos el 30,1% y se obligó y pagó el 25,7% del total de la apropiación, siendo el rubro más representativo por ejecución, el de Inversión con el 71,2%, seguido del rubro de Gastos Generales con el 66,7%, y transferencias con el 29,3%.

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

La OCI, recomienda continuar adelantando la gestión con las dependencias, para evitar que la ejecución de los recursos por ejecutar se concentre en los últimos meses de la vigencia fiscal.

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 de que así se determine y permitir así un porcentaje de ejecución eficiente.

2. Durante el cuarto trimestre de 2021, la ejecución presupuestal se ejecutó en cumplimiento de las normas establecidas
3. Las transacciones presupuestales de la entidad se realizaron en el sistema de información SIIF, de acuerdo con lo estipulado por el Ministerio de Hacienda.
4. Con relación a la ejecución de las reservas en el reporte del SIIF, a marzo 31 de 2021, se evidenció que se obligó el 95,39% (\$ 86.600.345.958,16) y pagó el 93,32% (\$84.722.430.391), quedando un saldo por ejecutar de \$4.184.038.711,49, equivalente al 4,61%.

La OCI recomienda, continuar con el seguimiento a la ejecución del rezago constituidas a 31 de diciembre de 2020 y establecer las acciones a fin de evitar el trámite de vigencias expiradas

5. El Indicador GFI 1, de pagos realizados, de eficiencia del Grupo de Tesorería, mide el número de pagos realizados sobre el total de las obligaciones recibidas, con frecuencia mensual. Se evidenció en el Sistema integrado de Gestión de la Entidad que el indicador se encuentra actualizado hasta diciembre 31 de 2020, por lo que la OCI recomienda actualizar el indicador de acuerdo con la frecuencia de medición.
6. El Indicador GFI 2, de solicitudes tramitadas con el lleno de requisitos, Indicador de eficiencia, del Grupo de contabilidad que hace referencia al número de solicitudes de cuentas tramitadas que cumplen el lleno de requisitos frente al número de solicitudes recibidas, el cual se encuentra reportado hasta diciembre de 2020, Se evidenció en el Sistema integrado de Gestión de la Entidad que el indicador se encuentra actualizado

|   |                |   |                |               |
|---|----------------|---|----------------|---------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | <b>Código</b>  | <b>CEVF01</b> |
|   | <b>Formato</b> | <b>Seguimiento y control</b>              | <b>Versión</b> | <b>02</b>     |

hasta diciembre 31 de 2020, por lo que la OCI recomienda actualizar el indicador de acuerdo con la frecuencia de medición.

### SOPORTES DE LA REVISIÓN

Reporte SIFF- ejecución presupuestal de la Vigencia a marzo 31 de 2021, Reservas, constituidas a 31 de diciembre de 2020, reporte de CDPs y listados de Compromisos, reporte Ordenes de pago reservas 2020, la normatividad vigente Igualmente, se verificaron las Resoluciones de modificaciones presupuestales del primer trimestre de 2021.

Elaboró: Driveros



DILSA RIVEROS DIAZ

Revisó: Ssilva