



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 DE 2020

PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

GESTION FINANCIERA

LÍDER DEL PROCESO Y/O  
DEPENDENCIA:

MANUEL JOSE CANENCIO MAYA

TEMA DE SEGUIMIENTO:

EJECUCION PRESUPUESTAL I TRIM 2020 Y RESAGO CONSTITUIDO  
EN 2019

## 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, Decreto 2411 de diciembre 30 de 2019

## JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo establecido en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, con el propósito de verificar el estado de la ejecución presupuestal en el I trimestre de la vigencia 2020 y de las reservas presupuestales y las cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2019 y su comportamiento en el primer trimestre de 2020.

## GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO

### 1. SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

#### 1.1. APROPIACION VIGENTE

Mediante el Decreto de liquidación No. 2411 de diciembre 30 de 2019 se ordenó apropiar, del Presupuesto General de la Nación, para atender los gastos de funcionamiento e inversión del MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL, para la vigencia 2020, la suma total de **\$30.6** Billones, siendo el rubro más representativo el de transferencias con el 97,9% del total de la apropiación, como se aprecia en la siguiente tabla:

TABLA No. 1- APROPIACION INICIAL VIG 2020

DESCRIPCION	APRO INICIAL	%
G DE PERSONAL	\$ 59.016.067.000,00	0,19%
G GENERALES	\$ 18.012.753.372,00	0,06%
TRANSFERENCIAS	\$ 29.939.337.558.730,00	97,90%
G IMPUESTOS	\$ 19.067.400.000,00	0,06%
INVERSION	\$ 544.747.530.505,00	1,78%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30.580.181.309.607,00</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: SIIF Nación -cálculos OCI



La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

Comparada con la vigencia anterior se observó una disminución en los gastos de personal del 1,72% y de transferencias del 1,42%, así como un incremento en los gastos generales, del 6,59%, en los gastos para impuestos del 2,91% e inversión del 7,61%.

**TABLA No. 2- COMPARACIÓN PRESUPUESTOS 2020 – 2019**

DESCRIPCION	APRO INICIAL 2020		APRO INICIAL 2019		VARIACION	%
G DE PERSONAL	\$ 59.016.067.000,00	0,19%	\$ 60.030.180.000,00	0,2%	-\$ 1.014.113.000,00	-1,72%
G GENERALES	\$ 18.012.753.372,00	0,06%	\$ 16.826.499.772,00	0,1%	\$ 1.186.253.600,00	6,59%
TRANSFERENCIAS	\$ 29.939.337.558.730,00	97,90%	\$ 30.364.422.814.606,00	98,1%	-\$ 425.085.255.876,00	-1,42%
G IMPUESTOS	\$ 19.067.400.000,00	0,06%	\$ 18.512.038.000,00	0,1%	\$ 555.362.000,00	2,91%
INVERSION	\$ 544.747.530.505,00	1,78%	\$ 503.294.037.792,00	1,6%	\$ 41.453.492.713,00	7,61%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30.580.181.309.607,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 30.963.085.570.170,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-\$ 382.904.260.563,00</b>	<b>-1,25%</b>

Fuente: SIF Nación -cálculos OCI

### 1.1.1. Adiciones y Reducciones de apropiación

En el primer trimestre de 2020 se lleva a cabo una adición total de \$ 255.743 Millones, con el fin de atender gastos transferencia. A la vez se observa una reducción de \$2.793 Millones y una apropiación bloqueada por \$524.940 Millones en el mismo rubro de transferencias, igualmente se observa una apropiación bloqueada de \$20.000 Millones para un total de apropiación a marzo 31 de 2020 es de \$30.288 Billones.

**TABLA No. 3 – ADICIONES Y REDUCCIONES A LA APROPIACION VIGENTE**

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA	APROPIACION FINAL
G DE PERSONAL	\$ 59.016.067.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 59.016.067.000,00	\$ 0,00	\$ 59.016.067.000,00
G GENERALES	\$ 18.012.753.372,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 18.012.753.372,00	\$ 0,00	\$ 18.012.753.372,00
TRANSFERENCIAS	\$ 29.939.337.558.730,00	\$ 255.743.000.000,00	\$ 2.793.000.000,00	\$ 30.192.287.558.730,00	\$ 524.940.576.859,00	\$ 29.667.346.981.871,00
G IMPUESTOS	\$ 19.067.400.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 19.067.400.000,00	\$ 0,00	\$ 19.067.400.000,00
INVERSION	\$ 544.747.530.505,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 544.747.530.505,00	\$ 20.000.000.000,00	\$ 524.747.530.505,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30.580.181.309.607,00</b>	<b>\$ 255.743.000.000,00</b>	<b>\$ 2.793.000.000,00</b>	<b>\$ 30.833.131.309.607,00</b>	<b>\$ 544.940.576.859,00</b>	<b>\$ 30.288.190.732.748,00</b>

Fuente: SIF Nación -cálculos OCI

Se puede apreciar que la Adición los rubros de transferencias correspondió a: ASEGURAMIENTO EN SALUD (LEYES 100 DE 1993, 1122 DE 2007, 1393 DE 2010, 1438 DE 2011 Y 1607 DE 2012) por \$20.000 Millones y a PROGRAMA DE EMERGENCIA SANITARIA por \$ 235.743 Millones.

Del mismo modo, se observa la reducción al rubro de transferencias, APOYO A PROGRAMAS DE DESARROLLO DE LA SALUD LEY 100 DE 1993 \$2.793 Millones.



La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

Adicionalmente, se observó una apropiación bloqueada por un total de \$543.300 Millones, como se observa en la siguiente tabla:

**TABLA No. 4 – MODIFICACIONES PRESUPUESTALES POR RUBRO**

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR BLOQUEADA	APRP FINAL
OTRAS TRANSFERENCIAS - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN	\$ 1.639.661.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.639.661.000,00	\$ 0,00
APOYO A PROGRAMAS DE DESARROLLO DE LA SALUD LEY 100 DE 1993	\$ 8.504.439.990,00	\$ 0,00	\$ 2.793.000.000,00	\$ 0,00	\$ 5.711.439.990,00
ASEGURAMIENTO EN SALUD (LEYES 100 DE 1993, 1122 DE 2007, 1393 DE 2010, 1438 DE 2011 Y 1607 DE 2012)	\$ 15.770.582.107.874,00	\$ 20.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.790.582.107.874,00
PARTICIPACIÓN PARA SALUD - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DNP	\$ 10.278.477.130.825,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 523.300.915.859,00	\$ 9.755.176.214.966,00
PROGRAMA EMERGENCIA SANITARIA	\$ 1.278.873.000,00	\$ 235.743.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 237.021.873.000,00
IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES DEL PROGRAMA AMPLIADO DE INMUNIZACIONES - PAI NACIONAL	\$ 363.462.895.505,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000.000,00	\$ 353.462.895.505,00
ASISTENCIA FINANCIERA PARA PROMOVER EL PROCESO DE FORMACIÓN DE RESIDENTES QUE CURSAN ESPECIALIZACIONES PRIORITARIAS PARA LA SALUD NACIONAL	\$ 55.000.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.000.000.000,00	\$ 45.000.000.000,00
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>		<b>\$ 255.743.000.000,00</b>	<b>\$ 2.793.000.000,00</b>	<b>\$ 543.300.915.859,00</b>	

Fuente: SIIF Nación -cálculos OCI

### 1.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA ACTUAL:

Analizado el reporte de ejecución presupuestal del SIIF, a marzo 31 de 2020, se pudo establecer que se adquirieron compromisos por el 30,81%, de la apropiación vigente, obligaciones y pagos por el 24.46%, como se ilustra en la siguiente tabla:

**TABLA No. 5- EJECUCION PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2020**

DESCRIPCION	APROPIACION FINAL	CDP	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	%EJECUCIÓN COMPROMISO	%EJECUCIÓN POR OBLIGACIÓN
G DE PERSONAL	59.016.067.000	59.016.067.000	14.290.343.949	14.003.711.331	14.003.711.331	24,21%	23,73%
G GENERALES	18.012.753.372	15.003.767.013	11.707.267.738	3.613.618.962	3.613.618.962	64,99%	20,06%
TRANSFERENCIAS	29.667.346.981.871	28.809.798.667.178	8.939.028.505.680	7.178.923.924.739	7.178.923.924.739	30,13%	24,20%
G IMPUESTOS	19.067.400.000	-	-	-	-	0,00%	0,00%
INVERSION	524.747.530.505	417.356.654.150	367.344.399.525	210.824.204.433	210.822.535.866	70,00%	40,18%
<b>TOTAL</b>	<b>30.288.190.732.748</b>	<b>29.301.175.155.341</b>	<b>9.332.370.516.892</b>	<b>7.407.365.459.465</b>	<b>7.407.363.790.898</b>	<b>30,81%</b>	<b>24,46%</b>

Fuente: SIIF Nación -cálculos OCI



La salud es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Código

CEVF01

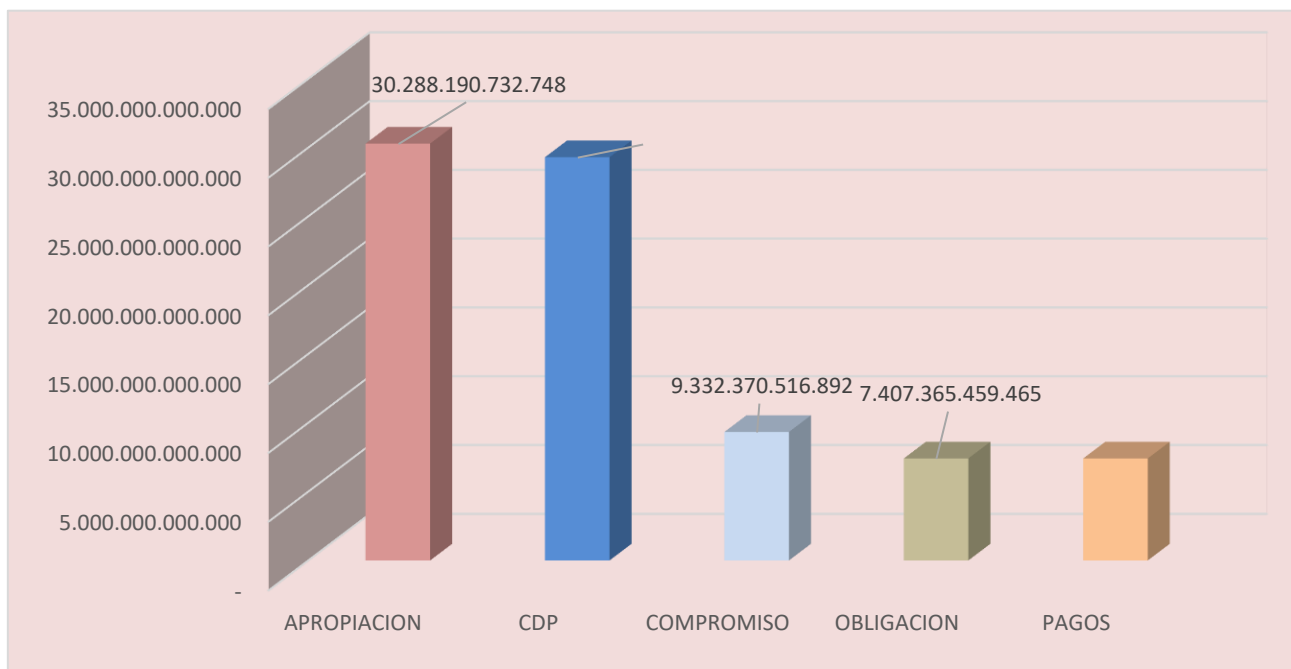
Formato

Seguimiento y control

Versión

02

GRÁFICO No. 1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DE 2020




### 1.1.3. EJECUCIÓN DEL REZAGO PRESUPUESTAL

Con relación al rezago presupuestal, para el cierre de la vigencia 2019, la Entidad no constituyó Cuentas por Pagar, por no contar con el respectivo PAC. No obstante, al darse el cumplimiento por parte de algunos contratos con la recepción de los bienes y servicios y demás eventos que hicieron exigible su pago, ésta, se vio en la necesidad de constituir reservas presupuestales inducidas de manera manual en el SIIF; acogiéndose a lo estipulado en el artículo 28 de la Ley 2008 del 27 de Diciembre de 2019 “Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la Vigencia Fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020” y del Decreto 2411 del 30 de diciembre de 2019, las cuales establecen que: “Para las cuentas por pagar que se constituyen a 31 de diciembre de 2019, se debe contar con el correspondiente programa anual mensualizado de caja de la vigencia, de lo contrario deberán hacerse los ajustes en los registros y constituir las correspondientes reservas presupuestales”.

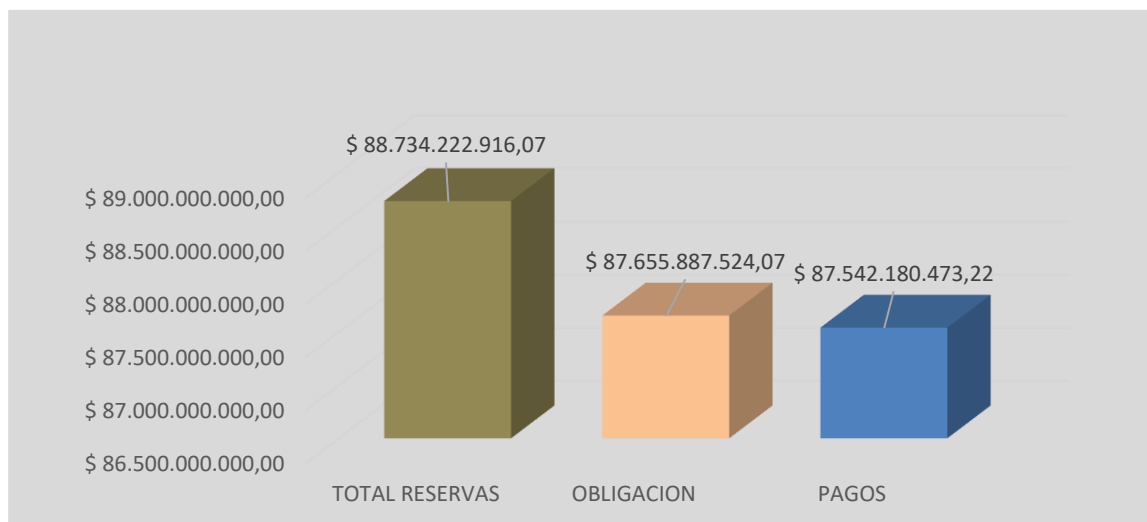
Teniendo en cuenta la información de los reportes del SIIF, de las reservas constituidas a diciembre 31 de 2019, por un valor de \$88.734 Millones, se evidenció una ejecución a marzo 31 de 2020, por un total de \$87.542 Millones, lo que equivale al 98,78%

TABLA No. 6- EJECUCION PRESUPUESTAL RESERVAS A MARZO 31 DE 2020

	<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>

TOTAL RESERVAS	OBLIGACION	SALDO POR OBLIGAR	PAGOS	% OBLIG/ COMPR	% PAG/ COMP
\$88.734.222.916,07	87.655.887.524,07	\$ 1.078.335.392,00	87.542.180.473,22	98,78%	98,66%

**GRÁFICO No. 2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LAS RESERVAS A MARZO 31 DE 2020**



**TABLA No. 7- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS (CXP) POR DEPENDENCIA A MARZO 31 DE 2020**

DEPENDENCIA	RUBRO	DESCRIPCION	RESERVA	OBLIGACION	PAGOS	%OBLIGACIONVRS COMPR OMISO
O G. TERRITORIAL EMERGENCIAS Y DESASTRES	A-03-11-01-003	PROGRAMA EMERGENCIA SANITARIA	301.567.487	255.373.513	255.373.513	84,68%
	C-1901-0300-27	ASISTENCIA PARA INCREMENTAR LA CAPACIDAD DE RESPUESTA DEL SECTOR SALUD HACIA LA POBLACIÓN AFECTADA POR EMERGENCIAS Y DESASTRES NACIONAL	31.116.182	31.015.041	31.015.041	99,67%



La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	C-1901-0300-28	IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES DEL PROGRAMA AMPLIADO DE INMUNIZACIONES - PAI NACIONAL	9.935.595.302	9.925.841.795	9.832.905.129	99,90%
	C-1901-0300-29	IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES DE PROMOCIÓN DE LA SALUD Y PREVENCIÓN DE LA ENFERMEDAD. NACIONAL	1.140.525.014	1.140.525.014	1.134.538.398	100,00%
DIRECCIÓN DE MEDICAMENTOS	C-1901-0300-34	FORTALECIMIENTO DE LA RECTORÍA Y REGULACIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS EN SALUD EN COLOMBIA. NACIONAL	87.218.110	85.209.372	85.209.372	97,70%
DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	C-1901-0300-36	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL PARA ORIENTAR LA GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO EN SALUD. NACIONAL	39.086.192	27.587.862	27.587.862	70,58%
OFICINA PROMOCIÓN SOCIAL	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	61.706.082	18.866.074	18.866.074	30,57%
	C-1901-0300-24	APOYO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS MEDIDAS DE ASISTENCIA Y REHABILITACIÓN A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO NACIONAL	246.890.622	57.920.320	57.920.320	23,46%
DIRECCIÓN DE FINANCIAMIENTO SECTORIAL	A-03-03-04-054	MEJORAMIENTO DE LA RED DE URGENCIAS Y ATENCIÓN DE ENFERMEDADES CATASTROFICAS Y ACCIDENTES DE TRAFICO (SERVICIOS INTEGRANTES DE SALUD)	566.066.862	-	-	0,00%



La salud  
es de todos

Minsalud

**PROCESO**

**CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN**

**Código**

**CEVF01**

**Formato**

**Seguimiento y control**

**Versión**

**02**

	C-1902-0300-8	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DE LOS RECURSOS DEL SECTOR SALUD A NIVEL NACIONAL	38.615.327	38.352.981	38.352.981	99,32%
DIRECCIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ATENCIÓN PRIMARIA	C-1901-0300-26	FORTALECIMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD EN CONDICIONES DE INTEGRALIDAD, CONTINUIDAD Y CALIDAD NACIONAL	421.473.200	360.149.211	360.149.211	85,45%
GRUPO DE COMUNICACIONES	C-1901-0300-31	IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN PARA LA PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DE LOS TEMAS RELACIONADOS CON SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL A NIVEL NACIONAL	1.200.427.566	1.179.108.753	1.179.108.753	98,22%
OFICINA DE CALIDAD	C-1901-0300-35	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD EN LA GESTIÓN DE LOS AGENTES DEL SISTEMA DE SALUD A NIVEL NACIONAL	35.688.551	35.207.652	35.207.652	98,65%
DIRECCIÓN DE REGULACIÓN COSTOS Y TARIFAS	C-1902-0300-7	ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN Y SU IMPACTO PRESUPUESTAL RESPECTO A LAS NECESIDADES EN SALUD DE LA POBLACIÓN NACIONAL	575.932.456	485.279.349	480.877.735	84,26%
D ASEGURAMIENTO EN SALUD, RIESGOS PROF Y PENS.	C-1902-0300-10	FORTALECIMIENTO DE LA RECTORIA PARA EL MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LOS SERVICIOS DE SALUD EN EL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD -SGSS- NACIONAL	24.412.676	20.065.950	20.065.950	82,19%



La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

COOP Y RELACIONES INTERNACIONALES	C- 1999- 0300- 12	FORTALECIMIENTO DE LA COOPERACIÓN Y RELACIONES INTERNACIONALES DEL SECTOR SALUD NACIONAL	9.916.704	4.481.390	4.481.390	45,19%
DIRECCIÓN DE EPIDEMIOLOGÍA Y DEMOGRAFÍA	C-1901- 0300-32	FORTALECIMIENTO DE LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA SITUACIÓN DE SALUD DE LA POBLACIÓN A NIVEL NACIONAL	1.323.525.715	1.323.521.390	1.313.139.236	100,00%
SECRETARIA GENERAL	A-02-02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	1.318.860.390	1.318.242.035	1.318.242.035	99,95%
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y ESTUDIOS SECTORIALES	C-1999- 0300-10	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS PARA LA ELABORACIÓN DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y EVALUACIÓN DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS SECTORIALES Y DE LA GESTIÓN DE INFORMACIÓN PARA TOMA DE DECISIONES. NACIONAL	75.179.802	48.721.146	48.721.146	64,81%
<b>TOTAL RESERVAS Y CxP</b>			<b>88.734.222.916</b>	<b>87.655.887.524</b>	<b>87.542.180.473</b>	<b>98,78%</b>

Finalmente, se evidenció que la Subdirección Financiera publicó en la página web del Ministerio, la ejecución presupuestal, de manera mensual, así como el reporte de CDPs y Compromisos lo cual se puede verificar en el siguiente link:

<https://www.minsalud.gov.co/Ministerio/RCuentas/Paginas/Informacion-financiera.aspx>

#### OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS

1. Durante el primer trimestre de 2020, la ejecución presupuestal se ejecutó en cumplimiento de las normas establecidas. Y se aplicaron los controles establecidos en el proceso de Gestión Financiera.
2. 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





La salud  
es de todos

Minsalud

PROCESO

CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA  
GESTIÓN

Código

CEVF01

Formato

Seguimiento y control

Versión

02

- 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.
- Se recomienda, continuar con el seguimiento a la ejecución del rezago constituidas a 31 de diciembre de 2019 y establecer las acciones a fin de evitar el trámite de vigencias expiradas.

### SOPORTES DE LA REVISIÓN

Reportes extractados del SIF - ejecución presupuestal a marzo 31 de 2020 y de las Reservas, constituidas en 2019, Listado de compromisos entre otros, normatividad vigente.

Elaboró: Driveros

DILSA RIVEROS DIAZ

Revisó: Ssilva