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

FECHA DE INFORME:

JULIO 10 DE 2017

PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

SUBDIRECTOR FINANCIERO

LÍDER DEL PROCESO Y/O DEPENDENCIA:

MANUEL JOSE CANENCIO MAYA

TEMA DE SEGUIMIENTO:

EJECUCION PRESUPUESTAL A JUNIO 30 DE 2017

NORMATIVA :

Ley 87 de 1993, Ley 225 de 1995, Decreto 111 de 1996, Decreto 1957 del 30 de mayo de 2007, Decreto 4836 de 2011, Decreto 1068 de 2015.

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 Junio 30 de 2017.

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO:



Apropiación presupuestal vigencia 2017.

Verificado el reporte de ejecución presupuestal obtenido del SIIF, a junio 30 de la presente vigencia, se observa una apropiación inicial de \$760.000 millones, afectada por adiciones en un valor de \$28.779 millones y reducciones por \$17.779 millones, para un total de apropiación vigente de \$771.000 millones. Se constituyeron Certificados de Disponibilidad Presupuestal para respaldar compromisos por valor de \$682.624 millones, correspondiente al 88.54% de dicha apropiación, quedando un saldo disponible de \$88.376 millones, como se ilustra en las tabla 1.

TABLA No. 1- APROPIACIÓN PRESUPUESTAL II TRIMESTRE 2017

DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	CDP	%	APR. DISPONIBLE
GASTOS DE PERSONAL	\$ 65.007.873.000,00	\$ 0,00	\$ 27.000.000,00	\$ 64.980.873.000,00	\$ 34.006.815.026,83	52,33%	\$ 30.974.057.973,17
GASTOS GENERALES	\$ 9.727.311.000,00	\$ 27.000.000,00	\$ 0,00	\$ 9.754.311.000,00	\$ 9.424.842.792,52	96,62%	\$ 329.468.207,48
TRANSFERENCIAS	\$ 373.878.772.000,00	\$ 28.752.201.000,00	\$ 17.752.201.000,00	\$ 384.878.772.000,00	\$ 334.259.172.407,59	86,85%	\$ 50.619.599.592,41
INVERION	\$ 311.386.039.893,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 311.386.039.893,00	\$ 304.933.614.634,60	97,93%	\$ 6.452.425.258,40
TOTAL	\$ 759.999.995.893,00	\$ 28.779.201.000,00	\$ 17.779.201.000,00	\$ 770.999.995.893,00	\$ 682.624.444.861,54	88,54%	\$ 88.375.551.031,46

Fuente: SIIF – Cálculos OCI

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

Se observó también, que de la apropiación vigente, se ejecutó mediante asunción de compromisos el 81% y se obligó y pagó el 67%. Como se muestra en la tabla No. 2:

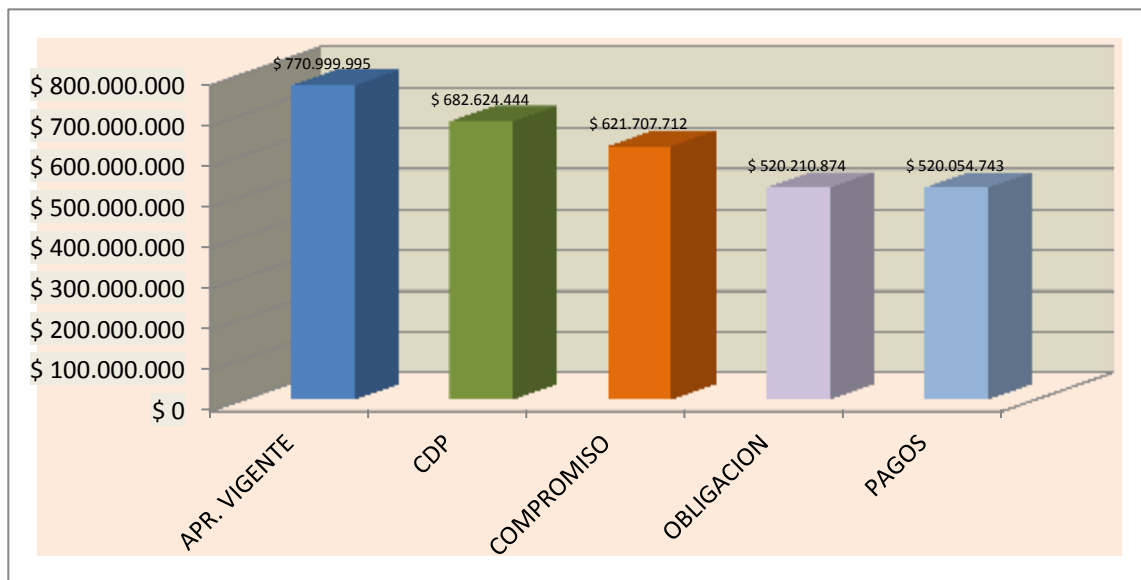
TABLA No. 2- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL II TRIMESTRE 2017



DESCRIPCION	APR. INICIAL	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% COMP/AP VIG	OBLIGACION	% OBL/AP VIG	PAGOS	% ÁG/AP VIG
GASTOS DE PERSONAL	\$ 65.007.873.000,00	\$ 64.980.873.000,00	\$ 31.082.582.705,33	48%	\$ 28.618.877.473,33	44%	\$ 28.585.295.473,33	44%
GASTOS GENERALES	\$ 9.727.311.000,00	\$ 9.754.311.000,00	\$ 6.153.696.964,40	63%	\$ 2.979.685.724,97	31%	\$ 2.897.034.279,54	30%
TRANSFERENCIAS	\$ 373.878.772.000,00	\$ 384.878.772.000,00	\$ 312.811.389.239,46	81%	\$ 278.033.176.907,40	72%	\$ 278.033.176.907,40	72%
INVERION	\$ 311.386.039.893,00	\$ 311.386.039.893,00	\$ 271.660.043.422,70	87%	\$ 210.579.134.438,07	68%	\$ 210.539.236.725,07	68%
TOTAL	\$ 759.999.995.893,00	\$ 770.999.995.893,00	\$ 621.707.712.331,89	81%	\$ 520.210.874.543,77	67%	\$ 520.054.743.385,34	67%

Fuente: SIIF – Cálculos OCI

De otra parte, se puede apreciar, que la mayor parte del presupuesto de la Entidad, se ha ejecutado durante los seis primeros meses de la vigencia, quedando solo un saldo de 19% por ejecutar, en el segundo semestre. Por lo que esta Oficina recomienda continuar con la gestión dada a este proceso y, evitar así que la ejecución de los recursos por comprometer se concentre en los últimos meses de la vigencia fiscal.

GRÁFICO No. 1- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A JUNIO 30 DE 2017



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

Ejecución del Rezago presupuestal vigencia 2016.

1. **Reservas:** A Junio 30 de 2017, según los reportes del SIIF Nación, se observó una ejecución de las Reservas en un el 79.5% de los compromisos así:

TABLA No. 3 -ESTADO DE LA EJECUCIÓN RESERVAS A JUNIO 30 DE 2017

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	% OBL/COMP	PAGOS	% PAG/COMP
GASTOS DE PERSONAL	\$ 233.249.165	\$ 209.066.570	89,63%	\$ 209.066.570	89,63%
GASTOS GENERALES	\$ 705.833.699	\$ 227.188.178	32,19%	\$ 227.188.178	32,19%
INVERSION	\$ 15.179.010.487	\$ 12.378.318.819	81,55%	\$ 12.378.318.819	81,55%
TOTAL	\$ 16.118.093.351	\$ 12.814.573.567	79,50%	\$ 12.814.573.567	79,50%

Fuente: SIIF

2. Cuentas por Pagar :

Con relación a las cuentas por pagar, constituidas a Diciembre 31 de 2016, se observó una ejecución total a Junio 30 de 2017, del 98%. Quedando pendiente por ejecutar el 18% en gastos generales, que corresponde al rubro de adquisición de bienes y servicios y el 3% en Inversión

TABLA No. 4 - EJECUCIÓN CUENTAS POR PAGAR A JUNIO 30 DE 2017

DESCRIPCION	OBLIGACION	ORDEN PAGO	PAGOS	% PAG/OBL
GASTOS DE PERSONAL	\$ 254.203.438,66	\$ 254.203.438,66	\$ 254.203.438,66	100%
GASTOS GENERALES	\$ 498.573.372,33	\$ 408.785.672,33	\$ 408.785.672,33	82%
TRANSFERENCIAS	\$ 47.155.658.248,27	\$ 47.155.658.248,27	\$ 47.155.658.248,27	100%
INVERSION	\$ 58.809.039.974,82	\$ 56.785.815.477,99	\$ 56.785.815.477,99	97%
TOTAL	\$ 106.717.475.034,08	\$ 104.604.462.837,25	\$ 104.604.462.837,25	98%

Fuente: SIIF -

GRÁFICO No. 2- CUENTAS POR PAGAR A JUNIO 30 DE 2017





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

TABLA No. 5 - CUENTAS POR PAGAR SIN EJECUTAR A JUNIO 30



RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGACION	ORDEN PAGO	PAGOS	% POR EJE
DIR PROMOCION Y PREVENICION	IMPLEMENTACIÓN DE LAS ESTRATEGIAS DE PROMOCIÓN SALUD Y PREVENCIÓN ENFERMEDAD NACIONAL	\$ 6.926.119.071,06	\$ 5.934.056.669,06	\$ 5.934.056.669,06	14%
DIR PROMOCION Y PREVENICION	IMPLEMENTACIÓN DE LAS ESTRATEGIAS DE PROMOCIÓN SALUD Y PREVENCIÓN ENFERMEDAD NACIONAL	\$ 5.724.546.292,90	\$ 5.635.562.610,90	\$ 5.635.562.610,90	2%
DIR REGULAC DE COSTOS Y TARIFAS	ACTUALIZACIÓN REGULACION DEFINICION UPC, ACTUALIZACION POS Y TARIFAS NACIONAL	\$ 385.210.978,00	\$ 373.900.000,00	\$ 373.900.000,00	3%
DIRECCION DE MEDICAMENTOS	IMPLEMENTACION ARTICULACION Y DESARROLLO ARMONIZADO DE TS PARA UNA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD MAS SEGURA PARA EL PACIENTE Y VIABLE FINANCIERAMENTE NACIONAL E	\$ 624.218.048,00	\$ 560.504.864,00	\$ 560.504.864,00	10%
OF PROMOCION SOCIAL	ASISTENCIA Y PROMOCION SOCIAL POR LA INCLUSION Y LA EQUIDAD NACIONAL	\$ 1.829.222.193,00	\$ 1.755.360.835,00	\$ 1.755.360.835,00	4%
OF PROMOCION SOCIAL	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y COMUNITARIO PARA LA ATENCIÓN PSICOSOCIAL Y SALUD INTEGRAL A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO	\$ 350.352.445,00	\$ 176.352.363,00	\$ 176.352.363,00	50%
OF PROMOCION SOCIAL	IMPLANTACION DE PROYECTOS PARA POBLACION EN CONDICIONES ESPECIALES A NIVEL NACIONAL-ATENCION A LA POBLACION DESPLAZADA -APD	\$ 1.530.000.000,00	\$ 1.020.000.000,00	\$ 1.020.000.000,00	33%
OTIC	ACTUALIZACIÓN Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 854.693.840,00	\$ 836.379.640,00	\$ 836.379.640,00	2%
SECRETARIA GENERAL	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 498.573.372,33	\$ 408.785.672,33	\$ 408.785.672,33	18%
SECRETARIA GENERAL	ADECUACIÓN , REMO, DOTA Y REFORZAM ESTRUCTURAL DE LAS SEDES DEL MINSALUD A NIVEL NACIONAL	\$ 90.000.889,83	\$ 0,00	\$ 0,00	100%

Fuente: SIIF –

OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS :

La Oficina de Control Interno recomienda:

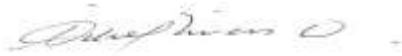
1. Continuar adelantando la gestión con las dependencias, para evitar que la ejecución de los recursos por comprometer se concentre en los últimos meses de la vigencia fiscal.
2. Que los saldos de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal que no se vayan a utilizar, en el próximo semestre, se liberen oportunamente, con el fin de realizar los traslados presupuestales, en caso que así se determine y permitir así un porcentaje de ejecución eficiente.
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.
4. Establecer un control que permita advertir oportunamente las inconsistencias en la constitución del rezago presupuestal de cada vigencia.

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

SOPORTES DE LA REVISIÓN :

Reportes extractados del SIF - ejecución presupuestal a Junio 30/17- Reservas y Cuentas por Pagar, vigencia 2016.

Elaboró:



DILSA RIVEROS DIAZ

Revisó: / Ssilva