

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

FECHA DE INFORME: OCTUBRE 30 DE 2018

PROCESO Y/O DEPENDENCIA: GESTION FINANCIERA

LÍDER DEL PROCESO Y/O DEPENDENCIA: DR. MANUEL JOSE CANENENCIO MAYA

TEMA DE SEGUIMIENTO: EJECUCION PRESUPUESTAL III TRIMESTRE DE 2018

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, Decreto 412 del 2 de marzo de 2018.

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 Septiembre 30 de 2018.

GESTIÓN / ACCIONES DEL SEGUIMIENTO

Ejecución presupuestal III trimestre 2018

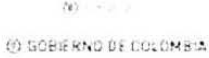
De acuerdo con el análisis efectuado por la Oficina de control Interno, al reporte de ejecución presupuestal acumulada del MSPS, exportada del SIIF, con corte a septiembre 30 de 2018, se pudo establecer que se tenían constituidos Certificados de Disponibilidad Presupuestal, para respaldar compromisos por valor de \$23.138 Billones, correspondiente al 99% de la apropiación vigente, como se muestra en el siguiente resumen:

TABLA No. 1- APROPIACION VIGENTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

DESCRIPCION	APR. INICIAL	MODIFICACIONES	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA	CDP	% CDP
G DE PERSONAL	69.674.502.000	1.895.498.000	71.570.000.000	0	70.507.522.865	99%
GASTOS GENERALES	9.764.352.000	2.035.000.000	11.799.352.000	0	9.631.505.004	82%
TRANSFERENCIAS	22.853.399.693.586	24.156.786.458	22.877.556.480.044	65.228.043.871	22.673.725.524.432	99%
INVERSION	391.013.683.483	0	391.013.683.483	3.650.953.434	383.800.326.903	98%
TOTALES	23.323.852.231.069	28.087.284.458	23.351.939.515.527	68.878.997.305	23.137.664.879.205	99%

Fuente SIIF-Cálculos OCI

15

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

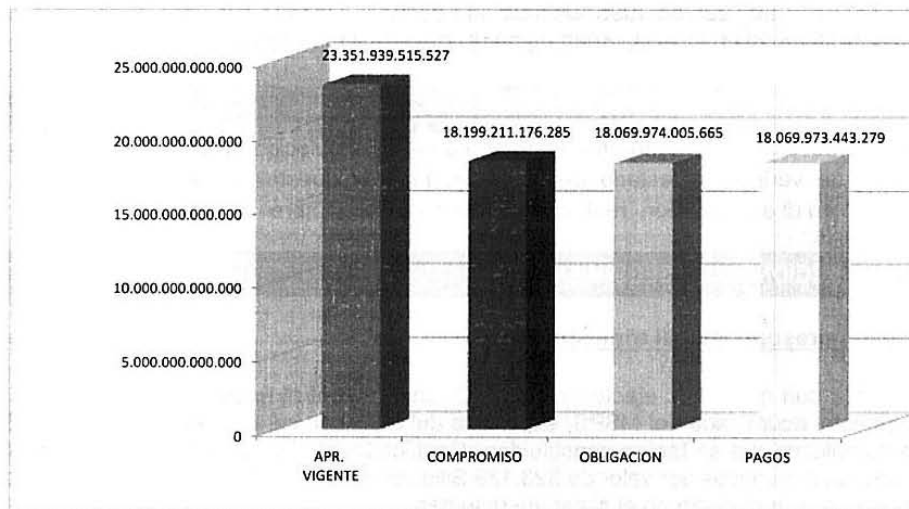
Igualmente se evidenció ejecución de apropiación, mediante asunción de compromisos por el 78%, obligaciones y pagos por el 77%, como se ilustra en la tabla No. 2:

TABLA No. 2-EJECUCIÓN PRESUPUESTAL III TRIMESTRE 2018

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	APR BLOQUEADA	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	COMP/ AP VIG	OBLIG/AP VIG	OBLIG/AP VIG
G DE PERSONAL	71.570.000.000	0	49.406.775.316	47.170.178.750	47.170.178.750	69%	66%	66%
GASTOS GENERALES	11.799.352.000	0	8.669.561.496	6.894.344.224	6.894.344.224	73%	58%	58%
TRANSFERENCIAS	22.877.556.480.044	65.228.043.871	17.769.056.226.598	17.678.773.913.591	17.678.773.913.591	78%	77%	77%
INVERSION	391.013.683.483	3.650.953.434	372.078.612.875	337.135.569.099	337.135.006.713	95%	86%	86%
TOTALES	23.351.939.515.527	68.878.997.305	18.199.211.176.285	18.069.974.005.665	18.069.973.443.279	78%	77%	77%

Fuente SIIF-Cálculos OCI

GRÁFICO No. 1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018



Apropiación por ejecutar a septiembre 30 de 2018

De acuerdo con lo verificado a continuación se relacionan las dependencias con apropiación por ejecutar con un porcentaje por encima del 25%:


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

TABLA No. 3-PRESUPUESTO POR EJECUTAR POR DEPENDENCIA A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

DEPENDENCIA	CONCEPTO	APROPICIACION INICIAL	APROPICIACION FINAL DESPUES DE VARIACIONES Y APLAZAMIENTOS	CDP	COMPROMISOS	SALDO CDP SIN COMPROMISO	OBLIGACIONES	% POR EJECUTAR
DIRECCION JURIDICA	TRANSFERIR OBLIGACIONES LABORALES RECONOCIDAS INSOLUTAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DECRETO 1750 DE 2003	10.000.000.000	8.282.494.129	3.000.000.000	3.000.000.000	-	3.000.000.000	63,78%
	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	1.058.661.000	1.058.661.000	29.650.041	9.635.454	20.014.587	9.635.454	99,09%
	DECISIONES JUDICIALES EN CONTRA DE LA NACION EN LA LIQUIDACION DE ENTIDADES PUBLICAS DEL ORDEN NACIONAL	398.740.000	398.740.000	-	-	-	-	100,00%
OF GESTION TERRITORIAL EMERGENCIAS Y DESASTRE	PROGRAMA EMERGENCIA SANITARIA	1.241.624.000	2.341.624.000	2.319.863.767	1.041.169.654	1.278.694.113	534.321.057	55,54%
OFICINA DE PROMOCION SOCIAL	FALLOS CORTE INTERAMERICANA DE DERECHOS HUMANOS	-	1.287.284.458	1.287.284.458	-	1.287.284.458	-	100,00%
OFICINA DE COOPERACION INTERNACIONAL	INSTITUTO SURAMERICANO DE GOBIERNO EN SALUD-ISAGS;(LEY 1440 2011)	319.003.000	319.003.000	-	-	-	-	100,00%
DIRECCION DE FINANCIAMIENTO SECTORIAL	FONDO DE SALVAMENTO Y GARANTIAS PARA EL SECTOR SALUD - FONSAET SGP LEY 1438 DE 2011	-	86.229.117.806	-	-	-	-	100,00%
	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	-	6.898.329.424.468	6.898.329.424.468	5.133.729.554.523	1.764.599.869.945	5.133.729.554.523	25,58%
	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SALUD PUBLICA	-	862.291.178.059	862.291.178.059	649.875.688.034	212.415.490.025	641.701.162.451	24,63%
	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SALUD PRESTACION DE SERVICIOS	-	776.062.060.253	776.062.060.253	559.533.058.327	216.529.001.926	556.509.980.937	27,50%
	MEJORAMIENTO DE LA RED DE URGENCIAS Y ATENCION DE ENFERMEDADES CATASTROFICAS Y ACCIDENTES DE TRAFICO (SERVICIOS INTEGRANTES DE SALUD)	184.614.110.000	358.037.199.777	362.445.086.777	226.625.572.000	135.819.514.777	161.625.572.000	38,42%
SECRETARIA GENERAL	PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD	6.180.000.000	6.180.000.000	2.053.477.256	-	2.053.477.256	-	100,00%
	APORTES CONVENCIONALES A SALUD Y AUXILIOS FUNERARIOS PENSIONADOS FONDO PASIVO SOCIAL EMPRESA PUERTOS DE COLOMBIA	-	26.800.000.000	26.800.000.000	7.950.703.900	18.849.296.100	7.950.703.900	70,33%
	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	18.167.275.000	18.167.275.000	-	-	-	-	100,00%

Fuente SIIF, Subdirec Financiera- Cálculos OCI

Se recomienda que los saldos de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal que no se vayan a utilizar, en el próximo trimestre, se liberen oportunamente, con el fin de realizar los traslados presupuestales a que haya lugar, en caso que así se determinen y permitir así un porcentaje de ejecución eficiente.

Ejecución del Rezago presupuestal vigencia 2017


A Septiembre 30 de 2018, según los reportes del SIIF Nación, las Reservas presupuestales se encontraban ejecutadas en un 82%, siendo el rubro de transferencia A-3-2-5-7, del Programa Emergencia Sanitaria, que corresponde a la Oficina de Gestión Territorial de Emergencias y Desastres, el de menor ejecución como se muestra en la siguiente tabla:

JS

TABLA No. 4 -ESTADO DE LA EJECUCIÓN RESERVAS A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

DEPENDENCIA	RUBRO	DESCRIPCION	RESERVA	OBLIGACION	SALDO POR OBLIGAR	PAGOS	% OBLI/COMP
OFICINA DE GESTIÓN TERRITORIAL EMERGENCIAS Y DESASTRES	A-3-2-5-7	PROGRAMA EMERGENCIA SANITARIA	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	\$ 100.000.000,00	\$ 0,00	0,00%
	C-1901-300-13	ASISTENCIA Y PREVENCIÓN EN EMERGENCIAS Y DESASTRES	\$ 54.040.607,00	\$ 54.040.607,00	\$ 0,00	\$ 54.040.607,00	100,00%
	C-1901-300-19	FORTALECIMIENTO LA PARTICIPACION Y CONTROL SOCIAL EN EL SECTOR SALUD NACIONAL	\$ 1.589.898,00	\$ 1.589.898,00	\$ 0,00	\$ 1.589.898,00	100,00%
DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	C-1901-300-10	IMPLEMENTACIÓN DE LAS ESTRATEGIAS DE PROMOCIÓN SALUD Y PREVENCIÓN ENFERMEDAD NACIONAL	\$ 747.159.439,00	\$ 723.028.340,00	\$ 24.131.099,00	\$ 723.028.340,00	96,77%
	C-1901-300-11	INCREMENTO DE LA VACUNACIÓN EN LA POBLACION OBJETO EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL	\$ 378.256.281,56	\$ 321.941.305,56	\$ 56.314.976,00	\$ 307.100.584,56	85,11%
DIRECCIÓN DE MEDICAMENTOS	C-1901-300-17	IMPLEME ARTIC Y DES ARMONIZADO DE TS PARA UNA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD MAS SEGURA PARA EL PACIENTE Y VIABLE FINANCIERAMENTE NACIONAL E INTERNACIONAL PREVIO CONCEPTO DMP	\$ 89.956.741,00	\$ 60.953.073,00	\$ 29.003.668,00	\$ 60.953.073,00	67,75%
	C-1901-300-16	IMPLEMENTACIÓN DE SARROLLO DEL TALENTO HUMANO EN SALUD A PARTIR DE SU FORMACIÓN, GESTIÓN Y EJERCICIO PARA ATENDER LAS NECESIDADES DE SALUD DE LA POBLACIÓN COLOMBIANA, A NIVEL NACIONAL	\$ 18.984.040,00	\$ 18.984.040,00	\$ 0,00	\$ 18.984.040,00	100,00%
OFICINA DE PROMOCIÓN SOCIAL	C-1901-300-7	ASISTENCIA Y PROMOCIÓN SOCIAL POR LA INCLUSION Y LA EQUIDAD NACIONAL	\$ 538.244.855,00	\$ 346.068.605,00	\$ 192.176.250,00	\$ 346.068.605,00	64,30%
	C-1901-300-12	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y COMUNITARIO PARA LA ATENCIÓN PSICOSOCIAL Y SALUD INTEGRAL A VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO	\$ 2.548.023,00	\$ 2.548.023,00	\$ 0,00	\$ 2.548.023,00	100,00%
DIRECCIÓN DE FINANCIAMIENTO SECTORIAL	C-1902-300-1	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DE LOS RECURSOS DEL SECTOR SALUD A NIVEL NACIONAL	\$ 12.562.496,00	\$ 11.523.103,00	\$ 1.039.393,00	\$ 11.523.103,00	91,73%
	C-1901-300-4	APOYO PARA EL DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y SEGUIMIENTO DE ESTRATEGIAS DE ATENCIÓN EN SALUD CENTRADA EN EL USUARIO A NIVEL NACIONAL	\$ 914.759,00	\$ 914.759,00	\$ 0,00	\$ 914.759,00	100,00%
GRUPO DE COMUNICACIONES	C-1901-300-3	DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN DE SALUD EN COLOMBIA	\$ 36.392.636,00	\$ 16.098.882,00	\$ 20.293.754,00	\$ 13.900.828,00	44,24%
OFICINA DE CALIDAD	C-1901-300-1	IMPLEMENTACIÓN PLAN NACIONAL DE MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA ATENCIÓN EN SALUD EN COLOMBIA	\$ 3.200.980,00	\$ 2.109.163,00	\$ 1.091.817,00	\$ 2.109.163,00	65,89%
DIRECCIÓN DE REGULACIÓN DE COSTOS Y TARIFAS	C-1902-300-3	ACTUALIZACIÓN REGULACION DEFINICIÓN UPC, ACTUALIZACIÓN PUS Y TARIFAS NACIONAL	\$ 149.663.397,00	\$ 146.022.307,00	\$ 3.641.090,00	\$ 146.022.307,00	97,57%
DIRECCIÓN DE ASEGURAMIENTO EN SALUD, RIESGOS PROFESIONALES Y PENSIONES	C-1902-300-5	LINFAMBIENTOS DE POLÍTICA PARA EL MERCADO DE ASEGURAMIENTO A NIVEL NACIONAL	\$ 362.732,00	\$ 362.732,00	\$ 0,00	\$ 362.732,00	100,00%
DIRECCIÓN DE EPIDEMIOLOGÍA Y DEMOGRAFÍA	C-1901-300-8	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DE PLANEACIÓN EN SALUD, VIGILANCIA Y RESPUESTA EN SALUD PÚBLICA Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO NACIONAL	\$ 144.463.019,00	\$ 144.463.019,00	\$ 0,00	\$ 144.463.019,00	100,00%
SECRETARÍA GENERAL	A-2-0-4	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 354.535.643,00	\$ 297.375.885,00	\$ 57.159.758,00	\$ 297.375.885,00	83,68%
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y ESTUDIOS SECTORIALES	C-1999-300-2	IMPLANTACIÓN DEL PLAN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES DEL SECTOR SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL A NIVEL NACIONAL	\$ 22.931.059,00	\$ 22.374.478,00	\$ 556.581,00	\$ 22.374.478,00	97,57%
TOTAL RESERVAS			\$ 2.055.806.005,56	\$ 2.170.388.219,56	\$ 485.403.368,00	\$ 2.153.359.444,56	82%

Fuente: Subdirección Financiera –SIIF

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

OBSERVACIONES Y/O SUGERENCIAS

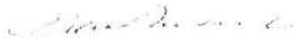
La Oficina de Control Interno recomienda:

1. Que los saldos de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal que no se vayan a utilizar, en el próximo trimestre, 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 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 Septiembre 30/18- Reservas y Cuentas por Pagar, vigencia 2017, informe Subdirección Financiera.

Elaboró: DRiveros



DILSA D. RIVEROS DIAZ
(Nombre y Firma)

Revisó: SSilva 