	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 1 de 14

Fecha Informe:	22 de octubre de 2018	Fecha de seguimiento	09, 10, 11 y 12 de octubre de 2018
Proceso/Procedimiento auditado:	GDG-P01 – Procedimiento para Gestión del Presupuesto.		
Objetivo general del seguimiento:	Revisar y analizar la ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Cancerología a 30 de septiembre de 2018 y generar informe respectivo.		
Alcance del seguimiento:	Verificar ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre 1º de enero a 30 de septiembre de 2018, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web del Instituto, al igual que los informes de ejecución presupuestal suministrado por el Grupo Presupuesto.		
Criterios:	<p>Para la revisión y análisis de la información, a continuación se relaciona los parámetros normativos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Resolución 001 del 02 de enero de 2018 <i>Por la cual se desagrega el presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal de 2018.</i> • Acuerdo 001 del 30 de enero de 2018 <i>Por el cual se refrenda la desagregación del Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal del 2018.</i> • Acuerdo 002 del 30 de enero de 2018 <i>Por el cual se adiciona el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia 2018.</i> • Acuerdo 004 del 22 de marzo de 2018 <i>Por el cual se modifica el Acuerdo 002 de 2018 del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado.</i> • Acuerdo 005 del 02 de agosto de 2018 <i>Por el cual se adiciona el detalle del Presupuesto de Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal de 2018.</i> • Resolución 3564 de 2015 <i>Por la cual se reglamentan los artículos 2.1.1.2.1.1, 2.1.1.2.1.11, 2.1.1.2.2.2, y el parágrafo 2o del artículo 2.1.1.3.1.1 del Decreto número 1081 de 2015.</i> • Ley 1712 de 2014 <i>Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.</i> • Ley 1474 de 2011 <i>Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.</i> • Decreto 4836 de 2011 <i>por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto.</i> • Decreto 111 de 1996 <i>Estatuto Orgánico del Presupuesto.</i> 		
Metodología empleada:	Revisión y análisis del Presupuesto de Ingresos y Gasto del instituto Nacional de Cancerología vigencia 2018, mediante el uso de técnicas de auditoría basadas en los métodos de observación, revelación, confrontación, indagación, revisión y comparación.		

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 2 de 14

Responsable del seguimiento:	Germán Andrés Salamanca Cárdenas, Profesional Universitario, Oficina de Control Interno.
-------------------------------------	--

HALLAZGOS

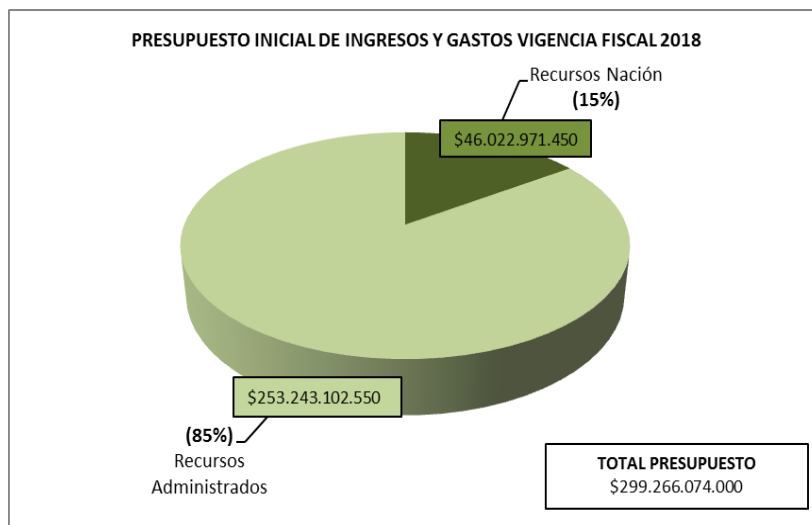
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de la Resolución 3564 de 2015, categoría de información 7.1 “*Informes de gestión, evaluación y auditoría*” (Anexo) 1 y Rol Evaluación y Seguimiento, previsto en el Decreto 648 de 2017, realizó revisión y análisis sobre la gestión presupuestal, en el período 1° de enero a 30 de septiembre de 2018, con base los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web del Instituto e informes de ejecución presupuestal suministrados por el Grupo Presupuesto, así:

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLGÍA

1. APROPIACIÓN INICIAL Y MODIFICACIONES

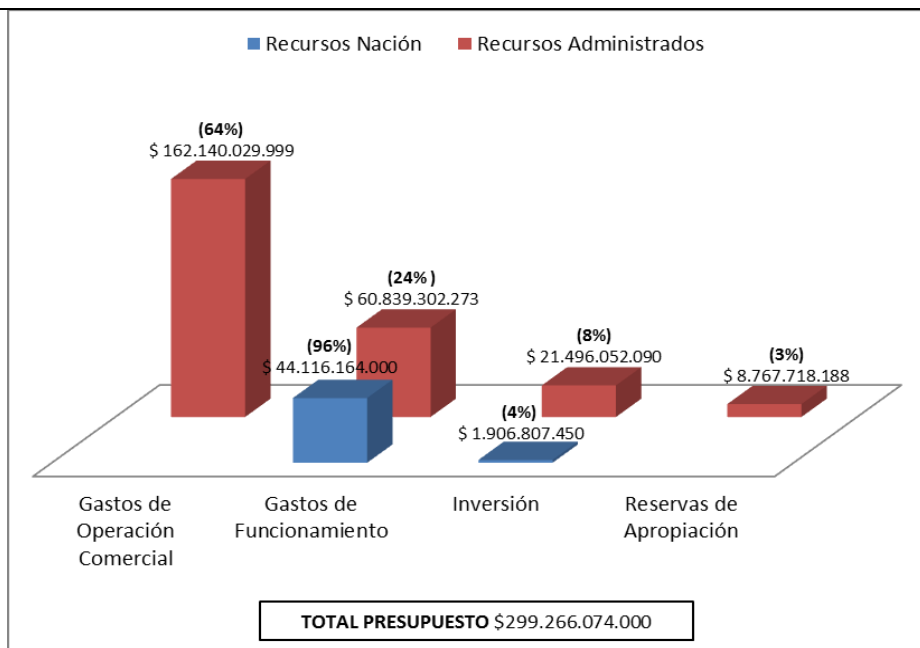
1.1 APROPIACIÓN INICIAL:

Es de mencionar que mediante Resolución 004 del 21 de diciembre de 2017 del Consejo Superior de Política Fiscal – CONFIS, se aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal del 1° de enero a 31 de diciembre de 2018, por valor de **\$299.266.074.000**, de los cuales el **15%** corresponde a recursos de la Nación (**\$46.022.971.450**) y **85%** a recursos Administrados (**\$ 253.243.102.550**), tal como se presenta en la siguiente gráfica:

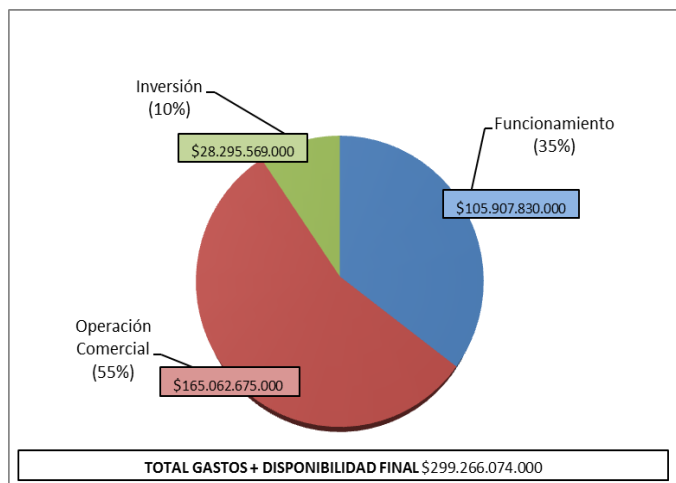
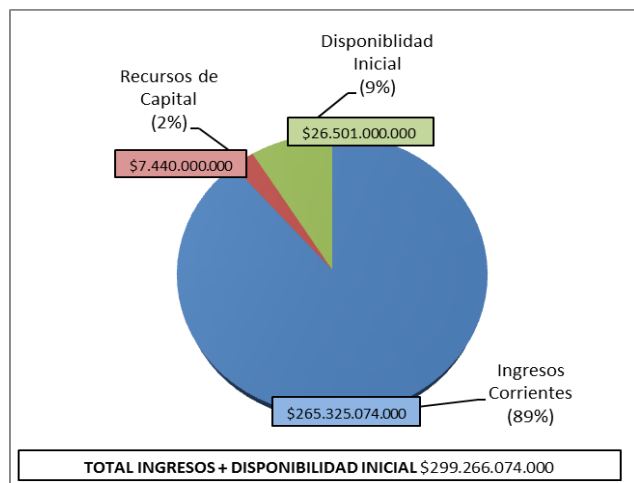


En el siguiente gráfico se presenta la distribución por rubro presupuestal, de los recursos Nación y Administrados:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSI-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 3 de 14




Por Resolución 001 de 2018 se observa que el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal de 2018, se asignó con el detalle que se presenta en el gráfico siguiente:



Ahora bien, se evidenció que el Presupuesto aprobado para la vigencia fiscal 2018 mediante Resolución de 2017 del CONFIS, es menor frente al proyecto de presupuesto presentado por el Instituto y aprobado por la Junta Directiva, registrando recorte de **16.963,2 millones**, en los siguientes rubros:

RUBRO	VALOR
Gastos de funcionamiento	\$8.636,4
Operación comercial	\$8.326,8
Recorte presupuestal	\$16.963,2

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 4 de 14

De otra parte, según Acuerdo 002 del 30 de enero de 2018 Por el cual se adiciona el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto para la vigencia 2018, al cierre de la vigencia fiscal 2017 quedaron cuentas por pagar por **\$11.036,7 millones**, de las cuales **\$8.767,7 millones** son financiados con recursos propios y **\$2.269 millones** con aportes de la Nación.

1.2 MODIFICACIONES:

- ADICIÓN:** Por Resolución 0007 del 5 de marzo de 2018, la Dirección General de Presupuesto Público Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, adicionó el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, para la vigencia 2018, por valor de **\$11.036.748.489** para un presupuesto de **\$310.302.822.489**.
- APLAZAMIENTO:** Mediante Decreto 662 del 17 de abril de 2018, el Gobierno Nacional aplazó apropiaciones en Gastos de Funcionamiento al Instituto Nacional de Cancerología, por valor de **\$743.000.000**. En consecuencia, el Presupuesto disponible es **\$309.559.822.489**.

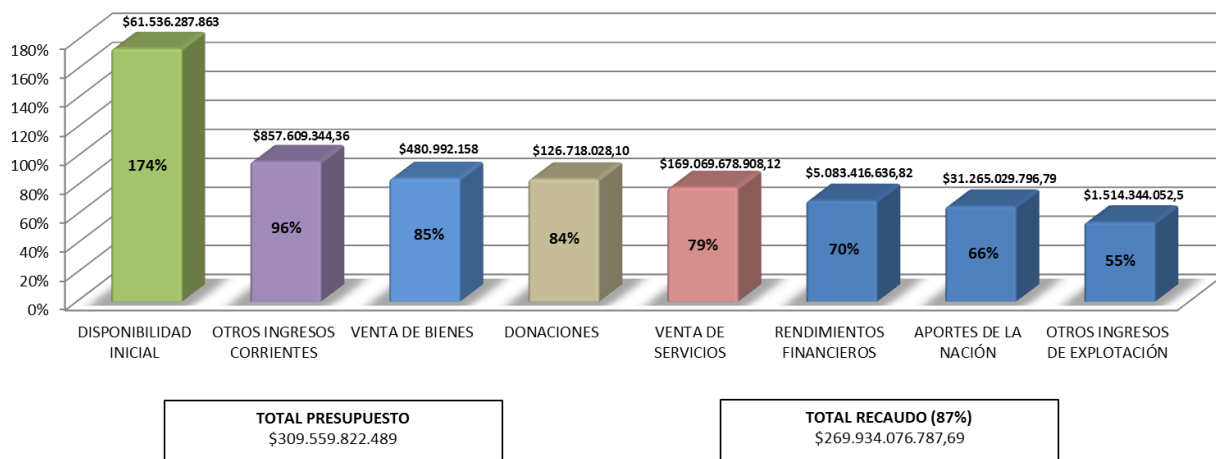
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2018.

Como se indicó el Presupuesto de Ingresos del Instituto para la vigencia 2018 asciende a **\$309.559.822.489**, de los cuales se ha recaudado **\$269.934.076.787,69** equivalente a **87%**, tal como se detalla en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADOS	PORCENTAJE DE EJECUCION	SALDO POR EJECUTAR
VENTA DE SERVICIOS	\$ 215.081.733.550	\$ 169.069.678.908,12	79%	\$ 46.012.054.641,88
DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 35.268.718.188	\$ 61.536.287.863	174%	\$ (26.267.569.675)
APORTES DE LA NACIÓN	\$ 47.549.001.751	\$ 31.265.029.796,79	66%	\$ 16.283.971.954,21
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 7.290.000.000	\$ 5.083.416.636,82	70%	\$ 2.206.583.363,18
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	\$ 2.764.600.000	\$ 1.514.344.052,50	55%	\$ 1.250.255.947,50
OTROS INGRESOS CORRIENTES	\$ 888.769.000	\$ 857.609.344,36	96%	\$ 31.159.655,64
VENTA DE BIENES	\$ 567.000.000	\$ 480.992.158	85%	\$ 86.007.842
DONACIONES	\$ 150.000.000	\$ 126.718.028,10	84%	\$ 23.281.971,90
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 309.559.822.489	\$ 269.934.076.787,69	87%	\$ 39.625.745.701,31

El Instituto liquidó Disponibilidad Inicial para la vigencia fiscal 2018, por **\$61.536.287.863**, suma que es superior frente a lo aprobado en el presupuesto de ingresos, por lo tanto es susceptible de ser adicionada al presupuesto de la vigencia 2018.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-IP10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 5 de 14



Es de anotar que la mayor fuente de ingresos proviene de la “Venta de Servicios” la cual asciende a **\$169.069.678.908,12** equivalente a **79%** de Presupuesto definitivo para 2018. Así mismo, el recaudo “Otros ingresos” registra el mayor porcentaje de cumplimiento, con **96%**.

En “Rendimientos Financieros” se recaudó **\$5.083.416.636,82** equivalente al **70%** de lo presupuestado para la vigencia fiscal 2018 (**\$7.290.000.000**).

En lo referente a “Donaciones” a septiembre 30 de 2018, se observa recaudo por **\$126.718.028,10** equivalente al **84%** de lo presupuestado para la vigencia fiscal 2018 (**\$150.000.000**).

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2018.

De acuerdo con la ejecución presupuestal de gastos, se observa que de la Apropriación Definitiva, se ha comprometido **\$257.188.353.518** equivalente al **83%**, quedando sin comprometer **\$52.371.468.970,88** equivalente al **17%**, tal como se detalla en la siguiente tabla:

RUBRO	APROPIACIÓN DEFINITIVA	APROPIACIÓN SIN COMPROMETER		PROPORCIÓN
		VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de personal	\$ 69.150.413.066	\$ 16.729.446.705	24%	31,9%
Gatos de Operación Comercial	\$ 165.062.675.000	\$ 13.655.340.375	8%	26,1%
Inversión	\$ 28.295.569.000	\$ 11.133.773.732	39%	21,3%
Gastos generales	\$ 35.591.525.933	\$ 10.345.718.729	29%	19,8%
Transferencias corrientes	\$ 422.891.000	\$ 411.482.594	97%	0,8%
Reservas presupuestales	\$ 11.036.748.489	\$ 95.706.836	1%	0,2%
TOTAL	\$ 309.559.822.489	\$ 52.371.468.970	17%	100%

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-I10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
Página 6 de 14			

En la siguiente tabla se registra el detalle de las obligaciones (**\$180.083.858.956**) frente a los compromisos, (**257.188.353.518**).

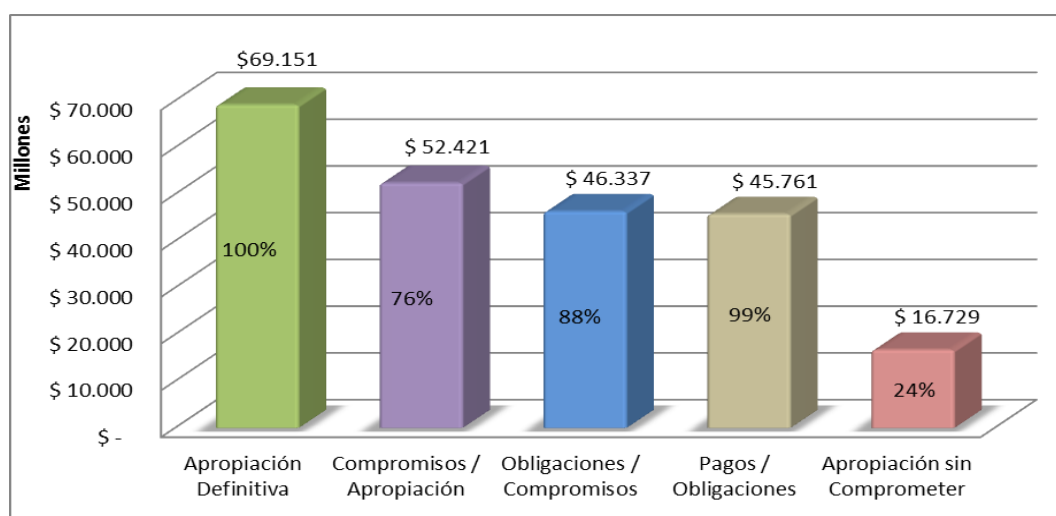
RUBRO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIONES		PROPORCIÓN
			VALOR	PORCENTAJE	
Gatos de Operación Comercial	\$ 151.407.334.625	\$ 102.158.320.178	\$ 49.249.014.447	33%	63,87%
Inversión	\$ 17.161.795.268	\$ 5.198.443.649	\$ 11.963.351.619	70%	15,52%
Gastos generales	\$ 25.245.807.204	\$ 17.066.174.218	\$ 8.179.632.986	32%	10,61%
Gastos de personal	\$ 52.420.966.361	\$ 46.336.996.593	\$ 6.083.969.768	12%	7,89%
Reservas presupuestales	\$ 10.941.041.653	\$ 9.312.515.911	\$ 1.628.525.742	15%	2,11%
Transferencias corrientes	\$ 11.408.406	\$ 11.408.406	\$ -	0%	0,00%
TOTAL	\$ 257.188.353.518	\$ 180.083.858.956	\$ 77.104.494.562	30%	100%

En relación con pagos frente a las obligaciones, el Instituto canceló **\$174.866.650.395** equivalente al **97%** de lo Obligado.

RUBRO	OBLIGACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES SIN PAGOS		PROPORCIÓN
			VALOR	PORCENTAJE	
Gatos de Operación Comercial	\$ 102.158.320.178	\$ 98.226.070.717	\$ 3.932.249.461	4%	75,37%
Gastos de personal	\$ 46.336.996.593	\$ 45.761.300.441	\$ 575.696.152	1%	11,03%
Gastos generales	\$ 17.066.174.218	\$ 16.570.011.399	\$ 496.162.819	3%	9,51%
Reservas presupuestales	\$ 9.312.515.911	\$ 9.165.098.795	\$ 147.417.116	2%	2,83%
Inversión	\$ 5.198.443.649	\$ 5.132.760.636	\$ 65.683.013	1%	1,26%
Transferencias corrientes	\$ 11.408.406	\$ 11.408.406	\$ -	0%	0,00%
TOTAL	\$ 180.083.858.956	\$ 174.866.650.395	\$ 5.217.208.560	3%	100%

A continuación se presenta la información de la ejecución presupuestal de gastos, detallada por rubro presupuestal:

3.1 GASTOS DE PERSONAL



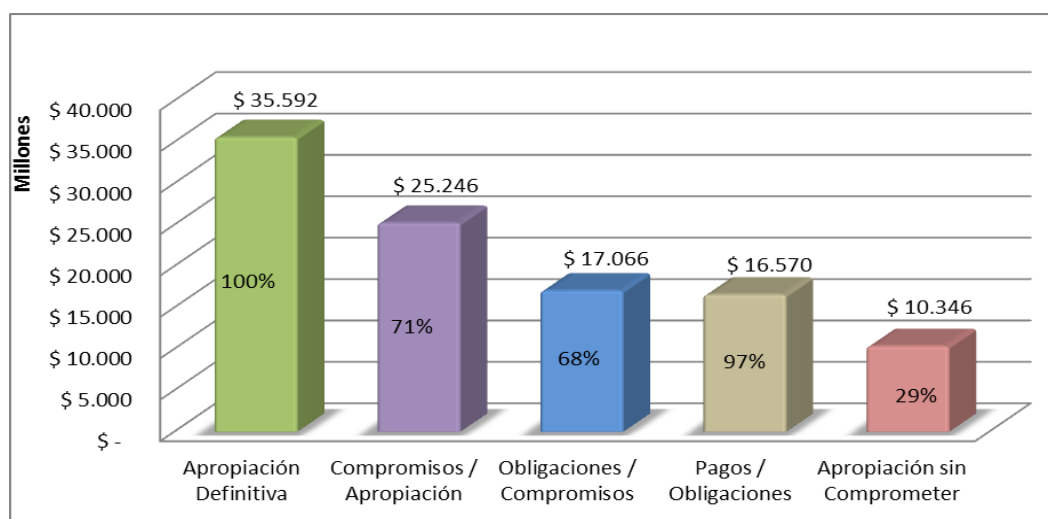
En el gráfico se observa que el Instituto comprometió en Gastos de Personal **\$52.420.966.361** equivalente a **76%** de la Apropiación Definitiva.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 7 de 14

De otra parte, el Instituto adquirió obligaciones en cuantía de **\$46.336.996.593** equivalente a **88%** de lo comprometido. Así mismo, efectuó pagos por valor de **\$45.761.300.441** equivalente a **99%** de lo obligado.

En cuanto a Apropiación sin comprometer a 30 de septiembre de 2018, se observa saldo por **\$16.729.446.705** equivalente a **24%** de la Apropiación definitiva.

3.2 GASTOS GENERALES



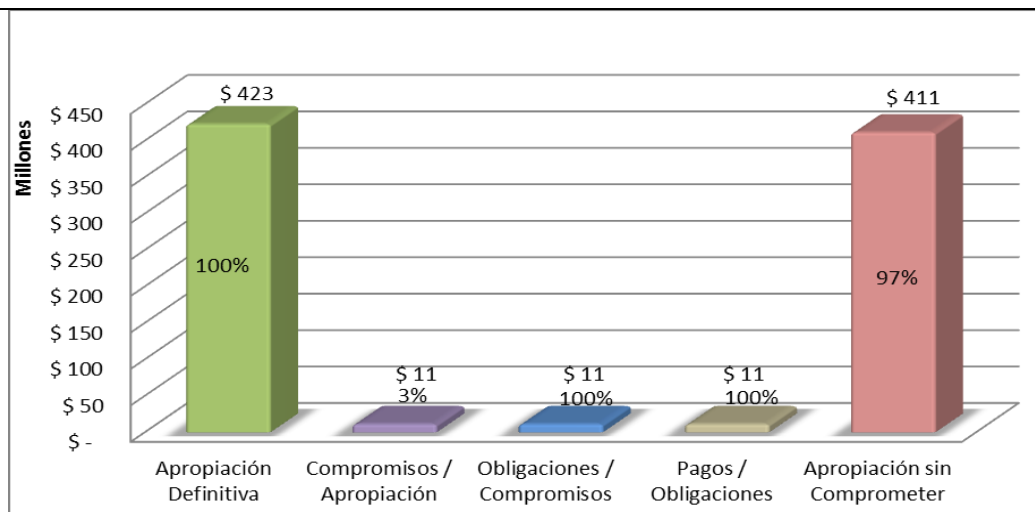
En el gráfico se observa que el Instituto comprometió en Gastos Generales **\$25.245.807.204** equivalente a **71%** de la Apropiación Definitiva.

De otra parte, el Instituto adquirió obligaciones en cuantía de **\$17.066.174.218** equivalente a **68%** de lo comprometido. Así mismo, efectuó pagos por valor de **\$16.570.011.399** equivalente a **97%** de lo obligado.

En cuanto a Apropiación sin comprometer a 30 de septiembre de 2018, se observa saldo por **\$10.345.718.729** equivalente a **29%** de la Apropiación definitiva.

3.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 8 de 14

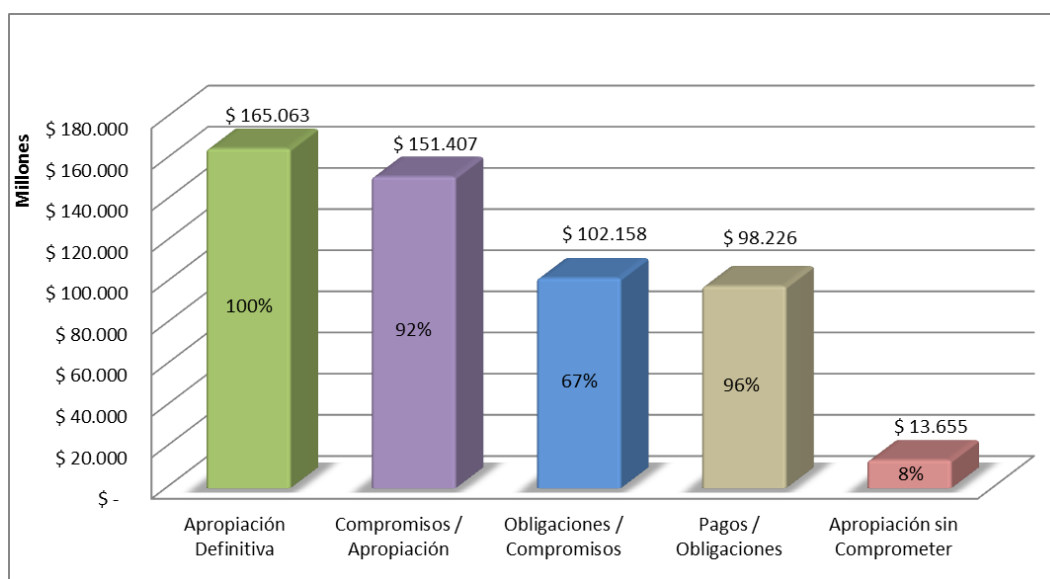


En el gráfico se observa que el Instituto comprometió en Transferencias Corrientes **\$11.408.406** equivalente a **3%** de la Apropriación definitiva.

De otra parte, el Instituto adquirió obligaciones en cuantía de **\$11.408.406** equivalente a **100%** de lo comprometido. Así mismo, efectuó pagos por valor de **\$11.408.406** equivalente a **100%** de lo obligado.

En cuanto a Apropriación sin comprometer a 30 de septiembre de 2018, se observa saldo por **\$411.482.594** equivalente a **97%** de la Apropriación definitiva.

3.4 GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL



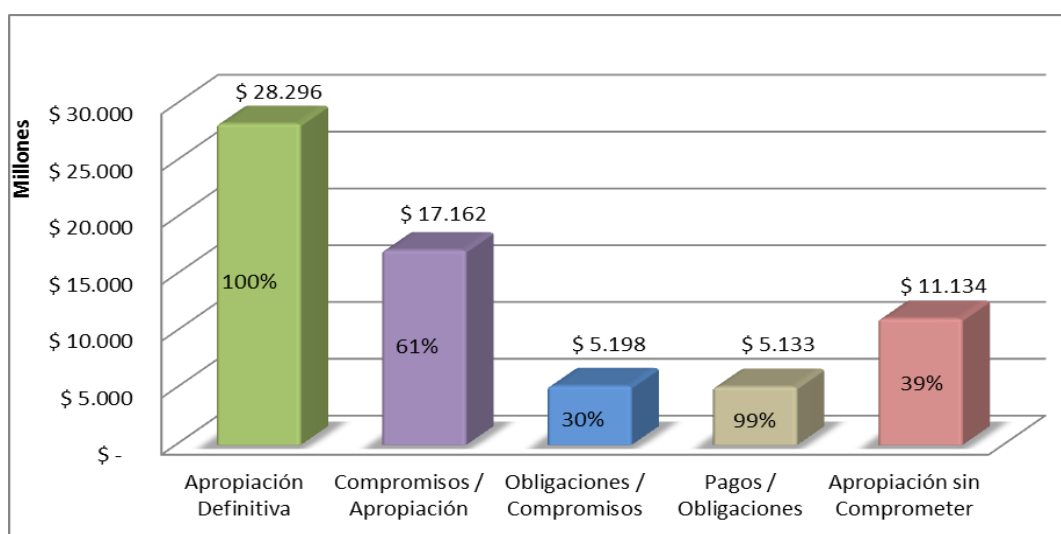
En el gráfico se observa que el Instituto comprometió en Gastos de Operación Comercial **\$151.407.334.625** equivalente al **92%** de la Apropriación definitiva.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSI-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 9 de 14

De otra parte, el Instituto adquirió obligaciones en cuantía de **\$102.158.320.178** equivalente a **67%** de lo comprometido. Así mismo, efectuó pagos por valor de **\$98.226.070.717** equivalente a **96%** de lo obligado.

En cuanto a Apropiación sin comprometer a 30 de septiembre de 2018, se observa saldo por **\$13.655.340.375** equivalente a **8%** de la Apropiación definitiva.

3.5 INVERSIÓN



En el gráfico se observa que el Instituto comprometió en Gastos de Inversión **\$17.161.795.268** equivalente a **61%** de la Apropiación definitiva.

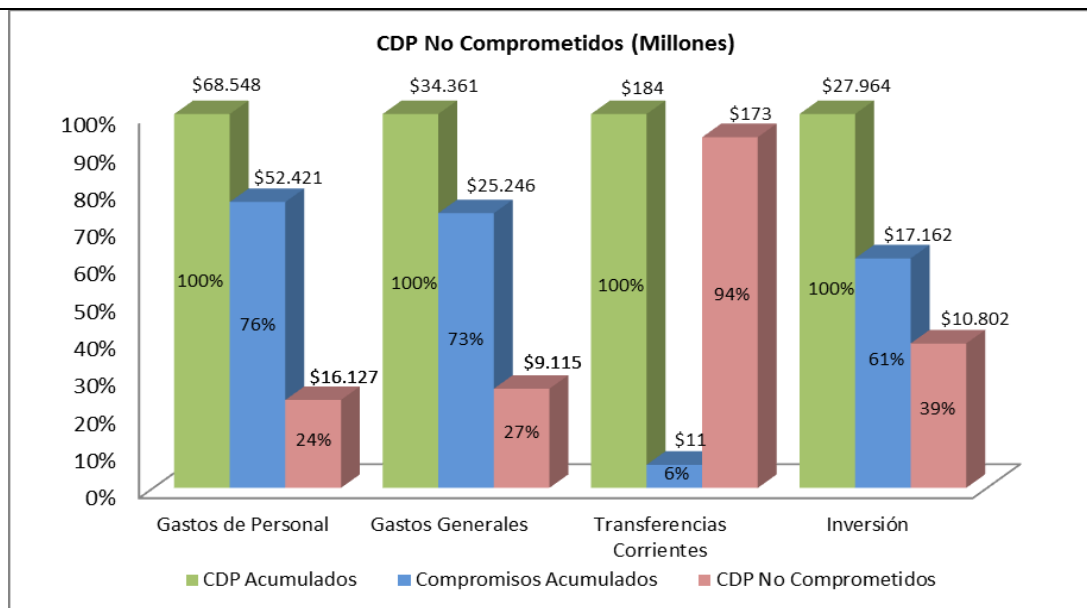
De otra parte, el Instituto adquirió obligaciones en cuantía de **\$5.198.443.649** equivalente a **30%** de lo comprometido. Así mismo, efectuó pagos por valor de **\$5.132.760.636** equivalente a **99%** de lo obligado.

En cuanto a Apropiación sin comprometer a 30 de septiembre de 2018, se observa saldo por **\$11.133.773.732** equivalente a **39%** de la Apropiación definitiva.

4. CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD NO COMPROMETIDOS:

Resulta importante mencionar que del valor total en Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) por **\$304.231.546.857** a 30 de septiembre de 2018, se comprometió el **85%** equivalente a **\$257.188.353.518**. En el siguiente gráfico se presenta el comportamiento por rubro presupuestal:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSI-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 10 de 14

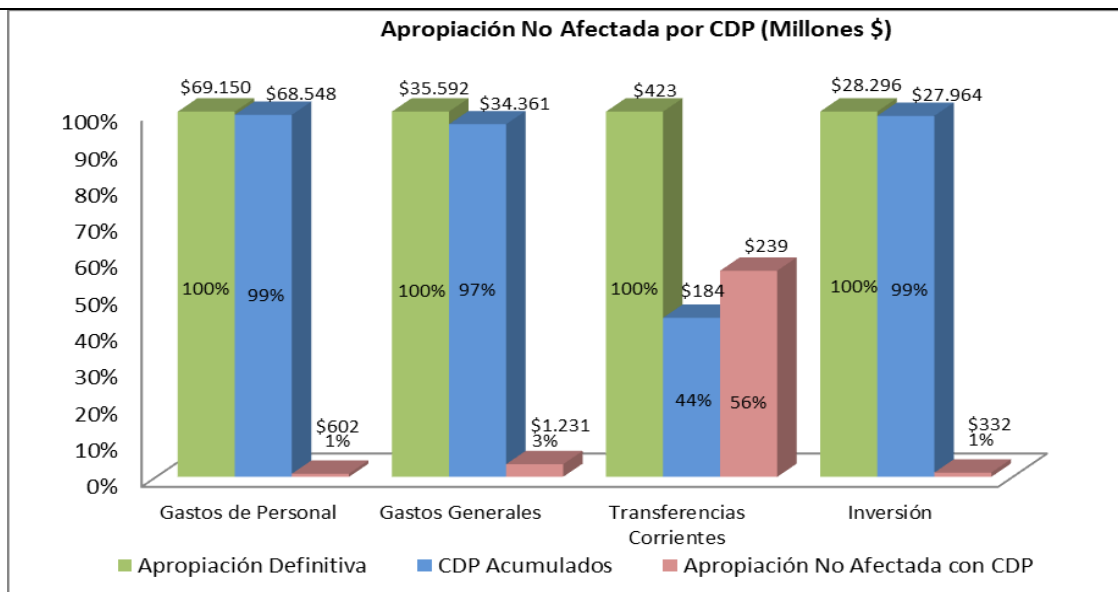


Se observa que en Gastos de Personal se comprometió **76%** de los CDP generados; en Gastos Generales se comprometió **73%**; en Transferencias Corrientes se comprometió **6%** y en Inversión el **61%** de los CDP Expedidos.

5. APROPIACION DEFINITIVA NO AFECTADA CON CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL.

A corte 30 septiembre de 2018, la Apropiación no afectada por Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) asciende a **\$5.328.275.631** equivalente a **2%** de la Apropiación definitiva. En el siguiente gráfico se presenta el detalle por los distintos rubros presupuestales:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
			Página 11 de 14



En Gastos de Personal no se ha afectado **\$602.178.480**, equivalente a **1%**; en Gastos Generales no se ha afectado **\$1.230.529.976**, equivalente a **3%**; en Transferencias Corrientes **\$238.711.399**, equivalentes a **56%** y en Inversión **\$331.561.432**, equivalentes a **1%**.

6. EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES

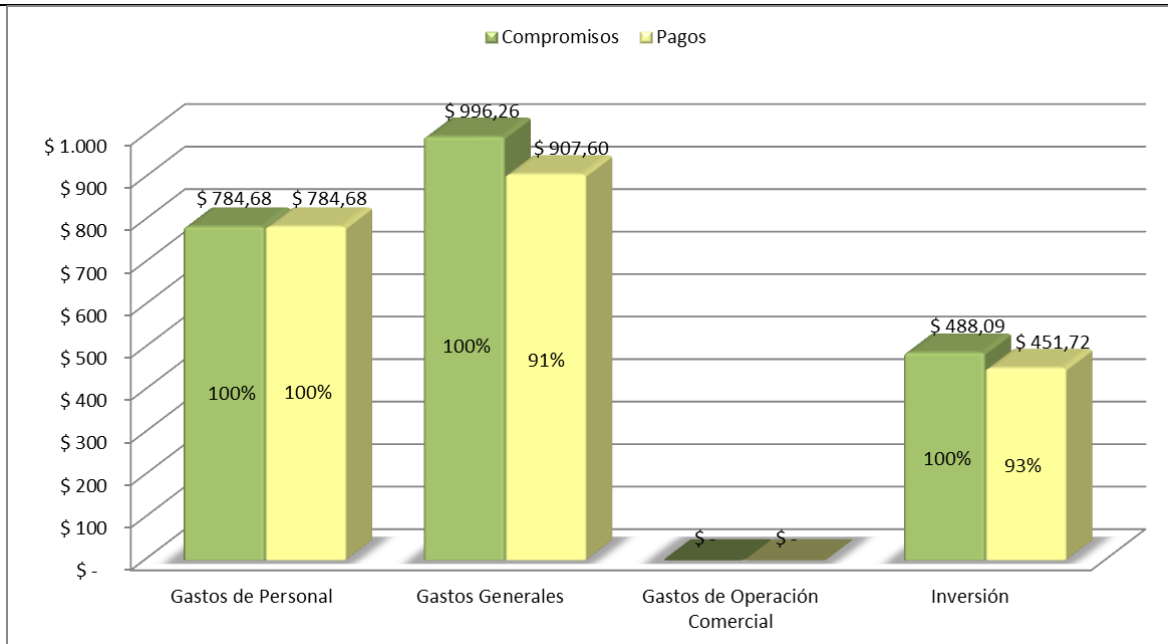
En lo atinente a la Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2017 en cuantía de **\$11.036.748.489**, se pagó a 30 de septiembre de 2018 la suma de **\$9.165.098.795,51** equivalente al **83%**.

A continuación se registra la ejecución por los distintos rubros y fuentes de financiación:

6.1 RECURSOS NACIÓN

De los compromisos por cumplir al cierre de la vigencia fiscal 2017 con recursos nación, en cuantía de **\$2.269.030.301**, a 30 de septiembre de 2018 se ha pagado **\$2.143.996.997,08** equivalente a **94%**, tal como se detalla en la siguiente tabla:

RUBRO	COMPROMISOS	PAGOS
Gastos de Personal	\$ 784.677.646	\$ 784.677.646,00
Gastos Generales	\$ 996.258.793	\$ 907.600.701,60
Gastos de Operación Comercial	\$ -	\$ -
Inversión	\$ 488.093.862	\$ 451.718.649,48
TOTAL	\$ 2.269.030.301,00	\$ 2.143.996.997,08



6.2 RECURSOS ADMINISTRADOS

De los compromisos por cumplir al cierre de la vigencia fiscal 2017 con recursos propios y/o administrados, en cuantía de **\$8.767.718.188**, a 30 de septiembre de 2018 se ha pagado **\$7.021.101.798,13** equivalente a **80%**, tal como se detalla en la siguiente tabla:

RUBRO	COMPROMISOS	PAGOS
Gastos de Personal	\$ 162.070.066	\$ 104.644.615,00
Gastos Generales	\$ 790.293.661	\$ 703.601.434,00
Gastos de Operación Comercial	\$ 2.922.645.001	\$ 2.147.283.907,87
Inversión	\$ 4.892.709.460	\$ 4.065.571.841,26
TOTAL	\$ 8.767.718.188	\$ 7.021.101.798,13



INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE

CÓDIGO:

GSI-P10-F-12

GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

VERSIÓN:

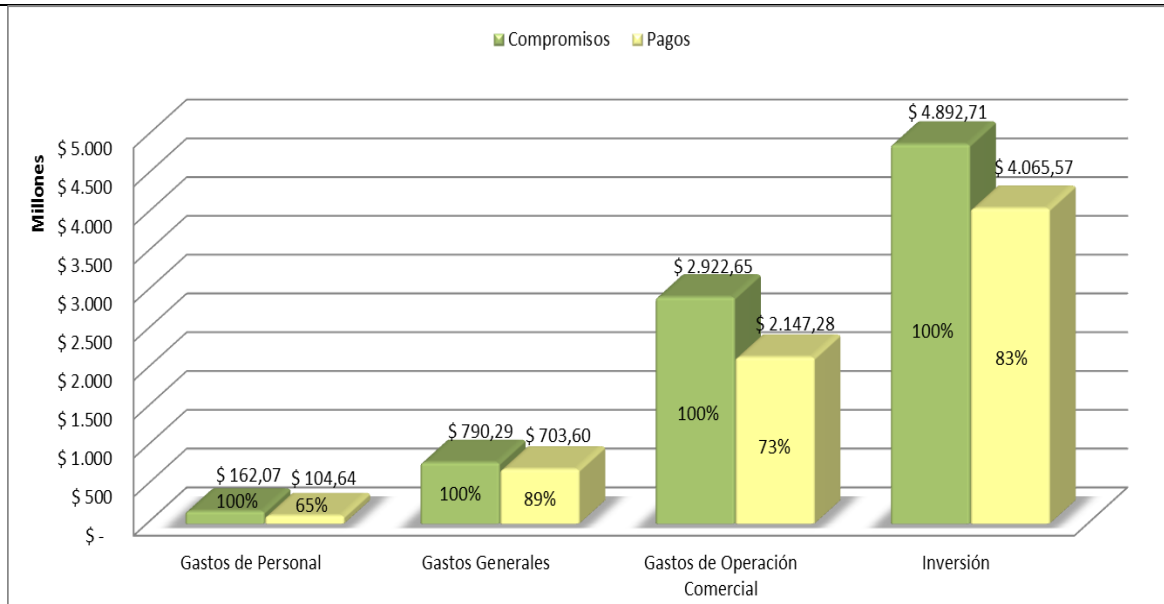
01

INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO

VIGENCIA:


31-12-2016

Página 13 de 14



CONCLUSIONES

- ❖ La Oficina de Control Interno con base en la revisión y análisis de la ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2018, concluye que en términos generales el Instituto registra adecuados porcentajes de ejecución (87%) en el Presupuesto de Ingresos y 83% para el Presupuesto de Gastos, así:
- ❖ Para el caso de Ingresos, del total presupuestado vigencia 2018 en cuantía de **\$309.559.822.489** se han recaudado **\$269.934.076.787**, equivalente a 87%.
- ❖ En cuanto a Gastos, del total presupuestado vigencia 2018 en cuantía de **\$309.559.822.489** se han comprometido **\$257.188.353.518**, equivalente a 83%.
- ❖ En relación con Gastos de Inversión, se registra ejecución de **\$17.161.795.268**, equivalente a 61%, evidenciándose que los Proyectos con menor porcentaje de ejecución son: *Mejoramiento Continuo y Gestión Tecnológica de las Áreas de Dirección, Soporte y Prestación de Servicios Especializados del INC*, con ejecución de **\$2.089.809.345**, equivalente a 45% y *Fortalecimiento Tecnología Biomédica en el INC 2016-2021, Bogotá* con ejecución de **\$6.799.330.861**, equivalente a 55%.
- ❖ De las obligaciones adquiridas por los diferentes rubros presupuestales, en cuantía de \$ **180.083.858.956**, el Instituto pagó **\$174.866.650.395** equivalente a 97%.
- ❖ De las Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2017 en cuantía de **\$11.036.748.489**, se pagó **\$9.165.098.795** equivalente al 83%.
- ❖ El Instituto al cierre de la vigencia fiscal 2017 en la ejecución presupuestal registra en la columna *“Compromisos por Cumplir”* valor de **\$11.036.748.845**, y en la columna *“Saldo por Pagar”* por **\$0**. Sin embargo, el Acuerdo 004 del 22 de marzo de 2018 por el cual se modifica el Acuerdo 002 de 2018 del

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSI-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	01
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	31-12-2016
		Página 14 de 14	

Instituto, señala que se incorporan “Cuentas por Pagar” al Presupuesto de la vigencia fiscal 2018, por valor de **\$11.036.748.489**. Así las cosas, dichos registros generan confusión frente a los conceptos de Reserva Presupuestal y Cuentas por Pagar.


RECOMENDACIONES

- Continuar con la adecuada ejecución presupuestal, en aras de reflejar óptimos indicadores en la gestión y cierre de la vigencia fiscal 2018.
- Revisar, analizar y gestionar prioritariamente la ejecución de los recursos disponibles, teniendo presente la proximidad del cierre de la vigencia fiscal 2018, como es el caso de:
 - a. Compromisos pendientes de obligar, en cuantía de **\$77.104.494.562**.
 - b. Gastos de Funcionamiento, en cuantía de **\$27.486.648.027**.
 - c. Gastos de Inversión, en cuantía de **\$11.133.773.732**.
 - d. Reservas Presupuestales pendientes de ejecutar en cuantía de **\$1.871.649.694**.
 - e. Apropriación sin comprometer, de los recursos respaldados en Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) se encuentran por comprometer **\$47.043.193.339**.
- Revisar y verificar los términos en que quedó constituida la adición presupuestal, registrada en Acuerdo 005 del 02 de agosto de 2018 por el cual se modifica el detalle del Presupuesto de Gastos del Instituto, donde se define como “Cuentas por Pagar”, sin embargo en la ejecución presupuestal 2017 se evidencian obligaciones por comprometer constituidas como “Reservas Presupuestales”. En síntesis, se requiere precisar si el Instituto constituyó a 31 de diciembre de 2017, Reserva Presupuestal y por qué monto.
- Fortalecer en los distintos responsables involucrados en la ejecución presupuestal, los mecanismos de AUTOCONTROL y AUTOEVALUACIÓN frente a la gestión de los recursos asignados en cada rubro, con el fin de optimizar el porcentaje de ejecución presupuestal al cierre de la vigencia fiscal 2018.

Elaborado por


Germán Andrés Salamanca Cárdenas
 Profesional Universitario
 Oficina Control Interno

Aprobado por


Buenaventura Orduy Burgos.
 Jefe Oficina Control Interno INC