

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL
TERCER TRIMESTRE VIGENCIA 2017
INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS "INSOR"**

De acuerdo a la Ley 1815 y Decreto Ley 2170 de diciembre de 2016 expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio del cual se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia de 2017, plan adoptado por el INSOR en cuanto al detalle de las apropiaciones, clasificación y definición de los gastos mediante la Resolución 651 del 29 de diciembre de 2016, la Oficina de Control Interno con el fin de revisar y analizar la ejecución presupuestal bajo los principios de responsabilidad, transparencia, eficacia y eficiencia en la administración de los recursos otorgados a la entidad, elabora el presente informe apoyado en los registros consignados en el Sistema de Información SIIF - Nación.

De acuerdo a la Ley 1837 de 2017 y mediante el Decreto 1238 del 19 de julio de 2017, se efectuó modificaciones al Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2017, adicionando al presupuesto de Inversión del INSOR la suma de \$730.000.000 de recurso corriente 10, específicamente al rubro 2299-0700-5 "Adquisición Mejoramiento de la Capacidad Institucional del INSOR a Través de la Compra de una Planta Física Adecuada a los Requerimientos de la Entidad Bogotá".

De esta manera, al tercer trimestre de la vigencia 2017, el Instituto cuenta con una apropiación asignada por valor de \$12.536.756.315, correspondiendo para funcionamiento \$4.950.578.594 equivalente al 39% y para inversión \$7.586.177.721 equivalente al 61%.

EJECUCION PRESUPUESTAL - TERCER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017

A 30 de septiembre de 2017, el INSOR ejecutó el valor de \$8.750.121.756.46 equivalente al 70% de la apropiación asignada, perteneciendo a funcionamiento \$3.630.682.247.78 que equivale al 73% y para inversión \$5.119.439.508.68 que equivale al 67%, observándose que de los compromisos realizados se efectuaron pagos por valor de \$6.404.262.937.72, así como se puede observar en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	APROPIACION	APROPIACION EJECUTADA CON CDP A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	APROPIACION DISPONIBLE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	APROPIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	PAGOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION VIGENTE	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS
FUNCIONAMIENTO	\$ 4.950.578.594,00	\$ 4.684.463.849,27	\$ 266.114.744,73	\$ 3.630.682.247,78	\$ 3.384.527.633,04	73%	93%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.985.385.072,00	\$ 3.984.726.788,00	\$ 658.284,00	\$ 2.982.167.729,00	\$ 2.936.705.362,00	75%	98%
GASTOS GENERALES	\$ 551.388.572,00	\$ 444.239.026,27	\$ 107.149.545,73	\$ 393.016.483,78	\$ 192.324.236,04	71%	49%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 413.804.950,00	\$ 255.498.035,00	\$ 158.306.915,00	\$ 255.498.035,00	\$ 255.498.035,00	62%	100%
INVERSION	\$ 7.586.177.721,00	\$ 5.962.210.486,68	\$ 1.623.967.234,32	\$ 5.119.439.508,68	\$ 3.019.735.304,68	67%	59%
TOTALES	\$ 12.536.756.315,00	\$ 10.646.674.335,95	\$ 1.890.081.979,05	\$ 8.750.121.756,46	\$ 6.404.262.937,72	70%	73%

-1-

FUNCIONAMIENTO.-

Al tercer trimestre de la vigencia 2017, funcionamiento continúa con una apropiación de \$4.950.578.594.00, de la cual se evidenció certificados de disponibilidad expedidos por \$ 4.684.463.849,27, de los cuales se ha comprometido con registros presupuestales \$3.630.682.247,78, equivalentes al 73% de la ejecución. De estos compromisos se efectuaron pagos por \$ 3.384.527.633,04, correspondientes al 93% de los compromisos con registro presupuestal.

Funcionamiento está conformado por los rubros presupuestales de Gastos de Personal, Gastos Generales y Transferencias, los cuales tuvieron el siguiente comportamiento al tercer trimestre de la vigencia 2017:

GASTOS DE PERSONAL: De su apropiación asignada por \$3.985.385.072 al 30 de septiembre de 2017, se observó expedición de certificados de disponibilidad por \$3.984.726.788.00 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$2.982.167.729.00, que corresponde al 75% de la ejecución. De los compromisos con registro presupuestal se efectuaron pagos por valor de \$ 2.936.705.362.00 equivalentes al 98% de lo comprometido. De los compromisos correspondió a la nómina de personal y primas técnicas \$1.853.692.580.00 y otros gastos de personal directo e indirecto \$1.128.475.149.

GASTOS GENERALES: Al tercer trimestre de la vigencia 2017, la apropiación para gastos generales corresponde a \$551.388.572.00, evidenciándose certificados de disponibilidad expedidos por \$ 444.239.026.27 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales el valor de \$ 393.016.483.78 equivalente al 71% de la ejecución. De este valor correspondió a impuestos y multas \$45.974.157.24 y para adquisición de bienes y servicios \$347.042.376.54. De los compromisos con registro presupuestal se efectuó el 49% de los pagos, por valor de \$192.324.236.04.

TRANSFERENCIAS: De la apropiación asignada por valor \$413.804.950.00, al tercer trimestre de la vigencia 2017, se evidenció que de los certificados de disponibilidad expedidos por valor de \$255.198.035.00 se comprometieron \$255.198.035 que corresponde al 62% de su ejecución con respecto a la apropiación asignada, la cual corresponde en su totalidad a sentencias y conciliaciones. A 30 de septiembre de 2017, los compromisos con registro presupuestal fueron pagos en su totalidad.

Teniendo en cuenta el comportamiento de los rubros que hacen parte del presupuesto de Funcionamiento, se evidenció que los pagos efectuados corresponden al 93% de lo comprometido, teniendo en cuenta que los registros presupuestales se efectúan en nómina en forma mensual por lo que estos compromisos se ejecutan casi en su totalidad.

INVERSION.-

Al tercer trimestre de la vigencia 2017, Inversión tiene una apropiación por valor de \$7.586.177.721, de la cual se expidieron certificados de disponibilidad por \$5.962.210.486.68 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$5.119.439.508.68, equivalente al 67% del presupuesto asignado, como se puede observar en el siguiente resumen:

RUBRO	DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACION	APROPIACION EJECUTADA CON CDP A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	APROPIACION DISPONIBLE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	APROPIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	PAGOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION VIGENTE	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 2.025.777.525,00	\$ 1.403.310.738,00	\$ 622.466.787,00	\$ 1.398.991.159,00	\$ 891.564.789,00	69%	64%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.331.000.000,00	\$ 1.207.576.747,00	\$ 123.423.253,00	\$ 1.207.176.747,00	\$ 775.703.969,00	9%	64%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 483.557.091,00	\$ 71.682.329,00	\$ 411.874.762,00	\$ 67.762.750,00	\$ 19.322.750,00	1%	28%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 211.220.434,00	\$ 124.051.662,00	\$ 87.168.772,00	\$ 124.051.662,00	\$ 96.538.070,00	59%	78%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 1.489.880.000,00	\$ 1.056.809.331,00	\$ 433.070.669,00	\$ 1.026.675.998,00	\$ 610.635.112,00	69%	59%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 339.880.000,00	\$ 531.068.339,00	\$ 8.811.661,00	\$ 517.068.339,00	\$ 309.477.930,00	96%	60%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 669.779.564,00	\$ 259.042.292,00	\$ 410.737.272,00	\$ 242.908.959,00	\$ 129.155.149,00	36%	53%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 280.220.436,00	\$ 266.698.700,00	\$ 13.521.736,00	\$ 266.698.700,00	\$ 172.002.033,00	95%	64%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 600.000.000,00	\$ 389.493.350,00	\$ 210.506.650,00	\$ 367.023.350,00	\$ 188.397.158,00	61%	48%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 255.000.000,00	\$ 205.060.000,00	\$ 49.940.000,00	\$ 205.060.000,00	\$ 123.703.808,00	80%	60%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 19.779.564,00	\$ 60.200.000,00	\$ 59.579.564,00	\$ 37.730.000,00	\$ 11.330.000,00	3%	30%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 225.220.436,00	\$ 124.233.350,00	\$ 100.987.086,00	\$ 124.233.350,00	\$ 53.363.350,00	55%	43%
C-2299-0700-1	IMPLEMENTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 989.985.718,00	\$ 985.127.105,00	\$ 4.858.613,00	\$ 983.480.439,00	\$ 609.029.998,00	98%	62%
C-2299-0700-1	IMPLEMENTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 390.000.000,00	\$ 388.755.147,00	\$ 1.244.853,00	\$ 388.755.147,00	\$ 268.056.666,00	100%	69%
C-2299-0700-1	IMPLEMENTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 599.985.718,00	\$ 596.371.958,00	\$ 3.613.760,00	\$ 594.725.292,00	\$ 340.973.332,00	99%	57%

alm

C-2299-0700-3	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DEL INSOR EN BOGOTÁ	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%
C-2299-0700-3	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DEL INSOR EN BOGOTÁ	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%
C-2299-0700-5	ADQUISICIÓN MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVÉS DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FÍSICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	\$ 2.465.534.478,00	\$ 2.127.469.962,68	\$ 338.064.515,32	\$ 1.343.268.562,68	\$ 720.108.247,68	54%	0%
C-2299-0700-5	ADQUISICIÓN MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVÉS DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FÍSICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	\$ 730.000.000,00	\$ 613.194.285,00	\$ 116.805.715,00	\$ 262.716.540,00	\$ 0,00	36%	0%
C-2299-0700-5	ADQUISICIÓN MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVÉS DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FÍSICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	\$ 1.735.534.478,00	\$ 1.542.275.677,68	\$ 221.258.800,32	\$ 1.080.552.022,68	\$ 720.108.247,68	62%	67%
TOTAL		\$ 7.586.177.721,00	\$ 5.962.210.486,68	\$ 1.623.967.234,32	\$ 5.119.439.508,68	\$ 3.019.735.304,68	67%	59%

De los rubros descritos anteriormente y que hacen parte del presupuesto de Inversión a 30 de septiembre de 2017, tuvieron el siguiente comportamiento:

El Rubro C-2203-0700-1 corresponde a Mejoramiento de la Atención Educativa de la Población Sorda a Nivel Nacional, con una asignación presupuestal de \$2.025.777.525.00, de la cual a 30 de septiembre de 2017 expidió certificados de disponibilidad por \$1.403.310.738.00, comprometiéndose con registros presupuestales \$1.398.991.159.00 equivalente al 69% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al 30 de septiembre \$891.564.789.00.

El Rubro C-2203-0700-2 corresponde a Estudios, Herramientas y Orientaciones para Mejorar la Calidad de Vida de la Población Colombiana con Limitación Auditiva Nacional, con una asignación presupuestal de \$1.489.880.000.00, de la cual a 30 de septiembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$1.056.809.331, comprometiéndose con registros presupuestales \$1.026.675.998 equivalente al 69% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al tercer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$610.635.112.00.

El Rubro C-2203-0700-3 corresponde al Proyecto de Implementación de TIC en la Educación Formal para Población Sorda a Nivel Nacional, con una asignación presupuestal de \$600.000.000.00, de la cual a 30 de septiembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$389.493.350.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$367.023.350.00 equivalente al 61% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al tercer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$188.397.158.00.

El Rubro C-2299-0700-1 corresponde al Proyecto de Implantación de Un Modelo de Modernización y Gestión Pública Aplicado al INSOR a Nivel Nacional, con una asignación presupuestal de \$989.985.718.00, de la cual a 30 de septiembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$985.127.105.00 comprometiéndose con registros presupuestales \$983.480.439.00 equivalentes al

-4-

afro

99% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al tercer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$609.029.998.00.

El Rubro C-2299-0700-3 correspondiente al Proyecto de Mejoramiento de la Infraestructura Física del INSOR en Bogotá, con una asignación presupuestal de \$15.000.000.00, la cual al tercer trimestre de la vigencia 2017 no ha tenido ejecución.

El Rubro C-2299-0700-5 correspondiente al Proyecto de Adquisición Mejoramiento de la Capacidad Institucional del INSOR a Través de la Compra de una Planta Física Adecuada a los Requerimientos de la Entidad Bogotá, con una asignación presupuestal de inicial de \$ 1.735.534.478.00 a la cual se le adicionó en el tercer trimestre de la vigencia de 2017 \$730.000.000.00, para un total \$2.645.534.478.00, de la cual a 30 de septiembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$2.127.469.962.68 comprometiéndose con registros presupuestales \$1.343.268.562.68, equivalente al 54% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al tercer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$720.108.247.68.

Teniendo en cuenta los compromisos con registros presupuestales del presupuesto de inversión por \$5.119.439.508.68 realizados al tercer trimestre de la vigencia 2017, se observó que sus pagos tuvieron una ejecución de \$3.019.735.304.68 que equivale al 59%. Se refleja un porcentaje bajo en los pagos frente a los compromisos, debido a que la mayoría de los compromisos en inversión son de contratos de prestación de servicios, en los cuales los pagos son concertados en forma mensual.

RESERVAS PRESUPUESTALES - 2016

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	PAGOS	POR PAGAR
FUNCIONAMIENTO		\$ 25.829.093,79	\$ 23.650.557,16	\$ 2.178.536,63
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 25.829.093,79	\$ 23.650.557,16	\$ 2.178.536,63
INVERSION		\$ 245.604.671,60	\$ 185.921.799,60	\$ 59.682.872,00
C-122-1506-1	ADQUISICION MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVES DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FISICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTA	\$ 90.859.732,00	\$ 44.421.125,00	\$ 46.717.607,00
C-310-1506-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 67.712.154,00	\$ 65.228.284,00	\$ 2.483.870,00
C-310-1506-2	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 5.600.000,00	\$ 5.600.000,00	\$ 0,00
C-410-1506-1	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 65.314.452,60	\$ 59.948.057,60	\$ 5.366.395,00
C-520-700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 16.118.333,00	\$ 11.003.333,00	\$ 5.115.000,00
TOTAL		\$ 271.433.765,39	\$ 209.572.356,76	\$ 61.861.408,63

AME

-5-

De las Reservas Presupuestales constituidas al final de la vigencia 2016, a 30 de septiembre del presente año se ha cancelado \$209.550.761.36, alcanzando un nivel de ejecución del 77%, perteneciendo a funcionamiento \$23.650.557.16 y a inversión \$185.921.799.60, de acuerdo al siguiente resumen elaborado:

CONCLUSIONES

En el tercer trimestre de la vigencia de 2017, el INSOR presentó una adición presupuestal en el rubro de inversión C-2299-0700-5 "Adquisición Mejoramiento de la Capacidad Institucional del INSOR a Través de la Compra de una Planta Física Adecuada a los Requerimientos de la Entidad Bogotá" por valor de \$730.000.000, quedando un presupuesto total para la Entidad de \$12.536.756.315, correspondiendo para funcionamiento \$4.950.578.594 equivalente al 39% y para inversión \$7.586.177.721 equivalente al 61%.

De la apropiación aprobada a 30 de septiembre de 2017 para el INSOR, se evidenció una ejecución presupuestal de \$8.750.121.756.46, equivalente al 70% del total de la apropiación asignada, perteneciendo a funcionamiento \$3.630.682.247.78 que corresponde al 73% y a inversión \$5.119.439.508.68 que corresponde al 67%. De esta ejecución con registros presupuestales se efectuaron pagos por valor de \$6.404.262.937.72 equivalente al 73% frente a los compromisos realizados.

Los pagos realizados por \$6.404.262.937.72, corresponden \$3.384.527.633.04 a funcionamiento que equivalen al 93% de los compromisos y a inversión \$3.019.735.304.68 que equivalen al 59% de los compromisos, evidenciándose que el porcentaje de pagos es mayor en funcionamiento que en inversión, teniendo en cuenta que los registros presupuestales de funcionamiento se ejecutan mensualmente junto con la nómina, así como los pagos; y los registros de los contratos de inversión se realizan una vez se legalice el contrato y los pagos se ejecutan mes a mes, de acuerdo a la cláusula de pago convenida en cada contrato.

Se observó, que al tercer trimestre de la vigencia existe una apropiación disponible por valor de \$1.890.081.979.05, correspondiente a funcionamiento \$266.114.744.73 y a inversión \$1.623.967.234.32.

La ejecución del presupuesto de inversión a 30 de septiembre fue del 67%, evidenciándose un incremento del 2% con respecto al trimestre anterior que fue del 65%, teniendo en cuenta la adición aprobada para el presupuesto de Inversión del Instituto en el tercer trimestre de la vigencia 2017. Sin embargo, se recomienda realizar un mayor seguimiento a los rubros de inversión que tuvieron baja ejecución como son: C-2203-0700-3 - Implementación de TIC en la Educación Formal para Población Sorda a Nivel Nacional con 61%, C-2299-0700-5 - Adquisición Mejoramiento de la Capacidad Institucional del INSOR a través de la compra de una Planta Física Adecuada a los Requerimientos de la Entidad Bogotá con 54%; y

-6-

C-2299-0700-3 - Mejoramiento de la Infraestructura Física del INSOR en Bogotá con 0%, con el propósito de garantizar mejores resultados con respecto al nivel de ejecución al cierre del año 2017 con respecto a la vigencia 2016.

De los rubros que conforman el Presupuesto de Inversión para 2017, se encuentra el C-2299-0700-3 - "Mejoramiento de la Infraestructura Física del INSOR en Bogotá", el cual al tercer trimestre de la vigencia 2017, continúa sin ser afectada su apropiación.

De acuerdo a los certificados de disponibilidad que al anterior trimestre presentaban saldos después de realizar los respectivos compromisos, se evidenció que a 30 de septiembre de 2017, éstos fueron liberados en su totalidad.



CILIA INES GUIO PEDRAZA
Asesora Control interno

Proyectado: Olga Beatriz Rodríguez Solórzano - Contratista
Aprobado: Cilia Inés Guio Pedraza - Asesora Control Interno

-7-

