

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

SEGUNDO 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.

Al 30 de junio de 2017, el Instituto continúa con la apropiación inicial asignada para la vigencia de 2017 por valor de \$11.806.756.315.00, correspondiendo para funcionamiento \$4.950.578.594.00 equivalente al 42% y para inversión \$6.858.177.721 equivalente al 58%.

La asignación presupuestal otorgada, fue conformada por Recursos Nación y Recursos Propios, de la siguiente manera:

FUNCIONAMIENTO	4.950.578.594,00
<u>RECURSOS NACION</u>	4.582.252.682,00
<u>10 - Recursos Corrientes</u>	4.574.551.068,00
<u>11 - Otros Recursos del Tesoro</u>	7.701.614,00
<u>RECURSOS PROPIOS</u>	\$ 368.325.912,00
<u>20 - Ingresos Corrientes</u>	\$ 8.987.218,00
<u>21 - Otros Recursos de Tesorería</u>	\$ 359.338.694,00
INVERSION	6.856.177.721,00
<u>RECURSOS NACION</u>	2.530.880.000,00
<u>10 - Recursos Corrientes</u>	2.530.880.000,00
<u>11 - Otros Recursos del Tesoro</u>	
<u>RECURSOS PROPIOS</u>	\$ 4.325.297.721,00
<u>20 - Ingresos Corrientes</u>	\$ 1.273.116.219,00
<u>21 - Otros Recursos de Tesorería</u>	3.052.181.502,00
TOTAL PRESUPUESTO	11.806.756.315,00

afw

Funcionamiento quedó conformado por el 39% de Recursos Nación y 3% de Recursos Propios, lo que equivale al 42% del presupuesto de Funcionamiento por \$4.950.578.594.00; e Inversión quedó conformado por el 21% de Recursos Nación y 37% de Recursos Propios, lo que equivale al 58% del presupuesto de Inversión por \$6.856.177.721.00, para un total de 60% de Recursos Nación y 40% Recursos Propios del presupuesto asignado al INSOR por \$11.806.756.315.00.

EJECUCION PRESUPUESTAL - SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017

Al segundo trimestre de la vigencia 2017, el INSOR tuvo una ejecución presupuestal por valor de \$7.023.818.292.18 que equivale frente al total de la apropiación asignada al 59%, correspondiendo a funcionamiento \$2.572.136.073.50 equivalente al 52% y para inversión \$4.451.682.218.68 equivalente al 65%.

EJECUCION PRESUPUESTAL - SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017

DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACION	APROPIACION EJECUTADA CON CDP A 30 DE JUNIO DE 2017	APROPIACION DISPONIBLE A 30 DE JUNIO DE 2017	APROPIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 30 DE JUNIO DE 2017	PAGOS A JUNIO 30 DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS
FUNCIONAMIENTO	\$ 4.950.578.594,00	\$ 4.769.682.036,48	\$ 180.896.557,52	\$ 2.572.136.073,50	\$ 2.254.362.395,76	52%	88%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.985.385.072,00	\$ 3.972.726.788,00	\$ 12.658.284,00	\$ 1.989.755.451,00	\$ 1.859.403.482,00	50%	93%
GASTOS GENERALES	\$ 551.388.572,00	\$ 425.684.764,48	\$ 125.703.807,52	\$ 317.509.623,50	\$ 130.087.914,76	58%	41%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 413.804.950,00	\$ 371.270.484,00	\$ 42.534.466,00	\$ 264.870.999,00	\$ 264.870.999,00	64%	100%
INVERSION	\$ 6.856.177.721,00	\$ 4.646.553.990,68	\$ 2.209.623.730,32	\$ 4.451.682.218,68	\$ 1.697.103.377,68	65%	38%
TOTALES	\$ 11.806.756.315,00	\$ 9.416.236.027,16	\$ 2.390.520.287,84	\$ 7.023.818.292,18	\$ 3.951.465.773,44	59%	56%

FUNCIONAMIENTO.-

A 30 de junio de 2017, funcionamiento tiene una apropiación de \$4.950.578.594.00, de la cual se observó certificados de disponibilidad expedidos por \$4.769.682.036.48 de los cuales se han comprometido con registros presupuestales el valor de \$2.572.136.073.50, equivalentes al 52% de lo ejecutado. De estos compromisos se efectuaron pagos por \$2.254.362.395.76, que corresponden al 88% de los compromisos con registro presupuestal.

El presupuesto de funcionamiento está conformado por los rubros de Gastos de Personal, Gastos Generales y Transferencias, los cuales a 30 de junio, tuvieron el siguiente comportamiento:

GASTOS DE PERSONAL: De su apropiación asignada por \$3.985.385.072 al segundo trimestre de la vigencia 2017, se observó expedición de certificados de disponibilidad

[Handwritten signature]

-2-

por \$3.972.726.788.00 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$1.989.755.451.00, que corresponde al 50% de la ejecución, quedando un saldo de lo certificado por comprometer \$1.982.971.337.00. De los compromisos con registro presupuestal se efectuaron pagos por valor de \$ 1.859.403.482,00 equivalentes al 93% de lo comprometido. De los compromisos correspondió a la nómina de personal y primas técnicas \$1.222.015.984 y otros gastos de personal directo e indirecto \$767.739.467.00.

GASTOS GENERALES: Al segundo trimestre de la vigencia 2017, la apropiación para gastos generales corresponde a \$551.388.572.00, evidenciándose certificados de disponibilidad expedidos por \$ 425.684.764,48 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales el valor de \$ 317.509.623,50 equivalente al 58% de la ejecución, de este valor correspondió a impuestos y multas \$45.974.157.24 y para adquisición de bienes y servicios \$271.535.466.26. De los certificados de disponibilidad se observa un saldo por comprometer de \$108.175.140.98. De los compromisos con registro presupuestal se efectuó el 41% de los pagos, por valor de \$130.087.914.76.

TRANSFERENCIAS: De la apropiación asignada por valor \$413.804.950.00, al segundo trimestre de la vigencia 2017, se evidenció que de los certificados de disponibilidad expedidos por valor de \$371.270.484.00 se comprometieron \$264.870.999.00 que corresponde al 64% de su ejecución con respecto a la apropiación asignada, la cual corresponde en su totalidad a sentencias y conciliaciones. A 30 de junio 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 88% 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 segundo trimestre de la vigencia 2017, a Inversión se le asignó una apropiación por valor de \$6.856.177.721.00, de la cual se expidieron certificados de disponibilidad por \$4.646.553.990.68 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$4.451.682.218.68, equivalente al 65% del presupuesto asignado, como se puede observar en el siguiente resumen:

alm

RUBRO	DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	APROPICIACION	APROPICIACION EJECUTADA CON CDP A 30 DE JUNIO DE 2017	APROPICIACION DISPONIBLE A 30 DE JUNIO DE 2017	APROPICIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 30 DE JUNIO DE 2017	PAGOS A JUNIO 30 DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.331.000.000,00	\$ 1.248.868.215,00	\$ 82.131.785,00	\$ 1.248.868.215,00	\$ 432.462.819,00	94%	35%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 483.557.091,00	\$ 564.000,00	\$ 482.993.091,00	\$ 564.000,00	\$ 564.000,00	0,12%	100%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 211.220.434,00	\$ 104.508.106,00	\$ 106.712.328,00	\$ 104.508.106,00	\$ 66.445.814,00	49%	64%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 539.880.000,00	\$ 508.204.999,00	\$ 31.675.001,00	\$ 502.534.999,00	\$ 176.297.444,00	93%	35%
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	\$ 144.485.166,00	\$ 525.294.398,00	\$ 144.485.166,00	\$ 36.968.500,00	22%	26%
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	\$ 265.238.700,00	\$ 14.981.736,00	\$ 265.238.700,00	\$ 97.322.033,00	95%	37%
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	\$ 55.746.664,00	80%	27%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 119.779.564,00	\$ 23.100.000,00	\$ 96.679.564,00	\$ 23.100.000,00	\$ 0,00	19%	0%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 225.220.436,00	\$ 91.553.482,00	\$ 133.666.954,00	\$ 89.763.350,00	\$ 13.150.000,00	40%	15%
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 390.000.000,00	\$ 381.951.666,00	\$ 8.048.334,00	\$ 380.951.666,00	\$ 157.451.666,00	98%	41%
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 599.985.718,00	\$ 540.469.199,00	\$ 59.516.519,00	\$ 540.469.199,00	\$ 188.426.665,00	90%	35%
C-2299-0700-3	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTÁ	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%
C-2299-0700-5	ADQUISICION MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVES DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FISICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	\$ 1.735.534.478,00	\$ 1.132.550.457,68	\$ 602.984.020,32	\$ 946.138.817,68	\$ 472.267.772,68	55%	50%
TOTALES		\$ 6.856.177.721,00	\$ 4.646.553.990,68	\$ 2.209.623.730,32	\$ 4.451.682.218,68	\$ 1.697.103.377,68	65%	38%

De los rubros descritos anteriormente y que hacen parte del presupuesto de Inversión a 30 de junio 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 junio de 2017 se expidió certificados de

ehd

Todos por un nuevo país para la Población Sorda Colombiana

Carrera 19A No. 78-80 Bogotá, D.C. sede temporal
www.insor.gov.co /contacto@insor.gov.co
Tel. (57-1) 4842633

disponibilidad por valor de \$1.353.940.321.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$1.353.940.321.00. De estos compromisos se pagaron al segundo trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$499.472.633.

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 junio de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$917.928.865.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$912.258.865.00. De estos compromisos se pagaron al segundo trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$310.587.977.00.

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 junio de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$319.713.482.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$317.923.350.00. De estos compromisos se pagaron al segundo trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$68.896.664.00.

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 junio de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$922.420.865.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$921.420.868.00. De estos compromisos se pagaron al segundo trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$345.878.331.00.

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, de la cual no se evidenció ejecución al segundo trimestre de la vigencia 2017.

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 \$1.735.534.478.00, de la cual a 30 de junio de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$1.132.550.457.68 y se comprometieron con registros presupuestales \$946.138.817.68. De estos compromisos se pagaron al segundo trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$472.267.772.68.

Teniendo en cuenta los compromisos con registros presupuestales del presupuesto de inversión por \$4.451.682.218.68 realizados al segundo trimestre de la vigencia 2017, se observó que sus pagos tuvieron una ejecución de \$1.697.103.377.68 que equivale al 38%. Se refleja un porcentaje bajo en los pagos frente a los compromisos, debido a



-5-

que en los contratos de prestación de servicios los pagos son estipulados en forma mensual.

RESERVAS PRESUPUESTALES - 2016

De las Reservas Presupuestales constituidas al final de la vigencia 2016, a 30 de junio del presente año se ha cancelado \$204.922.356.76, alcanzando un nivel de ejecución del 75%, perteneciendo a funcionamiento \$23.650.557.16 y a inversión \$181.271.799.60.

Del resultado de liquidaciones efectuadas a compromisos constituidos como reservas presupuestales se realizó la liberación \$3.088.879.04, por lo cual al segundo trimestre de la vigencia 2017 las Reservas Presupuestales del Instituto quedaron por valor de \$271.433.765.39, así como se puede observar en el siguiente cuadro elaborado:

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	\$ 181.271.799,60	\$ 64.332.872,00
C-122-1506-1	ADQUISICION MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INS TITUCIONAL DEL INSOR A TRAVES DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FISICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTA	\$ 90.859.732,00	\$ 44.142.125,00	\$ 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	\$ 65.344.452,60	\$ 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	\$ 6.353.333,00	\$ 9.765.000,00
TOTAL		\$ 271.433.765,39	\$ 204.922.356,76	\$ 66.511.408,63

CONCLUSIONES

1. La ejecución del presupuesto del INSOR a 30 de junio de 2017 es de \$7.023.818.292.18, equivalente al 59% del total de la apropiación asignada, perteneciendo a funcionamiento \$2.572.136.073.50 que corresponde al 52% y a inversión \$4.451.682.218.68 que corresponde al 65%. De esta ejecución con registros presupuestales se efectuaron pagos por valor de \$3.951.465.773.44,

elil

correspondiendo a funcionamiento \$2.254.362.395,76 y a inversión \$1.697.103.377.68, lo cual equivale al 88% y 38% respectivamente, frente a los compromisos realizados. Se observa que la baja ejecución de pagos de inversión frente a funcionamiento, corresponde a que por cada Contrato de Prestación de Servicios se ejecuta un registro presupuestal con pagos programados en forma mensual y en funcionamiento los registros para nómina se efectúan mensualmente, al igual que sus pagos.

2. De los rubros que conforman el Presupuesto de Inversión para 2017, se encuentra el correspondiente al Proyecto de Mejoramiento de la Infraestructura Física del INSOR en Bogotá, el cual no ha sido afectada su ejecución al segundo trimestre de la actual vigencia.
3. De los certificados de disponibilidad expedidos y comprometidos con registros presupuestales, se observó saldos disponibles, así: Secretaría General – No. Doc. 26017 – Saldo \$3.798.543. Secretaría General - Sistemas – No. Doc. 27617 – Saldo \$4.996.161. Subdirección de Promoción y Desarrollo – No. Doc. 18117 – Saldo \$5.670.000. Subdirección Promoción y Desarrollo – No. Doc. 17117 – Saldo \$1.790.132. Secretaría General Sistemas – No. Doc. 9517 – Saldo 1.000.000. Por lo cual se recomienda liberar los saldos de los certificados de disponibilidad, una vez se haya realizado el respectivo registro presupuestal, teniendo en cuenta que el certificado tiene una vigencia equivalente al término del proceso de aceptación del respectivo compromiso.



CILIA INES GUIO PEDRAZA
Asesora Control interno

