

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL
CUARTO 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.

En el cuarto trimestre de la vigencia 2017, se efectuaron las siguientes modificaciones al Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Instituto, mediante Acuerdo No. 3 del 20 de octubre de 2017 emitido por El Consejo Directivo del INSOR, así:

Descripción	Contra Crédito	Crédito
Otros	46.682.918,00	
Contribuciones Inherentes a la Nómina		46.682.918,00
Adquisición de Bienes y Servicios	9.350.215,00	
Cuota de Auditoria Contral		9.350.215,00
Impuestos y Multas	5.334.414,76	
Adquisición de Bienes y Servicios		5.334.414,76
Totales	61.367.547,76	61.367.547,76

Con la Resolución 3762 del 15 de noviembre de 2017 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se incorporó al Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del INSOR \$423.000.000, valor que con acuerdo 04 del 22 de noviembre de 2017 emitido por El Consejo Directivo del INSOR, se modificaron los siguientes rubros:

Descripción	Contra Crédito	Crédito
DGPPN	423.000.000,00	
Sueldos de Personal de Nómina		169.096.516,00
Otros		103.035.880,00
Contribuciones Inherentes a la Nómina Sector Privado y Público		150.867.604,00
Totales	423.000.000,00	423.000.000,00

alul

Así mismo, mediante el Decreto 2118 del 15 de diciembre de 2017 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y de conformidad con los artículos 76 y 77 del Estatuto Orgánico del Presupuesto, se ordenó la reducción a la apropiación del Presupuesto del Instituto para la vigencia fiscal 2017, por valor de \$575.795.967, correspondiendo a funcionamiento \$220.057.247 y para inversión \$355.738.720.

De esta manera, el Instituto finalizó con una apropiación presupuestal de \$12.383.960.348.00 en la vigencia 2017, correspondiendo a funcionamiento \$5.153.521.348.00 equivalente al 42% y para inversión \$7.230.439.001.00 equivalente al 58%.

EJECUCION PRESUPUESTAL - CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017

A 31 de diciembre de 2017, el INSOR ejecutó el valor de \$12.286.070.692.68 equivalente al 99% de la apropiación asignada, perteneciendo a funcionamiento \$5.114.384.208,98 y para inversión \$7.171.686.483.70, observándose que de los compromisos realizados se efectuaron pagos por valor de \$10.422.070.857.57 equivalente al 85 %, así como se puede observar en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	APROPIACION	APROPIACION EJECUTADA CON CDP A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	APROPIACION DISPONIBLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	APROPIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	PAGOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION VIGENTE	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS
FUNCIONAMIENTO	\$ 5.153.521.347,00	\$ 5.114.934.218,98	\$ 38.587.128,02	\$ 5.114.384.208,98	\$ 4.826.141.143,86	99%	94%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.337.933.126,00	\$ 4.313.304.266,00	\$ 24.628.860,00	\$ 4.312.754.256,00	\$ 4.252.258.557,00	99%	99%
GASTOS GENERALES	\$ 542.038.357,00	\$ 529.080.088,98	\$ 12.958.268,02	\$ 529.080.088,98	\$ 301.332.722,86	98%	57%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 273.549.864,00	\$ 272.549.864,00	\$ 1.000.000,00	\$ 272.549.864,00	\$ 272.549.864,00	100%	100%
INVERSION	\$ 7.230.439.001,00	\$ 7.194.796.698,70	\$ 35.642.302,30	\$ 7.171.686.483,70	\$ 5.595.929.713,71	99%	78%
TOTALES	\$ 12.383.960.348,00	\$ 12.309.730.917,68	\$ 74.229.430,32	\$ 12.286.070.692,68	\$ 10.422.070.857,57	99%	85%

FUNCIONAMIENTO.-

Al cuarto trimestre de la vigencia 2017, el rubro de funcionamiento con una apropiación de \$5.153.521.347, expidió certificados de disponibilidad por \$ 5.114.934.218,98, de los cuales se comprometió con registros presupuestales \$5.114.384.208,98, equivalentes al 99 % de la apropiación. De estos compromisos se efectuaron pagos por \$ 4.826.141.143,86, correspondientes al 94% 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 cuarto trimestre de la vigencia 2017:

clul

GASTOS DE PERSONAL: De su apropiación asignada por \$4.337.933.126 al 31 de diciembre de 2017, se observó expedición de certificados de disponibilidad por \$4.313.304.266.00 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$4.312.754.256,00 que corresponde al 99% de la ejecución. De los compromisos con registro presupuestal se efectuaron pagos por valor de \$ 4.252.258.557.00 equivalentes al 99% de lo comprometido. De los compromisos correspondió a la nómina de personal y primas técnicas \$2.557.744.940.00 y otros gastos de personal directo e indirecto \$1.755.009.316.


GASTOS GENERALES: Al cuarto trimestre de la vigencia 2017, la apropiación para gastos generales corresponde a \$542.038.357, evidenciándose certificados de disponibilidad expedidos por \$ 529.080.088.98 de los cuales se comprometieron en su totalidad con una equivalencia de 98% de la apropiación. De este valor correspondió a impuestos y multas \$45.974.157.24 y para adquisición de bienes y servicios \$483.105.931.74. De los compromisos con registro presupuestal se efectuó el 47% de los pagos, por valor de \$301.332.722.86.

TRANSFERENCIAS: De la apropiación asignada por valor \$273.549.864, al cuarto trimestre de la vigencia 2017, se evidenció que de los certificados de disponibilidad expedidos por valor de \$272.549.864 se comprometieron en su totalidad con una equivalencia del 100% de su apropiación asignada, la cual corresponde en su totalidad a sentencias y conciliaciones. A 31 de diciembre 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 94% de lo comprometido.

INVERSION.-

Al cuarto trimestre de la vigencia 2017, Inversión tiene una apropiación por valor de \$7.230.439.001,00 de la cual se expidieron certificados de disponibilidad por \$7.194.796.698.70 comprometiéndose con registros presupuestales \$7.171.686.483.70, equivalente al 99% del presupuesto asignado, como se puede observar en el siguiente resumen:



RUBRO	DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACION	APROPIACION EJECUTADA CON CDP A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	APROPIACION DISPONIBLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	APROPIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	PAGOS A DICIEMBRE 31 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	\$ 1.894.753.178,00	\$ 1.884.475.032,07	\$ 10.278.145,93	\$ 1.884.202.431,07	\$ 1.497.041.001,00	99%	79%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.331.000.000,00	\$ 1.329.971.987,11	\$ 1.028.012,89	\$ 1.329.971.987,11	\$ 1.214.131.231,00	100%	91%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 352.532.744,00	\$ 346.741.383,96	\$ 5.791.360,04	\$ 346.468.782,96	\$ 117.851.394,00	98%	34%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 211.220.434,00	\$ 207.761.661,00	\$ 3.458.773,00	\$ 207.761.661,00	\$ 165.058.376,00	98%	79%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON	\$ 1.345.736.586,00	\$ 1.334.827.416,83	\$ 10.909.169,17	\$ 1.334.827.416,83	\$ 1.037.347.649,87	99%	78%
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	\$ 537.813.333,00	\$ 2.066.667,00	\$ 537.813.333,00	\$ 497.689.879,00	100%	93%
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 525.636.150,00	\$ 516.793.647,83	\$ 8.842.502,17	\$ 516.793.647,83	\$ 271.300.450,87	98%	52%
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	\$ 280.220.436,00	\$ 0,00	\$ 280.220.436,00	\$ 268.357.320,00	100%	96%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 537.929.041,00	\$ 525.163.099,00	\$ 12.765.942,00	\$ 504.976.899,00	\$ 382.703.350,00	94%	76%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 255.000.000,00	\$ 254.145.025,00	\$ 854.975,00	\$ 254.145.025,00	\$ 204.910.000,00	100%	81%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 57.708.605,00	\$ 55.227.250,00	\$ 2.481.355,00	\$ 55.227.250,00	\$ 47.080.000,00	96%	85%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 225.220.436,00	\$ 215.790.824,00	\$ 9.429.612,00	\$ 195.604.624,00	\$ 130.713.350,00	87%	67%
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 989.985.718,00	\$ 988.298.772,00	\$ 1.686.946,00	\$ 988.298.772,00	\$ 984.585.438,00	99,83%	100%
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 390.000.000,00	\$ 389.686.814,00	\$ 313.186,00	\$ 389.686.814,00	\$ 389.126.814,00	100%	100%
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 599.985.718,00	\$ 598.611.958,00	\$ 1.373.760,00	\$ 598.611.958,00	\$ 595.458.624,00	100%	99%
C-2299-0700-3	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	\$ 15.000.000,00	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 9.605.472,00	100%	64%
C-2299-0700-3	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	\$ 15.000.000,00	\$ 15.000.000,00	\$ 0,00	\$ 15.000.000,00	\$ 9.605.472,00	100%	64%
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 BOGOTA	\$ 2.447.034.478,00	\$ 2.447.032.378,80	\$ 2.099,20	\$ 2.444.380.964,80	\$ 1.684.646.802,84	99,89%	69%
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 BOGOTA	\$ 730.000.000,00	\$ 729.999.999,96	\$ 0,04	\$ 729.999.999,96	\$ 152.266.883,00	100%	21%
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 BOGOTA	\$ 1.717.034.478,00	\$ 1.717.032.378,84	\$ 2.099,16	\$ 1.714.380.964,84	\$ 1.532.379.919,84	100%	89%
	TOTALES	\$ 7.230.439.001,00	\$ 7.194.796.698,70	\$ 35.642.302,30	\$ 7.171.686.483,70	\$ 5.595.929.713,71	99%	78%

elw

De los rubros descritos anteriormente y que hacen parte del presupuesto de Inversión a 31 de diciembre 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 \$1.894.753.178, de la cual a 31 de diciembre de 2017 expidió certificados de disponibilidad por \$1.884.475.032.07, comprometiéndose con registros presupuestales \$1.884.202.431.07 equivalente al 99% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al 31 de diciembre \$1.497.041.001.00 equivalente al 79% de los compromisos.

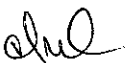
El Rubro C-2203-0700-2 corresponde a Estudios, Herramientas y Orientaciones para Mejorar la Calidad de Vida de la Población Colombiana con Limitación Auditiva Nacional, con una asignación presupuestal de \$1.345.736.586.00, de la cual a 31 de diciembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$1.334.827.416.83, comprometiéndose el total de lo certificado equivalente al 99% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al cuarto trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$1.037.347.649.87, equivalente al 78% de los compromisos.

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 \$537.929.041.00, de la cual a 31 de diciembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$525.163.099.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$504.976.899.00 equivalente al 94% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al cuarto 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 31 de diciembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$988.298.772.00 comprometiéndose con registros presupuestales \$988.298.772.00 equivalentes al 99.83% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al cuarto trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$984.585.438.00.

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 a 31 de diciembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$15.000.000.00 comprometiéndose con registros presupuestales \$15.000.000.00 equivalentes al 100% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al cuarto trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$9.605.472.00.

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 inicial de \$ 2.447.034.478.00 de la cual a 31 de diciembre de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$2.447.032.378.80 comprometiéndose con registros presupuestales \$2.444.380.964.80, equivalente al 99.89% de su ejecución. De estos compromisos se pagaron al cuarto trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$1.684.646.802.84, equivalente al 69% de los compromisos.

RESERVAS PRESUPUESTALES - 2016

De las Reservas Presupuestales constituidas al final de la vigencia 2016 por el valor de \$271.350.431.39, a 31 de diciembre de 2017 se cancelaron \$255.687.356.76, alcanzando un nivel de ejecución del 94.23%, perteneciendo a funcionamiento \$23.650.557.16 y a inversión \$232.036.799.60.

RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	PAGOS	SALDO POR PAGAR
FUNCIONAMIENTO		\$ 25.829.093,79	\$ 23.650.557,16	\$ 2.178.536,63
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 15.957.401,96	\$ 14.915.380,96	\$ 1.042.021,00
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 9.871.691,83	\$ 8.735.176,20	\$ 1.136.515,63
INVERSION		\$ 245.521.337,60	\$ 232.036.799,60	\$ 13.484.538,00
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	\$ 85.142.125,00	\$ 5.717.607,00
C-310-1506-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 73.312.154,00	\$ 70.828.284,00	\$ 2.483.870,00
C-410-1506-1	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 65.231.118,60	\$ 59.948.057,60	\$ 5.283.061,00
C-520-700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 16.118.333,00	\$ 16.118.333,00	\$ 0,00
TO TAL		\$ 271.350.431,39	\$ 255.687.356,76	\$ 15.663.074,63

alm
Del saldo pendiente de pagar de las reservas presupuestales de la vigencia 2016, por \$15.663.074.63, correspondió a funcionamiento \$ 2.178.536.63 y a Inversión \$13.484.538.00.

REZAGO PRESUPUESTAL – VIGENCIA 2017

Al cierre de la vigencia y de conformidad con los saldos registrados a 31 de diciembre de 2017 a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF – Nación, el rezago presupuestal del INSOR quedó de la siguiente manera:

RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO				RESERVAS PRESUPUESTALES 2017
RUBRO	DESCRIPCION	FUENTE	RECORSO	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				226.844.126,12
GASTOS GENERALES				226.844.126,12
A-2-0-4-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Nación	10	66.754.159,74
A-2-0-4-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Propios	20	1.035.502,29
A-2-0-4-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Propios	21	159.054.464,09
INVERSION				1.397.265.963,35
Sub-Total				363.136.542,11
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	Nación	10	112.815.756,11
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	Propios	20	207.617.501,00
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	Propios	21	42.703.285,00
Sub-Total				250.275.724,00
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	Nación	10	40.123.454,00
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	Propios	20	198.289.154,00
C-2203-0700-2	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	Propios	21	11.863.116,00

alw

Sub-Total				100.146.461,28
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	Nación	10	49.235.025,00
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	Propios	20	8.147.250,00
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	Propios	21	42.764.186,28
Sub-Total				3.713.334,00
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	Nación	10	560.000,00
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	Propios	21	3.153.334,00
Sub-Total				5.394.528,00
C-2299-0700-3	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	Nación	10	5.394.528,00
Sub-Total				674.599.373,96
C-2299-0700-5	ADQUISICIÓN MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVES DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FÍSICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	Nación	10	576.021.278,96
C-2299-0700-5	ADQUISICIÓN MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVES DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FÍSICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	Propios	21	98.578.095,00
TOTAL RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS EN 2018				1.624.110.089,47

De las Reservas Presupuestales constituidas en 2017 por \$1.624.110.089,47 equivalente al 13,11% del total de la apropiación asignada, pertenecen a Funcionamiento \$226.844.126,12 con un porcentaje del 1,83% y a Inversión \$1.397.265.963,35 con un porcentaje del 11,28%.

Conforme a los decretos 2710 de 2014 y 1068 de 2015 emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; y la circular externa número 031 de noviembre de 2017 también del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se evidenció que el INSOR constituyó las reservas presupuestales dentro de las fechas establecidas, no superando el 2% del presupuesto de funcionamiento y el 15% del presupuesto de inversión, para la vigencia 2017.

Cabe señalar, que las Reservas Presupuestales constituidas en la vigencia 2017 tuvieron un incremento con respecto a vigencias anteriores, teniendo en cuenta que para el mes de diciembre al Instituto no se le aprobó PAC, por lo cual y siguiendo las instrucciones del Decreto 1068 de 2015 - Artículo 2.8.1.7.6, no se pudieron obligar compromisos presupuestales por no contar con el PAC que respaldara el pago correspondiente.



CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO				CUENTAS POR PAGAR 2017
RUBRO	FUENTE	REC	DESCRIPCION	VALOR
FUNCIONAMIENTO				\$ 57.253.300,00
GASTOS DE PERSONAL				\$ 56.883.300,00
A-1-0-5	Nación	10	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 56.883.300,00
GASTOS GENERALES				\$ 370.000,00
A-2-0-4	Propios	21	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 370.000,00
INVERSION				\$ 178.490.806,64
C-2203-0700-1	Nación	10	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 3.025.000,00
C-2203-0700-1	Propios	20	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 20.999.887,96
C-2203-0700-2	Propios	20	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 47.204.042,96
C-2203-0700-3	Propios	21	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 22.127.087,72
C-2299-0700-5	Nación	10	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	\$ 85.134.788,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS EN 2017				\$ 235.744.106,64

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, las cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2017 por valor de \$235.744.106.64, corresponden a funcionamiento \$57.253.300.00 y a inversión 178.490.806.64.

CONCLUSIONES

Al cierre de la vigencia 2017, se dio cumplimiento con las instrucciones emitidas por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional en su comunicado del 3 de enero de 2017 y el Decreto 1068 de 2015 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en las actividades correspondientes a la constitución de las reservas presupuestales de 2017, cuentas por pagar 2017 y reportes presupuestales a 31 de diciembre de 2017.

chd

Teniendo en cuenta los plazos determinados por la normatividad vigente y de acuerdo a los saldos registrados a 31 de diciembre de 2017 a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, se constituyeron Reservas Presupuestales - 2017 por valor de \$1.624.110.089.47. De estas reservas para ser ejecutadas en la vigencia 2018, corresponde \$226.844.126.12 para funcionamiento y \$1.397.265.963.35 para inversión, las cuales no superaron el 2% en funcionamiento y tampoco el 15% en inversión, del total del presupuesto asignado a la Entidad.

En referencia a las obligaciones contraídas y los pagos efectuados a 31 de diciembre de 2017, se constituyeron las cuentas por pagar conforme a la Ley 1815 de 2016, las cuales ascendieron al valor de \$235.744.106.64, correspondiendo a Funcionamiento \$57.253.300.00 y a Inversión \$178.490.806.64.

Se observó, que a 31 de diciembre de 2017, quedó un saldo por ejecutar de las reservas presupuestales de 2016 por valor \$15.663.074.63, las cuales de acuerdo a la Ley 1815 de 2016 - Artículo 33 se determina que "las reservas presupuestales que no se hayan ejecutado a 31 de diciembre de 2017 expirarán sin excepción."

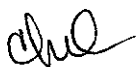
Al cuarto trimestre de la vigencia de 2017, el INSOR finalizó con una apropiación presupuestal \$12.383.960.348, de la cual se ejecutó \$12.286.070.692.68 equivalente al 99.21% del presupuesto, perteneciendo a funcionamiento \$5.114.384.208.98 equivalente al 42% y a inversión \$7.171.686.483.70 equivalente al 58%, del presupuesto ejecutado. De esta ejecución con registros presupuestales se efectuaron pagos por valor de \$10.422.070.857.57.

De acuerdo a la apropiación total asignada al INSOR y teniendo en cuenta los certificados de disponibilidad expedidos a 31 de diciembre de 2017 por valor de \$12.309.730.917.68, se observó un saldo disponible por \$74.229.430.32 equivalente al 1% del presupuesto, correspondiendo \$38.587.128.02 a funcionamiento y \$35.642.302.30 a inversión.

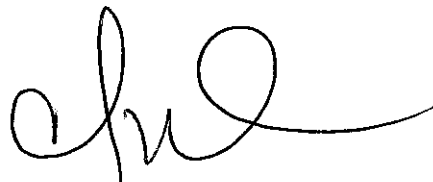
De los certificados de disponibilidad expedidos a 31 de diciembre de 2017, se efectuaron compromisos con registros presupuestales por valor de \$12.383.960.348.00, quedando un saldo por comprometer de \$23.660.225.00, perteneciendo \$550.010.00 a funcionamiento y \$23.110.215.00 a inversión.

RECOMENDACIONES

- ✓ Se recomienda a los supervisores de contratos en el tema relacionado con el componente financiero, realizar un mayor seguimiento del presupuesto a su cargo verificando los saldos de los certificados de disponibilidad solicitados, lo cual permite a la Entidad liberar apropiación y asumir nuevos compromisos.



- ✓ Así mismo, se recomienda a los Supervisores realizar un seguimiento detallado a la ejecución de las reservas presupuestales, para que se tramiten oportunamente los pagos y evitar que al cierre de la vigencia no queden reservas sin cancelar. De las reservas ejecutadas en la vigencia 2017, quedó un saldo por pagar de \$15.663.074.63, lo cual representa pérdida de apropiación en la vigencia que las originó; y se puede presumir que no se determinó el valor real de los compromisos que dieron lugar a estas reservas presupuestales.-



CILIA INES GUIO PEDRAZA
Asesora Control interno

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

