

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2017
(del 1º de enero al 31 de marzo)

INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS "INSOR"

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTA, D.C. JUNIO 6 DE 2017

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL – CON CORTE PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2017

De acuerdo a la Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, según el detalle de Presupuesto de Renta y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia Fiscal 2017; y teniendo en cuenta el Decreto Ley 2170 del 27 de Diciembre de 2016 del 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 Instituto Nacional para Sordos "INSOR" en cuanto a sus cuentas presupuestales asignadas en su apropiación, clasificación y definición de los gastos mediante la Resolución 651 del 29 de diciembre de 2016, la Oficina de Control Interno elabora el presente informe basado en los registros del Sistema de Información SIIF-Nación, 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.

La apropiación asignada al INSOR para la vigencia de 2017 fue de \$11.806.756.315.00, la cual corresponde para funcionamiento el valor de \$4.950.578.594.00 equivalente al 42% y para inversión el valor de \$6.856.177.721.00 equivalente al 58%.

Con respecto a la apropiación total de la vigencia 2016, el presupuesto para 2017 se incrementó en \$2.675.534.364, correspondiendo \$633.302.887 para funcionamiento y para inversión \$ 2.042.231.477

PRESUPUESTO APROBADO VIGENCIA 2017 POR RUBROS Y FUENTE DE RECURSOS

RUBRO	Recursos Corrientes	Ingresos Corrientes	Otros Recursos de Tesorería	Otros Recursos del Tesoro	DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	FUENTE- APORIE NACIONAL	FUENTE- RECURSOS PROPIOS	APROPIACION
A					FUNCIONAMIENTO	\$ 4.582.252.682,00	\$ 368.325.912,00	\$ 4.950.578.594,00
1					GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.985.385.072,00	-	\$ 3.985.385.072,00
1-0-1					SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$ 3.011.133.980,00	-	\$ 3.011.133.980,00
1-0-1-1	10				SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 2.145.479.832,00		\$ 2.145.479.832,00
1-0-1-4	10				PRIMA TECNICA	\$ 276.633.409,00		\$ 276.633.409,00
1-0-1-5	10				OTROS	\$ 571.137.465,00		\$ 571.137.465,00
1-0-1-9	10				HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 17.883.274,00		\$ 17.883.274,00
1-0-2	10				SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 142.058.284,00		\$ 142.058.284,00
1-0-5	10				CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 832.192.808,00		\$ 832.192.808,00
2					GASTOS GENERALES	\$ 184.165.996,00	\$ 367.222.576,00	\$ 551.388.572,00
2-0-3	10				IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 43.424.690,00	-	\$ 43.424.690,00
2-0-3	20	20			IMPUESTOS Y MULTAS		\$ 7.883.882,00	\$ 7.883.882,00
2-0-4	10				ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 140.741.306,00		\$ 140.741.306,00
A-2-0-4	21		21		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 359.338.694,00	\$ 359.338.694,00

3				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 412.701.614,00	\$ 1.103.336,00	\$ 413.804.950,00
3-2-1-1	11		11	CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	\$ 7.701.614,00		\$ 7.701.614,00
3-5-1-1	10			MESADAS PENSIONALES	\$ 5.000.000,00		\$ 5.000.000,00
3-6-1-1	10			SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 400.000.000,00		\$ 400.000.000,00
A-3-6-1-1	20	20		SENTENCIAS Y CONCILIACIONES		\$ 1.103.336,00	\$ 1.103.336,00
				INVERSION	\$ 2.530.880.000,00	\$ 4.325.297.721,00	\$ 6.856.177.721,00
C-2203-0700-1	10			MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.331.000.000,00		\$ 1.331.000.000,00
C-2203-0700-1	20			MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL		\$ 483.557.091,00	\$ 483.557.091,00
C-2203-0700-1	21		21	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL		\$ 211.220.434,00	\$ 211.220.434,00
C-2203-0700-2	10			ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 539.880.000,00		\$ 539.880.000,00
C-2203-0700-2	20	20		ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL		\$ 669.779.564,00	\$ 669.779.564,00
C-2203-0700-2	21		21	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
C-2203-0700-3	10			IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 255.000.000,00		\$ 255.000.000,00
C-2203-0700-3	20	20		IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL		\$ 119.779.564,00	\$ 119.779.564,00
C-2203-0700-3	21		21	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL		\$ 225.220.436,00	\$ 225.220.436,00
C-2299-0700-1	10			IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 390.000.000,00		\$ 390.000.000,00
C-2299-0700-1	21		21	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL		\$ 599.985.718,00	\$ 599.985.718,00
C-2299-0700-3	10			MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL INSOR EN BOGOTA	\$ 15.000.000,00		\$ 15.000.000,00
C-2299-0700-5	21		21	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		\$ 1.735.534.478,00	\$ 1.735.534.478,00
TOTALES					\$ 7.113.132.682,00	\$ 4.693.623.633,00	\$ 11.806.756.315,00

El presupuesto total otorgado al INSOR para la vigencia fiscal 2017, como se puede apreciar en el cuadro anterior es de \$11.806.756.315.00, el cual se asignó por los siguientes recursos:

RECURSOS NACION	7.113.132.682,00
<u>10 - Recursos Corrientes</u>	<u>7.105.431.068,00</u>
<u>11 - Otros Recursos del Tesoro</u>	<u>7.701.614,00</u>
RECURSOS PROPIOS	4.693.623.633,00
<u>20 - Ingresos Corrientes</u>	<u>1.282.103.437,00</u>
<u>21 - Otros Recursos de Tesoreria</u>	<u>3.411.520.196,00</u>
TOTAL PRESUPUESTO	11.806.756.315,00

Handwritten signature

Los Recursos de Nación por \$7.113.132.682.00 y los Recursos Propios por \$4.693.623.633.00, representan el 60% y 40% respectivamente, del presupuesto asignado al INSOR para 2017.

En el primer trimestre de la vigencia 2017 y teniendo en cuenta las necesidades del INSOR, se observó tres (3) modificaciones presupuestales, así:

Identificación Rubro	Resolución No. 9 del 13 de enero de 2017 - \$38.914.302		Resolución No. 049 del 7 de febrero de 2017 - \$18.412.437.50		Resolución No. 091 del 14 de marzo de 2017 - \$31.000.000	
	Crédito	Contracrédito	Crédito	Contracrédito	Crédito	Contracrédito
Servicios de Seguridad y Vigilancia	10,000,000.00					
Transporte		10,000,000.00				
Servicios de Bienestar Social	26,914,302.00					
Otros Servicios Públicos		26,914,302.00				
Otros Impresos y Publicaciones	2,000,000.00					
Productos de Cafetería y Restaurante		2,000,000.00				
Servicios de Capacitación			4,912,437.50			
Seguros Equipos Eléctricos			13,500,000.00			
Papelería Útiles de Escritorio y Oficina				14,912,437.50	20,000,000.00	
Arrendamiento de bienes inmuebles				3,500,000.00		
Seguros de Responsabilidad Civil					7,000,000.00	
Mantenimiento Equipo de Navegación y Transporte						7,000,000.00
Servicios de Bienestar Social						20,000,000.00
Viáticos y Gastos de Viaje al Interior					2,000,000.00	
Otros Servicios Públicos					2,000,000.00	
Software						4,000,000.00
Totales	38,914,302.00	38,914,302.00	18,412,437.50	18,412,437.50	31,000,000.00	31,000,000.00

Las resoluciones que sustentan las modificaciones relacionadas en el cuadro anterior, fueron expedidas bajo lo dispuesto en el Decreto 1068 de Mayo de 2015 Artículo 2.8.1.5.6.

De la apropiación otorgada al INSOR para la vigencia 2017, se observó que a 31 de marzo de 2017 su ejecución total fue de \$5.465.984.229.59 equivalentes al 46% de lo asignado, correspondiendo a funcionamiento \$1.392.256.173.84 que equivale al 28% y a inversión \$4.073.728.055.68 que equivale al 59%, lo cual se puede observar en el siguiente cuadro, elaborado de acuerdo a la información tomada del Sistema de Información SIIF - Nación:

EJECUCION PRESUPUESTAL - PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017

DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACION	APROPIACION EJECUTADA CON CDP A 31 DE MARZO DE 2017	APR. DISPONIBLE A 31 DE MARZO DE 2017	APROPIACION EJECUTADA CON REGISTROS PRESUPUESTALES A 31 DE MARZO DE 2017	PAGOS A 31 DE MARZO DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS
FUNCIONAMIENTO	\$ 4.950.578.594,00	\$ 4.683.500.746,26	\$ 267.077.847,74	\$ 1.392.256.173,84	\$ 1.069.341.392,58	28%	77%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.985.385.072,00	\$ 3.966.726.788,00	\$ 18.658.284,00	\$ 955.478.413,00	\$ 826.970.238,00	24%	87%
GASTOS GENERALES	\$ 551.388.572,00	\$ 345.503.474,26	\$ 205.885.097,74	\$ 173.525.140,84	\$ 38.226.558,58	31%	22%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 413.804.950,00	\$ 371.270.484,00	\$ 42.534.466,00	\$ 263.252.620,00	\$ 204.144.596,00	64%	78%
INVERSION	\$ 6.856.177.721,00	\$ 4.209.315.868,68	\$ 2.646.861.852,32	\$ 4.073.728.055,68	\$ 495.510.658,68	59%	12%
TOTALES	\$ 11.806.756.315,00	\$ 8.892.816.614,94	\$ 2.913.939.700,06	\$ 5.465.984.229,52	\$ 1.564.852.051,26	46%	29%



Del presupuesto asignado, a 31 de marzo de 2017 se observó una disponibilidad de \$2.646.861.852.32, al igual que de los certificados de disponibilidad expedidos un saldo por comprometer con registros presupuestales por valor de \$135.587.813.00.

Los rubros que hacen parte del presupuesto de Inversión a 31 de marzo 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 31 de marzo de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$1.306.278.956.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$1.304.161.450.00. De estos compromisos se pagaron al primer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$95.274.579.

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 31 de marzo de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$854.496.027.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$780.796.027.00. De estos compromisos se pagaron al primer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$73.406.026.00.

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 31 de marzo de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$235.180.000.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$186.980.000.00. De estos compromisos se pagaron al primer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$3.879.520.00.

El Rubro C-2299-0700-1 corresponde al Proyecto de Implementación 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 marzo de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$878.861.665.00 y se comprometieron con registros presupuestales \$877.861.665.00. De estos compromisos se pagaron al primer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$94.313.331.00.

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 en el primer trimestre de la vigencia 2017.



A funcionamiento se le asignó una apropiación de \$4.950.578.594.00 en la vigencia de 2017, de la cual se expidieron certificados de disponibilidad por \$4.683.500.746.26 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$1.392.256.173.84, equivalentes al 28% de lo ejecutado. De estos compromisos se efectuaron pagos por \$1.069.341.392.58, que corresponden al 77% de los compromisos con registro presupuestal.

Los rubros que conformaron el presupuesto de funcionamiento al primer trimestre de la vigencia 217, se comportaron de la siguiente manera:

GASTOS DE PERSONAL: frente a la apropiación asignada por valor \$3.985.385.072 a 31 de marzo de 2017, se evidenció certificados de disponibilidad expedidos por valor de \$3.966.726.788 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$955.478.413, que corresponde al 24% de la ejecución, con respecto a su apropiación. De los compromisos con registro presupuestal se efectuaron pagos por valor de \$826.970.238.00 equivalentes al 87% de lo comprometido. De gastos de personal quedó un saldo sin certificar por valor de 18.658.284.00; y de los certificado expedidos quedó un saldo por comprometer por valor de \$3.011.248.375.00, al primer trimestre de la vigencia 2017. De este valor correspondió a la nómina de personal y primas técnicas \$556.631.817.00 y otros gastos de personal directo e indirecto \$345.021.197.00.

GASTOS GENERALES: a 31 de marzo de 2017 la apropiación asignada fue de \$551.388.572.00, evidenciándose certificados de disponibilidad expedidos por \$345.503.474.26 y se comprometieron con registros presupuestales el valor de \$173.525.140.84 equivalente al 31% de la ejecución, de este valor correspondió a impuestos y multas \$5.344.572.00 y para adquisición de bienes y servicios \$200.540.525.74. De los compromisos con registro presupuestal se efectuó el 22% de los pagos, por valor de \$38.226.558.58

TRANSFERENCIAS: De la apropiación asignada por valor \$413.804.950.00, al primer trimestre de la vigencia 2017, se evidenció que de los certificados de disponibilidad expedidos por valor de \$371.270.484.00 se comprometieron \$263.252.620.00 que corresponde al 64% de su ejecución con respecto a la apropiación asignada, la cual corresponde en su totalidad a sentencias y conciliaciones. En el primer trimestre de 2017 no se recibieron ajustes pensionales y tampoco se afectó la Cuota de Auditaje Contranal. De los compromisos con registro presupuestal se efectuaron pagos por \$204.144.596.00.

INVERSION.-

Al primer 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 \$4.209.315.868.68 de los cuales se comprometieron con registros presupuestales \$4.073.728.055.68, equivalente al 59% del presupuesto asignado.

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 31 de marzo de 2017 se expidió certificados de disponibilidad por valor de \$934.499.220.68 y se comprometieron con registros presupuestales \$923.928.913.68. De estos compromisos se pagaron al primer trimestre de la vigencia 2017 el valor de \$228.637.68.

La ejecución de Inversión de los rubros descritos anteriormente, se pueden observar en el siguiente cuadro resumen elaborado, correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2017, así:

RUBRO	DESCRIPCION RUBRO PRESUPUESTAL	APROPICIACION	CDP A 31 DE MARZO DE 2017	APR. DISPONIBLE A 31 DE MARZO DE 2017	COMPROMISOS A 31 DE MARZO DE 2017	PAGOS A 31 DE MARZO DE 2017	% DE EJECUCION DE COMPROMISOS CON RESPECTO A APROPIACION VIGENTE A 31 DE MARZO DE 2017	% DE EJECUCION DE PAGOS CON RESPECTO A COMPROMISOS A 31 DE MARZO DE 2017
INVERSION		\$ 6.856.177.721,00	\$ 4.209.315.868,68	\$ 2.646.861.852,32	\$ 4.073.728.055,68	\$ 495.510.658,68	59%	12%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 1.331.000.000,00	\$ 1.220.467.162,00	\$ 110.532.838,00	\$ 1.218.349.656,00	\$ 81.528.531,00	92%	7%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 483.557.091,00	\$ 500.000,00	\$ 483.057.091,00	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00	0,10%	100%
C-2203-0700-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 211.220.434,00	\$ 85.311.794,00	\$ 125.908.640,00	\$ 85.311.794,00	\$ 13.246.048,00	40%	16%
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	\$ 491.006.027,00	\$ 48.873.973,00	\$ 431.606.027,00	\$ 45.612.693,00	80%	11%
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	\$ 91.860.000,00	\$ 577.919.564,00	\$ 91.860.000,00	\$ 7.610.000,00	14%	8%
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	\$ 271.630.000,00	\$ 8.590.436,00	\$ 257.330.000,00	\$ 20.183.333,00	92%	8%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 255.000.000,00	\$ 163.840.000,00	\$ 91.160.000,00	\$ 159.540.000,00	\$ 3.879.520,00	63%	2%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 119.779.564,00	\$ 0,00	\$ 119.779.564,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%	0%
C-2203-0700-3	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 225.220.436,00	\$ 71.340.000,00	\$ 153.880.436,00	\$ 27.440.000,00	\$ 0,00	12%	0%
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	\$ 39.786.666,00	98%	10%
C-2299-0700-1	IMPLANTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 599.985.718,00	\$ 496.909.999,00	\$ 103.075.719,00	\$ 496.909.999,00	\$ 54.526.665,00	83%	11%

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	\$ 1.735.534.478,06	\$ 934.499.220,68	\$ 801.035.257,32	\$ 923.928.913,68	\$ 228.637.202,68	53%	25%

Con respecto a los registros del cuadro anterior, se puede observar que de los compromisos por \$4.073.728.055.68 se efectuaron pagos a 31 de marzo de 2017 por valor de \$495.510.658.68 equivalentes al 12% de la ejecución, reflejándose un porcentaje bajo frente a los compromisos, debido a que la contratación de prestación de servicio va a 31 de diciembre y sus pagos son programados en forma mensual durante la vigencia.

REZAGO PRESUPUESTAL - INSOR VIGENCIA 2016

Al concluir la vigencia 2016, y de acuerdo a los saldos obtenidos del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF – Nación, el rezago presupuestal del INSOR se constituyó de acuerdo a los decretos 2710 de 2014 y 1068 de 2015 emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; y la circular externa número 062 de noviembre de 2016, de la siguiente manera:

RESEVAS PRESUPUESTALES

CONCEPTO		RESERVAS PRESUPUESTALES 2016
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 26,095,754.83
GASTOS GENERALES		\$ 26,095,754.83
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 26,095,754.83
INVERSION		\$ 248,426,889.60
C-122-1506-1	ADQUISICION MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL INSOR A TRAVES DE LA COMPRA DE UNA PLANTA FÍSICA ADECUADA A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD BOGOTÁ	\$ 90,859,732.00
C-310-1506-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 158,571,886.00
C-310-1506-2	IMPLEMENTACIÓN DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 5,600,000.00
C-410-1506-1	ESTUDIOS, HERRAMIENTAS Y ORIENTACIONES PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACION COLOMBIANA CON LIMITACION AUDITIVA NACIONAL	\$ 134,814,932.20
C-520-700-1	IMPLEMENTACION DE UN MODELO DE MODERNIZACION Y GESTION PUBLICA APLICADO AL INSOR A NIVEL NACIONAL	\$ 16,118,333.00
TOTAL RESERVAS PRESUPUESTALES		\$ 274,522,644.43



Teniendo en cuenta el cuadro anterior, las reservas presupuestales de la vigencia 2016, correspondieron \$26.095.754.83 para Funcionamiento y \$248.426.889.60 para Inversión; y de acuerdo a las normas establecidas no se superó el 2% del presupuesto de funcionamiento y tampoco el 15% del presupuesto de inversión.

Al primer trimestre de la vigencia 2017, de las reservas presupuestales constituidas, se han pagado por funcionamiento \$25.488.264.96 y por inversión \$184.166.802.20, para un total ejecutado de \$209.655.067.16.


CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO		CUENTAS POR PAGAR 2016
GASTOS DE INVERSION		
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR
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	\$ 17,313,289.00
C-310-1506-1	MEJORAMIENTO DE LA ATENCION EDUCATIVA DE LA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 16,113,983.00
C-310-1506-2	IMPLEMENTACION DE TIC EN LA EDUCACION FORMAL PARA POBLACION SORDA A NIVEL NACIONAL	\$ 3,886,017.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		\$ 37,313,289.00

En el cuadro anterior, podemos observar que las cuentas por pagar constituidas para la vigencia 2016 corresponden a Inversión por valor de \$37.313.289.00, las cuales a 31 de marzo de 2017 pagadas en su totalidad.

CONCLUSIONES

1. A 31 de marzo de 2017, se observó que las apropiaciones presupuestales fueron afectadas adecuadamente y la cadena de ejecución se realizó conforme a la normatividad establecida por el Estatuto Orgánico y decretos reglamentarios.
2. El nivel de ejecución del total del presupuesto del INSOR de la actual vigencia, a 31 de marzo de 2017 ascendió al 46% quedando por ejecutar el 54% de la apropiación asignada.



3. Los recursos ejecutados con registros presupuestales al primer trimestre de la vigencia 2017 por el Instituto, fue por valor de \$5.465.984.229.52, que corresponden a Funcionamiento el 28% y a Inversión el 59%. De estos compromisos se efectuaron pagos a 31 de marzo de 2017 por valor de \$1.564.852.051.26, equivalentes al 29% de los compromisos. La baja ejecución de los pagos se debe al acuerdo en los desembolsos concertados en los contratos, que generalmente los pagos son pactados mensualmente durante la vigencia.



CILIA INES GUIO PEDRAZA
Asesora Control interno