

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GSÍ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 1 de 8			

Fecha Informe:	27 de octubre de 2023	Fecha de seguimiento	1° enero a 30 de septiembre de 2023
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 2023, generando el informe respectivo.		
Alcance del seguimiento:	Verificar ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre 1° de enero a 30 de septiembre de 2023, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en página web del Instituto, al igual que los suministrados por el Grupo Gestión de Presupuesto.		
Criterios:	Para la revisión y análisis de la información, a continuación, se relaciona los parámetros normativos: - 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> - Acuerdos y Resoluciones mediante los cuales se aprueba, adiciona, modifica entre otros, el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología para la vigencia fiscal del 1° de enero a 31 de diciembre de 2023. - Manual de clasificación presupuestal- Ministerio de Hacienda y Crédito Público, versión 2020.		
Metodología empleada:	Revisión y análisis del Presupuesto de Ingresos y Gasto del Instituto Nacional de Cancerología, mediante uso de técnicas de auditoría basadas en métodos de observación, revelación, confrontación, indagación, revisión y comparación.		
Responsable del seguimiento:	Sandra Bibiana Aparicio Gómez, Profesional Especializado, Oficina de Control Interno.		

HALLAZGOS

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de la Resolución 1519 de 2020 (Min-Tic) 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 2023, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en página web del Instituto y los suministrados por el Grupo de Presupuesto, así:

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

1. APROPIACIÓN INICIAL Y MODIFICACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Es de anotar que la Junta Directiva del Instituto Nacional de Cancerología, aprobó mediante Acuerdo N°008 del 26 de octubre de 2022, el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto para la vigencia fiscal 1° de enero a 31 de diciembre de 2023, por \$457.427.366.000; así mismo, se aprobó Adición de Presupuesto incluyendo las Cuentas por Pagar de la vigencia 2022 para un total Aprobado de \$580.338.420.772.

Importante mencionar que en los diferentes Acuerdos y Resoluciones se aprobó la desagregación del Presupuesto, al igual que las adiciones y vigencias futuras para los años 2024 y 2025. En este sentido, la Dirección General realizó las correspondientes aplicaciones al presupuesto.

La desagregación del Presupuesto de Ingresos registra los siguientes conceptos: Recursos de Capital 2%, Transferencias Diferentes a Subvenciones 15%, Disponibilidad Inicial 16% e Ingresos Corrientes 67%.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GSÍ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 2 de 8			

Por su parte, el Presupuesto de Gastos se desagregó: Gastos de Inversión 23%, Gastos de Funcionamiento 27%, Gastos de Operación Comercial 48% y Cuentas por Pagar vigencia 2022 el 3%.

En resumen, en la siguiente tabla se presenta el Presupuesto General de Ingresos con su respectivo valor recaudado y presupuesto de Gastos vigencia 2023 con el valor de compromisos, detallando: valor inicial, modificaciones, valor recaudado y valor comprometido con corte 30 septiembre de 2023.

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS A SEPTIEMBRE DE 2023						
CONCEPTO	VALOR	MODIFICACIONES	APROPIACION DEFINITIVA	%	RECAUDO / COMPROMISOS	% RECAUDO Y COMPROMISOS
DISPONIBILIDAD INICIAL	56.648.086.000	37.242.942.772	93.891.028.772	16%	144.469.623.802	154%
INGRESOS CORRIENTES	388.907.925.000		388.907.925.000	67%	365.382.306.386	94%
RECURSOS DE CAPITAL	11.871.355.000		11.871.355.000	2%	25.731.239.353	217%
TRANSFERENCIAS DIFERENTES A SUBVENCIONES		85.668.112.000	85.668.112.000	15%		0%
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD	457.427.366.000	122.911.054.772	580.338.420.772	100%	535.583.169.541	92%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	139.412.416.000	15.610.499.000	155.022.915.000	27%	109.127.560.956	70%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	273.014.950.000	4.333.321.000	277.348.271.000	48%	240.306.090.628	87%
INVERSION	45.000.000.000	85.668.112.000	130.668.112.000	23%	39.527.302.642	30%
CUENTAS POR PAGAR		17.299.122.769	17.299.122.769	3%	17.294.838.768	100%
TOTAL GASTOS + DISPONIBILIDAD	457.427.366.000	122.911.054.769	580.338.420.769	100%	406.255.792.994	70%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno.

En cuanto a fuentes de financiación, el Presupuesto de Ingresos del Instituto se financia con (2) fuentes de recursos: Aportes Nación que representa el 24% y Recursos Propios que corresponde a 76% del total de presupuesto.

Del presupuesto de Ingreso se ha recaudado \$535.583.169.541, equivalente a 92%.

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Es de precisar que el rubro más representativo corresponde a Gastos de Operación Comercial con 48%, seguido de Gastos de Funcionamiento con 27% y por último Gastos de Inversión con 25%. Del total del presupuesto se ha comprometido 70%.

A continuación, se presenta tabla que contiene el Presupuesto total de Gastos, desagregado por Funcionamiento e Inversión:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA		CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-04-2023
			Página 3 de 8	

OBJETO DE GASTO	APROPIACION INICIAL	MODIFICACIONES	APROPIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	CDP POR CUMPLIR	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	SALDO POR PAGAR	COMPROMISOS POR CUMPLIR
GASTOS DE PERSONAL	68.012.182.000	8.728.892.000	76.741.074.000	76.741.074.000	-	27.821.796.986	48.919.277.014	48.892.411.319	48.892.411.319	-	26.865.695
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	68.616.361.000	6.881.607.000	75.497.968.000	73.418.429.719	2.079.538.281	14.652.568.218	58.765.861.500	37.655.459.380	35.156.316.965	2.499.142.416	21.110.402.120
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.331.672.000	-	2.331.672.000	2.331.672.000	-	1.231.597.976	1.100.074.024	1.099.519.633	1.099.519.633	-	554.391
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	452.201.000	-	452.201.000	452.201.000	-	109.852.582	342.348.418	342.348.418	342.348.418	0	0
GASTOS FUNCIONAMIENTO	139.412.416.000	15.610.499.000	155.022.915.000	152.943.376.719	2.079.538.281	43.815.815.762	109.127.560.956	87.989.738.750	85.490.596.335	2.499.142.415	21.137.822.206
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	273.014.950.000	4.333.321.000	277.348.271.000	277.246.511.624	101.759.376	36.940.420.996	240.306.090.628	167.975.621.591	151.797.919.989	16.177.701.603	72.330.469.037
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	33.787.103.597	84.662.978.885	118.450.082.482	118.242.447.076	207.635.406	80.831.864.617	37.410.582.459	2.308.273.648	1.647.917.487	660.356.162	35.102.308.810
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	11.212.896.403	1.005.133.115	12.218.029.518	12.215.629.518	2.400.000	10.098.909.335	2.116.720.183	479.998.419	479.998.419	-	1.636.721.764
T INVERSION	45.000.000.000	85.668.112.000	130.668.112.000	130.458.076.594	210.035.406	90.930.773.952	39.527.302.642	2.788.272.067	2.127.915.905	660.356.162	36.739.030.575
T VIGENCIA	457.427.366.000	105.611.932.000	563.039.298.000	560.647.964.937	2.391.333.063	171.687.010.711	388.960.954.226	258.753.632.408	239.416.432.228	19.337.200.180	130.207.321.818
CUENTAS POR PAGAR		17.299.122.769	17.299.122.769	17.299.122.769	-	4.284.001	17.294.838.768	2.272.894.081	1.982.061.524	290.832.557	15.021.944.687
T VIGEN + REZAGO	457.427.366.000	122.911.054.769	580.338.420.769	577.947.087.706	2.391.333.063	171.691.294.712	406.255.792.994	261.026.526.489	241.398.493.752	19.628.032.737	145.229.266.505

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno.

APROPIACIÓN DEFINITIVA Vs CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL:

De la Apropiación Definitiva del Presupuesto por valor de \$580.338.420.769, se soporta con Certificados de Disponibilidad Presupuestal, el valor de \$577.947.087.708 equivalente a 99,59% registrando saldo de Apropiación libre de afectación por valor de \$2.391.333.063 equivalente a 0,41%.

CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL Vs COMPROMISOS:

Del total de Certificado Disponibilidad Presupuestal Acumulados por valor de \$577.947.087.708; los Compromisos acumulados por valor de \$ 406.255.792.994 representan 70,29%, y los Certificado Disponibilidad Presupuestal por cumplir corresponde a 29,71%, esto es \$171.691.294.712.

COMPROMISOS ACUMULADOS Vs OBLIGACIONES ACUMULADAS:

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal de Gastos, se observó que de los compromisos acumulados por valor de \$406.255.792.994; en relación con las obligaciones acumuladas por valor de \$261.026.526.489 representan el 64,25% y los compromisos por cumplir representan el 35,75%, esto es \$145.229.266.505 los cuales están pendientes de obligación para posterior pago.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GSÍ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 4 de 8			

OBLIGACIONES ACUMULADAS Vs PAGOS ACUMULADOS:

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal de Gastos, se observó que del total de las obligaciones acumuladas por valor de \$261.026.526.489, los Pagos Acumulados por valor de \$241.398.493.752 representan el 92,48% y el Saldo por Pagar representan el 7,52%, esto es, \$19.628.032.737.

Con respecto al **Presupuesto de Inversión** en la siguiente tabla se presenta su ejecución:

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
APROPIACION DEFINITIVA	145.116.139.091	100,00%
CDP ACUMULADOS	144.906.103.685	99,86%
SALDO DE APROPIACION	210.035.406	0,14%
CDP ACUMULADOS	144.906.103.685	100,00%
CDP POR CUMPLIR	90.935.057.953	62,75%
COMPROMISOS ACUMULADOS	53.971.045.732	37,25%
COMPROMISOS ACUMULADOS	53.971.045.732	100,00%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	4.100.903.664	7,60%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	49.870.142.068	92,40%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	4.100.903.664	100,00%
PAGOS ACUMULADOS	3.149.714.945	76,81%
SALDO POR PAGAR	951.188.719	23,19%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno.

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal del rubro de Inversión se observó: (1) Apropriación Definitiva por valor de \$145.116.139.091, (2) Certificados de Disponibilidad Presupuestal Acumulados por \$144.906.103.685 equivalente a 99.86%, (3) Saldo de Apropriación por 210.035.406 equivalente a 0,14%. No obstante, los porcentajes de cumplimiento de la cadena presupuestal disminuyen en cada etapa.

De otra parte, de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal Acumulados por valor de \$144.906.103.685 se registran CDP por cumplir por \$90.935.057.953 equivalente a 62,75%. Compromisos Acumulados por valor de \$53.971.045.732, correspondiente a 37,25%.

Obligaciones Acumulados por valor de \$4.100.90.664 y pagos acumulados por valor de \$3.149.714.945 equivalente a 76,81% y Saldo por Pagar \$ 951.188.719 equivalente a 23,19%.

Es de resaltar que la ejecución del citado rubro presenta el porcentaje de ejecución más bajo en relación con los demás rubros del presupuesto de la vigencia.

Así mismo, se evidenció que los rubros de pagos más significativos corresponden a Gastos de Comercialización y Producción, seguido de Gastos de Funcionamiento, Inversión y por último cuentas por pagar vigencia 2022.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 5 de 8			

En resumen, la Ejecución Presupuestal de Gastos a 30 de septiembre de 2023, se detalla de la siguiente tabla:

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
APROPIACION DEFINITIVA	580.338.420.769	100,00%
CDP ACUMULADOS	577.947.087.706	99,59%
SALDO DE APROPIACION	2.391.333.063	0,41%
CDP ACUMULADOS	577.947.087.706	100,00%
CDP POR CUMPLIR	171.691.294.712	29,71%
COMPROMISOS ACUMULADOS	406.255.792.994	70,29%
COMPROMISOS ACUMULADOS	406.255.792.994	100,00%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	261.026.526.489	64,25%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	145.229.266.505	35,75%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	261.026.526.489	100,00%
PAGOS ACUMULADOS	241.398.493.752	92,48%
SALDO POR PAGAR	19.628.032.737	7,52%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno.

3. EJECUCION CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2022

En lo atinente a las Cuentas por Pagar vigencia 2022, el 0,2% corresponde a Recursos Nación y 99,8% a Recursos Administrados.

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal de las Cuentas por Pagar vigencia 2022, se observó: (1) Apropriación Definitiva y Disponibilidad Presupuestal Acumulados por valor de \$17.299.122.769. (2) Compromisos Acumulados por valor de 17.294.838.768 equivalente a 99,98% de los CDP Acumulados, (3) Compromisos por cumplir por valor de \$15.021.944.687 equivalente a 87% de los Compromisos Acumulados, (4) Liberaciones por valor de 4.284.001 equivalente a 0.02% de los CDP Acumulados.

En resumen, la Ejecución Presupuestal de las Cuentas por Pagar vigencia 2022 a 30 de septiembre de 2023, se detalla de la siguiente tabla:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 6 de 8			

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
APROPIACION DEFINITIVA	17.299.122.769	100,00%
CDP ACUMULADOS	17.299.122.769	100,00%
SALDO DE APROPIACION	-	0,00%
CDP ACUMULADOS	17.299.122.769	100,00%
LIBERACIONES	4.284.001	0,02%
COMPROMISOS ACUMULADOS	17.294.838.768	99,98%
COMPROMISOS ACUMULADOS	17.294.838.768	100,00%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	2.272.894.081	13,14%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	15.021.944.687	86,86%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	2.272.894.081	100,00%
PAGOS ACUMULADOS	1.982.061.524	87,20%
SALDO POR PAGAR	290.832.557	12,80%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno.

CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno con base en la revisión y análisis de la ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2023, concluye que en términos generales el Instituto registra adecuados porcentajes de ejecución presupuestal, excepto en el Presupuesto de Inversión y Cuentas por Pagar vigencia 2022, tal como se detalla a continuación:

- Para el caso de Ingresos, del total presupuestado vigencia 2023 en cuantía de \$580.338.420.772, el Instituto recaudó a 30 de septiembre 2023, \$535.583.169.541 equivalente a 92% del presupuesto. De otra parte, el 24% de los ingresos corresponden a Aportes Nación y 76% a Recursos Propios.
- En relación con la Ejecución Presupuestal de Gastos por valor de \$580.338.420.772, registra Certificados de Disponibilidad Presupuestal por valor de \$577.947.087.708 equivalente a 99,59% y saldo de Apropriación por valor de \$2.391.333.063 equivalente a 0,41%.
- En cuanto al Presupuesto con Certificado Disponibilidad Presupuestal por valor de \$577.847.087.708 se comprometió \$406.255.792.993, equivalente a 70,29%. Por su parte, los Certificado Disponibilidad Presupuestal por comprometer corresponde a \$171.691.294.712, equivalente a 29,71%.
- En relación con el valor de los Compromisos Acumulados por valor de \$406.255.792.993, se registran Obligaciones Acumuladas por valor de \$261.026.526.489, equivalente a 64,25% y los compromisos por cumplir representan el 35,75%, es decir \$ \$145.229.266.505.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GS-IP10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 7 de 8			

- En cuanto al valor de las Obligaciones Acumuladas por valor de \$261.026.526.489, se registran Pagos Acumulados por valor de \$ 241.398.493.752, equivalente a 92,48% y Saldo por Pagar por valor \$19.628.032.737 equivalente a 7,52%.
- En lo atinente a pagos, el rubro más significativo corresponde a Gastos de Comercialización y Producción 63%, seguido de Gastos de Funcionamiento 35%, Inversión 1% y por último Cuentas por Pagar vigencia 2022 el 1%.
- **En relación con Gastos de Inversión, se evidenció:**
 - De la Apropiación Definitiva por valor de Certificados por valor de \$145.116.139.091, se registran Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) por valor de \$144.906.103.685 equivalente a 99,86% y Saldo de Apropiación por \$210.035.406 a 0,14%.
 - De los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) Acumulados por valor de de \$144.906.103.685, se registran CDP por cumplir por \$90.935.057.953 equivalente a 62,75%. Compromisos Acumulados por valor de \$53.971.045.732, correspondiente a 37,25%.
 - De los Compromisos Acumulados por valor de \$53.971.045.732, se registran Obligaciones Acumuladas por valor \$4.100.90.664 equivalente a 7,60%. y Compromisos por Cumplir por valor de \$49.870.142.068, equivalente a 92,40%.
 - De las Obligaciones Acumuladas por valor \$4.100.90.664 y pagos acumulados por valor de \$3.149.714.945 equivalente a 76,81% y Saldo por Pagar \$ 951.188.719 equivalente a 23,19%.
- **En cuanto a las Cuentas por Pagar vigencia 2022, se observó:**
 - Apropiación Definitiva y Disponibilidad Presupuestal Acumulados por valor de \$17.299.122.769.
 - Compromisos Acumulados por valor de 17.294.838.768 equivalente a 99,98% de los CDP Acumulados.
 - Liberaciones por valor de \$4.284.001 equivalente a 0,02%
 - Compromisos por cumplir por valor de \$15.021.944.687 equivalente a 87% de los Compromisos Acumulados.
 - Obligaciones Acumuladas por por valor de \$2.272.894.081 equivalente a 13% de los Compromisos Acumulados.
 - Pagos Acumulados por valor de \$1.982.061.524, equivalente a 87,20% de las Obligaciones Acumuladas.

RECOMENDACIONES

- Fortalecer la buena práctica de planear la ejecución presupuestal tanto de funcionamiento como inversión de forma proporcional durante toda la vigencia, y no concentrar el mayor porcentaje de ejecución en los últimos meses del año, con énfasis en el Rubro de Inversión.
- Asegurar y optimizar durante la vigencia fiscal la ejecución de los recursos apropiados en el Presupuesto de Inversión, toda vez que del total de la Cuentas por Pagar el 84% corresponde al

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA	CÓDIGO:	GSi-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	3
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-04-2023
Página 8 de 8			

Presupuesto de Inversión y con corte a 30 de septiembre de 2023, se han realizado pagos tan solo de 9% de las citadas cuentas.

- Fortalecer en los distintos Grupos y/o Áreas involucradas 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 e indicador de ejecución presupuestal al cierre de la vigencia fiscal, en aras de constituir las Cuentas por Pagar estrictamente necesarias que generen mínimo impacto en el presupuesto de la siguiente vigencia fiscal.
- Fortalecer por parte del Grupo Gestión de Presupuesto el seguimiento periódico de la ejecución presupuestal, mediante mesas de trabajo con las áreas involucradas en todo el proceso (desde el Plan de Necesidades del bien y/o servicio hasta el pago del mismo), de tal suerte que sea un procedimiento sistémico, utilizando para ello el esquema de responsabilidades (Modelo Líneas de Defensa), con el propósito de asegurar al cierre de la vigencia fiscal, óptimos resultados en los porcentajes de ejecución presupuestal y se constituyan estrictamente las Cuentas por Pagar que sean necesarias.
- Adecuar y mantener en el Sistema SAP el módulo de Presupuesto para obtener Informes de forma permanente y oportuna como apoyo a las diferentes áreas y usuarios de la información.
- Continuar Publicando en la página web institucional, la ejecución presupuestal al cierre de la vigencia, tal como lo establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Nacional (Ley 1712 de 2014).

Elaborado por:

Sandra Bibiana Aparicio Gómez
Profesional Especializado

Aprobado por:

Buenaventura Orduy Burgos
Jefe Oficina Control

VERSIÓN	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	DESCRIPCIÓN DE ACTUALIZACIÓN	RESPONSABLE OYM
1	31-12-2016	Versión inicial del documento	Administrador del Sistema Tms
2	28-06-2019	Se realiza la revisión del documento, se actualiza por vigencia	Paula Andrea Salamanca Medina
3	28-04-2023	El documento no presenta cambios en su contenido y estructura, se requiere actualizar por vencimiento de la vigencia.	Xiomara Faizuly Rubiano Aguilar

"TODA VERSIÓN FÍSICA O ELECTRÓNICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

ELABORÓ		REVISÓ		APROBÓ	
Cargo:	Profesional Universitario	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno
Dependencia:	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	Dependencia:	Oficina de Control Interno	Dependencia:	Oficina de Control Interno
Fecha:	25-04-2023	Fecha:	28-04-2023	Fecha:	28-04-2023