

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 1 de 10			

Fecha Informe:	15 de diciembre de 2022	Fecha de seguimiento	1° enero a 31 de octubre de 2022
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 31 de octubre de 2022, generando el informe respectivo.		
Alcance del seguimiento:	Verificar ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre 1° de enero a 31 de octubre de 2022, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web del Instituto, al igual que los suministrado por el Grupo Gestión de Presupuesto.		
Criterios:	Para la revisión y análisis de la información, a continuación, se relaciona los parámetros normativos: • Acuerdo No. 001 de 27 de enero de 2022 del INC “por el cual se refrenda la desagregación del presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2022” • Resolución 001 del 03 de enero de 2022 del INC “por el cual se desagrega el presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2022” • Acuerdo No. 002 del 27 de enero de 2022 del INC “por la cual se modifica el presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2022” • Resolución 0122 del 23 de febrero de 2022 del INC “por el cual se efectúa una adición al presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2022” • Acuerdo 004 del 24 de marzo de 2022 del INC “por el cual se modifica el presupuesto de ingresos y gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2022” • Resolución 0269 del 28 de abril 2022 del INC “por el cual se efectúa una adición al presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2022” • Decreto 4836 de 2011 por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto. • Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico del Presupuesto. • 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.		

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 2 de 10			

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 31 de octubre de 2022, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web del Instituto y los suministrados por el Grupo 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 mediante Acuerdo N°009 del 22 de diciembre de 2021, la Junta Directiva del Instituto Nacional de Cancerología, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto para la vigencia fiscal 1° de enero a 31 de diciembre de 2022, por \$390.106.000.000; así mismo, mediante Acuerdo de Junta Directiva 002 del 27 enero de 2022, se aprobó adición al Presupuesto de Ingresos y Gastos, por valor de \$13.229.605.742, a fin de incorporar el valor de las Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2021 y mediante Resolución No. 122 del 25 de febrero de 2022, la Dirección General realizó la desagregación de las citadas Cuentas.

De otra parte, mediante Acuerdo 4 del 24 de marzo de 2022 se adicionó el Presupuesto del Instituto en cuantía de \$45.293.737.99 para un total de Presupuesto de Ingresos y Gastos vigencia 2022 de \$448.629.343.733.

La desagregación del Presupuesto de Ingresos registra los siguientes conceptos: Recursos de Capital 1%, Disponibilidad Inicial 22% e Ingresos Corrientes 77%.

Por su parte, el Presupuesto de Gastos se desagregó: Gastos de Inversión 16%, Gastos de Funcionamiento 28% y Gastos de Operación Comercial 56%.

INGRESO PRESUPUESTO / GASTOS PRESUPUESTO					
CONCEPTO	VALOR	ADICION 2 C*P 2021	ADICIÓN 4	TOTAL	%
DISPONIBILIDAD INICIAL	40.217.000.000	13.229.605.742	45.293.737.991	98.740.343.733	22,01%
INGRESOS CORRIENTES	345.109.000.000			345.109.000.000	76,93%
RECURSOS DE CAPITAL	4.780.000.000			4.780.000.000	1,07%
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD	390.106.000.000	13.229.605.742	45.293.737.991	448.629.343.733	100,00%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	121.470.925.000	1.154.515.110	1.959.952.890	124.585.393.000	27,77%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	221.056.301.000	1.394.884.856	27.975.538.744	250.426.724.600	55,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	47.578.774.000	10.680.205.776	15.358.246.357	73.617.226.133	16,41%
TOTAL GASTOS + DISPONIBILIDAD	390.106.000.000	13.229.605.742	45.293.737.991	448.629.343.733	100,00%

En cuanto a fuentes de financiación, el Presupuesto de Ingresos del Instituto se financia con (2) fuentes de recursos: Aportes Nación que representa el 11% y Recursos Propios que corresponde al 89% del total de presupuesto como se observa en la siguiente tabla:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSÍ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 3 de 10			

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS 2022 NACION Y RECURSOS PROPIOS				
CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	TOTAL PRESUPUESTO	%
DISPONIBILIDAD INICIAL	40.217.000.000	58.523.343.733	98.740.343.733	22,0%
VENTA SERVICIOS SALUD	290.561.228.164		290.561.228.164	64,8%
OTROS ING EXPLOTACIÓN	439.898.000		439.898.000	0,1%
OTROS INGRESOS	2.125.000.000		2.125.000.000	0,5%
RECURSOS DE CAPITAL	4.780.000.000		4.780.000.000	1,1%
VENTA DE BIENES	1.460.000.000		1.460.000.000	0,3%
RECURSOS PROPIOS	339.583.126.164	58.523.343.733	398.106.469.897	88,7%
APORTE NACIÓN	50.522.873.836		50.522.873.836	11,3%
TOTAL INGRESOS	390.106.000.000	58.523.343.733	448.629.343.733	100,0%

El Presupuesto de Gastos del Instituto se financia con (2) fuentes de recursos: Aportes Nación que representa el 11% y Recursos Propios el 89%, tal como se detalla en la siguiente tabla:

PRESUPUESTO DE GASTOS APORTES NACION Y RECURSOS PROPIOS			
OBJETO DE GASTO	APORTES NACION	RECURSOS PROPIOS	APROPIACION DEFINITIVA
GASTOS DE PERSONAL	45.011.321.836	15.643.646.164	60.654.968.000
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2.578.527.000	58.722.525.000	61.301.052.000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	809.025.000	1.249.711.000	2.058.736.000
GASTOS POR TRIBUTOS , MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA		570.637.000	570.637.000
GASTOS FUNCIONAMIENTO	48.398.873.836	76.186.519.164	124.585.393.000
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN		250.426.724.600	250.426.724.600
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.124.000.000	48.468.973.571	50.592.973.571
INVERSION VIGENCIA		9.794.646.820	9.794.646.820
T INVERSION	2.124.000.000	58.263.620.391	60.387.620.391
T VIGENCIA	50.522.873.836	384.876.864.155	435.399.737.991
CUENTAS POR PAGAR	69.627.941	13.159.977.800	13.229.605.742
T VIGEN + REZAGO	50.592.501.777	398.036.841.955	448.629.343.733
% APORTES NACION Y RECURSOS PROPIOS	11%	89%	100%

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS A 31 OCTUBRE DE 2022.

En la siguiente tabla se registra el total de Ingresos que el Instituto proyectó recaudar en la vigencia 2022, el cual corresponde a \$390.106.000.000; se adicionó el valor de las Cuentas por Pagar de la vigencia 2021 en cuantía de \$13.229.605.742. Así mismo, se adicionó \$45.293.737.991 para un total de Presupuesto de Ingresos por \$448.629.343.733.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSi-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 4 de 10			

El Instituto a 31 de octubre de 2022, recaudó \$451.987.071.142 equivalente a 100.7% del presupuesto, siendo la mayor fuente de ingresos la Venta de Servicios de Salud, la cual representa el 65%, seguido de Aporte Nación y Disponibilidad Inicial. En la siguiente tabla se observa el detalle y porcentaje de participación del Presupuesto de Ingreso:

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS OCTUBRE 2022						
CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	TOTAL PRESUPUESTO	%	RECAUDO A OCTUBRE	% RECAUDO
DISPONIBILIDAD INICIAL	40.217.000.000	58.523.343.733	98.740.343.733	22,0%	113.390.295.431	114,8%
VENTA SERVICIOS SALUD	290.561.228.164		290.561.228.164	64,8%	279.131.343.260	96,1%
OTROS ING EXPLOTACIÓN	439.898.000		439.898.000	0,1%	285.927.628	65,0%
OTROS INGRESOS	2.125.000.000		2.125.000.000	0,5%	481.257.044	22,6%
RECURSOS DE CAPITAL	4.780.000.000		4.780.000.000	1,1%	9.761.265.651	204,2%
VENTA DE BIENES	1.460.000.000		1.460.000.000	0,3%	1.277.982.127	87,5%
RECURSOS PROPIOS	339.583.126.164	58.523.343.733	398.106.469.897	88,7%	404.328.071.142	101,6%
APOORTE NACIÓN	50.522.873.836		50.522.873.836	11,3%	47.659.000.000	94,3%
TOTAL INGRESOS	390.106.000.000	58.523.343.733	448.629.343.733	100,0%	451.987.071.142	100,7%

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 31 DE OCTUBRE DE 2022.

En relación con el Presupuesto de Gastos, este asciende a \$448.629.343.733, el cual incluye \$13.229.605.742 correspondiente a Cuentas por Pagar vigencia 2021 y adición por valor de \$45.293.737.991.

De otra parte, se evidenció que el rubro más representativo es Gastos de Operación Comercial que representa 56%, seguido de Gastos de Funcionamiento con 28% y por último Gastos de Inversión con 16%.

INGRESO PRESUPUESTO / GASTOS PRESUPUESTO					
CONCEPTO	VALOR	ADICION 2 C*P 2021	ADICIÓN 4	TOTAL	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	121.470.925.000	1.154.515.110	1.959.952.890	124.585.393.000	27,77%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	221.056.301.000	1.394.884.856	27.975.538.744	250.426.724.600	55,82%
GASTOS DE INVERSIÓN	47.578.774.000	10.680.205.776	15.358.246.357	73.617.226.133	16,41%
TOTAL GASTOS + DISPONIBILIDAD	390.106.000.000	13.229.605.742	45.293.737.991	448.629.343.733	100,00%

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 5 de 10			

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

OBJETO DE GASTO	APROPICIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	CDP POR CUMPLIR	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	SALDO POR PAGAR	COMPROMISOS POR CUMPLIR	SALDO * EJECUTAR
GASTOS DE PERSONAL	60.654.968.000	60.654.968.000	-	14.784.324.315	45.870.643.685	45.846.180.571	45.846.180.571	-	24.463.114	14.808.787.429
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	61.301.052.000	61.051.146.974	249.905.026	9.028.346.756	52.022.800.218	35.150.583.212	33.049.854.168	2.100.729.044	16.872.217.006	28.251.197.832
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.058.736.000	2.058.736.000	-	1.603.942.365	454.793.635	454.704.009	454.704.009	-	89.626	1.604.031.991
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	570.637.000	570.637.000	-	278.427.000	292.210.000	292.210.000	292.210.000	-	-	278.427.000
GASTOS FUNCIONAMIENTO	124.585.393.000	124.335.487.974	249.905.026	25.695.040.436	98.640.447.538	81.743.677.792	79.642.948.748	2.100.729.044	16.896.769.746	44.942.444.252
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	250.426.724.600	249.932.301.751	494.422.849	8.421.476.876	241.510.824.875	158.038.526.016	140.877.887.841	17.160.638.175	83.472.298.859	109.548.836.759
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.592.973.571	50.477.788.910	115.184.660	40.144.981.541	10.332.807.369	2.425.620.539	2.195.135.161	230.485.378	7.907.186.829	48.397.838.410
INVERSION VIGENCIA	9.794.646.820	9.741.678.530	52.968.290	8.454.384.870	1.287.293.660	649.920.731	633.205.888	16.714.842	637.372.929	9.161.440.932
T INVERSION	60.387.620.391	60.219.467.440	168.152.950	48.599.366.411	11.620.101.029	3.075.541.270	2.828.341.050	247.200.220	8.544.559.758	57.559.279.341
T VIGENCIA	435.399.737.991	434.487.257.165	912.480.825	82.715.883.723	351.771.373.442	242.857.745.078	223.349.177.639	19.508.567.439	108.913.628.363	212.050.560.352
CUENTAS POR PAGAR	13.229.605.742	13.210.781.760	18.823.982	-	13.210.781.760	6.375.362.035	6.083.500.012	291.862.022	6.835.419.725	7.146.105.730
T VIGEN + REZAGO	448.629.343.733	447.698.038.925	931.304.807	82.715.883.723	364.982.155.201	249.233.107.113	229.432.677.651	19.800.429.462	115.749.048.089	219.196.666.082

En cuanto a la ejecución presupuestal de gastos se registra en la siguiente tabla los valores de Apropiación Definitiva, Certificados de Disponibilidad Acumulados y Saldo de Apropiación con sus respectivos porcentajes:

OBJETO DE GASTO	APROPICIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	% CDP ACUMULADOS	% SALDO DE APROPIACION
GASTOS DE PERSONAL	60.654.968.000	60.654.968.000	-	100,0%	0,0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	61.301.052.000	61.051.146.974	249.905.026	99,6%	0,4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.058.736.000	2.058.736.000	-	100,0%	0,0%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	570.637.000	570.637.000	-	100,0%	0,0%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	124.585.393.000	124.335.487.974	249.905.026	99,8%	0,2%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	250.426.724.600	249.932.301.751	494.422.849	99,8%	0,2%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.592.973.571	50.477.788.910	115.184.660	99,8%	0,2%
INVERSION VIGENCIA	9.794.646.820	9.741.678.530	52.968.290	99,5%	0,5%
T INVERSION	60.387.620.391	60.219.467.440	168.152.950	99,7%	0,3%
T VIGENCIA	435.399.737.991	434.487.257.165	912.480.825	99,8%	0,2%
CUENTAS POR PAGAR	13.229.605.742	13.210.781.760	18.823.982	99,9%	0,1%
T VIGEN + REZAGO	448.629.343.733	447.698.038.925	931.304.807	99,8%	0,2%

De la Apropiación Definitiva del Presupuesto, el 99.8% se soporta con Certificados de Disponibilidad Presupuestal, registrando saldo de Apropiación libre de afectación por valor de \$931.304.807 equivalente a 0.2%.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 6 de 10			

CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL Vs COMPROMISOS:

OBJETO DE GASTO	CDP ACUMULADOS	CDP POR CUMPLIR	COMPROMISOS ACUMULADOS	% CDP POR CUMPLIR	% COMPROM. ACUMUL.
GASTOS DE PERSONAL	60.654.968.000	14.784.324.315	45.870.643.685	24,4%	75,6%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	61.051.146.974	9.028.346.756	52.022.800.218	14,8%	85,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.058.736.000	1.603.942.365	454.793.635	77,9%	22,1%
GASTOS POR TRIBUTOS , MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	570.637.000	278.427.000	292.210.000	48,8%	51,2%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	124.335.487.974	25.695.040.436	98.640.447.538	20,7%	79,3%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	249.932.301.751	8.421.476.876	241.510.824.875	3,4%	96,6%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.477.788.910	40.144.981.541	10.332.807.369	79,5%	20,5%
INVERSION VIGENCIA	9.741.678.530	8.454.384.870	1.287.293.660	86,8%	13,2%
T INVERSION	60.219.467.440	48.599.366.411	11.620.101.029	80,7%	19,3%
T VIGENCIA	434.487.257.165	82.715.883.723	351.771.373.442	19,0%	81,0%
CUENTAS POR PAGAR	13.210.781.760	-	13.210.781.760	0,0%	100,0%
T VIGEN + REZAGO	447.698.038.925	82.715.883.723	364.982.155.201	18,5%	81,5%

Del total de Certificado Disponibilidad Presupuestal acumulados; los Compromisos acumulados representan 81,5%, y los Certificado Disponibilidad Presupuestal por cumplir corresponde a 18,5%, es decir \$82.715.883.723 no registran Compromiso o Registro Presupuestal.

En la siguiente tabla se presentan los COMPROMISOS ACUMULADOS Vs OBLIGACIONES ACUMULADAS

OBJETO DE GASTO	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	COMPROMISOS POR CUMPLIR	SALDO * OBLIGAR	% OBLIGADO
GASTOS DE PERSONAL	45.870.643.685	45.846.180.571	24.463.114	0,1%	99,9%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	52.022.800.218	35.150.583.212	16.872.217.006	32,4%	67,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	454.793.635	454.704.009	89.626	0,0%	100,0%
GASTOS POR TRIBUTOS , MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	292.210.000	292.210.000	-	0,0%	100,0%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	98.640.447.538	81.743.677.792	16.896.769.746	17,1%	82,9%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	241.510.824.875	158.038.526.016	83.472.298.859	34,6%	65,4%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.332.807.369	2.425.620.539	7.907.186.829	76,5%	23,5%
INVERSION VIGENCIA	1.287.293.660	649.920.731	637.372.929	49,5%	50,5%
T INVERSION	11.620.101.029	3.075.541.270	8.544.559.758	73,5%	26,5%
T VIGENCIA	351.771.373.442	242.857.745.078	108.913.628.363	31,0%	69,0%
CUENTAS POR PAGAR	13.210.781.760	6.375.362.035	6.835.419.725	51,7%	48,3%
T VIGEN + REZAGO	364.982.155.201	249.233.107.113	115.749.048.089	31,7%	68,3%

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 7 de 10			

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal de Gastos, se observa que las obligaciones acumuladas representan el 68.3% de los compromisos acumulados y los compromisos por cumplir representan el 31.7%, es decir \$115.749.048.089 están pendientes de obligación para posterior pago.

OBLIGACIONES ACUMULADAS Vs PAGOS ACUMULADOS

OBJETO DE GASTO	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	SALDO POR PAGAR	SALDO *PAGAR	% DE PAGOS
GASTOS DE PERSONAL	45.846.180.571	45.846.180.571	-	100,0%	0,0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	35.150.583.212	33.049.854.168	2.100.729.044	94,0%	6,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	454.704.009	454.704.009	-	100,0%	0,0%
GASTOS POR TRIBUTOS , MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	292.210.000	292.210.000	-	100,0%	0,0%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	81.743.677.792	79.642.948.748	2.100.729.044	97,4%	2,6%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	158.038.526.016	140.877.887.841	17.160.638.175	89,1%	10,9%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.425.620.539	2.195.135.161	230.485.378	90,5%	9,5%
INVERSION VIGENCIA	649.920.731	633.205.888	16.714.842	97,4%	2,6%
T INVERSION	3.075.541.270	2.828.341.050	247.200.220	92,0%	8,0%
T VIGENCIA	242.857.745.078	223.349.177.639	19.508.567.439	92,0%	8,0%
CUENTAS POR PAGAR	6.375.362.035	6.083.500.012	291.862.022	95,4%	4,6%
T VIGEN + REZAGO	249.233.107.113	229.432.677.651	19.800.429.462	92,1%	7,9%

En la Ejecución Presupuestal de Gastos, se observa que los Pagos Acumulados representan el 92.1% de las Obligaciones Acumuladas y el Saldo por Pagar representa el 7.9%, es decir del total de obligaciones está pendiente por pagar \$19.800.429.462.

En resumen, la Ejecución Presupuestal de Gastos a 31 de octubre 2022, se detalla de la siguiente tabla:

APROPICIACION DEFINITIVA	448.629.343.733	100,0%
CDP ACUMULADOS	447.698.038.925	99,8%
SALDO DE APROPIACION	931.304.807	0,2%
APROPICIACION DEFINITIVA	448.629.343.733	100,0%
CDP POR CUMPLIR	82.715.883.723	18,5%
COMPROMISOS ACUMULADOS	364.982.155.201	81,5%
COMPROMISOS ACUMULADOS	364.982.155.201	100,0%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	249.233.107.113	68,3%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	115.749.048.089	31,7%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	249.233.107.113	100,0%
PAGOS ACUMULADOS	229.432.677.651	92,1%
SALDO POR PAGAR	19.800.429.462	7,9%

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 8 de 10			

4. CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2021

OBJETO DE GASTO	APROPIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	CDP POR CUMPLIR	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	SALDO POR PAGAR	COMPROMISOS POR CUMPLIR
CUENTAS POR PAGAR	13.229.605.742	13.210.781.760	18.823.982	-	13.210.781.760	6.375.362.035	6.083.500.012	291.862.022	6.835.419.725

En relación con el total de las Cuentas por Pagar vigencia 2021, se observa Apropiación Definitiva por valor de \$13.229.605.742, Compromisos Acumulados por valor de 13.210.781.760, Obligaciones acumuladas por valor de 6.375.362.035 de los cuales se han pagado \$6.083.500.012 correspondiente al 95.4% de las Obligaciones acumuladas.

En la siguiente tabla se presenta el resumen de las Cuentas por Pagar vigencia 2021:

APROPIACION DEFINITIVA	13.229.605.742	100,0%
CDP ACUMULADOS	13.210.781.760	99,9%
SALDO DE APROPIACION	18.823.982	0,1%
CDP POR CUMPLIR	-	0,0%
COMPROMISOS ACUMULADOS	13.210.781.760	100,0%
COMPROMISOS ACUMULADOS	13.210.781.760	100,0%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	6.375.362.035	48,3%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	6.835.419.725	51,7%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	6.375.362.035	100,0%
PAGOS ACUMULADOS	6.083.500.012	95,4%
SALDO POR PAGAR	291.862.022	4,6%

Es de precisar que del total de las Cuentas por Pagar vigencia 2021 pendiente por pagar, el 99.99% corresponde a Recursos Propios y 0.01% a Nación, tal como se detalla en la siguiente tabla:

TOTAL C*P PENDIENTE DE PAGO	6.835.419.725	100,00%
Recursos Nacion	438.862	0,01%
Recursos Propios	6.835.419.651	99,99%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	6.835.858.513	100,00%

CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno con base en la revisión y análisis de la ejecución presupuestal a 31 de octubre de 2022, concluye que en términos generales el Instituto registra adecuados porcentajes de ejecución presupuestal, excepto el Presupuesto de Inversión, tal como se detalla a continuación:

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSÍ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 9 de 10			

- Para el caso de Ingresos, del total presupuestado vigencia 2022 en cuantía de \$448.629.343.733, el Instituto recaudó a 31 de octubre de 2022, \$451.987.071.142 equivalente a 100.7%. De otra parte, el 11% de los ingresos corresponden a Aportes Nación y 89% a Recursos Propios.
- En relación con la Ejecución Presupuestal de Gastos por valor de \$448.629.343.73, registra Certificados de Disponibilidad Presupuestal por valor de \$447.698.038.925 equivalente a 99.8%.
- En cuanto al Presupuesto con Certificado Disponibilidad Presupuestal por valor de \$447.698.038.925 se comprometió \$364.982.155.201 equivalente a 81.5%.
- En relación con el valor de los Compromisos Acumulados por valor de \$364.982.155.201 se registran Obligaciones Acumuladas por valor de \$249.233.107.113 equivalente a 68.3%.
- En cuanto al valor de las Obligaciones Acumuladas por valor de \$249.233.107.113 se registran Pagos Acumulados por valor de \$229.432.677.651 equivalente a 92.1%.
- En cuanto a los Gastos de Funcionamiento se registran pagos por valor de \$79.642.948.748. correspondientes a 97.4% de las Obligaciones Acumuladas.
- En cuanto a los Gastos de Comercialización y Producción se registran pagos por valor de \$140.877.887.841 equivalentes a 89.1% de las Obligaciones Acumuladas.
- En relación con Gastos de Inversión se evidenció:
 - Apropiación en cuantía de \$60.387.620.391; CDP Acumulados por valor de \$60.219.467.440 equivalente a 99.7%, Saldo de Apropiación por valor de 168.152.950 equivalente a 0.3%.
 - De los CDP Acumulados se registran CDP por cumplir por valor de \$48.599.366.411 equivalente a 80.7%, y Compromisos Acumulados por valor de \$11.620.101.029 equivalente a 19.3%.
 - De los Compromisos Acumulados se registran Pagos Acumulados por valor de \$2.828.341.050 equivalente a 24.3%, Saldo por Pagar por valor de \$247.200.220 equivalente a 2.1%, Compromisos por Cumplir por valor de \$8.544.559.758 equivalente a 73.6%.
 - De las Obligaciones Acumuladas por valor de \$3.075.541.270, se registran Pagos Acumulados por valor de \$2.828.341.050 equivalente a 91.9% y Saldo por Pagar por valor de \$247.200.220 equivalente a 8.1%.
- En cuanto a las Cuentas por Pagar vigencia 2021 se observó:
 - Se registra Apropiación Definitiva por valor de \$13.229.605.742; CDP Acumulados y Compromisos Acumulados por valor de \$13.210.781.760 equivalente a 99.8%.
 - De los Compromisos Acumulados por valor de \$13.210.781.760 presenta Obligaciones Acumuladas por valor de \$ 6.375.362.034 equivalente a 48.3% y Compromisos por Cumplir por valor de \$6.835.419.725 equivalente a 51.7%
 - Obligaciones Acumuladas por valor de \$6.375.362.035 de las cuales presenta pagos acumulados por valor de \$ 6.083.500.012, equivalente a 95.4% y saldo por pagar \$291.862.022 equivalente a 4.6%

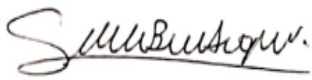
RECOMENDACIONES

- Continuar con la adecuada ejecución presupuestal, en aras de reflejar óptimos indicadores en la gestión y cierre de la vigencia fiscal 2022.

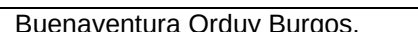
	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSÍ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 10 de 10			

- Fortalecer en los distintos responsables involucrados 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 2022, en aras de constituir las cuentas por pagar vigencia 2022 estrictamente necesarias que generen mínimo impacto en el presupuesto de la siguiente vigencia fiscal.
- Fortalecer el seguimiento periódico de la ejecución presupuestal, 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.
- Asegurar y optimizar la ejecución de los recursos apropiados en el Presupuesto de Inversión ante el bajo porcentaje de ejecución registrado en el período objeto del presente informe.
- Publicar en la página web institucional, la ejecución presupuestal al cierre de la vigencia 2022, tal como lo establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Nacional (Ley 1712 de 2014).
- Gestionar y optimizar el porcentaje de pagos con cargo a las Cuentas por Pagar vigencia 2021, dada la proximidad del cierre de vigencia y fenecimiento de dichas Cuentas.

Elaborado por:


Sandra Bibiana Aparicio Gómez
Profesional Especializado

Aprobado por:


Buenaventura Orduy Burgos.
Jefe Oficina Control Interno

ELABORÓ		REVISÓ		APROBÓ	
Cargo:	Profesional Universitario	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno (E.)	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno (E.)
Dependencia:	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	Dependencia:	Oficina de Control Interno	Dependencia:	Oficina de Control Interno
Fecha:	24-06-2019	Fecha:	27-06-2019	Fecha:	27-06-2019