

	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:	24 de marzo de 2023	Fecha de seguimiento	1° noviembre a 31 de diciembre 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 diciembre de 2022, generando el informe respectivo.		
Alcance del seguimiento:	Verificar ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre 1° de noviembre a 31 de diciembre 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 noviembre a 31 de diciembre 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 citados rubros.

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:	GS-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 DICIEMBRE 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:	GSÍ-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 diciembre de 2022, recaudó \$521.967.903.719 equivalente a 116.3% del presupuesto, siendo la mayor fuente de ingresos la Venta de Servicios de Salud, seguido de Disponibilidad Inicial y Aporte Nación. En la siguiente tabla se observa el detalle y porcentaje de participación del Presupuesto de Ingreso y el % de recaudo frente al presupuesto por cada rubro:

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2022						
CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ADICIONES	TOTAL PRESUPUESTO	%	RECAUDO A DICIEMBRE	% 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%	334.112.640.829	115,0%
OTROS ING EXPLOTACIÓN	439.898.000		439.898.000	0,1%	580.797.302	132,0%
OTROS INGRESOS	2.125.000.000		2.125.000.000	0,5%	2.875.249.356	135,3%
RECURSOS DE CAPITAL	4.780.000.000		4.780.000.000	1,1%	19.646.148.040	411,0%
VENTA DE BIENES	1.460.000.000		1.460.000.000	0,3%	1.478.710.301	101,3%
RECURSOS PROPIOS	339.583.126.164	58.523.343.733	398.106.469.897	88,7%	472.083.841.259	118,6%
APORTE NACIÓN	50.522.873.836		50.522.873.836	11,3%	49.884.062.460	98,7%
TOTAL INGRESOS	390.106.000.000	58.523.343.733	448.629.343.733	100,0%	521.967.903.719	116,3%

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 31 DE DICIEMBRE 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%

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

	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			

OBJETO DE GASTO	APROPIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	COMPROMISOS POR CUMPLIR
GASTOS DE PERSONAL	60.624.968.000	58.546.722.234	2.078.245.766	58.546.722.234	58.546.722.234	58.546.722.234	-
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	61.301.052.001	56.797.751.880	4.503.300.121	56.720.930.291	55.640.440.521	55.640.440.521	1.080.489.771
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.088.736.000	540.661.590	1.548.074.410	540.661.590	540.661.590	540.661.590	-
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	570.637.000	298.019.456	272.617.544	298.027.476	298.027.476	298.027.476	-
GASTOS FUNCIONAMIENTO	124.585.393.001	116.183.155.160	8.402.237.841	116.106.341.591	115.025.851.821	115.025.851.821	1.080.489.770,57
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	250.426.724.600	238.197.102.223	12.229.622.377	238.197.102.223	236.426.496.312	236.426.496.312	1.770.605.911
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.592.973.571	26.069.582.177	24.523.391.394	26.069.582.177	11.793.072.285	11.793.072.286	14.276.509.891
INVERSION VIGENCIA	9.794.646.820	1.988.438.875	7.806.207.945	1.988.438.875	1.816.921.675	1.816.921.675	171.517.200
T INVERSION	60.387.620.391	28.058.021.051	32.329.599.339	28.058.021.051	13.609.993.960	13.609.993.961	14.448.027.091
T VIGENCIA	435.399.737.992	382.438.278.434	52.961.459.557	382.361.464.865	365.062.342.094	365.062.342.094	17.299.122.772
CUENTAS POR PAGAR	13.229.605.742	12.435.937.822	793.667.920	12.435.937.822	12.435.937.823	12.435.937.823	0
T VIGEN + REZAGO	448.629.343.734	394.874.216.257	53.755.127.477	394.797.402.687	377.498.279.916	377.498.279.917	17.299.122.771

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

OBJETO DE GASTO	APROPIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	% CDP ACUM	% S. DE APROPIACION
GASTOS DE PERSONAL	60.624.968.000	58.546.722.234	2.078.245.766	97%	3%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	61.301.052.001	56.797.751.880	4.503.300.121	93%	7%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.088.736.000	540.661.590	1.548.074.410	26%	74%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	570.637.000	298.019.456	272.617.544	52%	48%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	124.585.393.001	116.183.155.160	8.402.237.841	93%	7%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	250.426.724.600	238.197.102.223	12.229.622.377	95%	5%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.592.973.571	26.069.582.177	24.523.391.394	52%	48%
INVERSION VIGENCIA	9.794.646.820	1.988.438.875	7.806.207.945	20%	80%
T INVERSION	60.387.620.391	28.058.021.051	32.329.599.339	46%	54%
T VIGENCIA	435.399.737.992	382.438.278.434	52.961.459.557	88%	12%
CUENTAS POR PAGAR	13.229.605.742	12.435.937.822	793.667.920	94%	6%
T VIGEN + REZAGO	448.629.343.734	394.874.216.257	53.755.127.477	88%	12%

De la Apropriación Definitiva del Presupuesto, el 88% se soporta con Certificados de Disponibilidad Presupuestal, registrando saldo de Apropriación libre de afectación por valor de \$53.766.127.477 equivalente a 12%.

CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL Vs COMPROMISOS:

	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 6 de 10			

OBJETO DE GASTO	CDP ACUMULADOS	COMPROMISOS ACUMULADOS	CDP X COMPROMETER	% COMPROMISOS ACUM.	% CDP X COMPROMETER
GASTOS DE PERSONAL	58.546.722.234	58.546.722.234	-	100%	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	56.797.751.880	56.720.930.291	76.821.589	100%	0,02%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	540.661.590	540.661.590	-	100%	0%
GASTOS POR TRIBUTOS , MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	298.019.456	298.027.476	8.020	100%	0%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	116.183.155.160	116.106.341.591	76.813.569	100%	0,02%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	238.197.102.223	238.197.102.223	-	100%	0%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26.069.582.177	26.069.582.177	-	100%	0%
INVERSION VIGENCIA	1.988.438.875	1.988.438.875	-	100%	0%
T INVERSION	28.058.021.051	28.058.021.051	-	100%	0%
T VIGENCIA	382.438.278.434	382.361.464.865	76.813.569	99,98%	0,02%
CUENTAS POR PAGAR	12.435.937.822	12.435.937.822	0	100%	0,0%
T VIGEN + REZAGO	394.874.216.257	394.797.402.687	76.813.569	99,98%	0,02%

Del total de Certificado Disponibilidad Presupuestal acumulados; los Compromisos acumulados representan 99.98%, y los Certificado Disponibilidad Presupuestal por comprometer corresponde a 0.02%, esto es \$76.823.569.

COMPROMISOS ACUMULADOS Vs OBLIGACIONES ACUMULADAS:

OBJETO DE GASTO	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	COMPROMISOS POR CUMPLIR	% O. ACUM.	% COM. POR CUMPLIR
GASTOS DE PERSONAL	58.546.722.234	58.546.722.234	-	100%	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	56.720.930.291	55.640.440.521	1.080.489.771	98%	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	540.661.590	540.661.590	-	100%	0%
GASTOS POR TRIBUTOS , MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	298.027.476	298.027.476	-	100%	0%
GASTOS FUNCIONAMIENTO	116.106.341.591	115.025.851.821	1.080.489.770,57	99%	1%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	238.197.102.223	236.426.496.312	1.770.605.911	99%	1%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26.069.582.177	11.793.072.285	14.276.509.891	45%	55%
INVERSION VIGENCIA	1.988.438.875	1.816.921.675	171.517.200	91%	9%
T INVERSION	28.058.021.051	13.609.993.960	14.448.027.091	49%	51%
T VIGENCIA	382.361.464.865	365.062.342.094	17.299.122.772	95%	5%
CUENTAS POR PAGAR	12.435.937.822	12.435.937.823	0	100%	0%
T VIGEN + REZAGO	394.797.402.687	377.498.279.916	17.299.122.771	96%	4%

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal de Gastos, se observó que las obligaciones acumuladas representan el 96% de los compromisos acumulados y los compromisos por cumplir representan el 4%, esto es \$ 17.299.122.771 están pendientes de obligación para posterior pago.

OBLIGACIONES ACUMULADAS Vs PAGOS ACUMULADOS

	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			

OBJETO DE GASTO	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES POR PAGAR
GASTOS DE PERSONAL	58.546.722.234	58.546.722.234	-
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	55.640.440.521	55.640.440.521	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	540.661.590	540.661.590	-
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	298.027.476	298.027.476	-
GASTOS FUNCIONAMIENTO	115.025.851.821	115.025.851.821	-
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	236.426.496.312	236.426.496.312	-
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	11.793.072.285	11.793.072.286	- 1
INVERSION VIGENCIA	1.816.921.675	1.816.921.675	-
T INVERSION	13.609.993.960	13.609.993.961	- 1
T VIGENCIA	365.062.342.094	365.062.342.094	- 1
CUENTAS POR PAGAR	12.435.937.823	12.435.937.823	- 0
T VIGEN + REZAGO	377.498.279.916	377.498.279.917	- 1

En la Ejecución Presupuestal de Gastos, se observó que las Obligaciones Acumuladas se pagaron en su totalidad.

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

OBJETO DE GASTO	APROPIACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	COMPROMISOS POR CUMPLIR
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.592.973.571	26.069.582.177	24.523.391.394	26.069.582.177	11.793.072.285	11.793.072.286	14.276.509.891
INVERSION VIGENCIA	9.794.646.820	1.988.438.875	7.806.207.945	1.988.438.875	1.816.921.675	1.816.921.675	171.517.200
T INVERSION	60.387.620.391	28.058.021.051	32.329.599.339	28.058.021.051	13.609.993.960	13.609.993.961	14.448.027.091

De acuerdo con la Ejecución Presupuestal del rubro de Inversión se observó: (1) Apropiación Definitiva por valor de \$60.387.620.391, (2) Certificados de Disponibilidad Presupuestal Acumulados por \$28.058.021.051 equivalente a 46%, (3) Saldo de Apropiación por 32.329.599.339 equivalente a 54%.

De otra parte, de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal Acumulados por valor de \$28.058.021.051 se registran Compromisos por el mismo valor, Obligaciones y pagos acumulados por \$13.609.993.961 equivalente a 49% y compromisos por cumplir de \$14.448.027.091 equivalente a 51%.

Es de resaltar que la ejecución del citado rubro presenta porcentaje de ejecución bajo frente a los demás rubos.

Así mismo, se evidenció que los rubos de pagos más significativos corresponden a Gastos de Comercialización y Producción, seguido de Gastos de Funcionamiento, Inversión y por último cuentas por pagar vigencia 2021.

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

APROPIACION DEFINITIVA	448.629.343.733	100,00%
CDP ACUMULADOS	394.874.216.257	88,02%
SALDO DE APROPIACION	53.755.127.476	11,98%
APROPIACION DEFINITIVA	394.874.216.257	100,00%
CDP POR CUMPLIR	76.813.569	0,02%
COMPROMISOS ACUMULADOS	394.797.402.687	99,98%
COMPROMISOS ACUMULADOS	394.797.402.687	100,00%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	377.498.279.916	95,62%
COMPROMISOS POR CUMPLIR	17.299.122.771	4,38%
OBLIGACIONES ACUMULADAS	377.498.279.916	100,00%
PAGOS ACUMULADOS	377.498.279.917	100,00%
SALDO POR PAGAR	- 1	0,00%

	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 8 de 10			

4. EJECUCION CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2021

OBJETO DE GASTO	APROPACION DEFINITIVA	CDP ACUMULADOS	SALDO DE APROPIACION	COMPROMISOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES ACUMULADAS	PAGOS ACUMULADOS	COMPROMISOS POR CUMPLIR	%CDP ACUMULADOS
R. NACION	69.627.941,1	69.445.101,4	182.839,5	69.445.101,1	69.445.101,7	69.445.101,7	-	1%
R. PROPIOS	13.159.977.800,9	12.366.492.721,0	793.485.080,0	12.366.492.721,0	12.366.492.721,0	12.366.492.721,0	-	99%
CUENTAS POR PAGAR	13.229.605.742	12.435.937.822	793.667.920	12.435.937.822	12.435.937.823	12.435.937.823	0	100%

En lo atinente a las Cuentas por Pagar vigencia 2021, el 1% corresponde a Recursos Nación y 99% a Recursos Administrados. Se observó Apropriación Definitiva por valor de \$13.229.605.742.

De otra parte, se evidenció Compromisos, Obligaciones y Pagos Acumulados por valor de \$12.435.937.823, esto es, no quedaron compromisos por cumplir.

El Saldo de Apropiación por valor de \$793.667.920, corresponde a anulación: de Recursos Propios por valor de 793.485.080 y Recursos Nación por \$182.840 soportada en Acta interna del día 30 de diciembre 2022, enviada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por página Web con su respectivo soporte, cumpliendo así el artículo 39 del Decreto 568 de 1996 (Acta de anulación de reserva o cuentas por pagar).

5. CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2022

Es de anotar que las cuenta por pagar se constituyen con base en la información suministrada por los interventores de cada contrato quienes les corresponde hacer seguimiento a la ejecución de los contratos y determina el valor de las cuentas por pagar.

Para el cierre de la vigencia 2022 se constituyó mediante Resolución 0155 del 17 de marzo de 2022, Cuentas por Pagar financiadas con recurso propios por valor de \$ 17.268.714.172 correspondiente a 99.8% y recursos nación por \$30.408.599 correspondiente a 0.2% totalizando \$17.299.122.771.

OBJETO DE GASTO	COMPROMISOS POR CUMPLIR	% CUENTA POR PAGAR
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.080.489.771	
GASTOS FUNCIONAMIENTO	1.080.489.770,57	6%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	1.770.605.911	10%
SALUD PÚBLICA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14.276.509.891	
INVERSION VIGENCIA	171.517.200	
T INVERSION	14.448.027.091	84%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.299.122.772	100%
RECURSON NACION	30.408.599	0,2%
RECURSOS PROPIOS	17.268.714.172	99,8%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.299.122.771	100%

CONCLUSIONES

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

- Para el caso de Ingresos, del total presupuestado vigencia 2022 en cuantía de \$448.629.343.733, el Instituto recaudó a 31 de diciembre 2022, \$521.967.903 equivalente a 116.3% del presupuesto.

	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			

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 \$394.874.216.257 equivalente a 88% y saldo de Apropriación por valor de \$53.766.127.477 equivalente a 12%.
- En cuanto al Presupuesto con Certificado Disponibilidad Presupuestal por valor de \$394.874.216.257 se comprometió \$394.797.402.687 equivalente a 99.98%. Por su parte, los Certificado Disponibilidad Presupuestal por comprometer corresponde a 0.02%, es decir \$76.823.569.
- En relación con el valor de los Compromisos Acumulados por valor de \$394.797.402.687 se registran Obligaciones Acumuladas por valor de \$377.498.279.916 equivalente a 96% y los compromisos por cumplir representan el 4%, es decir \$ 17.299.122.77.
- En cuanto al valor de las Obligaciones por valor de \$377.498.279.916, estas se pagaron 100%.
- En lo atinente a pagos, el rubo más significativo corresponde a Gastos de Comercialización y Producción 63%, seguido de Gastos de Funcionamiento 30%, Inversión 4% y por último Cuentas por Pagar vigencia 2021 el 3%.
- En relación con Gastos de Inversión se evidenció:
 - Apropriación Definitiva por valor de \$60.387.620.391, Certificados de Disponibilidad Presupuestal Acumulados por \$28.058.021.051 equivalente a 46%, Saldo de Apropriación por \$32.329.599.339 equivalente a 54%.
 - De los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) Acumulados por valor de 28.058.021.051 se registran Compromisos del 100%.
 - De los Compromisos Acumulados por valor de \$28.058.021.051 se registran Obligaciones y Pagos Acumulados por valor de \$13.609.993.961 equivalente a 49%, y compromisos por cumplir de \$14.448.027.091 equivalente a 51%.
- En cuanto a las Cuentas por Pagar vigencia 2021 se observó:

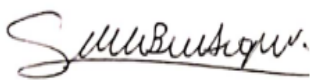
Registro de Apropriación Definitiva por valor de \$13.229.605.742, Certificados de Disponibilidad Presupuestal Acumulados, Compromisos Acumulados y Pagos Acumulados por valor de \$12.435.937.822 equivalente a 94%. El restante 6% de Recursos Nación y Propios se anuló mediante Actas soportadas en oficio y reportadas en página Web al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cumplimiento del artículo 39 del Decreto 568 de 1996.

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.
- Asegurar y optimizar durante la vigencia fiscal la ejecución de los recursos apropiados en el Presupuesto de Inversión, toda vez que se constituyó cuenta por pagar por \$14.448.027.090 equivalente a 51% de los Certificados de Disponibilidad presupuestal de este rubro y 84% del total de las Cuentas por Pagar.

	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 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, en aras de constituir las cuentas por pagar estrictamente necesarias que generen mínimo impacto en el presupuesto de la siguiente vigencia fiscal.
- Fortalecer 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 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