

	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 1 de 15			

Fecha Informe:	31 de marzo de 2022	Fecha de seguimiento	1° enero a 31 de diciembre de 2021
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 2021, generando el informe respectivo.		
Alcance del seguimiento:	Verificar ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre 1° de enero a 31 de diciembre de 2021, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web del Instituto, al igual que los informes de ejecución presupuestal suministrado por el Grupo Gestión de Presupuesto.		
Criterios:	Para la revisión y análisis de la información, a continuación, se relaciona los parámetros normativos: • Resolución 001 del 02 de enero de 2021 del INC <i>“Por la cual se desagrega el presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal de 2021”.</i> • Acuerdo 001 del 28 de enero de 2021 <i>“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 2021.”</i> • Acuerdo 2 enero 28 de 2021 del INC <i>“Por la cual se efectúa una adición al presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología ESE., para la vigencia 2021.”</i> • Acuerdo 005 del 7 de mayo de 2021 <i>“Por el cual se autoriza una adición al Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2021.”</i> • 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> • 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 vigencia 2021, 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 Universitario, 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 31 de diciembre de 2021, con base en los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web del Instituto e informes de ejecución presupuestal suministrados por el Grupo Presupuesto, así:

	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 2 de 15			

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

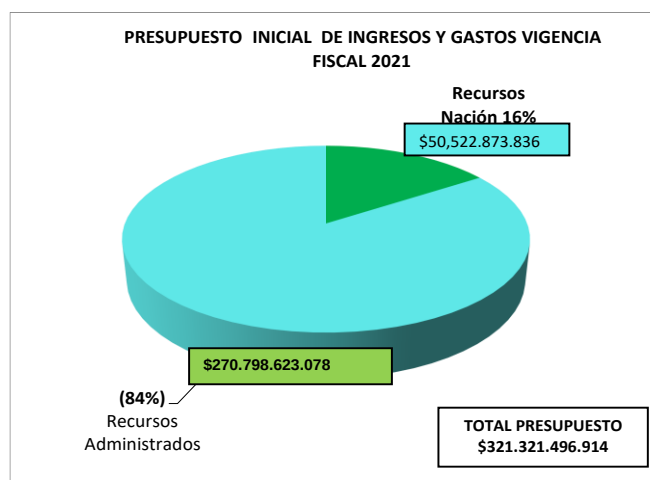
1. APROPIACIÓN INICIAL Y MODIFICACIONES

1.1 APROPIACIÓN INICIAL:

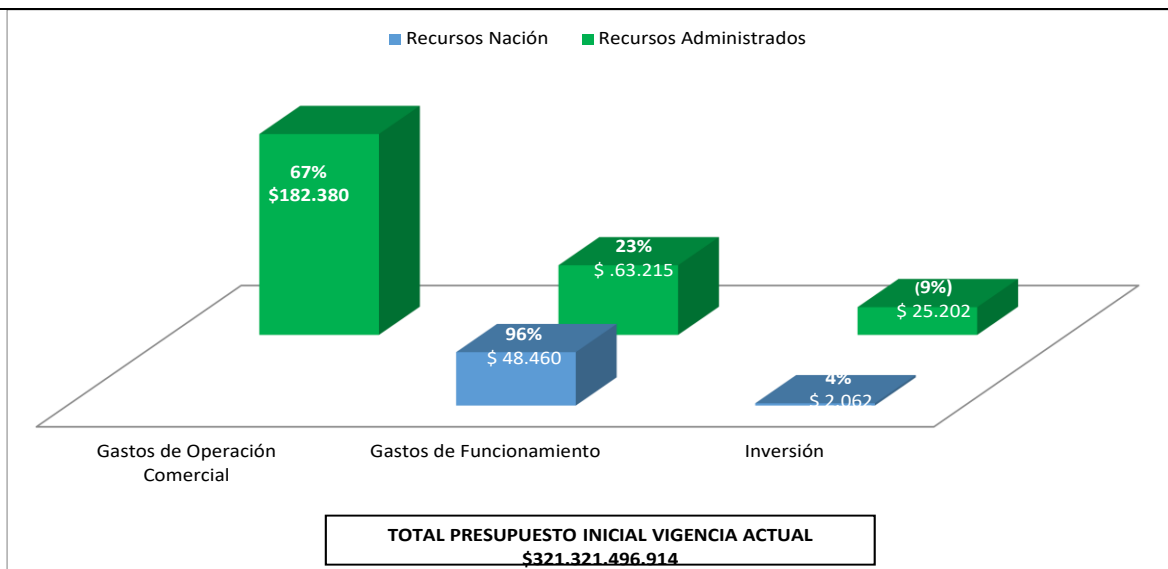
Es de mencionar que mediante Resolución 007 del 23 de diciembre de 2020 del Consejo Superior de Política Fiscal – CONFIS, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal del 1° de enero a 31 de diciembre de 2021, por valor de \$321.321.496.914, de los cuales el 16% corresponde a recursos de la Nación (\$50.522.873.836) y 84% a recursos Administrados (\$270.798.623.078).

Composición presupuesto inicial:

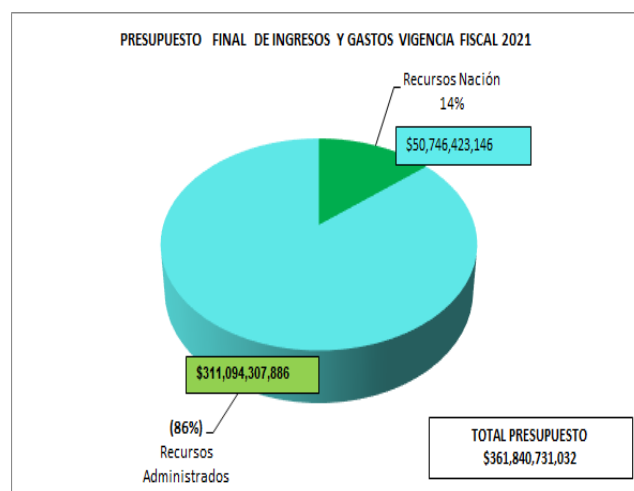
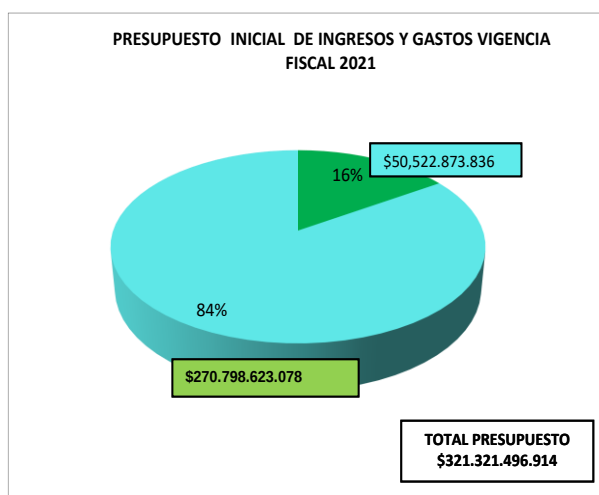
Rubro Presupuestal	Recursos Nación	Recursos Administrados	Total
Gastos de Personal	\$ 45.408.021.300	\$ 13.478.348.700	\$ 58.886.370.000
Adquisición de bienes y servicios	\$ 2.503.424.540	\$ 49.173.159.460	\$ 51.676.584.000
Transferencias Corrientes	\$ 549.290.000	\$ 91.075.000	\$ 640.365.000
Gastos por tributos, multas y sanciones	\$ -	\$ 473.200.000	\$ 473.200.000
Gastos de Funcionamiento	\$ 48.460.735.840	\$ 63.215.783.160	\$ 111.676.519.000
Operación Comercial		182.380.615.000	\$ 182.380.615.000
Inversión	\$ 2.062.137.996	\$ 25.202.224.918,00	\$ 27.264.362.914
PRESUPUESTO VIG. ACTUAL	\$ 50.522.873.836	\$ 270.798.623.078	\$ 321.321.496.914
Rezago presupuestal	\$ -	\$ -	\$ -
PRESUPUESTO +REZAGO	\$ 50.522.873.836	\$ 270.798.623.078	\$ 321.321.496.914



	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 3 de 15	



Se presenta en la siguiente gráfica distribución recursos nación y administrados el presupuesto inicial y presupuesto final:

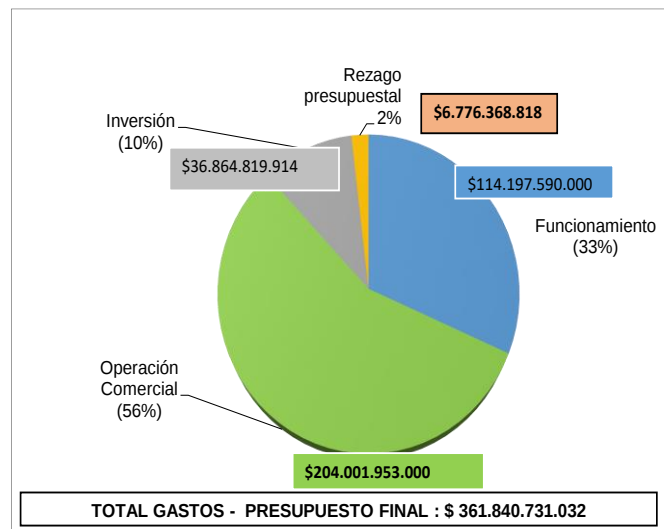
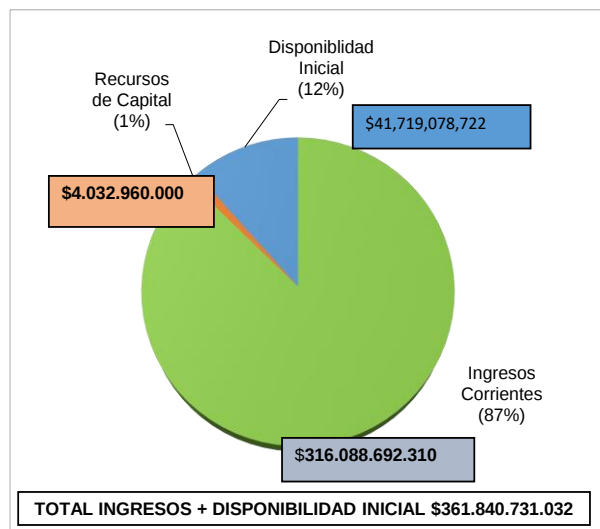


En los siguientes gráficos se presenta la distribución de los recursos iniciales así: Recursos Nación (\$50.522.873.836) y Administrados (\$270.798.623.078), para un total de presupuesto inicial \$321.321.496.914.

Es de anotar que la Junta Directiva adicionó el presupuesto mediante Acuerdo 2 de 28 de enero de 2021, para cubrir el rezago presupuestal de la vigencia 2020, así: por recursos nación se adicionó en \$223.549.310 y por recursos administrados \$6.552.818.808, totalizando el rezago presupuestal en \$6.776.368.118. Durante el mes de mayo nuevamente la Junta Directiva aprueba adición al presupuesto mediante Acuerdo 5 de 7 mayo por \$33.742.866.000, totalizando \$361.840.731.032 a 31 de diciembre de 2021.

	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 4 de 15		

Detalle presupuesto de ingreso y gastos a 31 de diciembre de 2021:



1.2 ADICIONES Y MODIFICACIONES:

Rubro Presupuestal	PRESUPUESTO INICIAL			PRESUPUESTO FINAL		DISMINUCION INCREMENTO	
	Recursos Nación	Recursos Administrados	Total	Recursos Nación	Recursos Administrados	Recursos Nación	Recursos Administrados
Gastos de Personal	\$ 45.408.021.300	\$ 13.478.348.700	\$ 58.886.370.000	\$ 45.408.021.300	\$ 13.478.348.700	\$ -	\$ (0)
Adquisición de bienes y servicios	\$ -	\$ 49.173.159.460	\$ 51.676.584.000	\$ 2.503.424.540	\$ 50.834.230.460	\$ -	\$ 1.661.071.000
Transferencias Corrientes	\$ 549.290.000	\$ 91.075.000	\$ 640.365.000	\$ 549.290.000	\$ 951.075.000	\$ -	\$ 860.000.000
Gastos por tributos, multas y sanciones	\$ -	\$ 473.200.000	\$ 473.200.000	\$ -	\$ 473.200.000	\$ -	\$ -
Gastos de Funcionamiento	\$ 48.460.735.840	\$ 63.215.783.160	\$ 111.676.519.000	\$ 48.460.735.840	\$ 65.736.854.160	\$ -	\$ 2.521.071.000
Operación Comercial	\$ -	\$ 182.380.615.000	\$ 182.380.615.000	\$ -	\$ 204.001.953.000	\$ -	\$ 21.621.338.000
Inversión	\$ 2.062.137.996	\$ 25.202.224.918,00	\$ 27.264.362.914	\$ 2.062.137.996	\$ 34.802.681.918	\$ (0)	\$ 9.600.457.000
PRESUPUESTO VIG. ACTUAL	\$ 50.522.873.836	\$ 270.798.623.078	\$ 321.321.496.914	\$ 50.522.873.836	\$ 304.541.489.078		\$ 33.742.866.000
Rezago presupuestal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.269.935.001	\$ 223.549.310	\$ 6.552.818.808
PRESUPUESTO +REZAGO	\$ 50.522.873.836	\$ 270.798.623.078	\$ 321.321.496.914	\$ 50.522.873.836	\$ 310.811.424.079	\$ 223.549.310	\$ 40.295.684.808

- **ADICIÓN:** Mediante Resolución No. 6 del 25 de marzo de 2021, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público aprobó adición al presupuesto de 2021 por \$6.776.368.118, con aportes nación \$223.549.310 y recursos propios por \$6.552.818.808, con el propósito de cubrir el rezago presupuestal. Así mismo, se aprobó adición al presupuesto de 2021, con aportes propios por \$33.742.866.000, autorizada por la Junta Directiva mediante Acuerdo No. 5 del 7 de mayo de 2021, para un presupuesto definitivo de \$361.840.731.032, con corte a 31 de diciembre de 2021.
- **MODIFICACIÓN:** Mediante Acuerdo No 6 del 2 de septiembre de 2021, la Junta Directiva autorizó modificar el presupuesto de Gastos de Funcionamiento por valor de \$930.000.000 para cubrir faltante del pago de nómina del personal supernumerario.

Las adiciones y modificaciones anteriores se realizan con el fin de adecuar el presupuesto final del 2021 a las realidades financieras.

Durante la vigencia 2021, se adicionó con recursos nación \$223.549.310 y recursos propios \$40.295.684.808 totalizando el presupuesto a 31 de diciembre de 2021 en \$361.840.731.032, incluido el rezago presupuestal.

	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 5 de 15			

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS A 31 DICIEMBRE DE 2021.

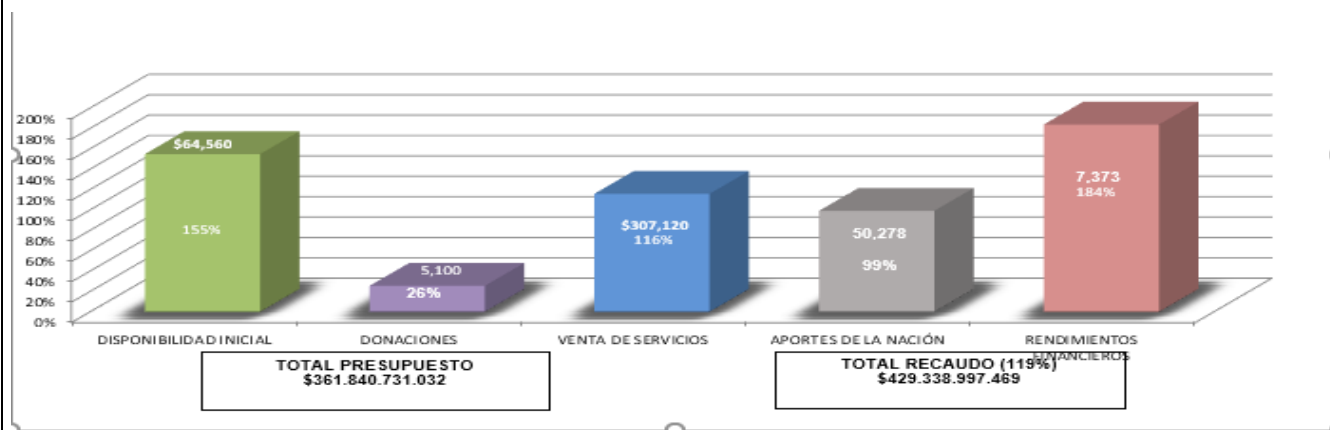
Como se muestra en la siguiente tabla, del total de Ingresos que el Instituto proyectó recaudar en la vigencia 2021 \$321.321.496.914, adicionó el valor del rezago presupuestal \$6.776.368.118 para un total de \$328.097.865.032.

De igual manera, en el segundo semestre se adicionó el presupuesto mediante Resolución No. 18 de julio de 2021 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por \$33.742.866.000, con recursos de la disponibilidad inicial para la vigencia de 2021, totalizando presupuesto definitivo por \$361.840.731.032, del cual el Instituto recaudó a 31 de diciembre de 2021, \$ 429.338.997.469 que corresponde a 119% del presupuesto inicial.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES/REZAGO	MODIFICACIÓN/REDUCCION	TOTAL	RECAUDOS ACUMULADOS	%	INGRESOS NO RECAUDADOS/	% RECAUDO	% EJECUCION
DISPONIBILIDAD INICIAL	1.423.393.914	6.552.818.808	33.742.866.000	41.719.078.722	64.560.917.480	15%	22.841.838.758	4536%	155%
INGRESOS CORRIENTES	315.865.143.000	-	-	316.088.692.310	357.398.983.189	83%	41.310.290.879	113%	113%
ventas de Servicios	265.342.269.164	-	-	265.342.269.164	307.120.619.642	72%	41.778.350.478	116%	116%
Transferencia corrientes - aportes de la Nación	50.522.873.836	223.549.310	-	50.746.423.146	50.278.363.547	12%	468.059.599	100%	99%
RECURSOS DE CAPITAL	4.032.960.000	-	-	4.032.960.000	7.379.096.800	2%	3.346.136.800	183%	183%
Rendimientos Financieros	4.012.960.000	-	-	4.012.960.000	7.373.996.800	2%	3.361.036.800	184%	184%
Transferencias de capital	20.000.000	-	-	20.000.000	5.100.000	0%	14.900.000	26%	26%
Donaciones	20.000.000	-	-	20.000.000	5.100.000	0%	14.900.000	26%	26%
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD	321.321.496.914	6.776.368.118	33.742.866.000	361.840.731.032	429.338.997.469	100%	67.498.266.437	119%	

Recaudo acumulado: Como se observa en la tabla, la mayor fuente de ingresos proviene de ingresos corrientes con 83% el cual incluye la venta de servicios por valor de \$307.120.619.642 que representa el 72% frente al total recaudado, seguido del rubro recursos nación que representan el 12%. Así mismo, el rubro recursos de capital por \$7.373.996.800 representa el 2%.

Porcentaje de ejecución: Como se observa en la tabla, el porcentaje de ejecución frente al presupuesto total: la Disponibilidad Inicial representa el 155%, los Rendimientos Financieros alcanzaron el 184%, la Venta de Servicios 116%, Transferencia corriente- aportes Nación 99% y Donaciones alcanzó el 26% como se evidencia en la siguiente grafica.



	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 15			

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

El valor del presupuesto inicial por \$321.321.496.914, para la vigencia actual se adicionó en \$6.776.368.118, por concepto de rezago presupuestal, es así como el Instituto dispuso de presupuesto inicial por \$328.097.865.032. De igual manera, durante el segundo semestre se adicionó \$33.742.866.000 totalizando \$361.840.731.032 a 31 de diciembre de 2021.

Se adquirieron compromisos por \$322.901.418.732 equivalente a ejecución de 90,9% y por rezago presupuestal \$6.276.889.048 equivalente a 92,6%, totalizando compromisos adquiridos por \$329.178.307.780 equivale a 91% del valor total del presupuesto, como se observa en la siguiente tabla:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021							
Concepto	Apropiación Inicial	Compromisos	% Ejecución	Obligaciones	% Obligado	Pagos	% Pagado
Funcionamiento	\$ 114.197.590.001	\$ 101.699.316.226	89,1%	\$ 100.544.801.117	99%	\$ 100.544.801.116	100,0%
Gastos de Operación Comercial	204.001.953.000	\$ 193.342.931.810	94,8%	\$ 191.948.046.954	99%	191.948.046.954	100,0%
Inversión	\$ 36.864.819.914	\$ 27.859.170.695	75,6%	\$ 17.178.964.919	62%	\$ 17.178.964.919	100,0%
Presupuesto Vigencia actual	\$ 355.064.362.915	\$ 322.901.418.732	90,9%	\$ 309.671.812.990	96%	\$ 309.671.812.990	100,0%
Rezago Presupuestal	\$ 6.776.368.118	\$ 6.276.889.048	92,6%	\$ 6.276.889.048	100%	\$ 6.276.889.048	100,0%
Totales	\$ 361.840.731.033	\$ 329.178.307.780	91,0%	\$ 315.948.702.038	96%	\$ 315.948.702.038	100,0%

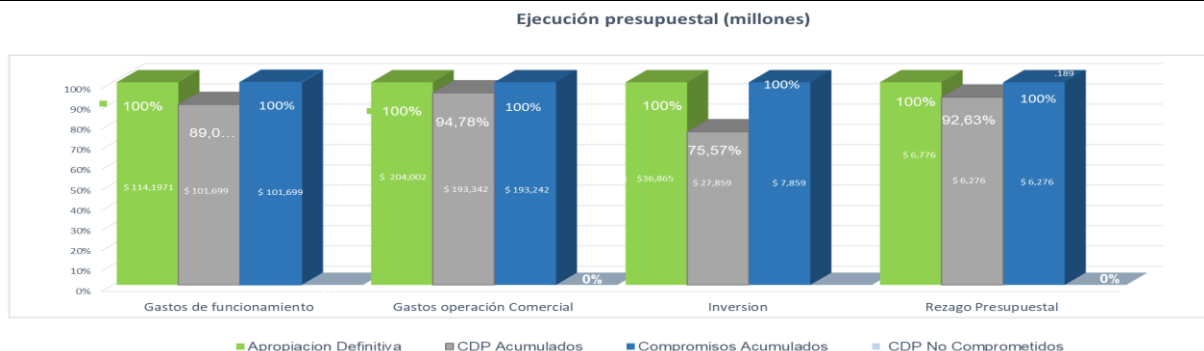
Del total de compromisos que representa 90,9%, corresponde al presupuesto de funcionamiento 89,1%, a Servicio de Gastos de Operación Comercial 94,8%, e Inversión 75,6%. Para el caso de las obligaciones con 96%, corresponde a Funcionamiento 99%, Gastos de Operación Comercial 99% e Inversión 62%.

De otra parte, los pagos representan el 100% de las obligaciones por valor de \$309.671.812.990 correspondiente al 96%. Por Rezago Presupuestal 2021 se ejecutó \$6.276.889.048 equivalente a 92,6%, con obligaciones y pago del 100% del compromiso. .

De acuerdo con la ejecución presupuestal de gastos, se observa que la apropiación definitiva incluido el rezago presupuestal totaliza \$361.840.731.032, de los cuales se comprometió \$329.178.307.780 equivalente a 91% quedando pendiente de comprometer \$32.662.423.253 equivalente al 9% sobre el total de los compromisos, tal como se detalla en la siguiente tabla y gráfico:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021									
Concepto	Apropiación Inicial	CDP acumulados	Saldo de Apropiación	Compromisos	% Ejecución	Obligaciones	% Obligado	Pagos	% Pagado
Funcionamiento	\$ 114.197.590.001	\$ 101.699.316.226	\$ 12.498.273.774	\$ 101.699.316.226	89,1%	\$ 100.544.801.117	99%	\$ 100.544.801.116	100,0%
Gastos de Operación Comercial	204.001.953.000	\$ 193.342.931.810	\$ 10.659.021.190	\$ 193.342.931.810	94,8%	\$ 191.948.046.954	99%	191.948.046.954	100,0%
Inversión	\$ 36.864.819.914	\$ 27.859.170.695	\$ 9.005.649.219	\$ 27.859.170.695	75,6%	\$ 17.178.964.919	62%	\$ 17.178.964.919	100,0%
Presupuesto Vigencia actual	\$ 355.064.362.915	\$ 322.901.418.732	\$ 32.162.944.183	\$ 322.901.418.732	90,9%	\$ 309.671.812.990	96%	\$ 309.671.812.990	100,0%
Rezago Presupuestal	\$ 6.776.368.118	6.276.889.048	\$ 499.479.070	\$ 6.276.889.048	92,6%	\$ 6.276.889.048	100%	\$ 6.276.889.048	100,0%
Totales	\$ 361.840.731.033	\$ 329.178.307.780	\$ 32.662.423.253	\$ 329.178.307.780	91,0%	\$ 315.948.702.038	96%	\$ 315.948.702.038	100,0%

	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 15	



En la siguiente tabla se registra el detalle de las obligaciones por \$315.948.702.038 equivalente a 96% frente a los compromisos por \$329.178.780; es de anotar que a la fecha se registra compromisos sin obligar equivalente a 4%, que corresponden a \$13.229.605.742 incluidas las reservas presupuestales para la vigencia 2020.

Con respecto al rezago presupuestal 2021, se registra obligaciones por \$6.276.889, equivalente a 100% de los compromisos por \$6.276.889.048.

COMPROMISOS SIN OBLIGACIONES:

Del total de los compromisos que incluyen el rezago presupuestal por \$329.178.307.780 a 31 de diciembre de 2021, se obligaron \$315.948.702.038 registrando saldo de \$13.229.605.742.

RUBRO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIONES		% OBLIGADO / COMPROMISO
			VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de Personal	\$ 54.459.913.131	\$ 54.459.913.131	0	0%	100,00%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 46.135.759.471	\$ 44.981.244.362	\$ 1.154.515.110	3%	97,50%
Transferencias corrientes	\$ 709.730.255	\$ 709.730.255	-	0%	100,00%
Impuestos Multas y sanciones	\$ 393.913.369	\$ 393.913.369	-	0%	100,00%
Operación Comercial	\$ 193.342.931.810	\$ 191.948.046.954	\$ 1.394.884.856	1%	99,28%
INVERSION	\$ 27.859.170.695	\$ 17.178.964.919	\$ 10.680.205.776	38%	61,66%
Presupuesto vigencia actual	\$ 322.901.418.732	\$ 309.671.812.990	\$ 13.229.605.742	4%	
Rezago presupuestal	\$ 6.276.889.048	\$ 6.276.889.048	-	0%	100,00%
TOTAL	\$ 329.178.307.780	\$ 315.948.702.038	\$ 13.229.605.742	4%	96%

OBLIGACIONES SIN PAGO:

En relación con los pagos frente a las obligaciones, el Instituto canceló \$315.948.702.038 equivalente al 100% de lo obligado, sin registrar saldo por pagar.

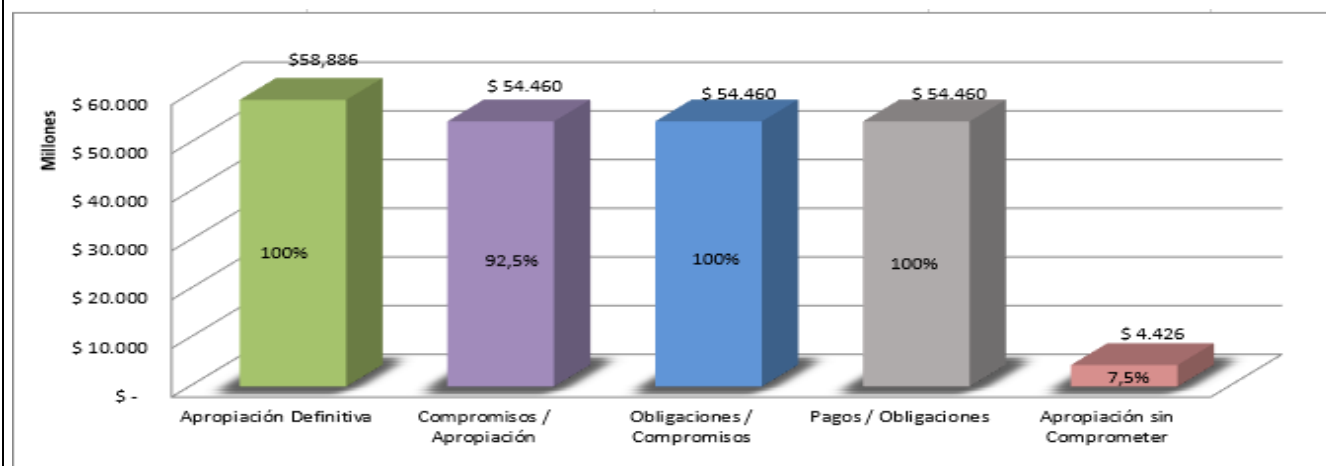
RUBRO	OBLIGACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES SIN PAGOS		% PAGADO / OBLIGADO
			VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de Personal	\$ 54.459.913.131	\$ 54.459.913.131	-	0,0%	100,00%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 44.981.244.362	\$ 44.981.244.362	0	0,0%	100,00%
Transferencias corrientes	\$ 709.730.255	\$ 709.730.255	-	0,0%	100,00%
Impuestos Multas y sanciones	\$ 393.913.369	\$ 393.913.369	-	0,0%	100,00%
Operación Comercial	\$ 191.948.046.954	\$ 191.948.046.954	-	0,0%	100,00%
INVERSION	\$ 17.178.964.919	\$ 17.178.964.919	0	0,0%	100,00%
Presupuesto vigencia actual	\$ 309.671.812.990	\$ 309.671.812.990	-	0%	100,00%
Rezago presupuestal	\$ 6.276.889.048	\$ 6.276.889.048	-	0%	100,00%
TOTAL	\$ 315.948.702.038	\$ 315.948.702.038	0	0,0%	100,00%

	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 8 de 15			

3.1 GASTOS DE PERSONAL

En la siguiente tabla y gráfica se observa el rubro Gastos de Personal con apropiación de \$ 58.886.370.000 equivalente a 16% del total de participación de este incluido el rezago.

RUBRO	APROPIACIÓN DEFINITIVA	APROPIACIÓN SIN COMPROMETER		PORCENTAJE COMPROMETIDO
		VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de Personal	\$ 58.886.370.001	\$ 4.426.456.870	7,5%	92,5%
Adquisición de bienes y servi	\$ 53.337.655.000	\$ 7.201.895.529	13,5%	86,5%
Transferencias corrientes	\$ 1.500.365.000	\$ 790.634.745	52,7%	47,3%
Impuestos Multas y sanciones	\$ 473.200.000	\$ 79.286.631	16,8%	83,2%
Operación Comercial	\$ 204.001.953.000	\$ 10.659.021.190	5,2%	94,8%
Inversión	\$ 36.864.819.914	\$ 9.005.649.219	24,4%	75,6%
Presupuesto vigencia actual	\$ 355.064.362.915	\$ 32.162.944.183	9,1%	90,9%
Rezago presupuestal	\$ 6.776.368.118	\$ 499.479.070	7,4%	92,6%
TOTAL	\$ 361.840.731.033	\$ 32.662.423.253	9,0%	90,97%

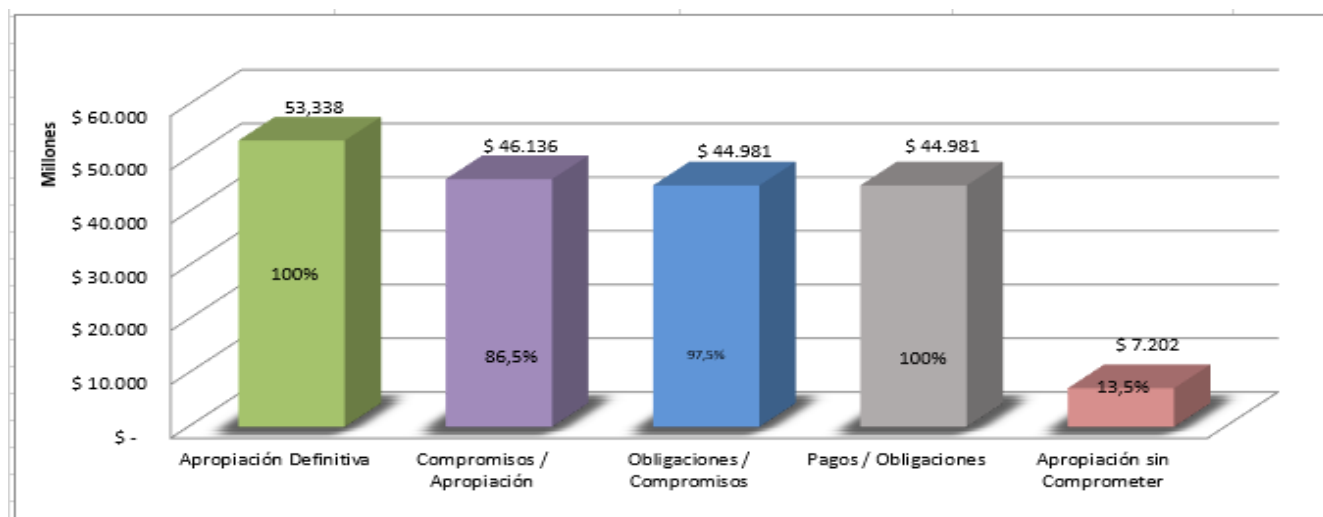


En este orden se observa \$58.886.370.000 apropiados para el presupuesto de gastos de personal, se comprometió \$54.459.913.131 que corresponden a 92.5% de la apropiación; se obligó \$54.459.913.131, equivalente a 100% de lo comprometido; por otra parte, se pagó \$54.459.913.131, lo cual corresponde a 100% de las obligaciones, registrando apropiación sin comprometer por \$4.426.870 equivalente a 7.5%.

3.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

En el siguiente gráfico se observa que el rubro Adquisición de Bienes y Servicios, registra apropiación por \$53.337.655.000, equivalente a 15% del total de participación de este.

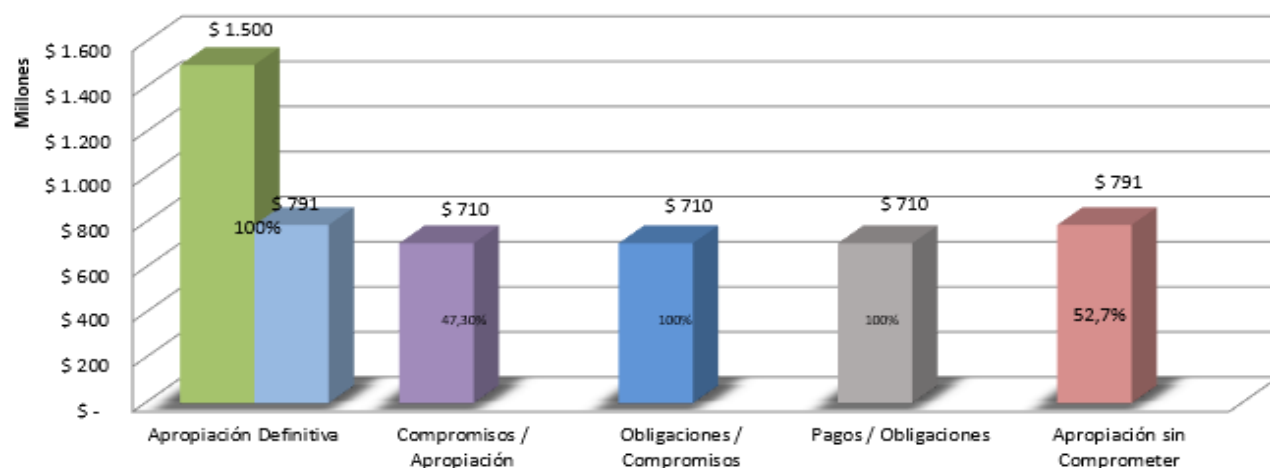
	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 9 de 15			



Así las cosas, se observa que \$53.337.655.000 apropiados para el presupuesto de gastos de Adquisición de servicios, se comprometió \$46.135.159.471 que corresponden a 86.5% de la apropiación; se obligó \$44.981.244.362 equivalente a 97.5% de lo comprometido; por otra parte, se pagó \$44.981.244.362 lo cual corresponde a 100% de las obligaciones, registrando apropiación sin comprometer por \$7.201.895.529, equivalente a 13.5%.

3.2 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En el gráfico se observa que el rubro Transferencias corrientes registró apropiación por \$1.500.365.000, equivalente a 0,42% de participación de este.

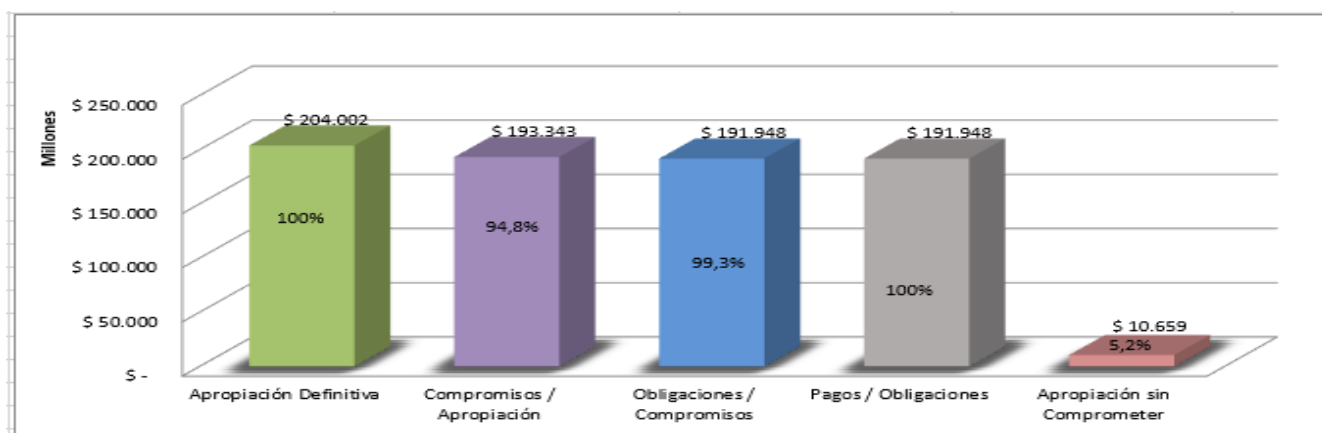


	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSI-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
		Página 10 de 15	

Así las cosas, se observa que \$1.500.365.000, apropiados para el presupuesto de Transferencia, se comprometió \$709.743.0255, que corresponde a 47.30% de la apropiación; se obligó \$709.743.0255, equivalente a 100% de lo comprometido; por otra parte, se pagó \$709.743.0255, lo cual corresponde a 100% de las obligaciones, registrando apropiación sin comprometer de \$790.634.745, equivalente a 52.70%.

3.3 GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

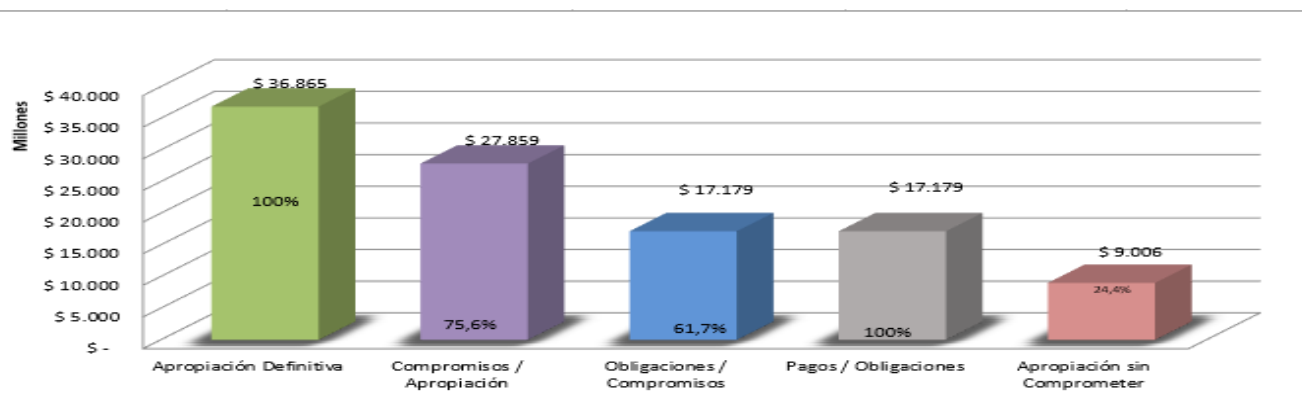
En el gráfico se observa que el rubro Gastos de Operación Comercial, registra apropiación de \$204.001.953.000, equivalente a 57,5% de participación de este.



Así las cosas, se observa que \$204.001.953.000, apropiados para el presupuesto de Gastos de Operación Comercial, se comprometió \$193.242.931.810, que corresponden a 94.8% de la apropiación; se obligó \$191.948.046.954, equivalente a 99.3% de lo comprometido; por otra parte, se pagó \$191.948.046.954, lo cual corresponde a 100% de las obligaciones, registrando apropiación sin comprometer por \$10.659.021.190, equivalente a 5.2%.

3.4 INVERSIÓN

En el gráfico se observa que el rubro Inversión registra apropiación por \$36.864.819.914, equivalente a 10,4% de participación de este



	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 11 de 15			

Es de anotar que \$36.864.819.914, apropiados para el presupuesto de Inversión, se comprometió \$27.859.170.695, equivalente a 75.65% de la apropiación; se obligó \$17.1789.65.919, equivalente a 61.7% de lo comprometido; por otra parte, se pagó \$17.1789.65.919, lo cual corresponde a 100% de las obligaciones, registrando apropiación sin comprometer por \$9.005.649.219, equivalente a 24.4%.

4. CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD NO COMPROMETIDOS:

Resulta importante mencionar que del valor del presupuesto a 31 de diciembre de 2021 por \$355.064.362.914, se expedieron Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) acumulados y comprometidos por \$322.901.418.732, equivalente a 91%.

En relación con el total de las reservas presupuestales por valor de \$6.776.368.118, se comprometieron \$ 6.276.889.048.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021- PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA					
Detalle	Apropiación Definitiva	CDP Acumulados	% CDP ACUMULADOS	Compromisos Acumulados	CDP No Comprometidos
Gastos de funcionamiento	\$ 114.197.590.001	\$ 101.699.316.226	89%	\$ 101.699.316.226	\$ -
Gastos operación Comercial	204.001.953.000	\$ 193.342.931.810	95%	\$ 193.342.931.810	\$ -
Inversión	\$ 36.864.819.914	\$ 27.859.170.695	76%	\$ 27.859.170.695	\$ -
Presupuesto vigencia actual	\$ 355.064.362.915	\$ 322.901.418.732	91%	\$ 322.901.418.732	\$ -
Rezago Presupuestal	\$ 6.776.368.118	\$ 6.276.889.048	92%	\$ 6.276.889.048	\$ -
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 361.840.731.033	\$ 329.178.307.780	91%	\$ 329.178.307.780	\$ -

Se observa que en Gastos de funcionamiento se comprometió 89% de los CDP generados, en Gastos de operación comercial se Comprometió 95%; en Inversión se comprometió 76%, de los CDP expedidos, con corte a 31 de diciembre de 2021.

5. EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES

En lo atinente a la Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2021 en cuantía de \$6.776.368.118, se comprometió y se pagó \$6.276.889.048, equivalente a 92,6%, el 7,4% restante se anuló mediante Oficio de Anulación dirigido al Ministerio de Hacienda y Cerdito Publico por valor de \$499.479.070 en cumplimiento del artículo 39 del Decreto 568 de 1996 (Acta de anulación de reserva o cuentas por pagar).

Es de anotar que las reservas presupuestales 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 reservas.

De otra parte, se evidenció que en el Acta de anulación se citan indistintamente los términos cuentas por pagar y reserva presupuestal, siendo dos conceptos diferentes tal como los define la normatividad vigente en materia presupuestal.

	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 12 de 15			

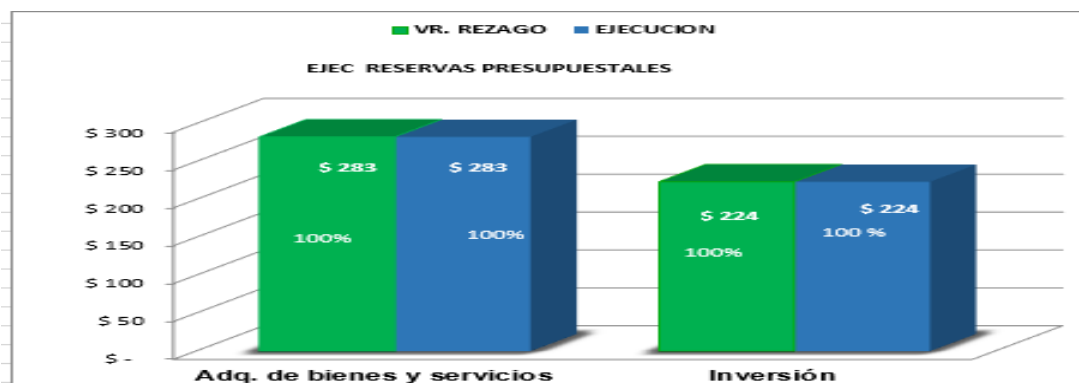
A continuación, se registra la ejecución por los distintos rubros y fuentes de financiación:

REZAGO RECURSOS NACIÓN Y RECURSOS ADMINISTRADOS 2020 A 31 DE OCTUBRE DE 2021							
RUBRO	VR. REZAGO NACIÓN	EJECUCION	% EJECUCION	VALOR REZAGO ADMON	VR. EJECUTADO	% EJECUCION	SALDO PDTE EJECUCION
Gastos de Personal	\$ -	\$ -		\$ -			
Adquisición de bienes y servicios	\$ 282.883.807	\$ 282.883.807	100%	\$ 590.782.208	\$ 361.931.544	61,3%	\$ 228.850.664
Gastos de Operación Comercial	\$ -	\$ -	-	\$ 2.142.202.255	\$ 2.052.783.837	95,8%	\$ 89.418.418
Inversión	\$ 223.549.310	\$ 223.549.310	100%	\$ 3.536.950.538	\$ 3.355.740.550	94,9%	\$ 181.209.988
TOTAL	\$ 506.433.117,00	\$ 506.433.117,00	100,0%	\$ 6.269.935.001	\$ 5.770.455.931	92,0%	\$ 499.479.070

5.1 RECURSOS NACIÓN

De los compromisos por cumplir a 31 de diciembre de 2021 con recursos nación, en cuantía de \$506.433.117 se ejecutó el 100%.

RUBRO	VR. REZAGO NACIÓN	EJECUCION	% EJECUCION
Gastos de Personal	\$ -	\$ -	
Adquisición de bienes y servicios	\$ 282.883.807	\$ 282.883.807	100%
Gastos de Operación Comercial	\$ -	\$ -	-
Inversión	\$ 223.549.310	\$ 223.549.310	100%
TOTAL	\$ 506.433.117	\$ 506.433.117	100%

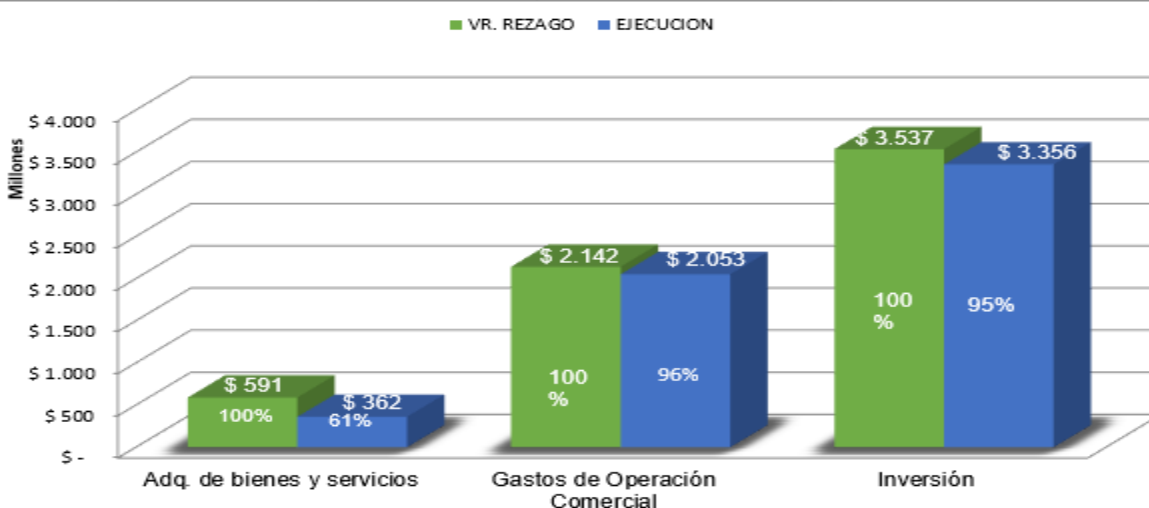


5.2 RECURSOS ADMINISTRADOS

	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 13 de 15			

De los compromisos por cumplir al cierre de la vigencia fiscal 2020 con recursos propios y/o administrados, en cuantía de \$6.269.935.001 a 31 diciembre de 2021 se comprometió \$5.770.455.931 equivalente a 92.4%, no se ejecutó del rezago el valor de \$499.479.070 tal como se detalla en la siguiente tabla:

RUBRO	VR REZAGO	VR. EJECUTADO	% EJEUCION	SALDO PDTE EJEUCION
Gastos de Personal	\$ -			
Adq. de bienes y servicios	\$ 590.782.208	\$ 361.931.544	61,3%	\$ 228.850.664
Gastos de Operación Comercial	\$ 2.142.202.255	\$ 2.052.783.837	95,8%	\$ 89.418.418
Inversión	\$ 3.536.950.538	\$ 3.355.740.550	94,9%	\$ 181.209.988
TOTAL	\$ 6.269.935.001	\$ 5.770.455.931	92,0%	\$ 499.479.070



6. RESERVAS PRESUPUESTALES 2021

Para el cierre de la vigencia 2021 se constituyó reservas presupuestales con Recurso Administrados por valor de \$ 13.229.605.742, y por Recursos Nación por \$ 69.627.940,10, soportado mediante Resolución emanada de la Dirección General.

	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 14 de 15	

CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno con base en la revisión y análisis de la ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2021, observó que el Instituto registró los siguientes valores y porcentajes de ejecución presupuestal:

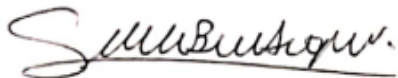
- Para el caso de Ingresos, del total presupuestado vigencia 2021 en cuantía de \$355.064.362.914, el Instituto recaudó a 31 de diciembre de 2021 \$429.338.997.469, equivalente a 119%.
- En cuanto a Gastos, del total presupuestado vigencia 2021 en cuantía de \$355.064.362.914 se comprometió \$322.901.418.732 equivalente a 90.9%.
- En relación con Gastos de Funcionamiento vigencia actual, con apropiación de \$114.197.590.000, presentó ejecución de \$101.699.316.226, equivalente a 89,1%.
- En cuanto a Gastos de Operación Comercial, con apropiación de \$204.001.953.000, presentó ejecución de \$193.342.931.810, equivalente a 94,8%.
- En relación con Gastos de Inversión, con apropiación de \$36.864.819.914 registró ejecución de \$ 27.859.170.695, equivalente a 75,6%.
- En cuanto a la Reserva Presupuestal vigencia 2020, por valor de \$6.776.368.118, se ejecutó \$6.276.889.048, equivalente a 92,6%. El 7,4% restante se anuló mediante Acta en cumplimiento del artículo 39 del Decreto 568 de 1996.
- En términos generales, en los meses de noviembre y diciembre de 2021 los compromisos, obligaciones y pagos registraron ejecución en promedio de 50%, hecho que induce a la mejora continua en la planeación del ejercicio presupuestal de forma proporcional durante toda la vigencia.
- En relación con la Anulación de Rezago (Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.1.7.3.4) se observó en Acta el uso indistinto de los términos: Cuentas por Pagar y Reserva Presupuestal, siendo dos conceptos distintos.
- Se constituyó reserva presupuestal vigencia 2021 en cuantía de \$13.229.605.741, de la cual \$10.680.205.776 corresponde a presupuesto de inversión, equivalente a 80% del total de la citada reserva.

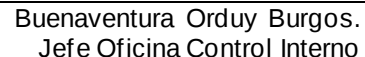
RECOMENDACIONES

- 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 reserva presupuestal por \$10.680.205.776 equivalente a 29% de la apropiación definitiva de este concepto del gasto.
- 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 reservas presupuestales estrictamente necesarias que generen mínimo impacto en el presupuesto de la siguiente vigencia fiscal.

	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 15 de 15			

- Precisar en lo sucesivo en el Acta de anulación de cuentas por pagar administrados, si se trata de reservas presupuestales o cuentas por pagar dado que se citan indistintamente, siendo dos conceptos diferentes definidos en las normas vigentes en materia presupuestal.

Elaborado por: 
 Sandra Bibiana Aparicio Gómez
 Profesional Universitario

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