

	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 1 de 15			

Fecha Informe:	7 de diciembre de 2020	Fecha de seguimiento	1° enero a 30 de octubre de 2020
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 octubre de 2020, generando el informe respectivo.		
Alcance del seguimiento:	Verificar ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre 1° de enero a 30 de octubre de 2020, 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 2020 <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 2020.</i> • Acuerdo 001 del 29 de enero de 2020 <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 2020.</i> • Acuerdo 002 del 29 de enero de 2020 <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 2020.</i> • Resolución 283 del 12 de junio de 2020 <i>“Por la cual se incorpora una cuenta por pagar al Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2020.</i> • Resolución 3564 de 2015 <i>Por la cual se reglamentan los artículos 2.1.1.2.1.1, 2.1.1.2.1.11, 2.1.1.2.2.2, y el parágrafo 2o del artículo 2.1.1.3.1.1 del Decreto número 1081 de 2015.</i> • Ley 1712 de 2014 <i>Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.</i> • Ley 1474 de 2011 <i>Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.</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>		
Metodología empleada:	Revisión y análisis del Presupuesto de Ingresos y Gasto del instituto Nacional de Cancerología vigencia 2020, mediante el uso de técnicas de auditoría basadas en los métodos de observación, revelación, confrontación, indagación, revisión y comparación.		

	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 15			

Responsable del seguimiento:	Amparo Inés Espitia Peña, Profesional Especializado, Oficina de Control Interno.
------------------------------	--

HALLAZGOS

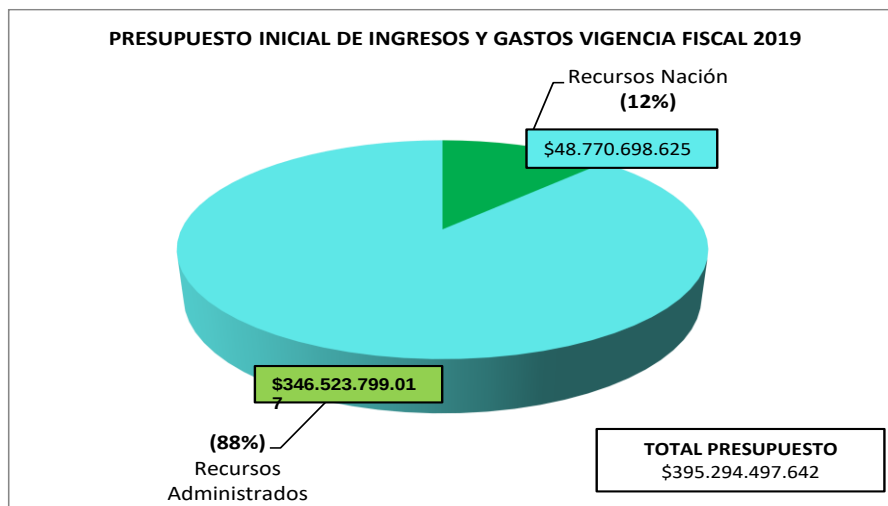
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de la Resolución 3564 de 2015, categoría de información 7.1 “*Informes de gestión, evaluación y auditoría*” (Anexo) 1 y Rol Evaluación y Seguimiento, previsto en el Decreto 648 de 2017, realizó revisión y análisis sobre la gestión presupuestal, en el período 1° de enero a 30 de octubre de 2020, 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:

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

1. APROPIACIÓN INICIAL Y MODIFICACIONES

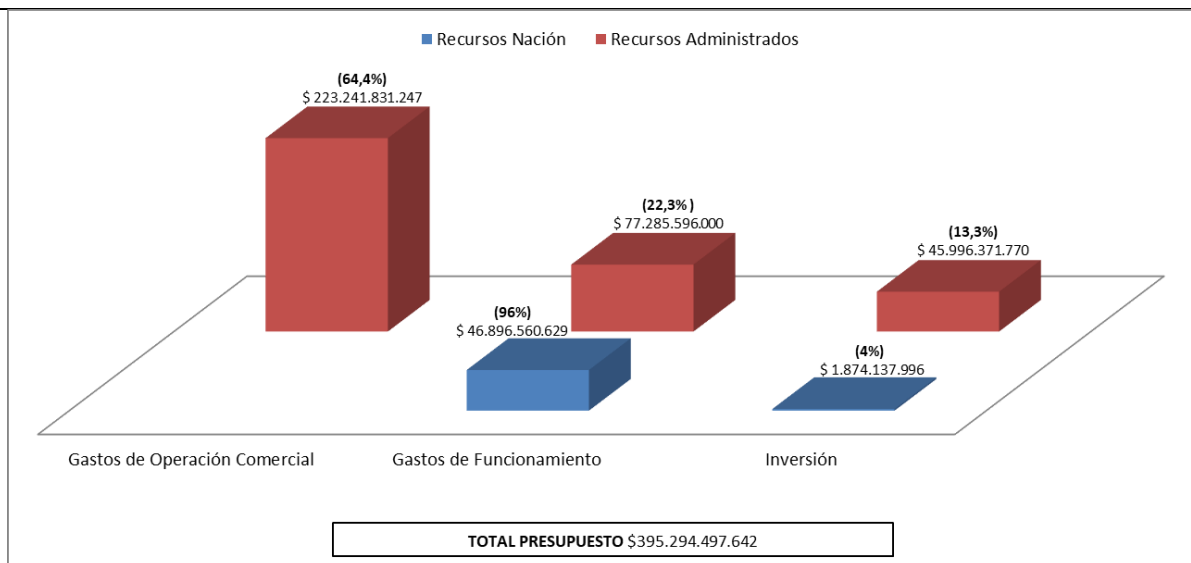
1.1 APROPIACIÓN INICIAL:

Es de mencionar que mediante Resolución 003 del 19 de diciembre de 2019 del Consejo Superior de Política Fiscal – CONFIS, se 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 2020, por valor de **\$395.294.497.642**, de los cuales el **12%** corresponde a recursos de la Nación (**\$48.770.698.625**) y **88%** a recursos Administrados (**\$346.523.799.017**), tal como se presenta en la siguiente gráfica:

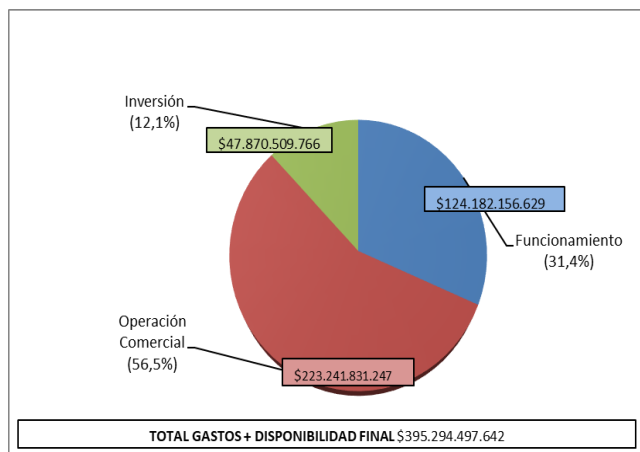
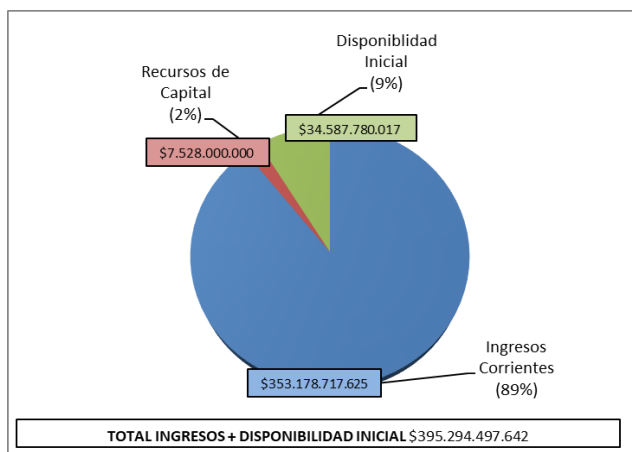


En el siguiente gráfico se presenta la distribución por rubro presupuestal, de los recursos Nación (\$48.770.698.625) y Administrados (\$346.523.799.017):

	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 15			



Mediante Resolución 001 del 2 de enero de 2020, se desagregó el Presupuesto de Ingresos y Gastos del Instituto Nacional de Cancerología, Empresa Social del Estado, para la vigencia fiscal 2020, con el detalle que se presenta en el siguiente gráfico:



1.2 MODIFICACIONES:

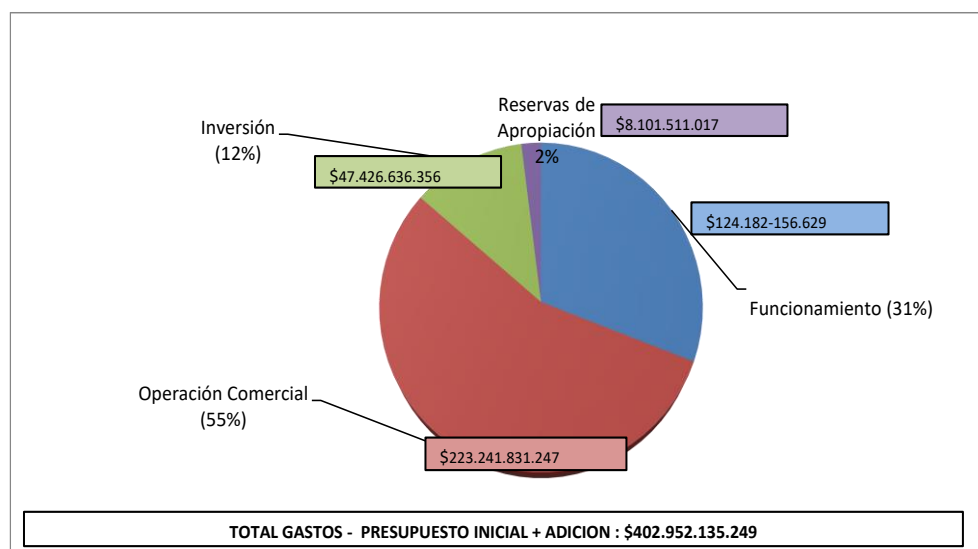
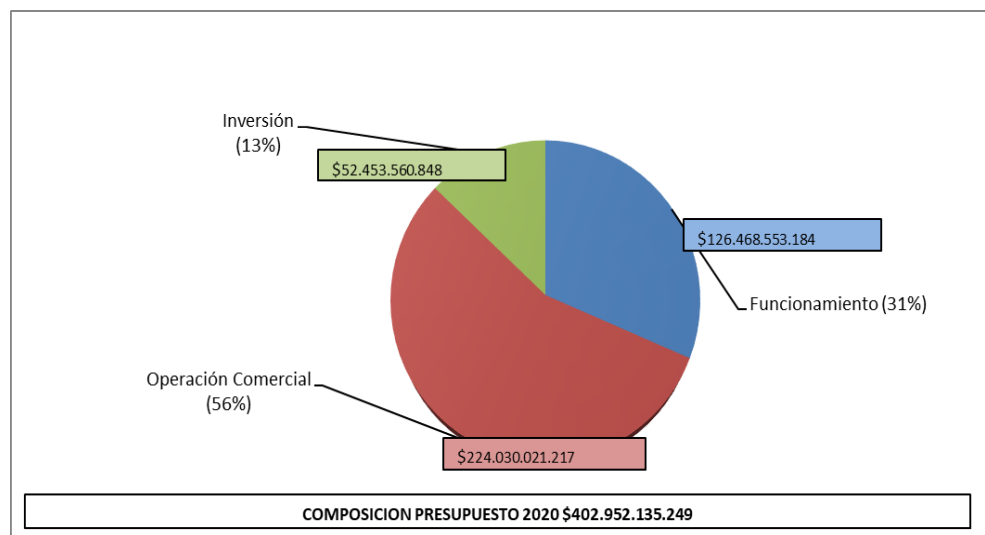
- ADICIÓN:** Mediante Acuerdo 002 del 29 de enero de 2020, La Junta Directiva del Instituto, acuerda adicionar el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2020, en cuantía de **\$7.657.637.607**, con aportes Nación \$1.168.257.081, correspondientes a reservas presupuestales conforme lo establece el artículo 28 del Decreto 2411 de 2019, las cuales fueron registradas en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) y con recursos propios \$6.489.380.526 para un presupuesto definitivo incluido el rezago presupuestal de **\$402.952.135.249**.
- MODIFICACIÓN:** Mediante Resolución No. 283 de 2 de junio de 2020, se incorporó en el presupuesto recursos administración en el rezago presupuestal (Cuentas por Pagar) – Inversión, una cuenta por \$ **443.873.410**, de la vigencia 2019, que no se tuvo en cuenta al momento de la constitución del rezago

	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 15	

presupuestal al cierre del ejercicio de la vigencia 2019.

Para cumplir con el pago de este compromiso, el Instituto disminuye en el rubro presupuestal Inversión vigencia actual e incrementa el rubro presupuestal Inversiones – rezago presupuestal. En este orden el total rezago presupuestal para la vigencia 2019, asciende a **\$8.101.311.107**.

- Distribución presupuestal incluido el rezago presupuestal a nivel de rubro, que se detalla en el siguiente gráfico:



	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 15			

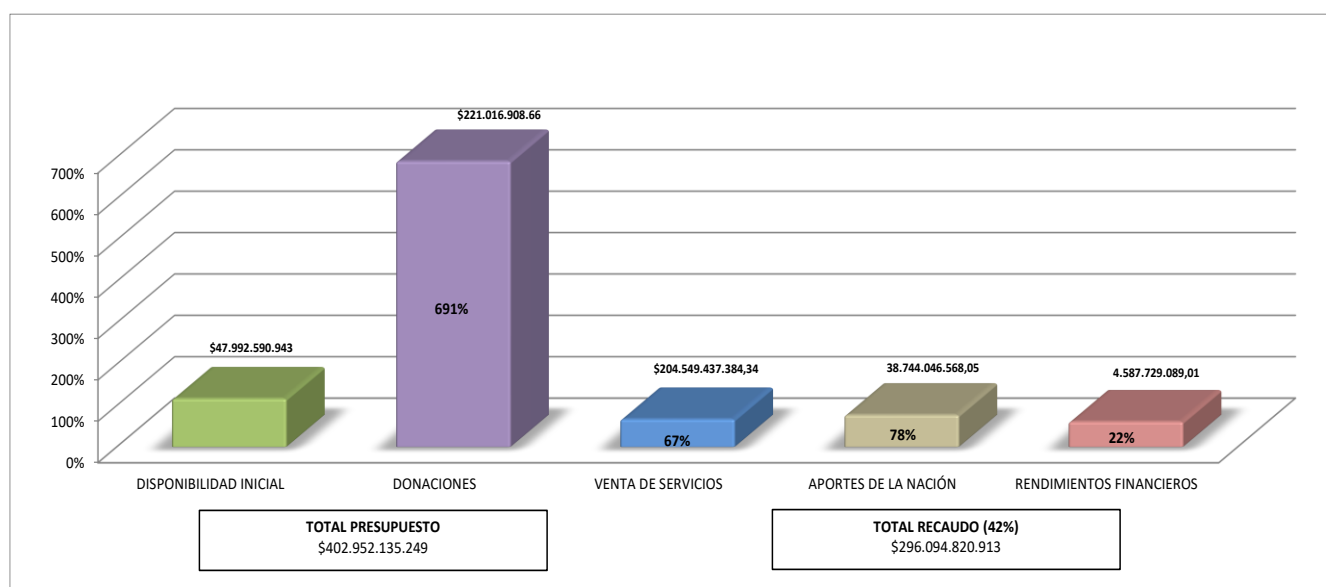
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS A 30 DE OCTUBRE DE 2020.

Como se indicó el Presupuesto de Ingresos del Instituto para la vigencia 2020 asciende a **\$402.952.135.249**, de los cuales se ha recaudado **\$296.094.820.913,06** equivalente a **73,4%**, tal como se detalla en la siguiente tabla:

CÓDIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADOS	PORCENTAJE DE EJECUCION	SALDO POR EJECUTAR
	DISPONIBILIDAD INICIAL	41.077.160.543,00	47.992.590.943,00	117%	- 6.915.430.400,00
1-0-0-0	INGRESOS CORRIENTES	354.346.974.706,00	243.293.483.972,39	69%	111.053.490.733,61
1-25-0-0	VENTA DE SERVICIOS	304.408.019.000,00	204.549.437.384,34	67%	99.858.581.615,66
1-26-0-0	APORTES NACIÓN	49.938.955.706,00	38.744.046.588,05	78%	11.194.909.117,95
2-0-0-0	RECURSOS DE CAPITAL	7.528.000.000,00	4.808.745.997,67	64%	2.719.254.002,33
2-5-0-0	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7.496.000.000,00	4.587.729.089,01	61%	2.908.270.910,99
2-8-0-0	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 32.000.000	\$ 221.016.909	691%	- 189.016.908,66
	DONACIONES	32.000.000,00	221.016.908,66	691%	- 189.016.908,66
	TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL	402.952.135.249,00	296.094.820.913,06	73%	106.857.314.335,94

Como se observa en la tabla, la mayor fuente de los ingresos proviene de la “Venta de Servicios” con apropiación de \$304.408.019.000, y recaudo de \$204.549.437.384,34 equivalente a 67%, seguido del rubro Aportes Nación con apropiación de \$49.938.955.706 y recaudo de \$38.744.046.588,05 equivalente a 78%, así mismo el rubro Rendimientos Financieros con apropiación de \$7.496.000.000 y recaudo de \$4.587.729.089,01, equivalente a 61% y Donaciones con apropiación de \$32.000.000 y recaudo de \$221.016.908,66 equivalente a 691%.

De lo anterior se establece que del total de los Ingresos que el Instituto proyectó recaudar para la vigencia 2020 por \$402.952.135.249 ha recaudado a corte del 30 de octubre solamente la suma de \$296.094.820.913,06 que representa el 73,4%. Cabe resaltar que con cargo al presupuesto el Instituto ha adquirido compromisos a 30 de octubre por \$299.883.058.363 equivalente a 74,4%, los cuales están por encima en 1% del valor del recaudo de los ingresos.



3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 30 DE OCTUBRE DE 2020.

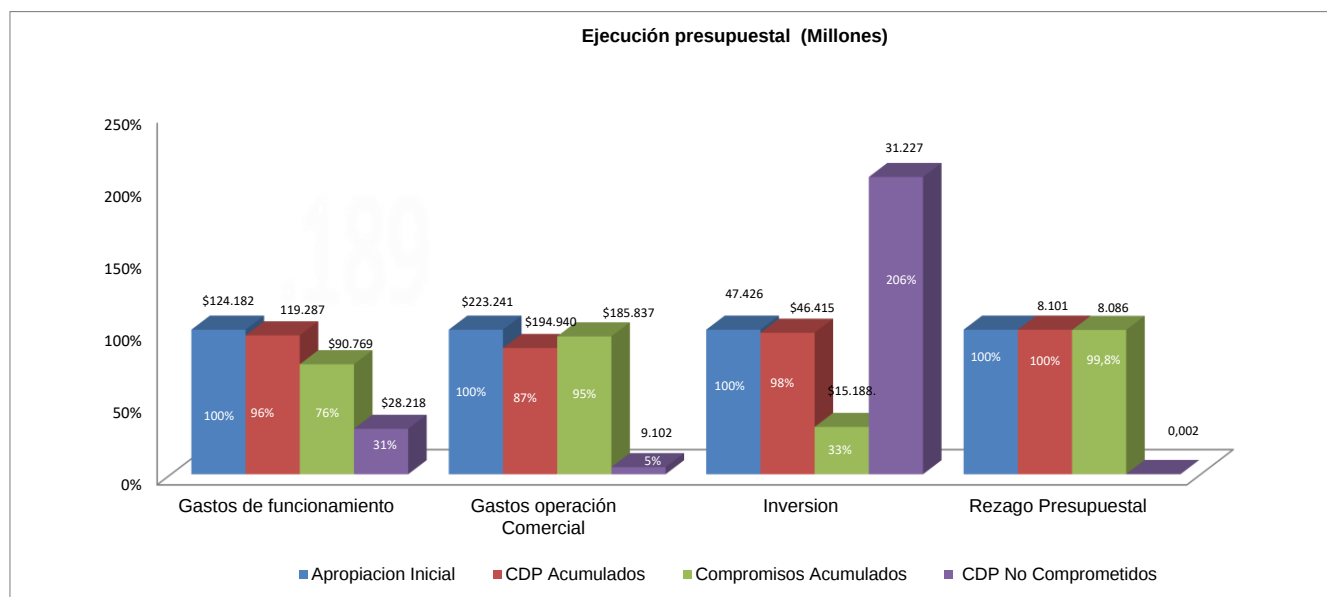
	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 6 de 15			

En la siguiente tabla se detalla el valor del presupuesto inicial por \$395.294.497.642, menos la disminución en el rubro de Inversión vigencia actual por \$443.873.410, es así que el Instituto dispone de presupuesto para la vigencia actual por **\$394.850.624.232**, más el valor del rezago presupuestal del año 2019 por \$8.101.511.107, para un presupuesto total de **\$402.952.135.249**. A 30 de octubre ha adquirido compromisos por **\$299.883.058.363** equivalente a ejecución del **74,4%** tal como se observa a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS A 30 DE OCTUBRE DE 2020										
Concepto	Apropiación Inicial	CDP acumulados	Saldo de Apropiación	Compromisos	%Ejecución	Obligaciones	%Obligado	PAGOS	%Pagado	Cdp no comprometidos
Funcionamiento	\$ 124.182.156.629	\$ 119.287.673.065	\$ 4.894.483.564	\$ 90.769.484.706	73,1%	\$ 74.628.935.898	82%	\$ 72.856.395.911	97,6%	\$ 28.518.188.359
Gastos de Operación Comercial	223.241.831.247	\$ 194.940.791.911	\$ 28.301.039.336	\$ 185.837.918.449	83,2%	\$ 110.415.420.635	59%	106.904.369.923	96,8%	\$ 9.102.873.462
Inversión	\$ 47.426.636.356	\$ 46.415.870.900	\$ 1.010.765.456	\$ 15.188.699.298	32,0%	\$ 4.060.431.320	27%	\$ 3.912.871.791	96,4%	\$ 31.227.171.603
Presupuesto Vigencia actual	\$ 394.850.624.232	\$ 34.206.288.355	\$ 34.206.288.355	\$ 291.796.102.453	73,9%	\$ 189.104.787.853	65%	\$ 183.673.637.625	97,1%	\$ 68.848.233.423
Rezago Presupuestal	\$ 8.101.511.017	\$ 8.101.511.017	\$ -	\$ 8.086.955.910	99,8%	\$ 5.263.906.703	61%	\$ 4.894.586.461	93,0%	\$ 14.555.107
Totales	\$ 402.952.135.249	\$ 368.745.846.893	\$ 34.206.288.355	\$ 299.883.058.363	74,4%	\$ 194.368.694.555	65%	\$ 188.568.224.086	97,0%	\$ 68.862.788.530

Del total de los compromisos el 73,1% corresponde al presupuesto de funcionamiento, 83,2% a presupuesto de Servicio de Gastos de Operación Comercial y 32% a Inversión; para el caso de las obligaciones, 82% corresponde a Funcionamiento, 59% a Gastos de Operación Comercial y 27% a Inversión. Finalmente, los pagos corresponden 97,6 % a Funcionamiento, 96,8% a Gastos de Operación Comercial y 96,4% a Inversión.

Con respecto al rezago presupuestal se ha comprometido 99,8%, de los cuales se ha obligado 61% y realizado pagos equivalentes a 93%.



De acuerdo con la ejecución presupuestal de gastos, se observa que la apropiación total del presupuesto del Instituto por \$402.952.135.249, se ha comprometido \$299.883.058.363 equivalente a 74,4% y está pendiente de comprometer \$103.069.076.886 equivalente al 25,6 %, tal como se detalla 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 7 de 15			

RUBRO	APROPIACIÓN DEFINITIVA	APROPIACIÓN SIN COMPROMETER		PROPORCIÓN
		VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de Personal	59.027.222.691	\$ 16.994.357.951	28,8%	16,5%
Adquisición de bienes y servicio	63.362.252.000	15.271.824.476	24,1%	14,8%
Transferencias corrientes	717.263.938	338.946.495	47,3%	0,3%
impuestos Multas y sanciones	\$ 1.075.418.000	\$ 807.543.000	75,1%	0,8%
Operación Comercial	\$ 223.241.831.247	\$ 37.403.912.798	16,8%	36,3%
Inversión	\$ 47.426.636.356	\$ 32.237.937.058	68,0%	31,3%
Rezago presupuestal	\$ 8.101.511.017	\$ 14.555.107	0,2%	0,0%
TOTAL	\$ 402.952.135.249	\$ 103.069.076.886	25,6%	100%

En la siguiente tabla se registra el detalle de las obligaciones por \$194.368.694.555 equivalente a 65% frente a los compromisos por \$299.881.058.463; es de anotar que a la fecha existen compromisos sin obligar por valor de \$105.514.363.808 equivalen a 35%.

RUBRO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	COMPROMISOS SIN OBLIGACIONES		PROPORCIÓN
			VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de Personal	42.032.864.740	\$ 42.019.592.740	\$ 13.272.000	0%	0,01%
Adquisición de bienes y servicio	\$ 48.090.427.524	\$ 31.966.632.650	\$ 16.123.794.874	34%	15,28%
Transferencias corrientes	\$ 378.317.443	\$ 378.315.509	\$ 1.934	0%	0,00%
impuestos Multas y sanciones	\$ 267.875.000	\$ 264.395.000	\$ 3.480.000	1%	0,00%
Operación Comercial	\$ 185.837.918.449	\$ 110.415.420.635	\$ 75.422.497.814	41%	71,48%
INVERSION	\$ 15.188.699.298	\$ 4.060.431.320	\$ 11.128.267.978	73%	10,55%
Rezago presupuestal	\$ 8.086.955.910	\$ 5.263.906.703	\$ 2.823.049.207	35%	2,68%
TOTAL	\$ 299.883.058.363	\$ 194.368.694.555	\$ 105.514.363.808	35%	100%

En relación con los pagos frente a las obligaciones, el Instituto canceló \$188.568.224.086 equivalente a 97,02% de lo obligado, quedando pendiente de pago el 2,98%.

RUBRO	OBLIGACIONES	PAGOS	OBLIGACIONES SIN PAGOS		PROPORCIÓN
			VALOR	PORCENTAJE	
Gastos de Personal	\$ 42.019.592.740	\$ 42.019.592.740	\$ -	0,00%	0,00%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 31.966.632.650	\$ 30.194.092.662	\$ 1.772.539.987,44	5,54%	30,56%
Transferencias corrientes	\$ 378.315.509	\$ 378.315.509	\$ -	0,00%	0,00%
impuestos Multas y sanciones	\$ 264.395.000	\$ 264.395.000	\$ -	0,00%	0,00%
Operación Comercial	\$ 110.415.420.635	\$ 106.904.369.923	\$ 3.511.050.712,16	3,18%	60,53%
INVERSION	\$ 4.060.431.320	\$ 3.912.871.791	\$ 147.559.528,37	3,63%	2,54%
Rezago presupuestal	\$ 5.263.906.703	\$ 4.894.586.461	\$ 369.320.241,36	7,02%	6,37%
TOTAL	\$ 194.368.694.555	\$ 188.568.224.086	\$ 5.800.470.469,33	2,98%	100%

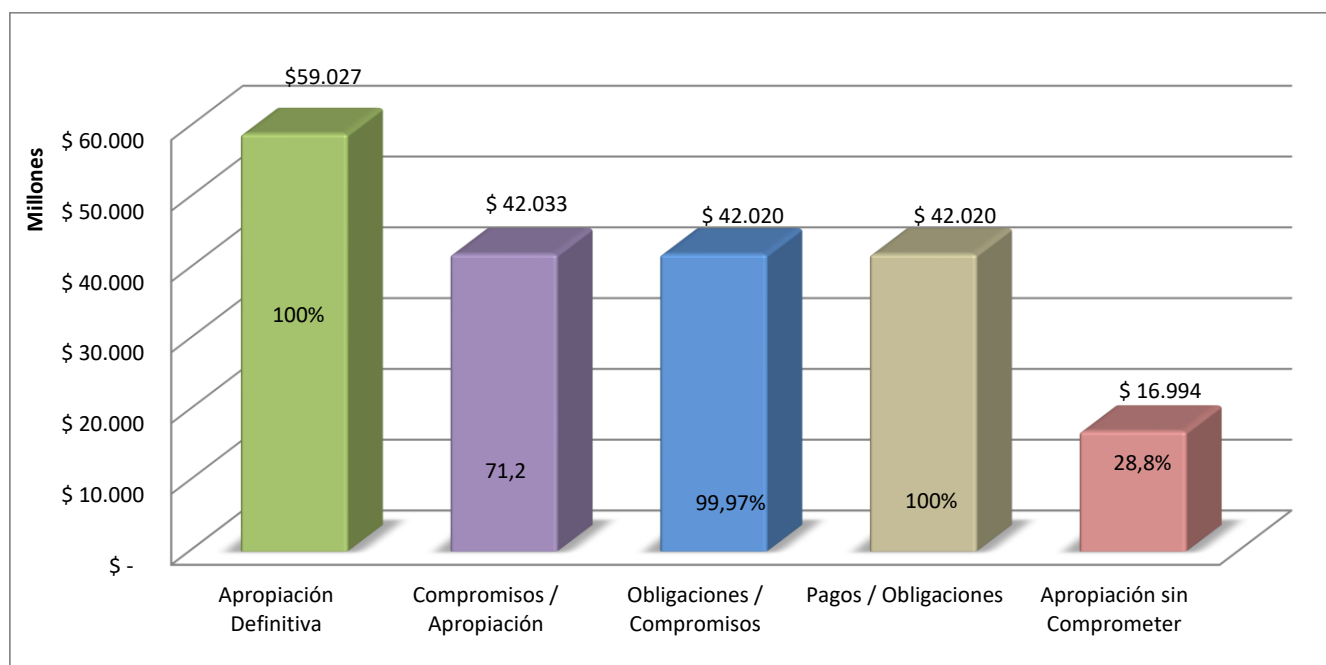
3.1 GASTOS DE PERSONAL

En el siguiente gráfico se observa en el presupuesto del Instituto el rubro Gastos de Personal con apropiación de \$59.027.222.691 equivalente a 15% del total del mismo, quedando apropiación sin comprometer por

	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 15			

\$16.994.357.991 equivalente a 28,8%.

A partir de lo anterior, se observa que, de los \$59.027.222.691 apropiados para el presupuesto de gastos de personal, se ha comprometido \$42.032.864.740, que corresponden a 71,21% de la apropiación; se ha obligado \$42.019.592.740, equivalente al 97,97% de lo comprometido; por otra parte, se ha pagado \$42.019.592.740, lo cual corresponde a 100% de las obligaciones.

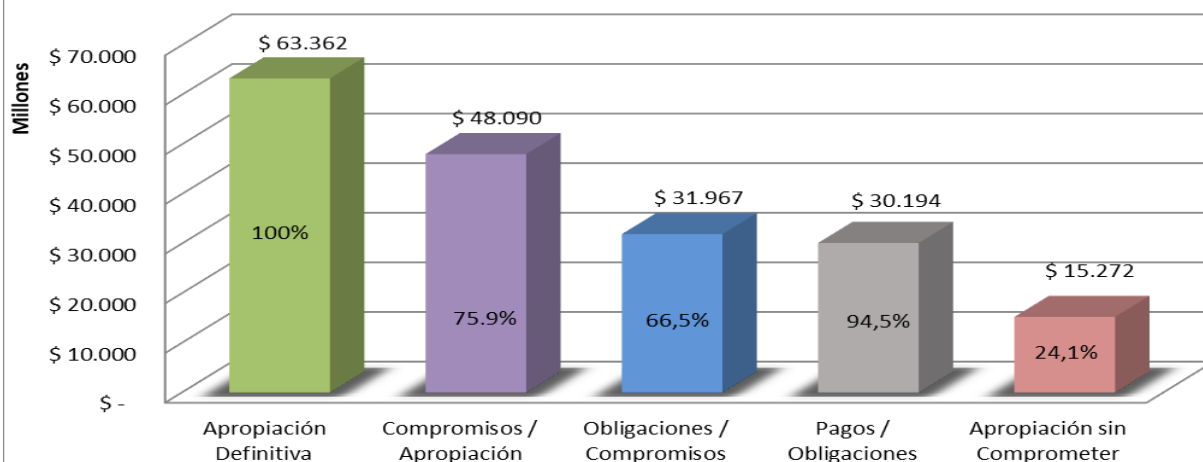


3.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

En el gráfico se observa que en el presupuesto del Instituto el rubro Adquisición de Bienes y Servicios cuenta con apropiación de \$63.362.252.000 equivalente a 16% de participación en el mismo.

Así las cosas, se observa que de \$63.362.252.000 apropiados para el presupuesto de Adquisición de Bienes y Servicios, se ha comprometido \$48.090.427.524, que corresponde a 75,9% de la apropiación; se ha obligado \$31.966.632.650, equivalente a 66,47% de lo comprometido; por otra parte, se ha pagado \$30.194.092.662, lo cual corresponde a 94,5% de las obligaciones, quedando apropiación sin comprometer de \$15.271.824.476, equivalente a 24,1%.

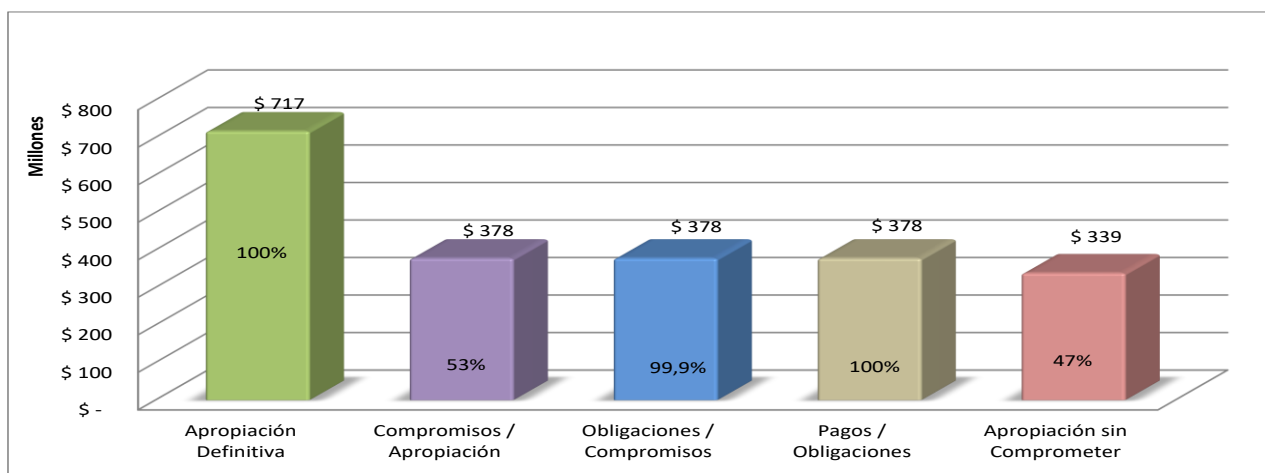
	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 9 de 15			



3.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En el gráfico se observa que en el presupuesto del Instituto el rubro Transferencias corrientes cuenta con apropiación de \$ 717.263.938, equivalente a 0,18% de participación en el mismo.

Así las cosas, se observa que de los \$717.263.938, apropiados para el presupuesto de Transferencia, se ha comprometido \$378.317.443, que corresponden a 52,74% de la apropiación; se ha obligado \$378.315.709, equivalente a 99,9% de lo comprometido; por otra parte, se ha pagado \$ 378.315.509, lo cual corresponde a 100% de las obligaciones, quedando apropiación sin comprometer de \$338.946.495, equivalente a 47%.

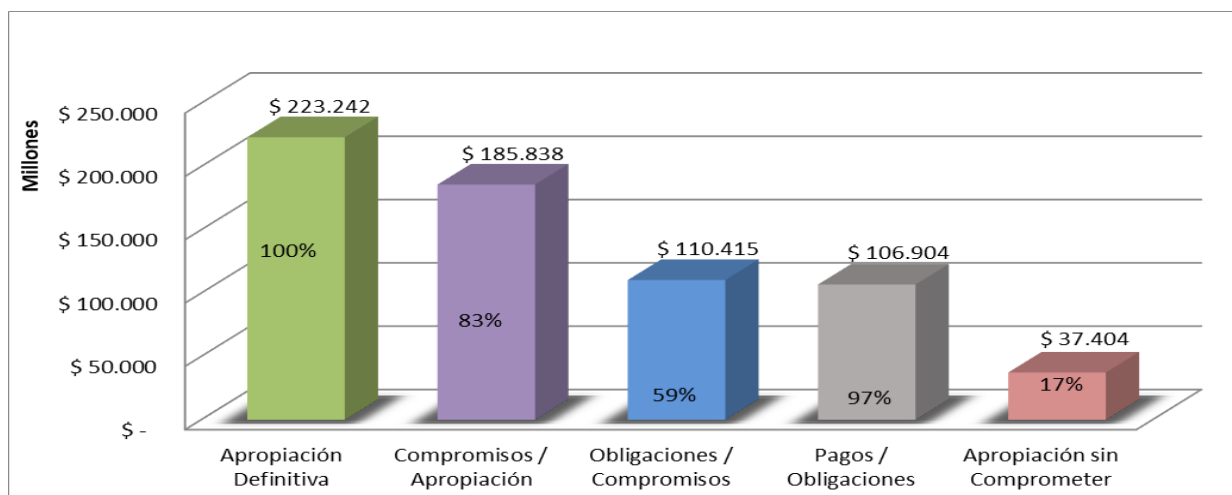


3.4 GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

En el gráfico se observa que en el presupuesto del Instituto el rubro Gastos de Operación Comercial cuenta con apropiación de \$223.241.831.247, equivalente a 45% de participación en el mismo.

	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 10 de 15	

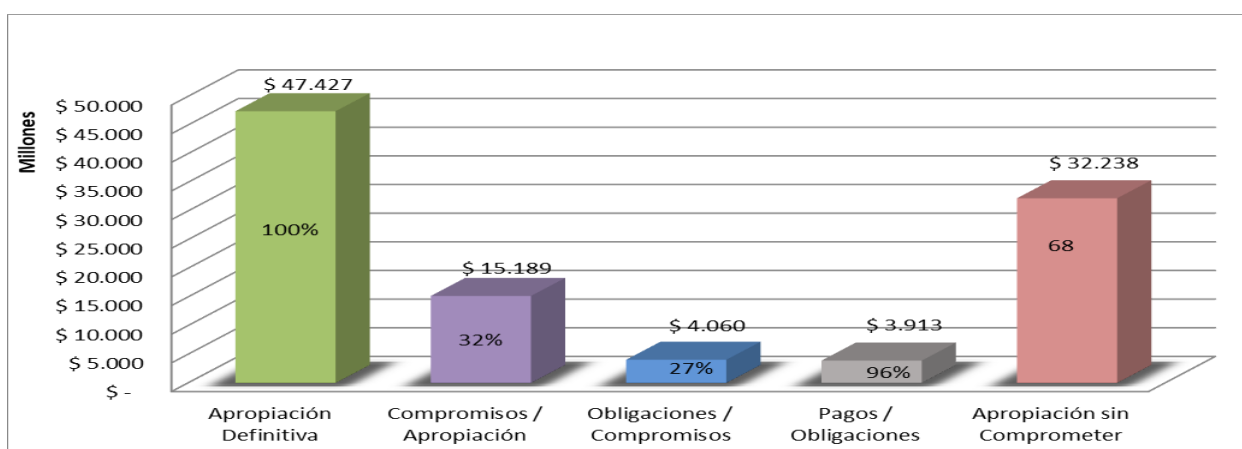
Así las cosas, se observa que, de los \$223.241.831.247, apropiados para el presupuesto de Gastos de Operación Comercial, se ha comprometido \$185.837.918.449, que corresponden a 83% de la apropiación; se ha obligado \$110.415.420.635, equivalente a 59% de lo comprometido; por otra parte, se ha pagado \$106.904.369.923, lo cual corresponde a 97% de las obligaciones, quedando apropiación sin comprometer de \$37.403.912.798, equivalente a 17%.



3.5 INVERSIÓN

En el gráfico se observa que en el presupuesto del Instituto Nacional de Cancerología el rubro Inversión cuenta con una apropiación de \$47.426.636.356, equivalente al 12% de participación en el mismo.

A partir de lo anterior, se observa que, de los \$47.426.636.356, apropiados para el presupuesto de Inversión, se han comprometido \$15.188.699.298, que corresponden al 32% de la apropiación; se han obligado \$4.060.431.320, equivalente al 27% de lo comprometido; por otra parte, se han pagado \$3.912.871.791, lo cual corresponde al 96% de las obligaciones, quedando una apropiación sin comprometer de \$32.237.937.058 equivalente a 68%.



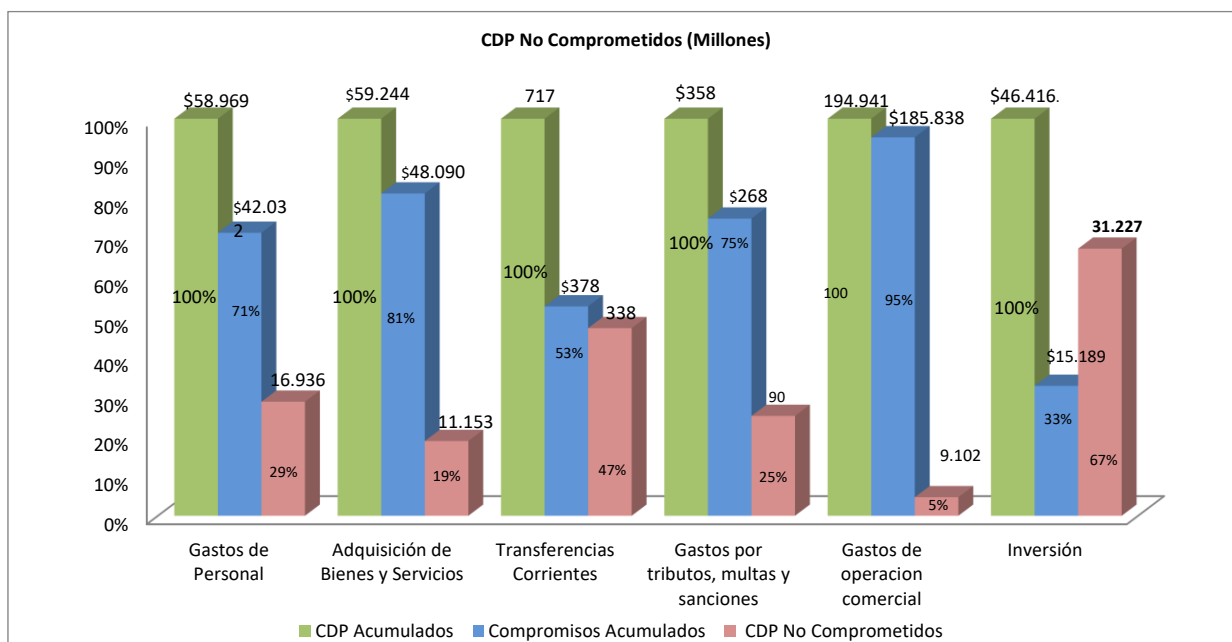
4. CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD NO COMPROMETIDOS:

Resulta importante mencionar que del valor total en Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) por \$360.644.335.877 a 30 de octubre de 2020, representa el 91,3% de la apropiación, quedando apropiación libre de

	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 11 de 15			

afectación presupuestal por \$34.206.288.355, equivalente a 8,7%, se ha comprometido \$291.796.102 equivalente al 80,9%, con respecto a los Certificados de Disponibilidad Presupuestal.

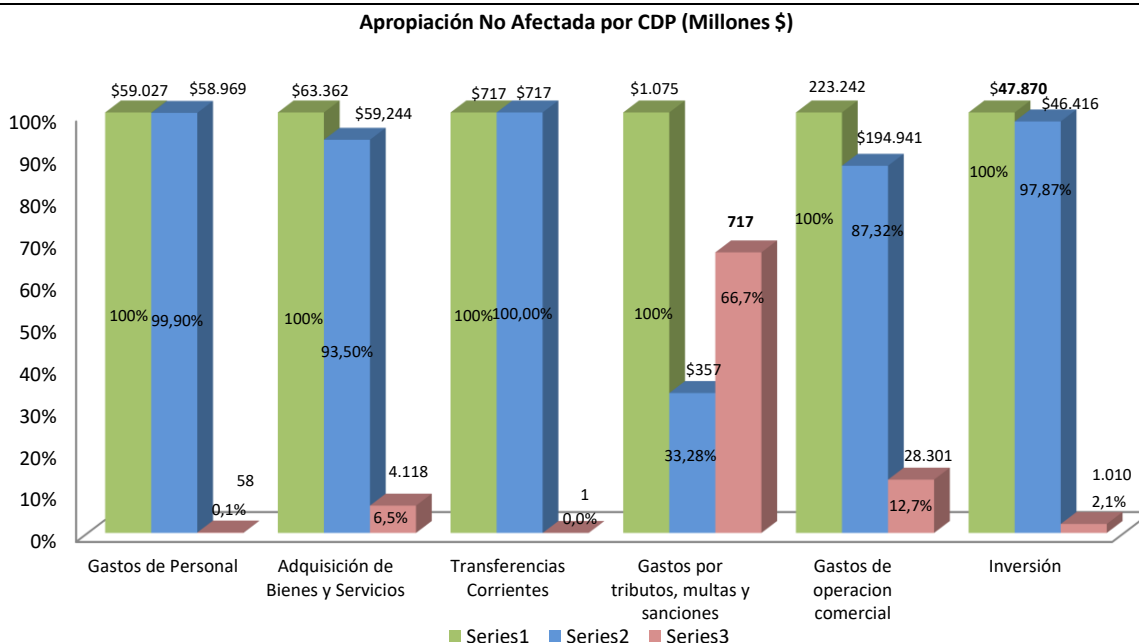
. En el siguiente gráfico se presenta el comportamiento por rubro presupuestal:



Se observa que en Gastos de Personal se comprometió 71% de los CDP generados, en Adquisición de Bienes y Servicios se comprometió 81%; en Transferencias Corrientes se comprometió 53%, Gastos por Tributos Multas y Sanciones 75%, Gastos de Operación Comercial 95% y en Inversión 33 % de los CDP expedidos.

5. APROPIACION DEFINITIVA NO AFECTADA CON CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL

Es de mencionar que a 30 de octubre de 2020, del total del presupuesto, esto es la suma de \$394.850.624.232 la apropiación no afectada por Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) asciende a \$ 34.650.161.765, equivalente a 8,7% de la Apropiación definitiva. En el siguiente gráfico se presenta el detalle por los distintos rubros presupuestales:



En Gastos de Personal no se ha afectado \$58.331, equivalente a 01%; en Adquisición y Servicios no se ha afectado \$4.118.609.563, equivalente a 6,5%, en Transferencias Corrientes \$1 equivalente a 0%, en Gastos por Tributos Multas y Sanciones en \$717.543.000, equivalen a 66,7%, en Gastos de Operación Comercial en \$28.301.039.336, equivalente a 12,7% y en Inversión \$1.010.765.456, equivalente a 2,1%.

6. EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES

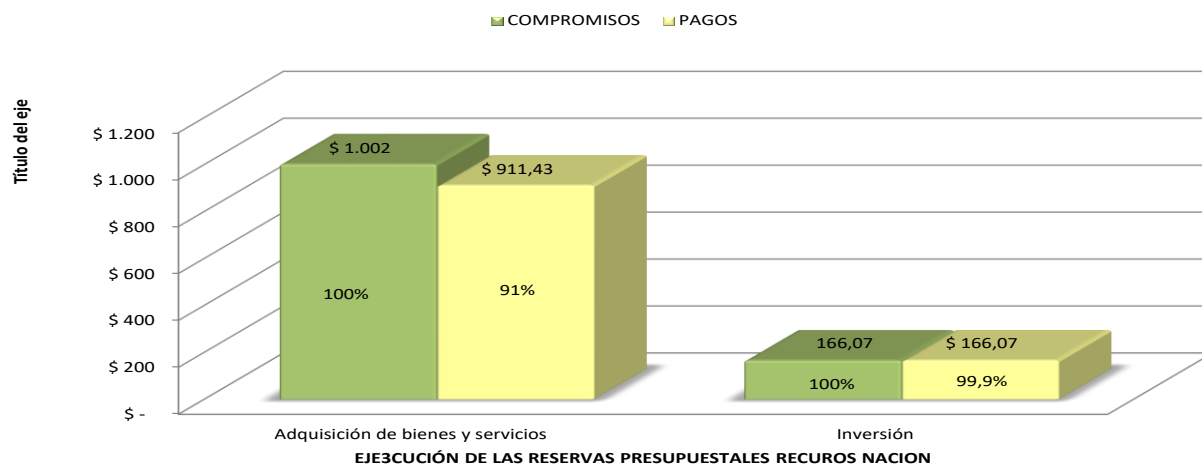
En lo atinente a la Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2019 en cuantía de \$8.101511.017, se ha comprometido la suma de \$8.086.955.910 equivalente a 99,8% y se ha realizado pagos por \$4.909.923.537,64 equivalente a 61%.

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

6.1 RECURSOS NACIÓN

De los compromisos por cumplir al cierre de la vigencia fiscal 2018 con recursos nación, en cuantía de \$1.168.257.081, a 30 de octubre de 2019 se ha pagado \$1.077.492.366,64 equivalente a 92%, tal como se detalla en la siguiente tabla:

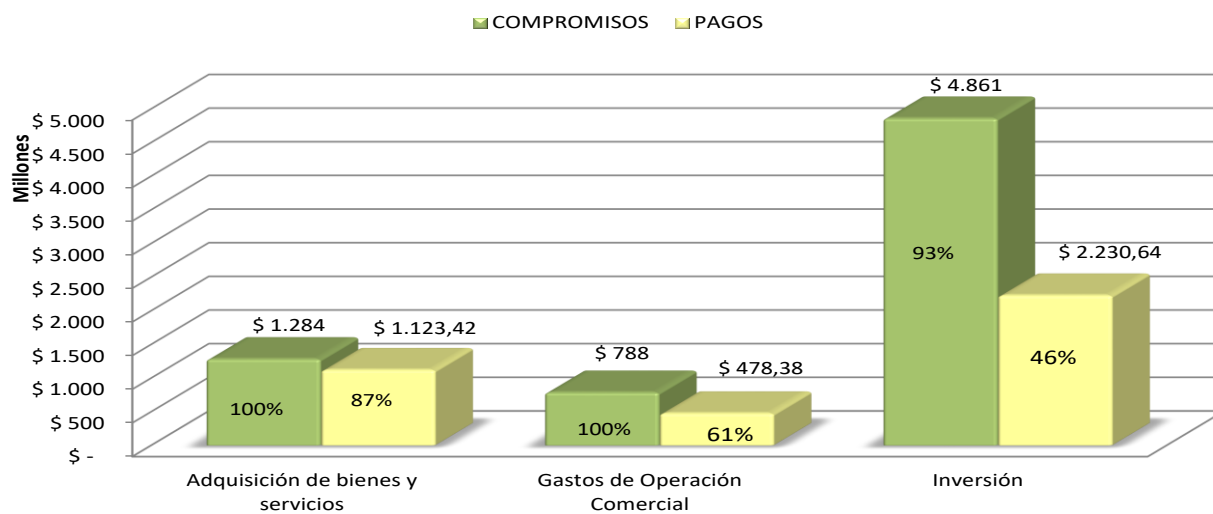
RUBRO	COMPROMISOS	PAGOS	%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 1.002.191.427	\$ 911.426.719,00	91%
Inversión	\$ 166.065.654	\$ 166.065.647,64	100%
TOTAL	\$ 1.168.257.081,00	\$ 1.077.492.366,64	92%



6.2 RECURSOS ADMINISTRADOS

De los compromisos por cumplir al cierre de la vigencia fiscal 2019 con recursos propios y/o administrados, en cuantía de \$6.933.253.936 a 30 de octubre de 2019 se ha pagado \$3.832.434.171 equivalente a 55%, tal como se detalla en la siguiente tabla:

RUBRO	COMPROMISOS	PAGOS	%
Inversión	\$ 4.860.858.838	\$ 2.230.640.322,00	46%
Gastos de Operación Comercial	\$ 788.189.970	\$ 478.376.115,00	61%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 1.284.205.128	\$ 1.123.417.734,00	87%
TOTAL	\$ 6.933.253.936	\$ 3.832.434.171,00	55%



	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSIP10-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 30 de octubre de 2020, concluye que en términos generales el Instituto registra adecuados porcentajes de ejecución 73% en el Presupuesto de Ingresos y 74,4% para el Presupuesto de Gastos, así:

- Para el caso de Ingresos, del total presupuestado vigencia 2020 en cuantía de \$ **402.952.135.249**, se ha recaudado **\$296.094.820.913,06**, equivalente a **73%**.
- En cuanto a Gastos, del total presupuestado vigencia 2020 en cuantía de **\$402.952.135.249**, se ha comprometido **\$ 299.883.058.363** equivalente a **74,4%**.
- En relación con los Gastos de Funcionamiento, con apropiación de \$124.182.156.629, presenta ejecución de \$90.769.484.706, equivalente a 73%.
- En cuanto a Gastos de Operaciones Comerciales, con apropiación de \$223.241.831.247, presenta ejecución de \$ 185.837.918.449, equivalente a 83%.
- En relación con Gastos de Inversión, con apropiación de \$47.426.636.356 registra ejecución de \$15.188.699.298, equivalente a 32%.
- En cuanto a la Reserva Presupuestal, con apropiación de \$8.101.511.017, presenta ejecución de \$8.086.955.910, equivalente a 99,8%
- De las obligaciones adquiridas por los diferentes rubros presupuestales, en cuantía de \$194.368.694.555, el Instituto pagó \$188.568.224.086 equivalente a 97%.
- De las Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2019 en cuantía de \$8.101.511.017, se pagó \$ 4.894.586.46,1 equivalente a 45%.

RECOMENDACIONES

- Continuar con la adecuada ejecución presupuestal, en aras de reflejar óptimos indicadores en la gestión y cierre de la vigencia fiscal 2020.
- Verificar y analizar la gestión de los ingresos para la vigencia 2020, toda vez que a 30 de octubre solamente se ha recaudado el 73,4% de lo proyectado, situación que debe ser evaluada en razón a que el presupuesto de gasto estaría desfinanciado, dado que la ejecución de los gastos asciende al 74,4 % superando el valor del recaudo en 1%, con corte al citado mes.
- Revisar, analizar y gestionar prioritariamente la ejecución de los recursos disponibles de la vigencia fiscal 2020, en especial en los siguientes conceptos:
 - a. Compromisos pendientes de obligar, en cuantía de \$105.514.363.808 que equivalen al 35% de lo comprometido.
 - b. Gastos de Funcionamiento, en cuantía de \$16.540.548.808
 - c. Gastos de Operación Comercial, en cuantía de \$ 75.422.497.814
 - d. Gastos de Inversión, en cuantía de \$ 11.128.267.978
 - e. Reservas Presupuestales pendientes de ejecutar en cuantía de \$2.823.049.207
- Fortalecer en los distintos responsables involucrados en la ejecución presupuestal, los mecanismos de

	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 15 de 15			

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 2020, en aras de constituir las reservas presupuestales estrictamente necesarias que generen mínimo impacto en el presupuesto de la siguiente vigencia fiscal.

- Fortalecer el seguimiento de la ejecución presupuestal, con el propósito de asegurar que al cierre de la vigencia se constituyan adecuadamente las Cuentas por Pagar y evitar de esta manera que algunas de ellas no se incluyan en el rezago presupuestal.
- Establecer estrategias para fortalecer financieramente al Instituto con decisiones que permitan optimizar el uso de los recursos financieros, toda vez que por causa de la actual emergencia sanitaria se ha visto afectado el recaudo de los ingresos.
- Analizar en los informes de ejecución presupuestal por separado el rezago presupuestal vigencia 2019, dado que si bien es cierto que se incorpora dentro del presupuesto este corresponde a compromisos adquiridos de vigencia anterior, implementando así las buenas prácticas del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en esta materia.

Elaborado por:

Amparo Inés Espitia Peña
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