



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

PERIODO

ENERO 01 A MARZO 31 DE 2024

OFICINA DE CONTROL INTERNO

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
1. OBJETIVO.....	4
2. ALCANCE	4
3. NORMATIVIDAD RELACIONADA	4
4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.....	5
4.1 APROPIACIÓN INICIAL DEL INSTITUTO.....	5
4.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DEL 2024	6
4.2.1 Presupuesto de Gastos de Funcionamiento	7
4.2.2 Presupuesto de Gastos de Inversión.....	8
4.3 EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES – PAA.....	11
4.4 REZAGO PRESUPUESTAL 2023.....	12
4.4.1 RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA FISCAL 2024	13
4.4.2 CUENTAS POR PAGAR 2024	17
5. CONCLUSIONES.....	17

INTRODUCCIÓN

Atendiendo los Artículos 2 y 12 de la Ley 87 del 29 de noviembre de 1993, “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”; artículo 9 de la Ley 1712 del 06 de marzo de 2014, “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”; artículos 74 y 77 de la Ley 1474 del 12 de julio de 2012, “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”; artículo 62 del Decreto 403 del 16 de marzo de 2020, “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”, la Oficina de Control Interno presenta el informe trimestral de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal de la Entidad a 31 de marzo de 2024.

La Oficina de Control Interno en desarrollo del plan de informes de ley, ha previsto realizar el seguimiento a la Ejecución Presupuestal de la Entidad, teniendo como fuente los datos reportados en el aplicativo SIIF Nación, información presupuestal y contrataciones adjudicadas, publicadas en el portal institucional del INMLCF, como también la reportada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento al estado de la ejecución del presupuesto asignado al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, con el fin de generar alertas tempranas y recomendaciones a la Dirección General.

2. ALCANCE

Revisión de los rubros presupuestales ejecutados al 31 de marzo de 2024 y ejecución del rezago presupuestal constituido al cierre de 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con la información registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación.

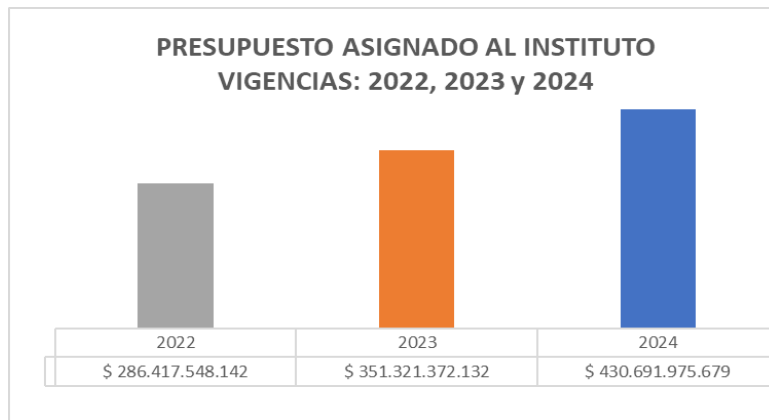
3. NORMATIVIDAD RELACIONADA

- Ley 225 de 20 de diciembre de 1995, *“Por la cual se modifica la Ley Orgánica de Presupuesto”*, artículo 9.
- Ley 344 de 27 de diciembre de 1996, *“Por la cual se dictan normas tendientes a la racionalización del gasto público, se conceden unas facultades extraordinarias y se expiden otras disposiciones”*, artículo 31.
- Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
- Decreto 111 de 1996. Estatuto Orgánico del Presupuesto.
- Decreto 1068 de 26 de mayo de 2015, *“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”*, artículo 2.8.1.7.3.5.
- Decreto 2295 del 29 de diciembre del 2023 *“Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”*
- Resolución No. 000001 del 02 de enero de 2024, *“Por la cual se desagregan las cuentas de gastos de funcionamiento e inversión según el detalle del anexo del Decreto de Liquidación número 2295 del 29 de diciembre de 2023”*, del INMLCF.

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

4.1 APROPIACIÓN INICIAL DEL INSTITUTO

Mediante el Decreto Número 2295 del 29 de diciembre del 2023 *“Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”*, se asignó al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses las apropiaciones con el fin de atender los gastos de funcionamiento e inversión por valor de \$430.691.975.679 para la vigencia 2024.



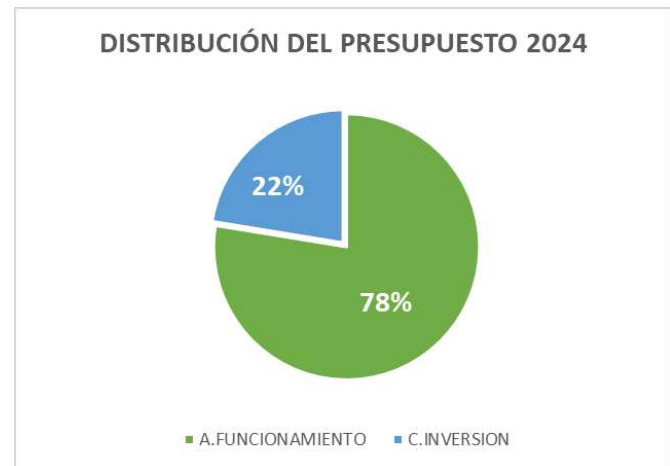
El presupuesto asignado para la vigencia 2023 se incrementó en un 22,66% respecto a la vigencia 2022. Para la vigencia 2024 el presupuesto se incrementó en un 22,59% respecto a la vigencia 2023.

Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

Las apropiaciones asignadas al Instituto para la vigencia 2024, fueron distribuidas de la siguiente manera:

A. Funcionamiento por valor de \$334.098.700.000, equivalentes al 78 % del presupuesto asignado e

C. Inversión por valor de \$96.593.275.679, correspondientes al 22% del presupuesto asignado.



Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

Mediante la Resolución No.00001 del 2 de enero del 2024, *“Por la cual se desagregan las Cuentas de gastos de funcionamiento e inversión según el detalle del anexo del Decreto de Liquidación número 2295 del 29 de diciembre de 2023”*, el Instituto procedió a desagregar las cuentas de gastos de funcionamiento e Inversión para la vigencia 2024, acorde con la apropiación asignada por el estado.

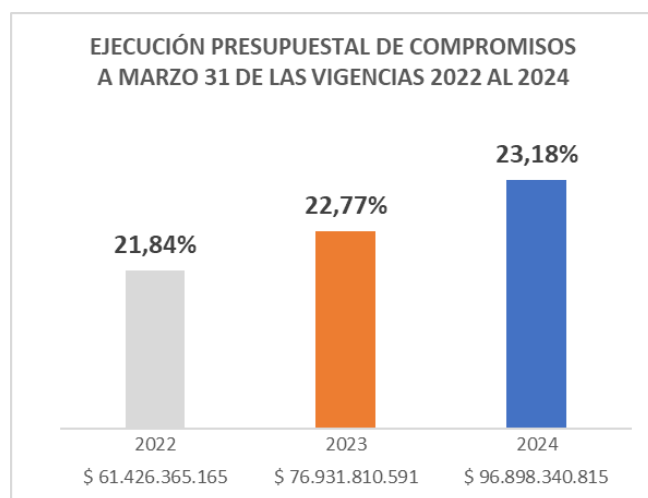
Durante el primer trimestre del 2024, la Subdirección Administrativa y Financiera emitió dieciséis (16) resoluciones para efectuar traslados internos presupuestales, modificando la desagregación de las cuentas del presupuesto de Gastos de funcionamiento e inversión del Instituto por valor de \$1.195.563.120.

4.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DEL 2024

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A MARZO 31 DEL 2024										
CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE	APROP. BLOQUEADA	CDP	APROPIACION DISPONIBLE	COMPROMISO	% EJE	OBLIGACIONES	% EJE	PAGOS	% EJE
A. FUNCIONAMIENTO	\$ 334.098.700.000	\$ 12.721.800.000	\$ 83.030.230.954	\$ 238.346.669.046	\$ 79.740.287.380	24,81%	\$ 62.179.916.198	19,35%	\$ 62.085.604.398	19,32%
C. INVERSIÓN	\$ 96.593.275.679	\$ -	\$ 20.007.609.343	\$ 76.585.666.336	\$ 17.158.053.436	17,76%	\$ 13.161.716	0,01%	\$ 13.161.716	0,01%
TOTAL INSTITUTO	\$ 430.691.975.679	\$ 12.721.800.000	\$ 103.037.840.297	\$ 314.932.335.382	\$ 96.898.340.816	23,18%	\$ 62.193.077.914	14,88%	\$ 62.098.766.114	14,86%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

De la apropiación vigente a marzo 31 del 2024, el Instituto cuenta con una Apropiación bloqueada por un valor de \$12.721.800.000 en el concepto de Funcionamiento; se han emitido CDP por \$103.037.840.297; con una Apropiación disponible por valor de \$314.932.335.382 correspondiente al 75,35%, Compromisos adquiridos por valor de \$96.898.340.815 correspondiente al 23,18% de los recursos asignados, el 14,88% se ha obligado y el 14,86 % se ha pagado.



Comparada la ejecución presupuestal del primer trimestre de los compromisos de las vigencias 2022, 2023 y 2024, se puede observar que el presupuesto se ha venido comprometiendo de manera ascendente desde el 21,84% para el año 2022, el 22,77% para el año 2023 y el 23,18% para el año 2024; logrando así un aumento de 1,34% en la vigencia 2024 respecto de la vigencia 2022.

Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

Página 7 de 18

4.2.1 Presupuesto de Gastos de Funcionamiento

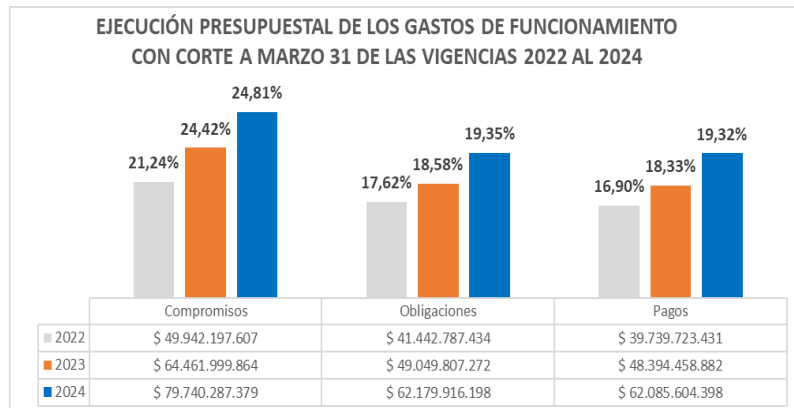
EJECUCIÓN DETALLADA DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - A MARZO 31 DEL 2024							
CONCEPTO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO	% EJE	OBLIGACIONES	% EJE	PAGOS	% EJE
SALARIO	\$ 185.612.500.000	\$ 35.839.086.343	19,31%	\$ 35.838.109.677	19,31%	\$ 35.838.109.677	19,31%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	\$ 74.102.900.000	\$ 16.257.211.034	21,94%	\$ 14.295.398.001	19,29%	\$ 14.201.086.201	19,16%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 13.659.700.000	\$ 1.911.287.128	13,99%	\$ 1.911.287.128	13,99%	\$ 1.911.287.128	13,99%
A01- GASTOS DE PERSONAL	\$ 273.375.100.000	\$ 54.007.584.505	19,76%	\$ 52.044.794.806	19,04%	\$ 51.950.483.006	19,00%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 1.509.625.371	\$ 9.668.379	0,64%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	\$ 41.394.574.629	\$ 24.796.517.345	61,66%	\$ 9.240.153.265	22,32%	\$ 9.240.153.265	22,32%
A02-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 42.904.200.000	\$ 24.806.185.724	57,82%	\$ 9.240.153.265	21,54%	\$ 9.240.153.265	21,54%
A ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 14.221.800.000	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES	\$ 1.262.700.000	\$ 531.021.950	42,05%	\$ 499.472.926	39,56%	\$ 499.472.926	39,56%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$ 1.015.700.000	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
A03-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 16.500.200.000	\$ 531.021.950	14,05%	\$ 499.472.926	13,22%	\$ 499.472.926	13,22%
IMPUESTOS	\$ 469.200.000	\$ 395.495.201	84,29%	\$ 395.495.201	84,29%	\$ 395.495.201	84,29%
CONTRIBUCIONES	\$ 850.000.000	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
A08-GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$ 1.319.200.000	\$ 395.495.201	29,98%	\$ 395.495.201	29,98%	\$ 395.495.201	29,98%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$ 334.098.700.000	\$ 79.740.287.380	24,81%	\$ 62.179.916.198	19,35%	\$ 62.085.604.398	19,32%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

En la tabla anterior se visualiza que a marzo 31 del 2024 los recursos asignados se han comprometido por un valor de \$79.740.287.380 de la apropiación vigente correspondientes al 24,81% de los recursos asignados a este componente; el 19,35% se han adquirido obligaciones y el 19,32% se ha pagado; los rubros que alcanzaron un mayor porcentaje de compromiso fueron: Impuestos con un 84,29% y Adquisiciones diferentes de activos en un 61,66%.

El rubro de Transferencias corrientes a entidades de gobierno cuenta con una Apropiación bloqueada por valor de \$12.721.800.000 a marzo 31 del 2024.

Se pudo observar que en el aplicativo Isolucion, el proceso de Gestión Financiera, registró la medición de 24,81% en el indicador de “Ejecución del presupuesto de funcionamiento” a marzo 31 de 2024, conforme a la ejecución presupuestal de los recursos asignados por la entidad.



En la imagen se observa que, comparada la ejecución presupuestal del primer trimestre de la vigencia 2024 con respecto a la vigencia 2022 de los gastos de funcionamiento, existe un incremento de: 3,57% en los compromisos, 1,73% en las obligaciones y 2,42% en los pagos.

Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

4.2.2 Presupuesto de Gastos de Inversión

EJECUCIÓN DETALLADA GASTOS DE INVERSIÓN A MARZO 31 DE 2024									
CONCEPTO	FUENTE	RECURSO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO	% EJE	OBLIGACIONES	% EJE	PAGOS	% EJE
INVERSION	N	10	\$ 80.670.115.679	\$ 17.108.553.436	21,21%	\$ 13.161.716	0,02%	\$ 13.161.716	0,02%
INVERSION	N	11	\$ 9.015.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
INVERSION	P	20	\$ 4.000.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
INVERSION	P	21	\$ 2.908.160.000	\$ 49.500.000	1,70%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
TOTAL INVERSIÓN			\$ 96.593.275.679	\$ 17.158.053.436	17,76%	\$ 13.161.716	0,01%	\$ 13.161.716	0,01%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

De la apropiación vigente asignada al Instituto para los gastos de inversión a marzo 31 del 2024, los compromisos adquiridos fueron por valor de \$17.158.053.436, los cuales representan el 17,76% del total de los recursos asignados, las obligaciones y pagos realizados fueron por valor de \$13.161.716 equivalente al 0,01% del recurso Nación.

Para la vigencia 2024, se asignaron recursos presupuestales a diecinueve (19) proyectos de inversión con destino a los Procesos Institucionales de: Estratégicos, Misionales y de Apoyo.

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

Página 9 de 18

EJECUCIÓN DE LOS GASTOS DE INVERSIÓN A MARZO 31 DE 2024										
No.	CONCEPTO	FUENTE	RECURSO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO	% EJE	OBLIGACIONES	% EJE	PAGOS	% EJE
1	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD Y CALIDAD CIENTÍFICA DE LOS ENSAYOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 10.500.000.000	\$ 57.788.235	0,55%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
2	FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CERTIFICACIÓN DE PERITOS FORENSES A NIVEL NACIONAL	N	10	\$ 100.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
3	MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD EN EL DESARROLLO DE LA BÚSQUEDA E IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS DESAPARECIDAS, ENFOQUE DIFERENCIAL Y ATENCIÓN PSICOSOCIAL A VÍCTIMAS EN EL NIVEL NACIONAL	N	10	\$ 4.570.000.000	\$ 1.758.409.080	38,48%	\$ 9.985.530	0,22%	\$ 9.985.530	0,22%
4	MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ANÁLISIS EN PRUEBAS DE ADN A NIVEL NACIONAL	N	10	\$ 4.500.000.000	\$ 3.880.122.267	86,22%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
		P	20	\$ 4.000.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
		P	21	\$ 24.160.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
5	FORTALECIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS EN LA INVESTIGACIÓN MÉDICO LEGAL DE VIOLACIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DERECHO INTERNACIONAL HUMANITARIO A NIVEL NACIONAL	N	10	\$ 4.360.000.000	\$ 2.956.050.222	67,80%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
6	MEJORAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS Y DE LA CAPACIDAD DE RESPUESTA EN LOS SERVICIOS DE PATOLOGÍA FORENSE A NIVEL NACIONAL	N	11	\$ 9.015.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
		N	21	\$ 2.884.000.000	\$ 49.500.000	1,72%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
7	FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO CIENTÍFICO FORENSE EN EL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 1.300.000.000	\$ 89.923.795	6,92%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
8	FORTALECIMIENTO DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES EN ATENCIÓN A LOS RETOS DEL POSCONFLICTO A NIVEL NACIONAL	N	10	\$ 20.000.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

Los proyectos de inversión incluidos en el cuadro anterior, pertenecientes a la categoría “Efectividad de la investigación penal y técnico científica” muestran que, los compromisos con mayor ejecución fueron: el 86,22% del proyecto “Mejoramiento de la capacidad de análisis en pruebas de ADN a nivel nacional” de los recursos nación y el 67,80% del proyecto “Fortalecimiento de procedimientos en la investigación médico legal de violación de los derechos humanos y el derecho internacional humanitario a nivel nacional”.

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

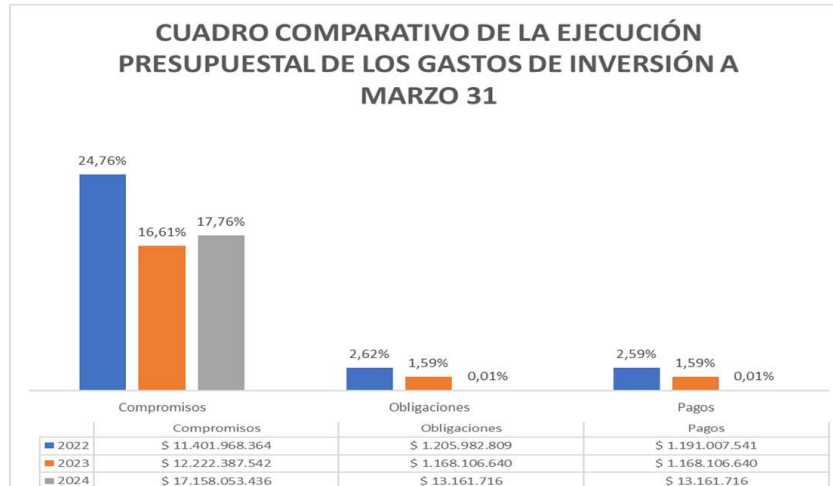
Página 10 de 18

EJECUCIÓN DE LOS GASTOS DE INVERSIÓN A MARZO 31 DE 2024										
No.	CONCEPTO	FUENTE	RECURSO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISO	% EJE	OBLIGACIONES	% EJE	PAGOS	% EJE
9	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL SECCIONAL QUIBDO	N	10	\$ 330.000.000	\$ 15.371.186	4,66%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
10	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL REGIONAL ORIENTE SOACHA	N	10	\$ 3.793.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
11	CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 500.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
12	FORTALECIMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA ARQUITECTURA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DEL INSTITUTO BASADOS EN LA POLÍTICA DE GOBIERNO DIGITAL NACIONAL	N	10	\$ 12.782.494.000	\$ 6.861.421.067	53,68%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
13	ASISTENCIA TÉCNICA EN EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGÍA Y MODERNIZACIÓN DE EQUIPOS ELECTROMECÁNICOS DE LAS ÁREAS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 5.000.000.000	\$ 1.142.758.418	22,86%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
14	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN EN EL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 70.000.000	\$ 69.913.600	99,88%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
15	REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL - REHABILITACIÓN ESTRUCTURAL SEDE CENTRAL BOGOTÁ	N	10	\$ 2.566.000.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
16	MEJORAMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	N	10	\$ 700.000.000	\$ 242.673.685	34,67%	\$ 3.176.186	0,45%	\$ 3.176.186	0,45%
17	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS SEDES DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 4.700.774.679	\$ 33.438.659	0,71%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
18	DESARROLLO DE LA GESTIÓN AMBIENTAL INTEGRAL EN LAS SEDES DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	N	10	\$ 500.000.000	\$ 683.222	0,14%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
19	RECONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL REGIONAL NORORIENTE CÚCUTA	N	10	\$ 4.397.847.000	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

Los proyectos de inversión incluidos en el cuadro anterior, pertenecientes a la categoría “Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector Fiscalía” reflejan que, los compromisos con mayor ejecución fueron el 99,88% del proyecto “Fortalecimiento de la Planeación Estratégica y del Sistema Integrado de Gestión en el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses Nacional ” y el 53,68% del proyecto “Fortalecimiento y sostenibilidad de la arquitectura de tecnologías de información del Instituto basados en la Política de gobierno digital nacional”.

El Indicador de “Avance financiero proyectos de inversión” con frecuencia de medición anual y meta establecida de 95%, revisado en el aplicativo Isolucion se observó que para la vigencia 2024 no registró información.



Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

En la imagen se observa que, comparada la ejecución presupuestal del primer trimestre de las correspondientes vigencias 2022 al 2024 de los gastos de inversión, se tiene una línea de tendencia decremental del porcentaje de ejecución de los recursos respecto de la apropiación asignada de la siguiente manera: el 7% en los compromisos, el 2,61% en las obligaciones y el 2,57% en los pagos.

4.3 EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES – PAA

El Plan anual de Adquisiciones – PAA, se encuentra publicado en el Portal Institucional de Medicina Legal y Ciencias Forenses en el siguiente link <https://www.medicinalegal.gov.co/contratacion/plan-anual-de-adquisiciones>, donde se puede observar que, a marzo 31 del 2024, el Instituto realizó cuatro (4) actualizaciones al PAA inicial.

No. Actualización	Fecha
Actualización 4. Versión 5.	2024-03-20
Actualización 3. Versión 4	2024-03-06
Actualización 2. Versión 3	2024-02-22
Actualización 1. Versión 2	2024-02-07
Plan Inicial Versión 1	2024-01-29

En el PAA con la actualización 4. Versión 5 del 20 de marzo del 2024, se observó que los rubros para presentación de oferta en el primer trimestre del 2024 ascendieron a un valor de \$23.664.609.379 para 91 procesos contractuales a gestionar con los recursos de la nación.

De acuerdo con el “Informe consolidado de Seguimiento a la ejecución presupuestal” suministrado por la Secretaría General y los Informes de “Ejecución contractual de los meses de enero, febrero y marzo de 2024”, publicados en el portal Institucional, se evidenció que se adjudicaron 58 contratos durante el primer trimestre quedando pendientes 33 procesos por adjudicar; por lo anterior se puede indicar que se logró adjudicar el **63,74%** de los procesos planeados.

DEPENDENCIA	No. PROCESOS PLANEADOS	No. CONTRATOS ADJUDICADOS
NIVEL CENTRAL	64	41
REGIONAL NOROCCIDENTE	6	5
REGIONAL OCCIDENTE	6	3
REGIONAL SUR	8	4
REGIONAL NORORIENTE	3	3
REGIONAL SUROCCIDENTE	2	2
REGIONAL NORTE	2	0
TOTAL	91	58

Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

Como se ilustra en la tabla, las Regionales Nororiente y Suroccidente lograron cumplir el número de procesos planeados con el número de contratos adjudicados.

La Secretaría General realiza mensualmente la revisión del PAA con las solicitudes de radicación de procesos contractuales, como resultado se emiten oficios a las unidades organizacionales que no pudieron cumplir con el compromiso de radicar los procesos contractuales programados en el PAA, con el fin de generar alertas a los responsables de la ejecución presupuestal.

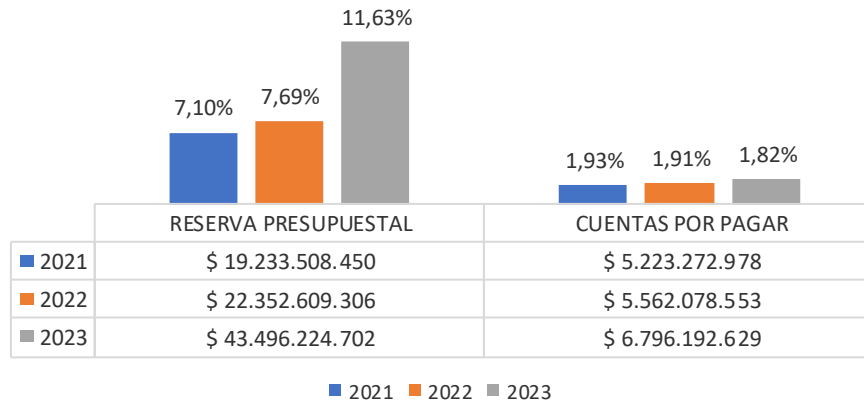
4.4 REZAGO PRESUPUESTAL 2023

El rezago presupuestal compuesto por la reserva legal y las cuentas por pagar, el Instituto para la vigencia 2024, las constituyó así:

Reserva Legal 2023 por valor de \$43.496.224.702, equivalentes al 86% del rezago presupuestal.

Cuentas por pagar por valor de \$6.796.192.629, correspondientes al 14% del rezago presupuestal.

COMPARACIÓN DEL REZAGO PRESUPUESTAL VIGENCIAS 2021 AL 2023



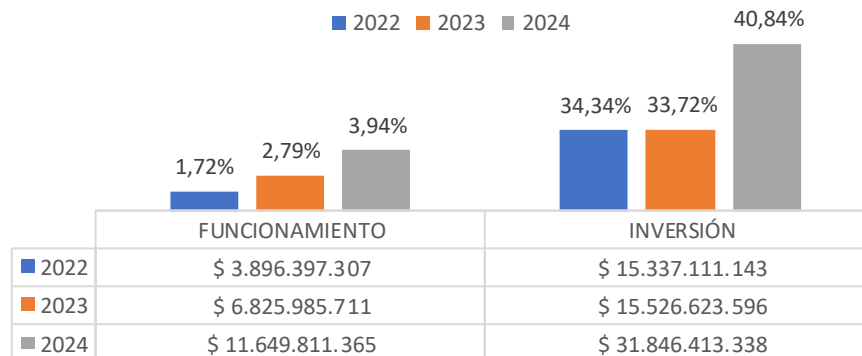
Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

Comparado el rezago presupuestal de las vigencias 2021 al 2023, se observa que, la reserva presupuestal ascendió el 4,53% y las cuentas por pagar disminuyeron en un 0,08% respecto de la vigencia 2021.

4.4.1 RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA FISCAL 2024

La reserva presupuestal para la vigencia fiscal 2024, está constituida por los rubros de: funcionamiento por valor de \$11.649.811.364 correspondiente al 3.94% de los recursos aprobados y los rubros de Inversión por valor de \$31.846.413.337 correspondiente al 40.84% de los recursos aprobados al Instituto.

RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIAS 2022 AL 2024



Fuente: elaboración propia Oficina de Control Interno

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

Página 14 de 18

Como se puede observar en el cuadro anterior, comparada la reserva presupuestal de la vigencia fiscal 2024 presenta un incremento del 2,22% para el componente de funcionamiento y el 6.5% para el componente de inversión con respecto a la vigencia 2022.

El Grupo Nacional de Gestión Presupuestal suministró archivo denominado “Reserva presupuestal justificada”, en el cual los responsables de las reservas presupuestales incluyeron las justificaciones respectivas para la constitución de los valores de la reserva y de esta manera poder informar a la Alta Dirección de la entidad.

EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2024

DESCRIPCION	VALOR CONSTITUIDO	COMPROMISO	OBLIGACION	% EJE	PAGOS	% EJE	RESERVA PENDIENTE	% EJE
FUNCIONAMIENTO	\$ 11.649.811.365	\$ 11.645.176.928	\$ 5.477.099.772	47,03%	\$ 5.258.484.918	45,16%	\$ 6.168.077.156	52,97%
INVERSIÓN	\$ 31.846.413.338	\$ 31.846.403.244	\$ 15.692.494.038	49,28%	\$ 15.409.667.942	48,39%	\$ 16.153.909.206	50,72%
TOTAL RESERVA	\$ 43.496.224.702	\$ 43.491.580.171	\$ 21.169.593.810	48,68%	\$ 20.668.152.860	47,52%	\$ 22.321.986.362	51,32%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

En la reserva presupuestal constituida a marzo 31 del 2024, se realizaron anulaciones de compromisos por valor de \$4.644.531, justificadas en las actas de liquidación por el sobrante y las reducciones de los valores en los contratos efectuados por el Instituto, quedando un total de Compromisos por ejecutar de \$43.491.580.171 para la vigencia fiscal 2024; de igual manera se generaron Obligaciones por valor de \$21.169.593.810 representando el 48,68% de ejecución de la reserva presupuestal, pagos por valor de \$20.668.152.800 correspondientes al 47,52% y con una **Reserva pendiente por ejecutar** por valor de \$22.321.986.362 correspondiente al **51,32%**.

En el aplicativo Isolucion se encuentra registrado el Indicador de gestión “Ejecución reserva presupuestal”, cuyo objetivo es medir mensualmente el avance de la ejecución presupuestal en cada vigencia y como meta establecida de 97% anual, revisado este se pudo observar que, este cuenta con los seguimientos mensuales: el 0% en enero, el 30,93% en febrero y el 47,52% en marzo del 2024, comparado con el registro de marzo del 2023 que tiene el resultado de 56,48%, se observa una **disminución** de **8,96%** en la ejecución de la reserva presupuestal.

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

Página 15 de 18

EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL - FUNCIONAMIENTO 2024

DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	% EJE	PAGOS	% EJE	RESERVA PENDIENTE	% EJE
SALARIO	\$ 5.535.545	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 5.535.545	0%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	\$ 2.716.700	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 2.716.700	0%
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	\$ 398.689	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 398.689	0%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 11.636.525.993	\$ 5.477.099.771	47,07%	\$ 5.258.484.917	45,19%	\$ 6.159.426.221	52,93%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	\$ 11.645.176.927	\$ 5.477.099.771	47,03%	\$ 5.258.484.917	45,16%	\$ 6.168.077.155	52,97%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

Como se observa en el cuadro anterior la ejecución de la reserva presupuestal para los gastos de funcionamiento a marzo 31 del 2024, el 47,03% está representado en obligaciones y el 45,16% se les efectuó el pago, quedando una **reserva pendiente** de ejecutar por valor de \$6.168.077,155,72 correspondientes al **52,97%**. Así mismo, se anularon compromisos por valor de \$4.634.437 acorde a las solicitudes emitidas por los ordenadores del gasto.

EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL - INVERSIÓN 2024

No.	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	%EJE	PAGOS	%EJE
1	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD Y CALIDAD CIENTÍFICA DE LOS ENSAYOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS FORENSES NACIONAL	\$ 10.951.040.266	\$ 7.118.876.537	65,01%	\$ 7.032.660.899	64,22%
2	FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CERTIFICACIÓN DE PERITOS FORENSES A NIVEL NACIONAL	\$ 149.471.145	\$ 56.440.000	37,76%	\$ 56.440.000	37,76%
3	MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD EN EL DESARROLLO DE LA BÚSQUEDA E IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS DESAPARECIDAS, ENFOQUE DIFERENCIAL Y ATENCIÓN PSICOSOCIAL A VÍCTIMAS EN EL NIVEL NACIONAL	\$ 811.233.095	\$ 682.303.706	84,11%	\$ 682.303.706	84,11%
4	MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ANÁLISIS EN PRUEBAS DE ADN A NIVEL NACIONAL	\$ 1.806.080.291	\$ 1.626.149.649	90,04%	\$ 1.626.149.649	90,04%
5	FORTALECIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS EN LA INVESTIGACIÓN MÉDICO LEGAL DE VIOLACIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS Y EL DERECHO INTERNACIONAL HUMANITARIO A NIVEL NACIONAL	\$ 648.546.165	\$ 426.579.184	65,77%	\$ 426.579.184	65,77%
6	MEJORAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS Y DE LA CAPACIDAD DE RESPUESTA EN LOS SERVICIOS DE PATOLOGÍA FORENSE A NIVEL NACIONAL	\$ 6.414.018.835	\$ 1.120.851.734	17,48%	\$ 1.120.851.734	17,48%
7	FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO CIENTÍFICO FORENSE EN EL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	\$ 354.366.036	\$ 340.000.000	95,95%	\$ 340.000.000	95,95%

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE DEL 2024

Página 16 de 18

EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL - INVERSIÓN 2024						
No.	DESCRIPCION	COMPROMISO	OBLIGACION	%EJE	PAGOS	%EJE
8	FORTALECIMIENTO DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES EN ATENCIÓN A LOS RETOS DEL POSCONFLICTO A NIVEL NACIONAL	\$ 309.960.490	\$ 309.960.490	100%	\$ 309.960.490	100%
9	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL SECCIONAL QUIBDÓ	\$ 101.537.985	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
10	CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	\$ 837.917.947	\$ 296.457.036	35,38%	\$ 296.457.036	35,38%
11	FORTALECIMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA ARQUITECTURA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN DEL INSTITUTO BASADOS EN LA POLÍTICA DE GOBIERNO DIGITAL NACIONAL NACIONAL	\$ 1.660.170.271	\$ 1.321.999.106	79,63%	\$ 1.321.999.106	79,63%
12	ASISTENCIA TÉCNICA EN EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGÍA Y MODERNIZACIÓN DE EQUIPOS ELECTROMECÁNICOS DE LAS ÁREAS FORENSES NACIONAL	\$ 2.412.609.177	\$ 1.902.767.828	78,87%	\$ 1.902.767.828	78,87%
13	FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE ATENCIÓN AL CIUDADANO DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	\$ 86.674.125	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
14	FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN EN EL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	\$ 20.788.216	\$ 6.422.180	30,89%	\$ 6.422.180	30,89%
15	REHABILITACIÓN ESTRUCTURAL SEDE CENTRAL BOGOTÁ	\$ 330.783.549	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
16	MEJORAMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	\$ 135.940.744	\$ 34.833.240	25,62%	\$ 34.833.240	25,62%
17	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS SEDES DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	\$ 2.296.460.578	\$ 196.610.458	8,56%	\$ 0	0,00%
18	DESARROLLO DE LA GESTIÓN AMBIENTAL INTEGRAL EN LAS SEDES DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	\$ 306.854.672	\$ 252.242.890	82,20%	\$ 252.242.890	82,20%
19	RECONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL REGIONAL NOR ORIENTE CÚCUTA	\$ 2.211.949.658	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
DESCRIPCION		\$ 31.846.403.244	\$ 15.692.494.038	49,28%	\$ 15.409.667.942	48,39%

Fuente: <https://www.medicinalegal.gov.co/presupuesto>

En cuanto al componente de Inversión, la reserva presupuestal quedó constituida inicialmente por valor de \$31.846.413.338, a marzo 30 de 2024; se anularon recursos de la reserva presupuestal por valor de \$10.094, quedando unos Compromisos pendientes por ejecutar por valor de \$31.846.403.244, se realizaron Obligaciones por valor de \$15.692.494.038 representando el **49,28% de la reserva ejecutada**, pagos efectuados por valor de \$15.409.667.942 y con una Reserva pendiente por ejecutar de \$16.153.909.206 correspondiente al **50,72%**.

4.4.2 CUENTAS POR PAGAR 2024

Año Fiscal:	2024		
Vigencia:	Cuentas x Pagar		
Periodo:	Enero-Marzo		
DESCRIPCION		OBLIGACION	PAGOS
AUXILIO DE CESANTÍAS		\$ 6.723.290.305,00	\$ 6.723.290.305,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIOS DE LABORATORIO FORENSE - FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD Y CALIDAD CIENTÍFICA DE LOS ENSAYOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS FORENSES NACIONAL		\$ 441.100,00	\$ 441.100,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SALAS DE NECROPSIA DOTADAS - MEJORAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS Y DE LA CAPACIDAD DE RESPUESTA EN LOS SERVICIOS DE PATOLOGÍA FORENSE A NIVEL NACIONAL		\$ 65.715.608,00	\$ 65.715.608,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SEDES MANTENIDAS - MEJORAMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES A NIVEL NACIONAL		\$ 6.745.615,81	\$ 6.745.615,81
TOTALES		\$ 6.796.192.628,81	\$ 6.796.192.628,81

Fuente: Aplicativo SIIF Nación

Teniendo en cuenta el reporte generado de SIIF Nación, las Cuentas por Pagar del año fiscal 2024, se constituyeron por valor de \$6.796.192.628 a diciembre 31 del 2023, las cuales fueron pagadas el 100% del valor constituido en el primer trimestre de 2024.

5. CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento al estado de la ejecución del presupuesto asignado al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses a marzo 31 de 2024, encontrando lo siguiente:

- Durante el primer trimestre del 2024, se ha comprometió el 23,18% del total del presupuesto asignado al Instituto distribuido de la siguiente manera:
El **24,81%** de los gastos de funcionamiento y
El **17,76%** de los gastos de inversión.
- En cuanto a la ejecución del PAA a marzo 31 del 2024, se logró adjudicar el **63,74%** de los procesos planeados en la vigencia 2024, las **Regionales Nororiente y Suoroccidente** cumplieron con el 100% de los procesos contratados según lo programado, la Secretaría General emite oficios mensualmente a los responsables que no cumplieron con la planeación del PAA.

- c. De la reserva presupuestal de la vigencia fiscal 2024 está pendiente por ejecutar el **51,32%**, mientras que las cuentas por pagar fueron pagadas el **100%** del valor constituido, las reservas fueron justificadas por los responsables en el archivo denominado “Reserva presupuestal justificada”.

De los tres (3) indicadores registrados en el aplicativo Isolución para el seguimiento de la ejecución presupuestal se observó que el Indicador de “Avance financiero proyectos de inversión” para la vigencia 2024 no registra información.

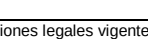
- d. A la fecha de la elaboración del presente informe, no se evidencia la publicación en el Portal Institucional, del “Informe de Seguimiento al Presupuesto de Inversión Primer Trimestre 2024”.

Cordialmente,



NESTOR FAN LEÓN NIÑO

Jefe Oficina de Control Interno

	Nombre, apellido y cargo	Firma	Fecha
Proyectó	Tania Perdomo Morales – Profesional Universitario Oficina de Control Interno		2024-04-30
Revisó	Néstor Fan León Niño - Jefe Oficina de Control Interno		2024-04-30
Aprobó	Néstor Fan León Niño - Jefe Oficina de Control Interno		2024-04-30
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.			