



INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES
INFORME DE SEGUIMIENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
ENERO A MARZO 2018

OBJETIVOS.

Efectuar seguimiento periódico a la ejecución presupuestal del presupuesto asignado por la vigencia 2018, tomando como referencia el movimiento mensual acumulado frente al total del presupuesto por cada rubro presupuestal.

I. ALCANCE.

El seguimiento se realizó a la ejecución presupuestal del periodo enero a marzo 31 de la vigencia 2018, al informe consolidado de apropiaciones, compromisos, obligaciones y pagos según información de SIIF Nación e informes presupuestales del Grupo Nacional de Gestión Presupuestal.

II. METODOLOGÍA UTILIZADA.

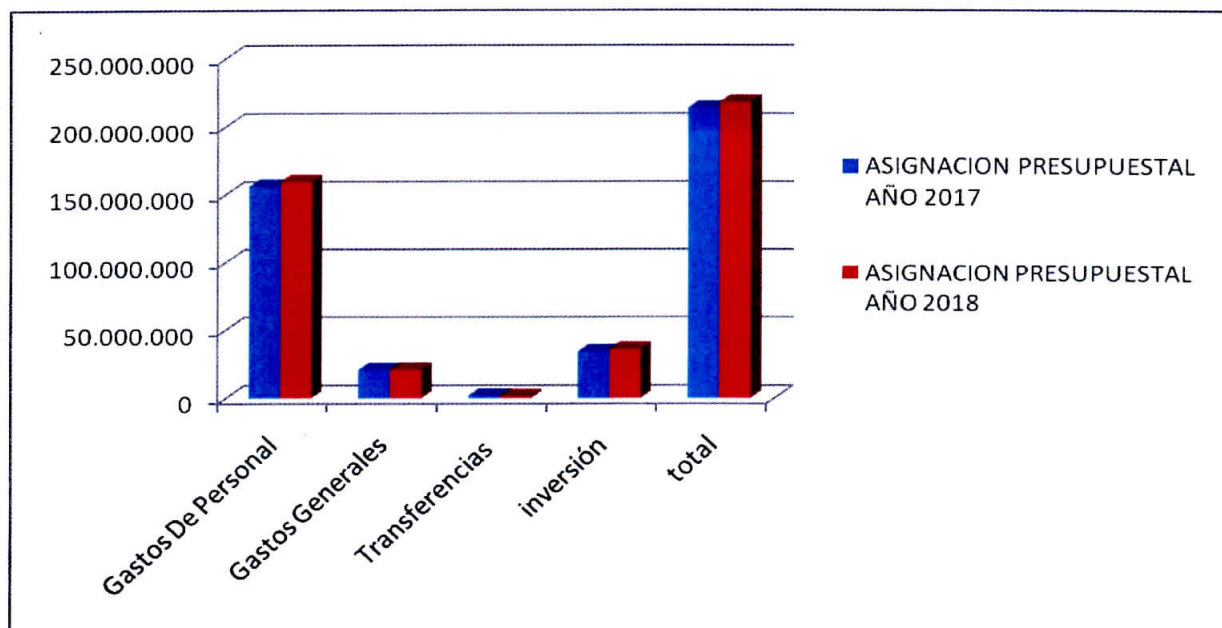
Para este informe se tomarán valores consolidados a partir Ley 1873 del 20 de diciembre de 2017 Y el Decreto 2236 de diciembre 27 de 2017, mediante el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación y Resolución 0001 del 02 enero de 2018 del INMLyCF donde se desagrega el presupuesto asignado. Así mismo, se realizó un análisis horizontal de la ejecución (compromisos y obligaciones) de conformidad con las normas presupuestales.

III. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2018.

1). PRESUPUESTO AÑO 2017 VS AÑO 2018.

RUBROS/ Año	ASIGNACION PRESUPUESTAL AÑO 2017	ASIGNACION PRESUPUESTAL AÑO 2018	VARIACION	
Gastos De Personal	156.143.239	159.440.561	3.297.322	2,1%
Gastos Generales	20.900.534	20.846.177	-54.357	-0,3%
Transferencias	2.183.001	1.565.660	-617.341	-28,3%
Inversión	34.283.769	35.687.015	1.403.246	4,1%
Total	213.510.543	217.539.413	4.028.870	1,9%

Cifras en miles de pesos-fuente SIIF Nación



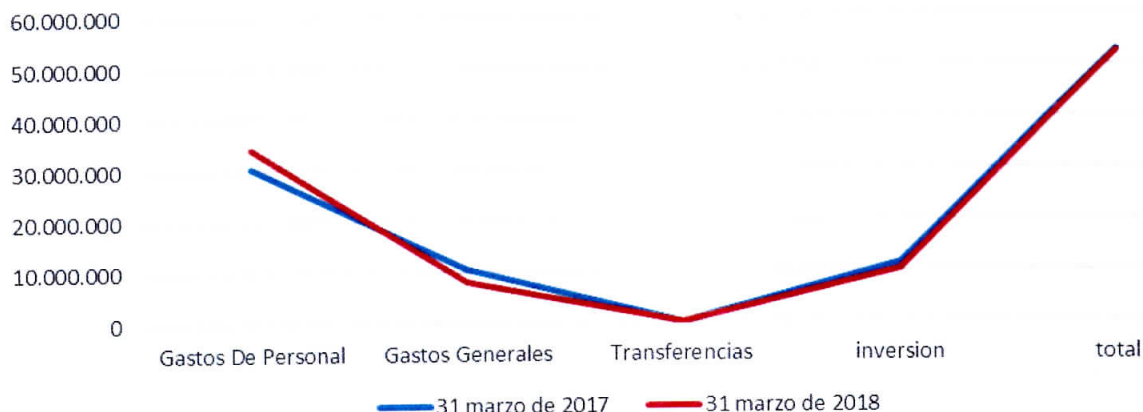
El presupuesto para la vigencia 2018 se incrementó con respecto al año 2017, en \$ 4.028 millones de pesos, equivalente al 1.9%. El mayor porcentaje de incremento lo obtuvo el rubro de inversión con un 4.1 % siguiendo gastos de personal con un 2.1%.

2. PRESUPUESTO EJECUTADO 1 TRIMESTRE AÑO 2017 VS 1 TRIMESTRE AÑO 2018

RUBROS/ Año	31 marzo de 2017	31 marzo de 2018	VARIACION	
FUNCIONAMIENTO	41.312.120	42.315.048	1.002.928	2%
RECURSO NACION	41.040.590	42.089.590	1.048.999	3%
Gastos De Personal	30.453.413	34.073.596	3.620.184	12%
Gastos Generales	10.459.542	7.895.737	-2.563.804	-25%
Transferencias	127.636	120.256	-7.380	-6%
RECURSO PROPIOS	271.529	225.458	-46.071	-17%
Gastos De Personal	70.486	104.383	33.897	48%
Gastos Generales	201.044	121.075	-79.969	-40%
Transferencias	0	0	0	0%
INVERSION	11.490.171	10.392.831	-1.097.339	-10%
RECURSO NACION	10.085.672	9.349.867	-735.805	-7%
RECURSO PROPIOS	1.404.498	1.042.964	-361.534	-26%
TOTAL PRESUPUESTO	52.802.290	52.707.879	-94.411	-0,18%

Cifras en miles de pesos-fuente SIIF Nación

COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2017 VS PRIMER TRIMESTRE 2018



La variación entre la ejecución presupuestal del primer trimestre del año 2018 con respecto al primer trimestre del año 2017, disminuyó en un 0.18%.

3. ASIGNACIONES Y MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2018

Durante el primer trimestre se realizaron traslados presupuestales en los rubros de adquisición de bienes y servicios recursos propios a recursos nación por valor de \$327.4, según Resolución 011 del 8 de marzo de 2018 de la Dirección General de Presupuesto.

RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	APROPIACIÓN VIGENTE	% DE PARTI.
GASTOS DE PERSONAL	159.440.561			159.440.561	73%
GASTOS GENERALES	20.846.177	327.429	327.429	20.846.177	10%
TRANSFERENCIAS	1.565.660	327.429	327.429	1.565.660	1%
INVERSION	35.687.015			35.687.015	16%
TOTAL	217.539.413	327.429-	327.429-	217.539.413	100%

Del cuadro anterior, se puede evidenciar la participación de los principales rubros presupuestales con respecto al total del presupuesto asignado siendo gastos de personal con un 73% e inversión con el 16%.

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A 31 DE MARZO DE 2018.

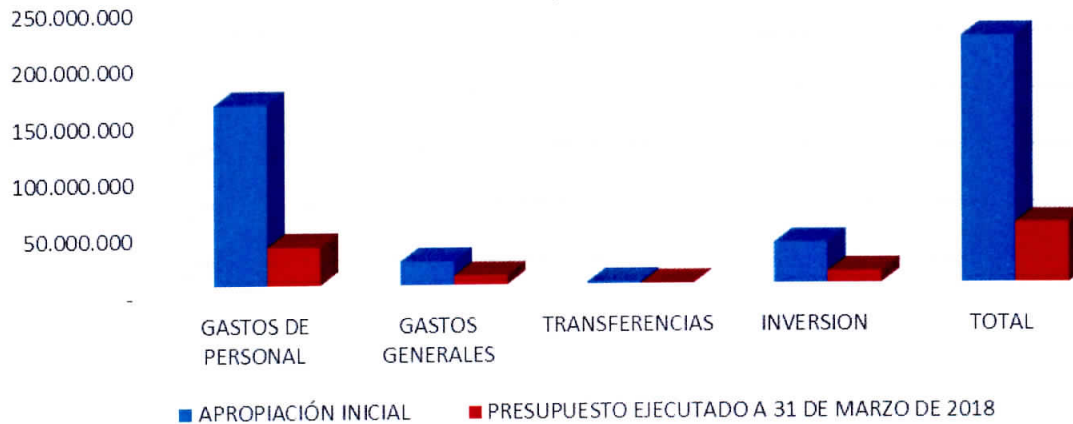
CONCEPTO DE GASTO	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO EJECUTADO A 31 DE MARZO DE 2018	% DE EJECUCION
FUNCIONAMIENTO	181.852.398	42.315.048	23%
RECURSO NACION	180.484.288	42.089.590	23%
Gastos De Personal	159.169.135	34.073.596	21%
Gastos Generales	19.749.493	7.895.737	40%
Transferencias	1.565.660	120.256	8%
RECURSO PROPIOS	1.368.110	225.458	16%
Gastos De Personal	271.426	104.383	38%
Gastos Generales	1.096.684	121.075	11%
Transferencias	0	0	0%
INVERSION	35.687.015	10.392.831	29%
RECURSO NACION	26.187.015	9.349.867	36%
RECURSO PROPIOS	9.500.000	1.042.964	11%
TOTAL PRESUPUESTO	217.539.413	52.707.879	24%

Valores expresados en miles de pesos - Fuente SIIF - Nación.

RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	PRESUPUESTO EJECUTADO A 31 DE MARZO DE 2018	% DE EJECUCION
GASTOS DE PERSONAL	159.440.561	34.177.980	21,44%
GASTOS GENERALES	20.846.177	8.016.812	38,46%
TRANSFERENCIAS	1.565.660	120.256	7,68%
INVERSION	35.687.015	10.392.831	29,12%
TOTAL	217.539.413	52.707.879	24,23%

Valores expresados en miles de pesos - Fuente SIIF - Nación.

EJECUCION PRESUPUESTAL A 31 DE MARZO DE 2018



El presupuesto relacionado con gastos de personal se encuentra centralizado a nivel nacional y corresponde a las expensas en que incurre la Entidad para proveer los cargos definidos en la planta de personal, la contratación de personal que desarrolla labores específicas o presta servicios profesionales y los aportes de seguridad social y parafiscales en cumplimiento de las normas vigentes.

Los gastos de personal tienen una ejecución del 21.44%, se comprometieron a 31 de marzo de 2018 por los siguientes rubros en sueldos de personal \$ 20.445 millones de pesos, en gastos de representación \$ 481 millones, en primas \$ 1.139 millones, en bonificaciones \$1.428 millones, en subsidio de alimentación \$ 47 millones en Subsidio de Transporte \$ 69 millones, horas extras e indemnizaciones de vacaciones \$ 79 Millones, Servicios personales Indirectos \$ 323 millones, parafiscalidad \$ 8.795 millones y cesantías \$1.371 millones.

4.1 EJECUCIÓN GASTOS GENERALES:

El presupuesto relacionado con Gastos Generales fue de 38.46%, este se encuentra descentralizado por ordenaciones de gasto y por ejecución de cajas menores. La desagregación de los gastos se realizó así: Por Impuestos y contribuciones \$ 171.3 Millones, por materiales y suministros \$ 228.6, (Combustible y lubricantes, dotaciones, materiales de construcción, papelería, repuestos, elementos de aseo entre otros), por servicio de mantenimiento \$ 4.894 millones (Manteamiento de inmuebles, muebles y equipo de transporte, servicio de aseo y vigilancia, cafetería y restaurante entre otros), por comunicación y transporte \$105.5 millones, en Impresos y publicaciones \$ 53.2 millones de pesos, en servicios públicos \$ 823 millones de pesos, seguros \$ 356 millones, arrendamientos \$ 474 millones, viáticos \$ 615 millones, capacitación \$ 158.4 en otros \$13.7 millones de pesos.

4.2 EN TRANSFERENCIAS

El presupuesto relacionado con Transferencias se ejecutó en un 7.6%, se comprometieron recursos por valor de \$ 120.2 millones, gastos en seguro de vida y para el Congreso de Medicina Legal.

4.3 INVERSION.

El presupuesto relacionado con proyectos de inversión se ha ejecutado a 31 de marzo de 2018 en un 29% así:



PROYECTOS DE INVERSION	APROPIACION INICIAL	COMPROMISO	% EJE/COMPR	OBLIGACIONES	% EJE /OBLI
MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ANALISIS EN PRUEBAS DE ADN A NIVEL NACIONAL	6.000.000,00	1.704.330	28,4%	56651,988	0,94%
MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE CLINICA ODONTOLOGIA PSICOLOGIA Y PSIQUIATRIA FORENSE EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	100.000,00	10.800	10,8%	6430,172	6,43%
MEJORAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE PATOLOGIA FORENSE Y FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE RESPUESTA EN LA ATENCIÓN DE CASOS DE MUERTES COLECTIVAS Y DESASTRES EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	6.100.000,00	5.623	0,1%	4635,395	0,08%
MEJORAMIENTO CAPACIDAD DEL INMLYCF PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES EN EL MARCO DE LA LEY DE VICTIMAS NACIONAL	3.501.000,00	1.890.173	54,0%	168059,246	4,80%
IMPLEMENTACION SISTEMA DE CERTIFICACION DE PERITOS FORENSES EN COLOMBIA NACIONAL	120.000,00	96.418	80,3%	4600	3,83%
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ATENCIÓN Y DE LA CALIDAD CIENTIFICA DE LOS ENSAYOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS FORENSES DEL INMLC NACIONAL	3.500.000,00	452.751	12,9%	1514,971	0,04%
FORTALECIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS FORENSES PARA BUSQUEDA IDENTIFICACION E INVESTIGACION MEDICOLEGAL DE MUERTES-VIOLACION DE DDHH Y DIH NACIONAL	2.001.000,00	327.300	16,4%	57875,384	2,89%
FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO CIENTIFICO FORENSE A TRAVÉS DE LA INVESTIGACIÓN CIENTIFICA FORENSE Y LA CAPACITACIÓN EN EL INMLCF, NACIONAL	580.000,00	156.496	27,0%	4175,064	0,72%
MEJORAMIENTO Y RENOVACIÓN INTEGRAL DE LA SALA DE NECROPSIAS DE LA DIRECCIÓN REGIONAL BOGOTÁ DEL INMLCF	1.600.000,00	172.799	10,8%	138309	8,64%
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS-SEDES MEDICINA LEGAL A NIVEL NACIONAL	1.063.399,90	356.466	33,5%	59615,192	5,61%
SISTEMATIZACION GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES.	5.000.000,00	3.567.157	71,3%	744711,539	14,89%
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGIA ACTUALIZACION Y REPOSICION DE EQUIPOS ELECTROMECANICOS DE LAS AREAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	2.820.369,29	311.252	11,0%	33272,928	1,18%
PREVENCION, TRATAMIENTO Y CONTROL DE LOS RESIDUOS GENERADOS EN LAS SEDES DEL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	600.000,00	18.718	3,1%	1345,477	0,22%
IMPLEMENTACION Y DESARROLLO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	100.000,00	70.015	70,0%	0	0,00%
ADQUISICION COSNTRUCCION DOTACION Y FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE GESTION DOCUMENTAL PARA EL ARCHIVO DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	200.000,00	199.080	99,5%	23700	11,85%
REPOSICION AMPLIACION DOTACION Y ADECUACION DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL INSTITUTO NAIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	400.000,00	10.489	2,6%	7102,79	1,78%
CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL SECCIONAL QUIBDÓ	80.000,00	-	0,0%	0	0,00%

CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN SEDE MEDICINA LEGAL REGIONAL ORIENTE SOACHA	1.921.246,16	-	0,0%	0	0,00%
INVERSION	35.687.015,35	10.392.831,3	29,1%	1.478.299.	4.14%

Valores expresados en miles de pesos - Fuente SIIF – Nación.

En el rubro de inversión se ha comprometido a 31 de marzo de 2018 en un 29.2%; aunque se evidencia avances en la ejecución de algunos proyectos, es importante hacer seguimiento por parte de los líderes a su ejecución en especial a los que no han iniciado, con el fin de minimizar las reservas al finalizar la vigencia.

5) REZAGO PRESUPUESTAL.

Los informes correspondientes a pagos del rezago presupuestal no se publican en la página Web del Instituto

5.1 CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS EN EL 2017 PARA EJECUCION EN EL 2018.

CONCEPTO	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS	PAGOS	% PAGADO
GASTOS DE PERSONAL	7.028.193	7.028.193	100%
GASTOS GENERALES	2.991.391	2.991.391	100%
TRANSFERENCIAS	1.109.253	1.109.253	100%
INVERSION	5.655.448	5.655.448	100%
TOTAL	16.784.285	16.784.285	100%

Valores expresados en miles - Fuente SIIF – Nación

Las cuentas por pagar constituidas en el 2017, se pagaron en el 100% en el primer trimestre de 2018.

5.1 RESERVAS PRESUPUESTALES.

No se hace seguimiento, teniendo en cuenta que no se allego el informe consolidado a la Oficina de Control Interno.

6) RESUMEM DE EJECUCIÓN

CONCEPTO	VALORES	EJE/apropiación
Apropiación vigencia año 2018	217.539.413	
Compromisos a marzo 2018	52.707.879	24.23%
Obligaciones año 2018	36.949.330	17.00%
Pagos año 2018	35.724.176	16.40%
Cuentas por pagar	16.784.285	100%

Valores expresados en miles de pesos - Fuente SIIF – Nación

A la fecha no se han establecido indicadores mensuales o trimestrales que permitan hacer seguimiento a la ejecución presupuestal.

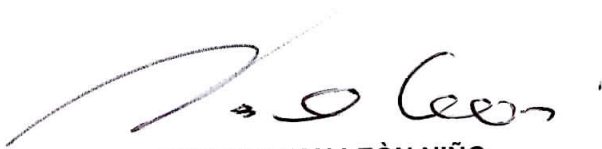
7) CONCLUSIONES.

La ejecución presupuestal del Instituto en el primer trimestre de 2018, se observa un nivel adecuado en la gestión de sus recursos, en razón a que se comprometió el 24.23% frente a la apropiación vigente y ejecución de pagos del 16.42%. Sin embargo, se presentan las siguientes debilidades:

- Aunque el Instituto tiene definidos indicadores de ejecución presupuestal anuales con una meta del 95%, no se han definido metas mensuales de para la medir el avance de ejecución de compromisos, obligaciones y pago, de tal forma que permitan hacer seguimiento a su ejecución y tomar las acciones necesarias cuando no se cumplan las metas.
- Los informes de ejecución presupuestal publicados en la página Web del Instituto por el Grupo Nacional de Gestión Presupuestal, no muestran una descripción o resumen de las cifras presentadas en el informe, que permitan a la ciudadanía y a los entes de control, entender en que se están invirtiendo los recursos. Así mismo, no se están publicando los informes de ejecución del rezago presupuestal.

Por lo anterior, se recomienda fortalecer los mecanismos de planeación en la ejecución de la programación contractual y su ejecución, con el fin de lograr la ejecución del presupuesto Institucional de manera satisfactoria y reducir los porcentajes de reservas constituidas e implementar las acciones necesarias para establecer los indicadores que permitan hacer medición mensual a la ejecución presupuestal.

Atentamente,



NESTOR FAN LEÓN NIÑO
Jefe Oficina de Control Interno

*Proyectó: José Gustavo Tamayo Profesional Oficina de Control Interno
Aprobó: Nestor Fan León Niño Jefe Oficina de control Interno*