

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES
INFORME DE SEGUIMIENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
ENERO A DICIEMBRE DE 2017

I. OBJETIVOS.

Efectuar seguimiento al cumplimiento de las metas establecidas en los indicadores señalados según caracterización del proceso de gestión financiera, a la ejecución del presupuesto asignado al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses en la vigencia 2017.

II. ALCANCE.

El seguimiento se realizó a la ejecución presupuestal de la vigencia 2017, revisando el informe consolidado de apropiaciones, compromisos, obligaciones y pagos según SIIF Nación.

III. METODOLOGÍA UTILIZADA.

Durante la vigencia 2017, se realizaron informes trimestrales los cuales fueron publicados en la página Web del Instituto.

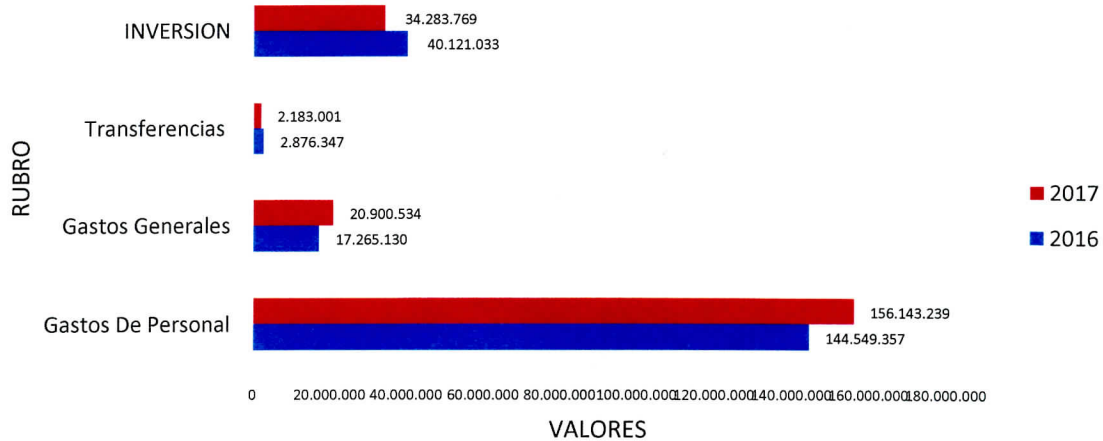
Para este informe se tomaron valores consolidados a partir del decreto 2170 de diciembre 27 de 2016 mediante el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación y la Resolución 0001 del 02 enero de 2017 por lo cual se desagregan el presupuesto del Instituto Nacional de Medicina Legal Y Ciencias Forenses. La información fue generada del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

IV. ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO APROBADO:

RUBROS/AÑOS	2016	2017	VARIACION	
FUNCIONAMIENTO	164.690.833	179.226.774	14.535.941	9%
RECURSO NACION	163.420.726	178.051.322	14.630.595	9%
Gastos De Personal	144.417.654	156.048.239	11.630.585	8%
Gastos Generales	16.418.726	20.123.762	3.705.036	23%
Transferencias	2.584.347	1.879.321	-705.025	-27%
RECURSO PROPIOS	1.270.107	1.175.452	-94.655	-7%
Gastos De Personal	131.703	95.000	-36.703	-28%
Gastos Generales	846.404	776.772	-69.632	-8%
Transferencias	292.000	303.680	11.680	4%
INVERSION	40.121.033	34.283.769	-5.837.264	-15%
RECURSO NACION	31.224.109	26.483.769	-4.740.340	-15%
RECURSO PROPIOS	8.896.925	7.800.000	-1.096.925	-12%
TOTAL PRESUPUESTO	204.811.867	213.510.543	8.698.677	4%

Valores expresados en miles – Fuente SIIF Nación

COMPARATIVO DE LA APROPIACION PRESUPUESTAL VIGENCIA 2016-2007



Valores expresados en miles – Fuente SIIF Nación

El presupuesto para la vigencia 2017 se incrementó con respecto al año 2016, en \$ 8.698 millones de pesos, equivalente al 4%. El mayor porcentaje de incremento se presentó en gastos de personal en un 8%, el rubro de Inversión disminuyó en un 15% con respecto al año anterior.

V. ADICIONES Y REDUCCIONES A LA APROPIACIÓN VIGENCIA 2017

El presupuesto de la vigencia 2017, aprobado mediante Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 y Liquidado mediante el Decreto 2170 del 27 de diciembre de 2016, presenta los siguientes Montos:

RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	APROPIACIÓN VIGENTE	% DE PARTI.
GASTOS DE PERSONAL	\$ 146.226.738	\$ 20.840.000	\$ 10.923.500	\$156.143.238	73%
GASTOS GENERALES	\$ 16.043.011	\$ 5.129.165	\$ 271.643	\$20.900.534	10%
TRANSFERENCIAS	\$ 853.680	\$ 1.402.457	\$ 73.136	\$2.183.001	1%
INVERSION	\$ 35.483.769	\$ 1.223.000	\$ 2.423.000	\$34.283.769	16%
TOTAL	\$ 198.607.199	\$ 28.594.623	\$ 13.691.279	\$ 213.510.543	100%

Valores expresados en miles – Fuente SIIF Nación – Informe modificaciones presupuesto año 2017 publicado página Web

MODIFICACIONES APROPIACIÓN



Durante la vigencia se presentaron modificaciones al presupuesto así: \$ 28.595 millones en adiciones y \$ 13.691 millones en reducciones los cuales contemplan los ajustes por reversiones y traslados internos.

GASTOS DE PERSONAL

Se adicionaron recursos mediante Resolución 3762 de noviembre 15 de 2017 por valor de \$10.420 Millones de pesos y con Decreto 2118 de diciembre 15 de 2017 se redujo la apropiación por valor de \$503.5 millones de pesos.

GASTOS GENERALES

Por medio de la Ley 1837 de 2017 y Decreto 1238 de julio 19 de 2017 se adicionaron recursos por la suma de \$5.000 millones de pesos, y con decreto 2118 de diciembre 15 de 2017 se redujeron apropiaciones por la suma \$142.4 millones de pesos

TRANSFERENCIAS

Por medio de las Resolución 3302 y 4073 del 13 octubre de 2017 y del 5 diciembre de 2017 respectivamente, se adicionaron recursos por valor de \$909.32 millones y 420 millones.

INVERSIONES

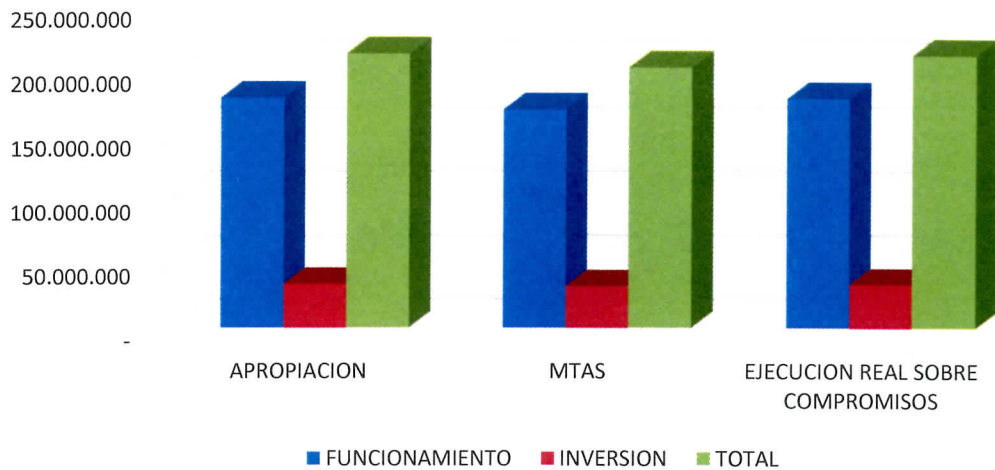
Con Decreto 2118 de diciembre 15 de 2017, se redujeron apropiaciones por la suma \$1.200 millones de pesos.

VI. PRESUPUESTO EJECUTADO VS METAS ESTABLECIDAS A 2017

RUBRO	APROPIACION	METAS Y EJECUCION PROYECTADA		EJECUCION REAL SOBRE COMPROMISOS		METAS SOBRE OBLIGACIONES		EJECUCION REAL SOBRE OBLIGACIONES	
		%	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%	VALORES
FUNCIONAMIENTO	179.226.774	95%	170.265.435	99,78%	178.224.828	NA	NA	98,13%	175.872.596
INVERSION	34.283.769	95%	32.569.581	99,33%	34.052.817	NA	NA	78,44%	26.893.692
TOTAL	213.510.543	95%	202.835.016	99,42%	212.277.645	NA	NA	94,97%	202.766.288

Valores expresados en miles Fuente SIIF – Nación

EJECUCIÓN VS METAS



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

Las metas establecidas por la entidad en la caracterización del proceso financiero para la ejecución de gastos de funcionamiento e inversión mediante compromisos es el 95%, la cual se logró, alcanzando un 99.78% y un 99.33% respectivamente y en cuanto al total del presupuesto el 99.42% quedando pendiente de ejecutar del total del presupuesto el 0.58%.

La entidad no tiene establecidos indicadores o metas de ejecución que midan el cumplimiento de la a partir de las obligaciones (Obligaciones / entre apropiación). La ejecución en gastos de funcionamiento fue de 98.13% e inversión de 78.44% y la ejecución total del 94.97%.

VII. PRESUPUESTO EJECUTADO AÑO 2017.

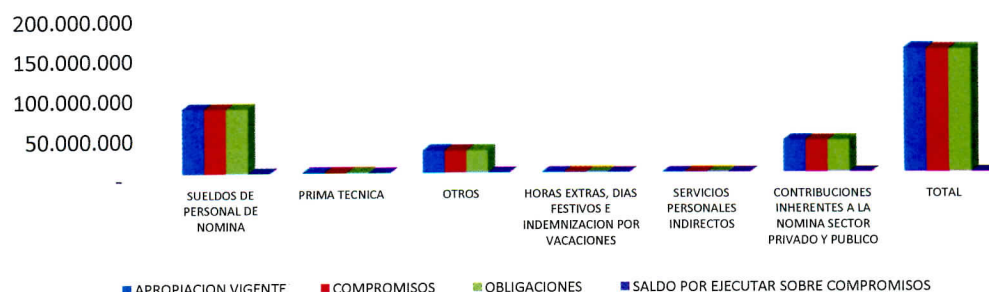
1. EJECUCIÓN GASTOS DE PERSONAL:

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. El detalle por rubro es el siguiente:

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	SALDO POR EJECUTAR SOBRE COMPROMISOS	% DE EJECUCIÓN SOBRE COMPROMISOS	% DE EJECUCIÓN SOBRE OBLIGACIONES
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	82.664.042	82.305.609	82.305.609	358.433	99.57%	99.57%
PRIMA TECNICA	1.463.151	1.455.135	1.455.135	8.015	99.45%	99.45%
OTROS	29.884.192	29.620.247	29.620.247	263.945	99.12%	99.12%
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	575.161	471.549	471.549	103.612	81.99%	81.99%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	247.048	245.439	243.572	1.609	99.35%	98.59%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	41.309.645	41.175.483	41.175.483	134.162	99.68%	99.68%
TOTAL	156.143.239	155.273.463	155.271.596	869.776	99.44%	99.44%

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

EJECUCIÓN GASTOS DE PERSONAL

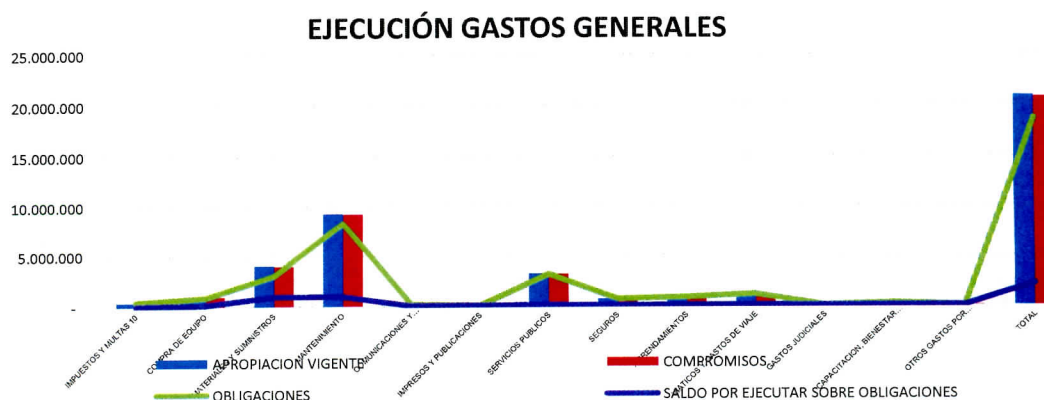


Los gastos de personal alcanzaron una ejecución de 99.44%; sin embargo, es importante revisar la planeación de las horas extras y días festivos debido a que la ejecución fue del 82%.

2 EJECUCIÓN GASTOS GENERALES:

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	SALDO POR EJECUTAR SOBRE COMPROMISOS	% DE EJECUCIÓN SOBRE COMPROMISOS	% DE EJECUCIÓN SOBRE OBLIGACIONES
IMPUESTOS Y MULTAS 10	415.102	406.080	406.080	9.022	97,83%	97.83%
COMPRA DE EQUIPO	991.751	979.535	860.368	12.217	98.77%	86.75%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4.036.620	3.998.311	3.050.274	38.309	99.05%	75.57%
MANTENIMIENTO	9.252.533	9.232.167	8.279.438	20.366	99.78%	89.48%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	151.541	150.043	136.342	1.498	99.01%	89.97%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	62.112	61.038	61.038	1.074	98.27%	98.27%
SERVICIOS PUBLICOS	3.191.536	3.158.821	3.140.371	32.716	98.97%	98.40%
SEGUROS	646.399	646.399	646.399	-	100%	100%
ARRENDAMIENTOS	788.341	786.289	786.209	2.052	99.74%	99.73%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.105.450	1.102.730	1.102.730	2.720	99.75%	99.75%
GASTOS JUDICIALES	20.288	20.288	20.288	-	100%	100%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	215.390	212.882	209.888	2.509	98.84%	97.45%
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	23.471	18.501	18.501	4.969	78.83	78.83%
TOTAL	20.900.534	20.773.084	18.717.928	127.452	99.39%	89.56%

Valores expresados en miles - Fuente SIIF – Nación.



En el rubro de gastos generales se evidenció que su ejecución según compromisos fue en un 99.39% a 31 de diciembre de 2017, sin embargo, la ejecución según obligaciones fue del 89.56%, dejando de ejecutar un valor de \$ 127.4 millones de pesos los cuales deben ser reintegrados a Minhacienda, mostrando una baja ejecución en otros gastos por adquisición de servicios del 79%.

3 TRANSFERENCIAS

RUBRO	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	SALDO POR EJECUTAR SOBRE COMPROMISOS	% DE EJECUCIÓN SOBRE COMPROMISOS	% DE EJECUCIÓN SOBRE OBLIGACIONES
CUOTA DE AUDITAJE CONTRANAL	286.837	286.837	286.837	-	100%	100%
SEGURO DE VIDA (LEY 16/88)	134.636	130.112	130.112	4.525	96.64%	96.64%
CONCILIACIONES	439.376	439.376	439.376	-	100%	100%
SENTENCIAS	412.831	412.831	412.831	-	100%	100%
FALLOS INTERAMERICANA DE DERECHOS HUMANOS CORTE DE	909.321	909.126	613.916	196	99.98%	67.51%
TOTAL	2.183.001	2.178.281	1.883.071	4.721	97.78%	86.26%

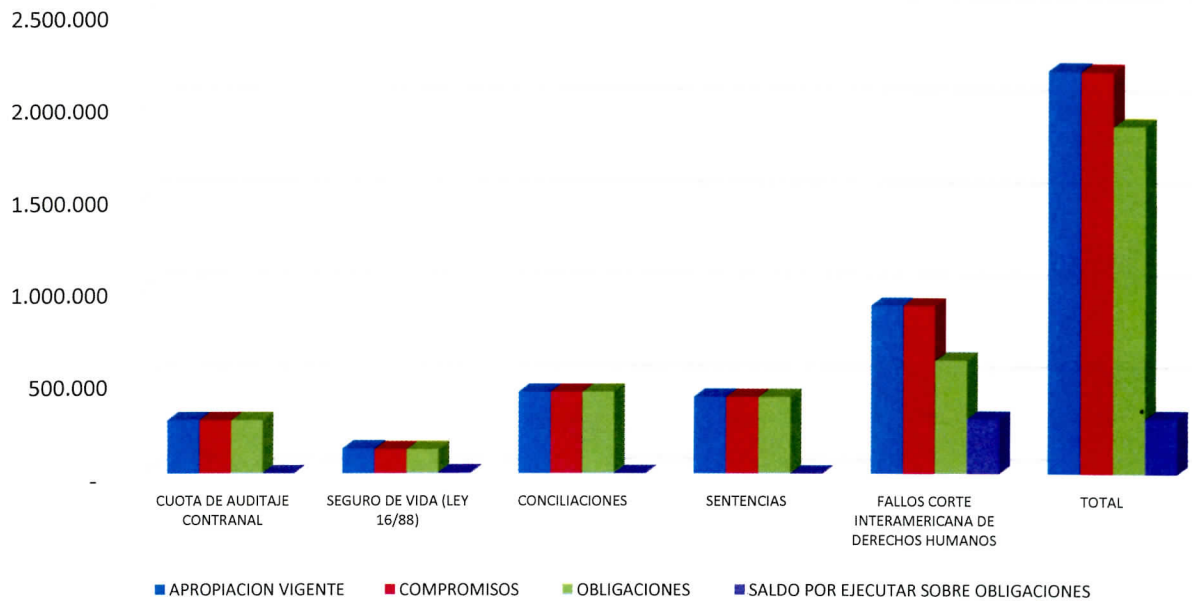
Valores expresados en miles de pesos - Fuente SIIF – Nación.

La ejecución en el rubro de transferencias según obligaciones fue de 86.26% y sobre compromisos de 99.78% quedando pendiente de ejecutar \$4.720 millones, valor que debe ser reintegrado a Minhacienda.

Los principales gastos fueron:

Cuota de auditaje \$286.8 millones (Pago cuota de auditaje Contraloría), **Seguro de Vida** \$130.1 millones (pólizas seguro de vida), **Conciliaciones** \$439.3 millones (reconocimientos de horas extras, pago parafiscales Eduardo Castillo Zambrano \$4.8 y \$434.4 de Iván Darío Arroyabe), **Sentencias** \$412.8 millones (aporte parafiscales Alba Lucia Vasco y Evelio Mendoza) y **Fallo Corte Interamericana DDHH 909.1 millones** (Compra de Reactivos, equipo exclusivo marca applied biosistem).

EJECUCIÓN DE TRANSFERENCIAS

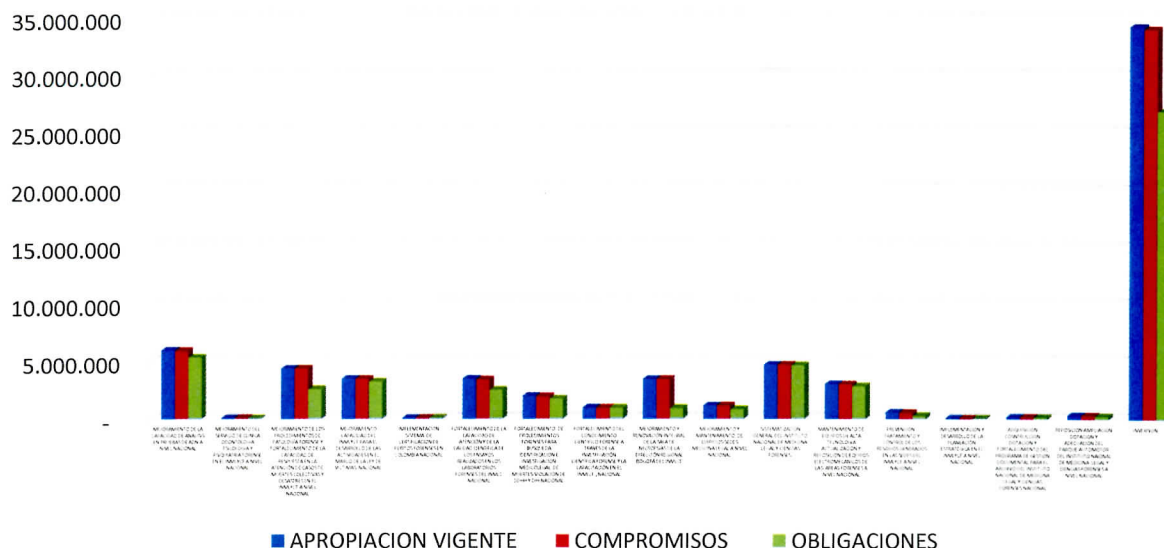


4. INVERSION

RUBROS	APROPIACION VIGENTE	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	% de eje. Sobre compromisos	% de eje. Sobre obliga.
MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ANALISIS EN PRUEBAS DE ADN A NIVEL NACIONAL	6.000.000	5.946.913	5.366.060	99.12	89.43%
MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE CLINICA ODONTOLOGIA PSICOLOGIA Y PSIQUIATRIA FORENSE EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	100.000	97.148	69.934	97.15%	69.93%
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	4.400.000	4.396.250	2.600.575	99.91%	59.10%
MEJORAMIENTO CAPACIDAD DEL INMLYCF PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES EN EL MARCO DE LA LEY DE VICTIMAS NACIONAL	3.500.000	3.496.762	3.248.869	99.91%	92.82%
IMPLEMENTACION SISTEMA DE CERTIFICACION DE PERITOS FORENSES EN COLOMBIA NACIONAL	100.000	98.347	98.347	98.35%	98.35%
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ATENCIÓN Y DE LA CALIDAD CIENTÍFICA DE LOS ENSAYOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS FORENSES DEL INMLC NACIONAL	3.500.000	3.420.968	2.530.965	97.74%	72.31%
FORTALECIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS FORENSES PARA BUSQUEDA IDENTIFICACION E INVESTIGACION MEDICOLEGAL DE MUERTES-VIOLACION DE DDHH Y DIH NACIONAL	2.000.000	1.971.610	1.757.334	98.58%	87.87%
FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO CIENTÍFICO FORENSE A TRAVÉS DE LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA FORENSE Y LA CAPACITACIÓN EN EL INMLCF , NACIONAL	1.000.000	981.314	979.287	98.13%	97.93%
MEJORAMIENTO Y RENOVACIÓN INTEGRAL DE LA SALA DE NECROPSIAS DE LA DIRECCIÓN REGIONAL BOGOTÁ DEL INMLCF	3.479.000	3.476.162	954.049	99.92%	27.42%
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS-SEDES MEDICINA LEGAL A NIVEL NACIONAL	1.182.400	1.181.920	855.723	99.96%	72.37%
SISTEMATIZACION GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES.	4.731.000	4.729.726	4.690.760	99.97%	99.15%
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGIA ACTUALIZACION Y REPOSICION DE EQUIPOS ELECTROMECANICOS DE LAS AREAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	3.043.369	3.035.000	2.866.572	99.72%	94.12%
PREVENCION , TRATAMIENTO Y CONTROL DE LOS RESIDUOS GENERADOS EN LAS SEDES DEL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	600.000	575.108	308.792	95.85%	51.47%
IMPLEMENTACION Y DESARROLLO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	100.000	98.720	91.736	98.72%	91.74%
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	199.915	176.849	99.96%	88.42%
REPOSICION AMPLIACION DOTACION Y ADECUACION DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL INSTITUTO NAIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	348.000	346.955	297.840	99.70%	85.59%
INVERSION	34.283.769	34.052.817	26.893.692	99.33%	78.44%

Valores expresados en miles - Fuente SIIF – Nación.

EJECUCION DE INVERSION



La ejecución de inversión fue según compromisos del 99.33% y del 78.44 % sobre las obligaciones; dejando sin ejecutar \$230.9 millones los cuales deben ser reintegradas a Minhacienda. Los pagos más importantes por proyecto se relacionan a continuación:

LA EJECUCION POR PROYECTO DE INVERSION:

Proyecto de Inversión	% de ejecución	Valores	Concepto del gasto
Mejoramiento de la capacidad de análisis en las pruebas de ADN	99.12%	5.946.913	-Prestación de servicios, Adquisición de pipetas, reactivos, calibraciones, gastos de viaje, comisiones, pólizas interadministrativas, entre otras.
Mejoramiento del servicio de Clínica Odontología Psicología y Psiquiatría Forense en el INMLYF a Nivel Nacional	97.15%	97.148	-Comisiones, Gastos de Viaje, entre otras.
Mejoramiento de los procedimientos de patología forense y fortalecimiento de la capacidad de respuesta en la atención de casos de muertes colectivas y desastres en el INMLYCF a nivel nacional	99.91%	4.396.250	-Instalaciones de Cromatografías, Gastos de Viajes Comisiones, entre otras
Mejoramiento capacidad del inmlycf para el desarrollo de las actividades en el marco de la ley de victimas nacional	99.91%	3.496.762	Elementos desechables, exhumaciones, gastos de viaje, corrección de textos, adquisición de pruebas psicológicas, adquisición de grúas para levantamiento de pisos, mesas de necropsia, servicios, profesionales, elementos de papelería, reactivos, migración portal web, insumos para laboratorio, adquisición de microship para marcar cadáveres, entre otras
Implementación sistema de certificación de peritos forenses en Colombia nacional	98.35%	99.347	Servicios profesionales, comisiones, gastos de viajes, entre otras.
Fortalecimiento de la capacidad de atención y de la calidad científica de los ensayos realizados en los laboratorios forenses del INMLYF	97.74%	3.420.968	Comisiones, suscripciones, auditorías, adquisición de gases especiales, viales de alcoholemia, gastos de viaje, vidrios de



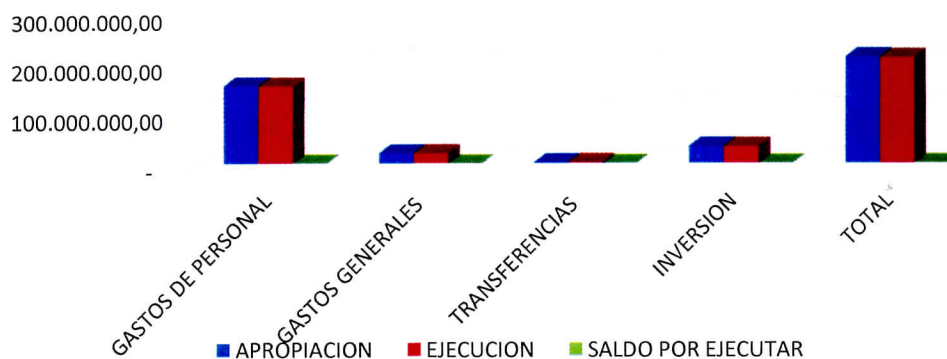
			laboratorio, pruebas inmunogramatografía, insumos para equipos de alta tecnología, materiales para laboratorio, renovación y vigilancia de acreditación, reactivos, munición, calibración, entre otras.
Fortalecimiento de procedimientos forenses para búsqueda identificación e investigación medicolegal de muertes-violación de ddhh y dih nacional	98.58%	1.971.610	Comisiones, gastos de viaje, adquisiciones microsihip, prestación de servicios, adquisición polaina y compresas, elementos desechables, traslados de rostros óseos, calibración de equipos, entre otras.
Fortalecimiento del conocimiento científico forense a través de la investigación científica forense y la capacitación en el inmlycf nacional.	98.13%	981.314	Comisiones, gastos de viaje, Icetex, servicio de logística, entre otras.
Mejoramiento y renovación integral de la sala de necropsias de la dirección regional Bogotá del inmlycf	99.92%	3.476.162	Adquisición de transformador trifásico, adecuación serafín, bascula para cadáveres, diseño de estructura, arrendamiento funerario los olivos, pantallas táctiles, mesas de necropsia, estudio de suelos, recolección y transporte de aguas residuales, reforzamiento de estructuras, planta eléctrica, entre otras.
Mejoramiento y mantenimiento de edificios-sedes medicina legal a nivel nacional	99.96%	1.181.920	Comisiones, instalaciones de cortinas, Avalúos, mantenimiento de edificios, gastos de viajes, entre otras.
Sistematización general del instituto nacional de medicina legal y ciencias forenses	99.97%	4.729.726	Adquisición de alta voz discos dura software para el sistema de archivo, mantenimiento sistema biométrico, adquisición de equipo informáticos y comunicaciones, paga de telecomunicaciones, mantenimiento preventivo de sistemas, gastos de viajes, comisiones certificaciones digitales, entre otras
Mantenimiento de equipos de alta tecnología actualización y reposición de equipos electromecánicos de las áreas forenses a nivel nacional	99.72%	3.035.000	Gastos de viaje, Comisiones, prestaciones de servicio, mantenimiento para plantas eléctricas, mantenimiento de cabinas extractoras, digitalizadoras, placas radiográficas, adquisición baterías recargables, servicio de calibración, mantenimiento de neveras, insumos para purificación agua, entre otras.
Prevención y tratamiento y control de los residuos generados en las sedes del Instituto	95.85%	575.108	Transporte aguas residuales, entre otras.
Implementación y desarrollo de la planeación estratégica en el inmlycf a nivel nacional	98.72%	98.720	Adquisiciones equipos informáticos, Isolución, gastos de viaje, comisiones, entre otras.
Adquisición construcción dotación y fortalecimiento del programa de gestión documental para el archivo del instituto nacional de medicina legal y ciencias forenses nacional.	99.96%	199.915	Prestación de servicios, Adquisición mobiliario y Enseres, diseños grabación y corrección de texto, comisiones, entre otras.
Reposición ampliación dotación y adecuación del parque automotor del INMLYCF a nivel nacional	99.70%	346.955	Instalación de carpas, mantenimiento de vehículos, revisión tecno mecánica, adquisición de llantas, entre otras.

VIII. SALDOS NO EJECUTADOS EN LA VIGENCIA DE 2017.

CONCEPTO	APROPIACION	EJECUCION SEGÚN COMPROMISOS	SALDO POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
GASTOS DE PERSONAL	156.143.239	155.273.463	869.776	0,56%
GASTOS GENERALES	20.900.534	20.773.084	127.450	0,61%
TRANSFERENCIAS	2.183.001	2.178.281	4.720	0,22%
INVERSION	34.283.769	34.052.817	230.952	0,67%
TOTAL	213.510.543	212.277.646	1.232.898	0,58%

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

SALDOS NO EJECUTADOS



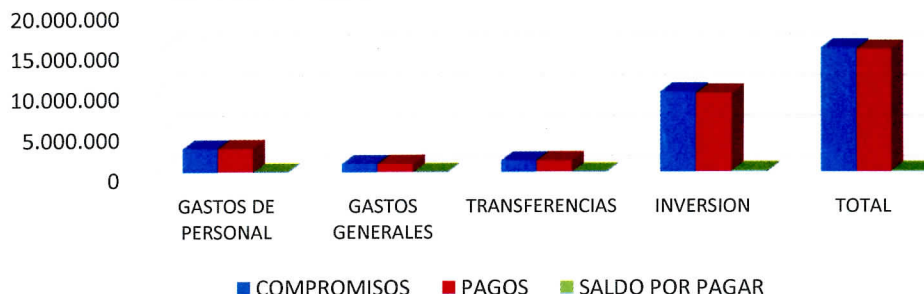
El Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses dejó de ejecutar por el año 2017 el valor de \$1.232 millones de pesos equivalente al 0.58% del total de presupuesto asignado de acuerdo con el cuadro anterior.

IX. RESERVA PRESUPUESTAL 2016 EJECUTADO EN EL AÑO 2017.

RUBRO	COMPROMISOS	PAGOS	SALDO POR PAGAR
GASTOS DE PERSONAL	2.942.128	2.942.128	0
GASTOS GENERALES	1.040.599	1.040.599	0
TRANSFERENCIAS	1.430.299	1.430.299	0
INVERSION	9.932.256	9.746.495	185.761
TOTAL	15.345.283	15.159.522	185.761

Valores expresados en miles - Fuente SIIF - Nación

EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL 2016



La ejecución de la reserva presupuestal fue de 99%. En el rubro de mejoramiento y renovación integral de la sala de necropsias se dejó de ejecutar (expiró) el 23% para un valor de \$187 millones.

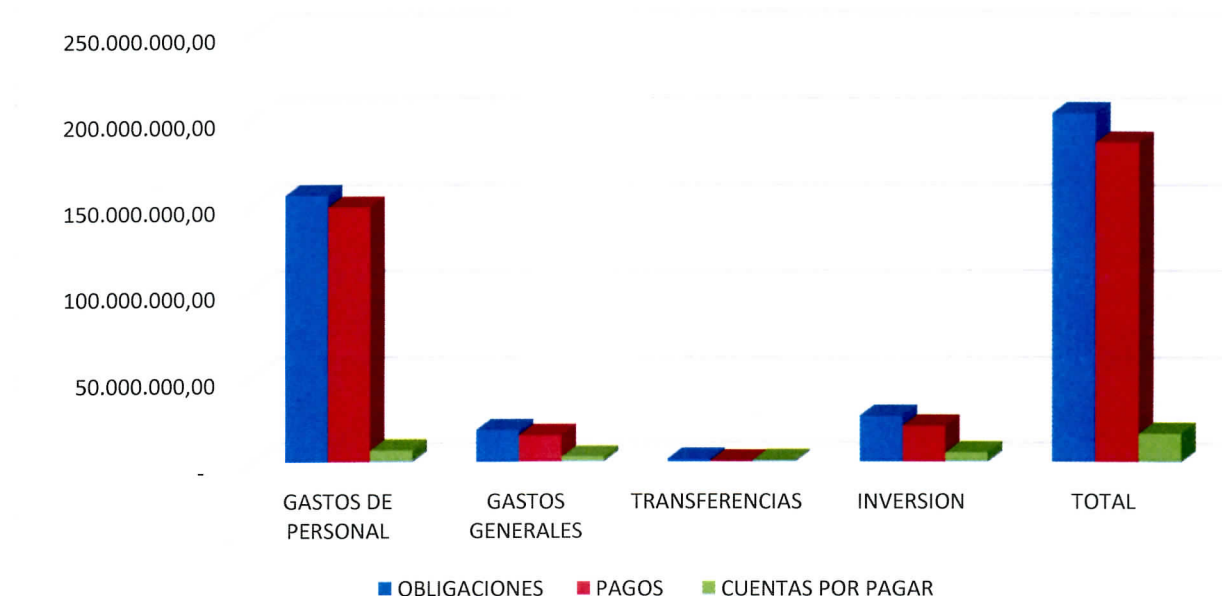
Las cuentas por pagar constituidas en el año 2016 fueron pagadas al 100%.

X. CONSTITUCIÓN CUENTAS POR PAGAR PARA EJECUCIÓN AÑO 2018.

CONCEPTO	OBLIGACIONES	PAGOS	CUENTAS POR PAGAR
GASTOS DE PERSONAL	155.271.596	148.243.402	7.028.193
GASTOS GENERALES	18.717.928	15.726.536	2.991.391
TRANSFERENCIAS	1.883.071	773.818	1.109.253
INVERSION	26.893.691	21.238.243	5.655.448
TOTAL	202.766.287	185.982.000	16.784.286

Valores expresados en miles - Fuente SIIF - Nación

CUENTAS POR PAGAR PARA EJECUCIÓN AÑO 2018



La constitución de cuentas por pagar para la ejecución del año 2018 fue de \$16.784 Millones de pesos.

XII. CONSTITUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL PARA EJECUCION AÑO 2018.

CONCEPTO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	RESERVA EJECUCION 2018
GASTOS DE PERSONAL	155.273.462	155.271.596	1.866
GASTOS GENERALES	20.773.084	18.717.928	2.055.156
TRANSFERENCIAS	2.178.281	1.883.071	295.209
INVERSION	34.052.817	26.893.691	7.159.125
TOTAL	212.277.645	202.766.287	9.511.358

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

CONSTITUCION RESERVA PRESUPUESTAL PARA EJECUCION AÑO 2018



La constitución total de la Reserva Presupuestal para la ejecución del año 2018 fue de \$9.511.3 millones con una constitución porcentual 4.45% discriminada así:

Gastos de funcionamiento 1.31%
Inversión 20.88%

El Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses sobrepasó el tope del 15% en el rubro de inversión alcanzando el 20.88% según lo previsto en el artículo 9° de la Ley 225 de 1995 y el artículo 31 de la Ley 344 de 1996. Así mismo, no se justificaron todas las reservas.

XIII. CONCLUSIÓN

Se evidenció que el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, dio cumplimiento a las metas establecidas en las caracterizaciones del proceso de gestión financiera, sin embargo, sobrepasó el tope del 15% en el rubro de inversión (20.88%) incumpliendo lo previsto en el artículo 9° de la Ley 225 de 1995 y el artículo 31 de la Ley 344 de 1996, según el siguiente resumen:

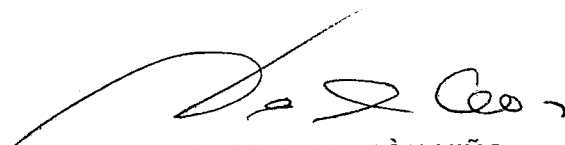
CONCEPTO	Valores	Porcentaje
Apropiación definitiva año 2017	213.510.543	100%
Ejecución compromisos año 2017	212.277.645	99.42%
Saldo por ejecutar	1.232.898	0.58%
Obligaciones año 2017	202.766.287	94.97%
Pagos año 2017	185.982.000	87.11%
Constitución Cuentas por pagar	16.784.286	7.86%
Constitución Reserva Presupuestal:		
Funcionamiento	2.352.232	1.32%
Inversión	7.159.125	20.88%

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

 Dirección General - Oficina de Control Interno	INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2017	Página 16 de 16
---	--	--

Así mismo, se hace necesario fortalecer los mecanismos de planeación en la ejecución contractual, con el fin de lograr la ejecución del presupuesto Institucional de manera satisfactoria y reducir los porcentajes de reservas constituidas. También, se deben actualizar los indicadores de tal forma que permitan ejecutar el 100% de la apropiación asignada y medir la ejecución sobre las obligaciones generadas.

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