



**INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE.**

**RESUMEN DEL INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA-2016**

**I. OBJETIVOS.**

- Verificar el logro de los objetivos en la ejecución de los proyectos y metas establecidas durante la vigencia 2016.
- Verificar el porcentaje de la ejecución presupuestal de la vigencia 2016.

**II. ALCANCE.**

El seguimiento se realizó a la ejecución presupuestal comprendida entre el periodo de enero 1º a diciembre 31 de 2016, comparada con el año 2015.

**III. METODOLOGÍA UTILIZADA.**

Durante la vigencia 2016, se realizó el seguimiento trimestral al proceso presupuestal con la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera de la Entidad, obteniendo los resultados que a continuación se informan.

*13*

**IV. RESULTADOS.**

## 1. APROPIACION PRESUPUESTAL

La Apropiación Presupuestal de la vigencia 2016, aprobada mediante el Decreto 2550 del 30 de diciembre de 2015, modificada mediante el Decreto 378 del 4 de marzo de 2016; las Resoluciones 3211 y 3838 expedidas por el Ministerio de Hacienda y los Acuerdos de Junta Directiva Nos. 25-27-28 y 29 de 2016: presentó las siguientes variaciones:

### CUADRO COMPARATIVO DE LA APROPIACION PRESUPUESTAL VIGENCIAS 2015-2016

	2015	2016	VARIACIÓN	
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 154.501.127.752	\$ 164.890.833.282	\$ 10.189.705.530	6,60%
Recursos de la Nación	\$ 152.952.304.103	\$ 163.420.726.363	\$ 10.468.422.260	6,84%
Gastos de Personal	\$ 131.246.068.871	\$ 144.417.653.682	\$ 13.171.584.811	10,04%
Gastos Generales	\$ 17.895.588.779	\$ 16.418.726.181	(\$ 1.476.862.598)	-8,25%
Transferencias corrientes	\$ 3.810.646.453	\$ 2.584.346.500	(\$ 1.226.299.953)	-32,18%
<b>Recursos Propios</b>	\$ 1.548.823.849	\$ 1.270.106.919	(\$ 278.716.930)	-18,00%
Gastos de Personal	\$ 26.727.772	\$ 131.702.932	\$ 102.975.160	358,45%
Gastos Generales	\$ 1.491.837.120	\$ 846.403.987	(\$ 645.433.133)	-43,26%
Transferencias corrientes	\$ 28.258.757	\$ 292.000.000	\$ 263.741.243	933,31%
<b>INVERSIÓN</b>	\$ 30.399.000.000	\$ 40.121.033.491	\$ 8.722.033.491	31,98%
Recursos de la Nación	\$ 27.399.000.000	\$ 31.224.108.809	\$ 3.825.108.809	13,96%
Recursos Propios	\$ 3.000.000.000	\$ 8.896.924.682	\$ 5.896.924.682	196,56%
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	\$ 184.900.127.752	\$ 204.811.866.773	\$ 19.911.739.021	10,77%


Valores obtenidos del SIF Nación y expresados en pesos.

El presupuesto para la vigencia 2016, se incrementó con respecto al año 2015 en \$19.911.7 millones, equivalentes al 10,77%. Los rubros que presentan una mayor variación son:

### Recursos Nación

**1.1.1. Gastos Generales Recursos Nación:** Presenta una disminución con respecto al año 2015, del -8,25%, que equivale a -1.476.9 millones. Representa el 8,02% del total del presupuesto aprobado para la vigencia 2016.



 <b>INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</b>	<b>Dirección General - Oficina de Control Interno</b>	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2016</b>	
			Página 3 de 3

**1.1.2. Gastos de Personal Recursos Nación:** Muestra un incremento con relación a la vigencia 2015 del **10.04%**, equivalente a \$13.171.6 millones. Este rubro equivale al **70.51%** del total del presupuesto para la vigencia 2016.

**1.1.3. Transferencias Corrientes:** Presentó una reducción con respecto al año 2015 del **-32.18%** que equivale a \$-1.226.3 millones. Del total del presupuesto para la vigencia 2016, representa este rubro el 1.26%.

**1.1.4. Inversión Recursos Nación:** Presentó un aumento con respecto al año 2015, del **13.96%** que equivale a \$3.825.1 millones. Del total del presupuesto para la vigencia 2016, representa este rubro, el **15.25%**.

El total de los recursos de la Nación, representan el **95.04%** del total del presupuesto asignado para la vigencia 2016, que equivalen a **\$194.644.8** millones.

### Recursos Propios

**1.1.5. Gastos Generales Recursos Propios:** Presenta una disminución con respecto al año 2015, del **-43.26%**, que equivalen a \$-645.4 millones de pesos. Representa el **0.41%** del total del presupuesto aprobado para la vigencia 2016.

**1.1.6. Gastos de Personal Recursos Propios:** Muestra un incremento con relación a la vigencia 2015 del **358.45%**, equivalentes a \$103 millones pesos. Este rubro representa el **0.06%** del total del presupuesto para la vigencia 2016.

**1.1.7. Transferencias Corrientes Recursos Propios:** Presentó un reducción aumento con respecto al año 2015 del **933.31%** que equivale a \$263.7 millones. Del total del presupuesto para la vigencia 2016, representa este rubro el 0.14%.



1.1.8. **Inversión Recursos Propios:** Presenta un aumento con respecto al año 2015, del **196.56%** que equivale a **\$5.897** millones de pesos. Del total del presupuesto aforado para la vigencia 2016, representa este rubro el **4.34%**.

El total de los recursos propios es del **4.96%**, que equivalen a **\$10.167** millones de pesos.

COMPORTAMIENTO DE LA APROPIACION VIGENCIA 2016

	APROPIACION 2016 Decreto 2550	ADICIONES CREDITOS	REDUCCIONES CONTRACREDITOS	APROPIACION 2016 DEFINITIVA	% Variación
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 181.439.208.668	\$ 22.512.996.681	\$ 19.261.372.067	\$ 184.690.833.282	2,01%
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	\$ 142.765.960.795	\$ 20.580.960.000	\$ 18.805.264.181	\$ 144.549.356.614	1,25%
<b>Servicios Personales asociados a la nómina</b>	\$ 108.308.960.863	\$ 16.643.473.000	\$ 18.472.697.000	\$ 106.479.736.863	-1,69%
Sueldos de personal de nómina	\$ 69.624.068.280	\$ 7.304.000.000		\$ 76.928.068.280	10,49%
Prima Técnica	\$ 1.348.983.175	\$ 8.627.000		\$ 1.357.610.175	0,64%
Otros	\$ 22.895.909.408	\$ 4.796.846.000		\$ 27.692.755.408	20,95%
Otros Gastos Personales - DGPPN	\$ 13.745.000.000	\$ 4.534.000.000	\$ 18.279.000.000	\$ 0	-100,00%
Horas extras, días festivos, e indemnización por vacaciones	\$ 695.000.000		\$ 193.697.000	\$ 501.303.000	-27,87%
<b>Servicios Personales Indirectos</b>	\$ 296.699.932	\$ 0	\$ 4.947.000	\$ 291.752.932	-1,67%
Contribuciones inherentes a la nómina sector privado y público	\$ 34.160.000.000	\$ 3.945.487.000	\$ 327.620.181	\$ 37.777.866.819	10,59%
<b>GASTOS GENERALES</b>	\$ 18.828.987.873	\$ 860.820.181	\$ 226.477.886	\$ 17.265.130.168	2,59%
Impuestos y multas	\$ 483.400.100	\$ 43.000.000	\$ 150.000.000	\$ 356.400.100	-23,09%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 16.366.587.773	\$ 617.620.181	\$ 75.477.886	\$ 16.908.730.068	3,31%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	\$ 1.843.560.000	\$ 1.263.416.500	\$ 230.830.000	\$ 2.876.346.500	56,02%
Congreso de Medicina Legal	\$ 906.300.000		\$ 90.630.000	\$ 815.670.000	-10,00%
Cuota de auditaje	\$ 292.000.000			\$ 292.000.000	0,00%
Seguro de Vida	\$ 300.000.000		\$ 140.000.000	\$ 160.000.000	-46,67%
Sentencias y Conciliaciones	\$ 345.260.000			\$ 345.260.000	0,00%
Fallos Corte Interamericana de Derechos H.	\$ 0	\$ 1.263.416.500		\$ 1.263.416.500	0,00%
<b>INVERSION</b>	\$ 40.548.917.250	\$ 1.500.000.000	\$ 1.927.883.758	\$ 40.121.033.491	-1,09%
<b>TOTAL</b>	\$ 281.980.125.918	\$ 24.012.996.681	\$ 21.189.255.826	\$ 284.811.866.773	1,40%

Valores obtenidos del SIIF Nación y expresados en pesos.



Durante la vigencia 2016 y por medio del Decretos 378, las resoluciones 3211 y 3838 del Ministerio de Hacienda, y los Acuerdos de Junta Directiva 25, 27, 28 y 29 del 2016, se adicionó el presupuesto en **\$24.013 millones** y se redujo en **\$-21.189 millones**, para un incremento neto de **\$2.823.7 millones**, que equivalen al **1.40%**, de los cuales **\$3.251.6 millones** aumentaron en funcionamiento y **\$-427.9 millones** disminuyeron en inversión.

## 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Durante la vigencia presupuestal de 2016, se ejecutaron recursos por valor de **\$196.817.739.840.17 pesos**, equivalentes al **96.10%** del total presupuesto aprobado, como se observa a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 VIGENCIA 2016					
	Apropiación 2016	Ejecución (obligaciones)	% de Ejecución	Ejecución (compromisos)	% de Ejecución
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 164.690.833.282,00</b>	<b>\$ 157.628.058.135,21</b>	<b>95,71%</b>	<b>\$ 163.099.312.938,93</b>	<b>99,03%</b>
Recursos de la Nación	\$ 183.420.728.363,00	\$ 156.820.079.439,19	95,84%	\$ 161.932.207.138,81	89,08%
Gastos de Personal	\$ 144.417.653.681,98	\$ 140.351.636.609,00	97,18%	\$ 143.292.434.890,00	99,22%
Gastos Generales	\$ 16.418.726.181,02	\$ 15.373.180.213,19	93,63%	\$ 16.294.267.291,81	99,24%
Transferencias Corrientes	\$ 2.584.346.500,00	\$ 895.262.617,00	34,64%	\$ 2.345.504.955,00	90,76%
<b>Recursos Propios</b>	<b>\$ 1.270.106.919,00</b>	<b>\$ 1.007.978.696,02</b>	<b>79,38%</b>	<b>\$ 1.167.105.802,12</b>	<b>91,89%</b>
Gastos de Personal	\$ 131.702.932,00	\$ 68.600.000,00	52,09%	\$ 74.430.000,00	56,51%
Gastos Generales	\$ 846.403.987,00	\$ 650.401.208,02	76,84%	\$ 803.696.314,12	94,95%
Transferencias corrientes	\$ 292.000.000,00	\$ 288.977.488,00	98,96%	\$ 288.977.488,00	98,96%
<b>INVERSIÓN</b>	<b>\$ 40.121.033.491,00</b>	<b>\$ 23.576.692.351,45</b>	<b>58,76%</b>	<b>\$ 33.718.426.901,24</b>	<b>84,04%</b>
Recursos de la Nación	\$ 31.224.108.809,00	\$ 20.951.673.790,14	67,10%	\$ 30.737.532.654,69	98,44%
Recursos Propios	\$ 8.896.924.682,00	\$ 2.625.018.561,31	29,50%	\$ 2.980.894.246,55	33,50%
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 204.811.866.773,00</b>	<b>\$ 181.204.750.486,66</b>	<b>88,47%</b>	<b>\$ 196.817.739.840,17</b>	<b>96,10%</b>

Valores obtenidos del SIIF Nación y expresados en pesos.

**\$7.994.1 millones** de pesos se dejaron de ejecutar durante la vigencia 2016, equivalentes al **3.90%** del total presupuesto asignado a la entidad.

**RECURSOS DE LA NACIÓN FUNCIONAMIENTO.**

2.1. **Gastos de Personal Recursos de la Nación:** Muestra una ejecución a diciembre 31 de 2016 del **99.22%**, que equivale a **\$143.292.4** millones, distribuidos así:

CONCEPTO DEL GASTO	Valor Ejecutado	%
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 76.488.226.672,00	53,38%
PRIMA TECNICA	\$ 1.352.816.645,00	0,94%
OTROS ( OTRAS PRIMAS, BONIFICACIONES, SUBSIDIOS, GASTOS DE REPRESENTACION Y AUXILIO DE TRANSPORTE)	\$ 27.233.645.131,00	19,01%
HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 498.130.313,00	0,35%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 160.050.000,00	0,11%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 37.559.566.129,00	26,21%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL \$...</b>	<b>\$ 143.292.434.890,00</b>	<b>100,00%</b>

Valores obtenidos del SIIF Nación y expresados en pesos.

2.2. **Gastos Generales Recursos de la Nación:** Para el periodo en estudio, el porcentaje de ejecución fue del **99.24%** que corresponde a **\$16.294.3** millones; en donde los rubros de vigilancia y aseo que corresponden a las adiciones de los contratos celebrados en la vigencia 2014, Nos. 352-SG-2014 y 353-SG-2014, los contratos 240-SG-2016 y 243-SG-2016, con **\$7.745.16** millones son los más representativos; **\$2.540.3** millones corresponden a servicios públicos; **\$863.2** millones de viáticos y gastos de viaje, **\$797.3** millones de contratos de arrendamiento de inmuebles, **\$658.5** millones para el rubro de seguros, **\$228.8** millones corresponden a impuestos multas y sanciones y **\$6.913.4** millones corresponden a suministro y adquisición de bienes y otros servicios.





Dirección  
General -  
Oficina de  
Control  
Interno

**INFORME DE SEGUIMIENTO  
EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL VIGENCIA  
2016**

Página 7 de 7

**Viáticos y Gastos de Viaje:** Los pagos realizados por viáticos y gastos de viaje en 2016 fueron **\$863.2** millones, los cuales se realizan para dar cumplimiento a las diferentes citaciones a audiencias públicas de los peritos y para las comisiones de carácter administrativo. Se evidenció una disminución del 48% (730 millones) con relación al año 2015.


**2.3. Transferencias Corrientes Recursos de la Nación:** Presenta una ejecución del **90.76%** que corresponde a **\$2.345.5** millones; de los cuales **\$450.3** millones corresponden a la logística del Congreso Nacional de Medicina Legal, **\$139.7** millones corresponden a sentencias y conciliaciones, **\$143.1** millones al seguro de vida colectivo para los funcionarios del Instituto, **\$350.4** millones a viáticos y gastos de viaje; **\$624.6** millones a la adquisición de reactivos e insumos y **\$637.4** millones a la compra de un equipo exclusivo marca ILLINIMA proveniente del contrato 269-SG-2016.

**RECURSOS PROPIOS FUNCIONAMIENTO.**

**2.4. Gastos de Personal Recursos Propios:** Presenta una ejecución a 31 de diciembre 2016 del **56.51%**, que equivale a **\$74.4** millones, correspondientes a contratos de prestación de servicios profesionales y técnicos de la Dirección General.

**2.5. Gastos Generales Recursos Propios:** Muestra una ejecución del **94.95%** que equivale a **\$803.7** millones, de los cuales **\$554.8** millones corresponden a servicios públicos, **\$2.5** millones a viáticos y gastos de viaje, **\$27.3** millones a impuestos y multas y los restantes **\$219** corresponden a bienes y otros servicios.

**INVERSION RECURSOS PROPIOS.**

 <b>INSTITUTO DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES</b>	<b>Dirección General - Oficina de Control Interno</b>	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2016</b>	Página <b>8</b> de <b>8</b>

2.6. **Inversión Recursos Propios:** Presenta una ejecución, a 31 de diciembre del 2016 del **33.50%**, que equivale a **\$2.980.9** millones, representados así: **\$1.841.7** millones correspondientes a la compra de reactivos e insumos de laboratorio, **\$1.190.8** millones en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión; y los restantes **\$625.9** millones a viáticos y gastos de viaje.

#### INVERSION RECURSOS NACION.

2.7. **Inversión Recursos de la Nación:** Para el periodo de estudio, este rubro presenta una ejecución del **98.44%** que equivale a **\$30.737.5** millones distribuidos así:

No	NOMBRE DEL PROYECTO	CÓDIGO	APROPIACION	VALOR EJECUTADO	VALOR NO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
1	CONSTRUCCIÓN DOTACIÓN MEDICINA REGIONAL SEDE LEGAL SUR NEIVA	C11180356	1.800.000.000	1.799.999.924	\$ 76	100,00%
2	CONSTRUCCIÓN DOTACION MEDICINA SECCIONAL MAGDALENA SANTA MARTA SEDE LEGAL	C11180357	1.057.340.000	1.057.269.192	\$ 70.808	99,99%
3	CONSTRUCCIÓN DOTACION MEDICINA SECCIONAL ARAUCA - ARAUCA SEDE LEGAL	C11180358	220.000.000	219.958.680	\$ 41.320	99,98%
4	CONSTRUCCIÓN UNIDAD BÁSICA MÁLAGA, SANTANDER, CENTRO ORIENTE	C11180362	100.000.000	99.468.207	\$ 531.793	99,47%
5	CONSTRUCCIÓN UNIDAD BÁSICA TUMACO, NARIÑO, OCCIDENTE	C11180363	1.390.000.000	1.389.951.737	\$ 48.263	100,00%





No	NOMBRE DEL PROYECTO	CÓDIGO	APROPIACION	VALOR EJECUTADO	VALOR NO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
6	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS-SEDES MEDLEGAL A NIVEL NACIONAL	C1138031	1 670.000.000	1 657 400.915	\$ 12.599.085	99,25%
7	MEJORAMIENTO Y RENOVACIÓN INTEGRAL DE LA SALA DE NECROPSIAS DE LA DIRECCIÓN REGIONAL BOGOTÁ DEL INMLCF	C1138034	1 600.000.000	1 560.942.176	\$ 39.057.824	97,56%
8	MEJORAMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ANALISIS EN PRUEBAS DE ADN A NIVEL NACIONAL	C2138036	3.110.000.000	\$ 3.109.028.360	\$ 971.640	99,97%
9	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE ALTA TECNOLOGIA, ACTUALIZACION Y REPOSICION DE EQUIPOS ELECTROMECANICOS DE LAS AREAS FORENSES A NIVEL NACIONAL	C2138033	3.224.617.437	3.141.958.237	\$ 82.659.200	97,44%
10	MEJORAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE PATOLOGIA FORENSE Y FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE RESPUESTA EN LA ATENCION DE CASOS DE MUERTES COLECTIVAS Y DESASTRES EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	C2138037	300.000.000	290.969.879	\$ 9.030.121	96,99%
No	NOMBRE DEL PROYECTO	CÓDIGO	APROPIACION	VALOR EJECUTADO	VALOR NO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN





**Dirección  
General -  
Oficina de  
Control  
Interno**

**INFORME DE SEGUIMIENTO  
EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL VIGENCIA  
2016**

Página **10** de  
**10**

11	ADQUISICIÓN CONSTRUCCIÓN, DOTACION Y FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE GESTION DOCUMENTAL PARA EL ARCHIVO DEL INSTITUTO NACIONAL DEL MEDICIONA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES NACIONAL	C2138038	350.000.000	349.000.287	\$ 999.713	99,71%
12	MEJORAMIENTO CAPACIDAD DEL INMLYCF PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES EN EL MARCO DE LA LEY DE VICTIMAS NACIONAL	C2138039	3.200.000.000	3.180.765.447	\$ 19.234.553	99,40%
13	REPOSICIÓN AMPLIACIÓN, DOTACIÓN Y ADECUACIÓN DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES A NIVEL NACIONAL A NIVEL NACIONAL	C21380310	225.191.559	225.131.165	\$ 60.394	99,97%
14	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE ATENCIÓN Y DE LA CALIDAD CIENTIFICA DE LOS ENSAYOS REALIZADOS EN LOS LABORATORIOS FORENSES DEL INMLC NACIONAL	C21380311	3.558.524.308	3.479.188.906	\$ 79.335.402	97,77%
15	FORTALECIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS FORENSES PARA BUSQUEDA, IDENTIFICACION E INVESTIGACION MEDICOLEGAL DE MUERTES -VIOLACION DE DDHH Y DIH NACIONAL	C21380312	1.900.058.901	1.737.554.575	\$ 162.502.326	91,45%
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE DEL PROYECTO</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>APROPICACION</b>	<b>VALOR EJECUTADO</b>	<b>VALOR NO EJECUTADO</b>	<b>% DE EJECUCIÓN</b>



**Dirección  
General -  
Oficina de  
Control  
Interno**

**INFORME DE SEGUIMIENTO  
EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL VIGENCIA  
2016**


Página 11 de  
11

16	IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMA DE CERTIFICACIÓN DE PERITOS FORENSES EN COLOMBIA NACIONAL	C4608031	200.000.000	174.668.360	\$ 25.331.640	87,33%
18	FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO CIENTÍFICO FORENSE A TRAVÉS DE LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA FORENSE Y LA CAPACITACIÓN EN EL INMLCF NACIONAL	C5108034	1.809.435.546	1.780.404.408	\$ 29.031.138	98,40%
19	SISTEMATIZACIÓN GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	C5208031	4.475.443.058	4.475.069.970	\$ 373.088	99,99%
20	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE CLÍNICA ODONTOLOGÍA Y PSICOLOGÍA Y PSIQUIATRÍA FORENSE EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	C52080323	243.500.000	221.831.252	\$ 21.668.748	91,10%
21	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE CLÍNICA ODONTOLOGÍA Y PSICOLOGÍA Y PSIQUIATRÍA FORENSE EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	C52080324	700.000.000	697.488.620	\$ 2.511.380	99,64%
23	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE CLÍNICA ODONTOLOGÍA Y PSICOLOGÍA Y PSIQUIATRÍA FORENSE EN EL INMLYCF A NIVEL NACIONAL	C52080325	90.000.000	89.482.356	\$ 517.644	99,42%
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 31.224.108.809</b>	<b>\$ 30.737.532.655</b>	<b>\$ 486.576.154</b>	<b>98,44%</b>

Valores obtenidos del SIF Nación y expresados en pesos

La ejecución presupuestal está calculada sobre los compromisos realizados de la vigencia 2016 y sobre los bienes y servicios recibidos al 31 de diciembre de 2016 (obligaciones), conforme lo estipula el Artículo 3º del decreto 4836 de 2011

Se cumplieron las metas de ejecución contenidas en la caracterización del proceso financiero, cuyos indicadores definidos son:

 <p><b>Dirección General - Oficina de Control Interno</b></p>	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2016</b>	Página 12 de 12

➤ (Recursos comprometidos / Recursos Afectados)\*100=98%

➤ (Presupuesto Funcionamiento Ejecutado / Presupuesto Funcionamiento Asignado) \* 100=98%

Los resultados de la vigencia 2016 fueron:

➤ Para el primer indicador 98.44% de ejecución.

➤ Para el segundo indicador 99.03% de ejecución del presupuesto de funcionamiento.

De la información contenida en el cuadro anterior, se evidencia que se hace necesario fortalecer los mecanismos de Planeación en el proceso contractual con el fin de lograr un 100% en la ejecución del presupuesto Institucional.

## 2. REZAGO PRESUPUESTAL 2016.

REZAGO PRESUPUESTAL VIGENCIA 2016					
	Apropiación 2016	Reservas	%	Cuentas Por Pagar	%
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 164.690.833.282,00</b>	<b>5.471.254.803,72</b>	<b>3,32%</b>	<b>908.217.946,15</b>	<b>0,55%</b>
Recursos de la Nación	\$ 163.420.726.363,00	5.312.127.897,62	3,25%	886.225.393,15	0,54%
Gastos de Personal	\$ 144.417.653.681,98	\$ 2.940.798.281	2,04%	\$ 7.026.814	0,00%
Gastos Generales	\$ 16.418.726.181,02	\$ 921.087.079	5,61%	\$ 867.761.325	5,29%
Transferencias corrientes	\$ 2.584.346.500,00	\$ 1.450.242.338	56,12%	\$ 11.437.254	0,44%
<b>Recursos Propios</b>	<b>\$ 1.270.106.919,00</b>	<b>159.127.106,10</b>	<b>12,53%</b>	<b>21.992.553,00</b>	<b>1,73%</b>
Gastos de Personal	\$ 131.702.932,00	\$ 5.830.000	4,43%	\$ 300.000	0,23%
Gastos Generales	\$ 846.403.987,00	\$ 153.297.106	18,11%	\$ 21.692.553	2,56%
Transferencias corrientes	\$ 292.000.000,00	\$ 0	0,00%	\$ 0	0,00%
<b>INVERSIÓN</b>	<b>\$ 40.121.033.491,00</b>	<b>10.141.734.549,79</b>	<b>25,28%</b>	<b>1.205.866.573,47</b>	<b>3,01%</b>
Recursos de la Nación	\$ 31.224.108.809,00	\$ 9.785.858.865	31,34%	\$ 882.548.695	2,83%
Recursos Propios	\$ 8.896.924.682,00	\$ 355.875.685	4,00%	\$ 323.317.878	3,63%
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 204.811.866.773,00</b>	<b>15.612.989.353,51</b>	<b>7,62%</b>	<b>2.114.084.519,62</b>	<b>1,03%</b>

Valores obtenidos del SIIF Nación y expresados en pesos.

Las reservas presupuestales son producto de los bienes y servicios adquiridos en la vigencia 2016, pero que no fueron entregados al 31 de diciembre de 2016; ascienden a **\$15.613 millones** y equivalen al **7.62%** del total del presupuesto. Como se aprecia en el cuadro anterior, los recursos de inversión provenientes del Tesoro Nacional, las



**Dirección  
General -  
Oficina de  
Control  
Interno**

**INFORME DE SEGUIMIENTO  
EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL VIGENCIA  
2016**

Página 13 de  
**13**

transferencias corrientes y los gastos generales de recursos propios. fueron los rubros que afectaron en mayor proporción las reservas presupuestales.

Las reservas presupuestales constituidas por los rubros de inversión y de funcionamiento sobrepasaron el límite del **15%** y **2%**, establecidos en el artículo 78 del Decreto 111 de 1996 y en el artículo 9º de la ley 225 de 1995.

Las cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2016, son aquellas obligaciones (bienes y servicios entregados a 31 de diciembre de 2015) que no se pagaron a 31 de diciembre de 2016; ascienden a **\$2.114** millones y equivalen al **1.03%** del total del presupuesto.

Los límites de la constitución del rezago presupuestal se incrementaron en parte por el cambio de la metodología en el registro de las obligaciones, en el periodo comprendido entre 1 y el 20 de enero de 2017, según las políticas establecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por las cuales no se permitía el registro de obligaciones durante el periodo mencionado

**3. CONCEPTO DEL JEFE DE CONTROL INTERNO.**

Durante la vigencia fiscal de 2016, la ejecución presupuestal se realizó atendiendo las normas presupuestales establecidas, cumpliendo con las medidas de austeridad expedidas por el Gobierno Nacional, aplicando los principios de economía, eficacia y eficiencia en el gasto público.

Así mismo, se sobrepasó el límite de reservas presupuestales, establecido, en la ley 225 de 1995 y en el decreto 111 de 1996, alcanzando un **25.28%** y un **3.32%**, incrementándose con respecto a la vigencia 2015. (CP)



**Dirección  
General -  
Oficina de  
Control  
Interno**

**INFORME DE SEGUIMIENTO  
EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL VIGENCIA  
2016**

Página **14** de  
**14**

Se hace necesario fortalecer los mecanismos de planeación en la ejecución de la programación contractual, con el fin de lograr un 100% en la ejecución del presupuesto Institucional y reducir los porcentajes de reservas constituidas.

**NESTOR FAN LEÓN NIÑO**  
Jefe Oficina de Control Interno.



Elaboró: Freddy Arias Durán y Leonor Morales Garay  
Revisó: Néstor Fan León