

dicado: 00106-817-000108  
cha: 30/01/2019 - 02:05 PM  
mitente: HILDA YAMILE MORALES LAVERDE  
pendencia: OFICINA CONTROL INTERNO  
stinario: CLAUDIA LUCIA SAENZ BLANCO  
stino: DESPACHO DIRECCION GENERAL  
lios: 1 Anexos: 5



## MEMORANDO

**PARA :** CLAUDIA LUCIA SÁENZ BLANCO  
Directora General

**CARLOS GERMÁN PLAZAS BONILLA**  
Subdirector Administrativo, Financiero y de Control Disciplinario

**DE :** OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Seguimiento a la Ejecución Presupuestal del Cuarto Trimestre 2018

De acuerdo al asunto, de manera atenta me permito hacer entrega de informe de seguimiento a la ejecución presupuestal correspondiente al periodo del 1o de octubre al 31 de diciembre de 2018.

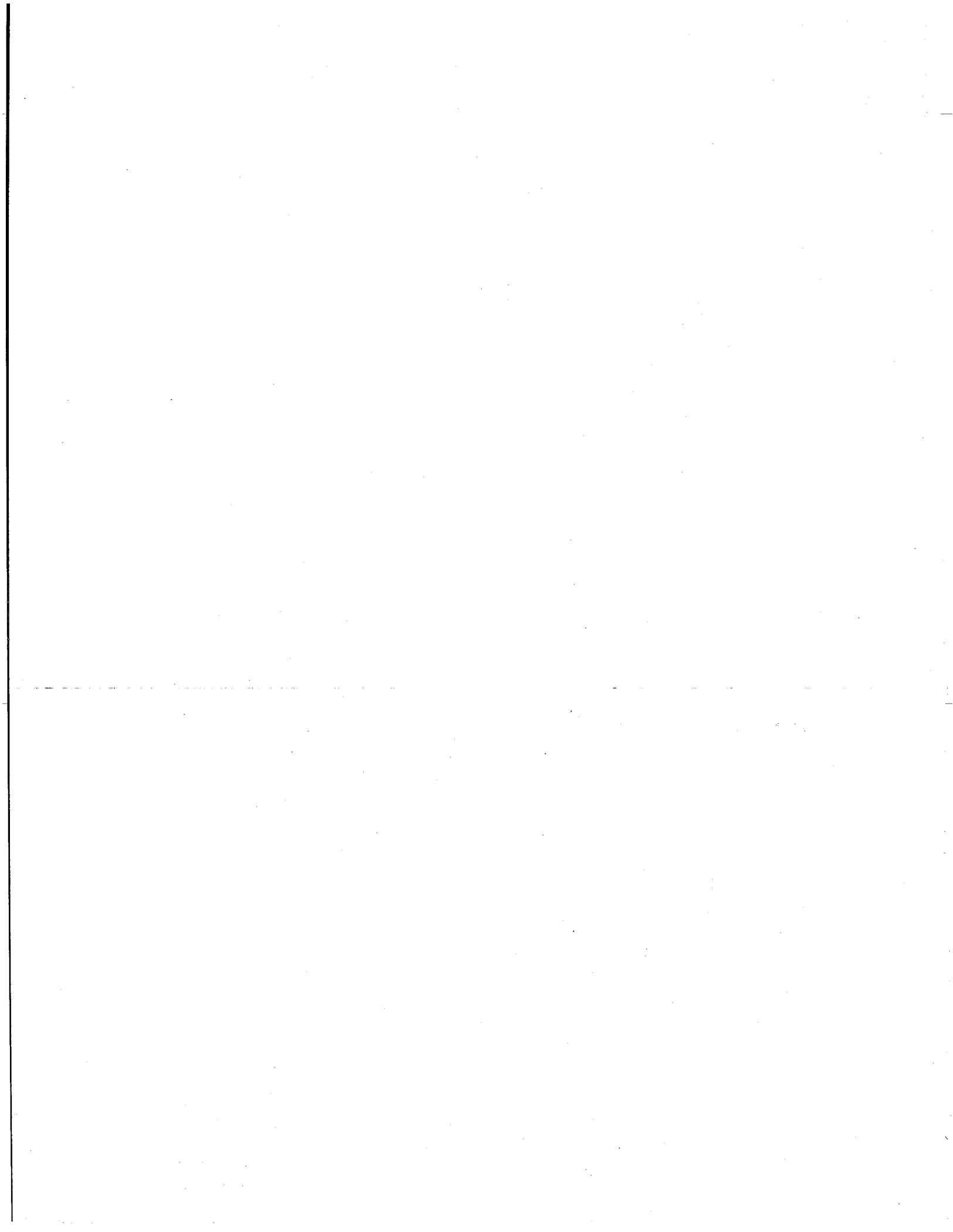
Atentamente,

**HILDA YAMILE MORALES LAVERDE**  
Jefe Oficina Control Interno

Anexo: Cuatro (5) folios

	Nombre / Cargo	Firma
Aprobó	Hilda Yamile Morales Laverde, Jefe Oficina Control Interno	
Revisó	Hilda Yamile Morales Laverde, Jefe Oficina Control Interno	
Elaboró	Martha Cecilia Quintero, Técnico Operativo (E) Control Interno	

*Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes*





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
EDUCACIÓN  
Instituto para la Investigación Educativa y el  
Desarrollo Pedagógico

# **INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGÓGICO – IDEP**

## **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2018**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá, D.C. Enero de 2019.**

## INFORME DE SEGUIMIENTO - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL IV TRIMESTRE 2018.

### 1. Objetivo General. -

Realizar seguimiento a la Ejecución presupuestal del Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP, con el fin de establecer el avance de la ejecución de los recursos asignados para la vigencia 2018.

### 2. Objetivo Específico. –

Dentro del rol que le asiste a la Oficina de Control Interno conforme a la Ley 87 de 1993 y al Decreto 1537 de 2001, se debe realizar seguimiento y evaluación al Proceso de ejecución presupuestal de la Entidad, para lo cual establece los siguientes objetivos:

1. Presentar un análisis de la ejecución presupuestal acumulada al 31 de diciembre de 2018 (apropiación, compromisos, obligaciones, pagos y traslados).
2. Observar la participación y comportamiento de cada rubro objeto del gasto dentro del presupuesto aprobado para la vigencia fiscal de 2018.

### 3. Alcance. –

Verificar la ejecución presupuestal en el periodo comprendido entre el 1º de octubre a 31 de diciembre de 2018, tomando como soporte la información de la ejecución presupuestal reportada por PREDIS y GOOBI.



#### 4. Resultado del Análisis. –

##### 4.1. Presupuesto de la vigencia.

Con Resolución 06 de 2017 el Consejo Directivo del IDEP aprobó el anteproyecto de Presupuesto Anual de Rentas y de Gastos e Inversiones de Bogotá para la vigencia fiscal 2018, así mismo, se aprobó mediante Acuerdo 694 del 28 de diciembre de 2017 por parte del Concejo de Bogotá un presupuesto por \$11.037.460.000 para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2018 la cual se detalla así:

RUBRO		VALOR
2.1	CORRIENTES	1.500.000.000
<b>2.1.2</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1.500.000.000</b>
2.1.2.04	Rentas Contractuales	1.500.000.000
2.1.2.04.99	Otras Rentas Contractuales	1.500.000.000
<b>2.4</b>	<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>60.406.000</b>
2.4.1.08	Otros Recursos de Balance	60.406.000
2.1.4.1.08.02	Otros Recursos del Balance de Libre Destinación	60.406.000
<b>TOTAL RECURSOS ADMINISTRADOS</b>		<b>1.560.406.000</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>		
<b>2.2.4</b>	<b>ADMINISTRACIÓN CENTRAL</b>	<b>9.477.054.000</b>
2.2.4.01	Aporte Ordinario	9.477.054.000
2.2.4.01	Vigencia	9.477.054.000
<b>Total Transferencias</b>		<b>9.477.054.000</b>
<b>TOTAL RENTAS E INGRESOS</b>		<b>11.037.460.000</b>
<b>3.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>11.037.460.000</b>
<b>3.1</b>	<b>Funcionamiento</b>	<b>5.857.095.000</b>
<b>3.1.2</b>	<b>Gastos Generales</b>	<b>900.000.000</b>
3.1.2.0.1	Adquisición de Bienes	171.750.000
3.1.2.0.2	Adquisición de Servicios	728.050.000
3.1.2.0.3	Otros Gastos Generales	200.000
<b>3.3</b>	<b>Inversión</b>	<b>5.180.365.000</b>
3.3.1	Directa	5.180.365.000
<b>TOTAL GASTOS E INVERSIONES</b>		<b>11.037.460.000</b>



De acuerdo a Resolución No. 03 de julio de 2018 "Por la cual se efectúa un ajuste en el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones" por \$1.731.327.484; el presupuesto ajustado de la Entidad es de \$12.768.787.484.00, durante el cuatro trimestre no se presentaron modificaciones al presupuesto.

RUBRO		VALOR APROPIADO
2.1	CORRIENTES	3.231.327.484
<b>2.1.2</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.231.327.484</b>
2.1.2.04	Rentas Contractuales	3.231.327.484
2.1.2.04.99	Otras Rentas Contractuales	1.101.680.412
2,1,2,04,14,01-20	Recursos Administrados	2.129.647.072
<b>2.4</b>	<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	60.406.000
2.4.1.08	Otros Recursos de Balance	22.713.717
2,4,9	Otros Recursos de Capital	37.692.283
<b>TOTAL RECURSOS ADMINISTRADOS</b>		<b>3.231.327.484</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>		
<b>2.2.4</b>	<b>ADMINISTRACIÓN CENTRAL</b>	<b>9.477.054.000</b>
2.2.4.01	Aporte Ordinario	9.477.054.000
2.2.4.01	Vigencia	9.477.054.000
<b>Total Transferencias</b>		<b>9.477.054.000</b>
<b>TOTAL RENTAS E INGRESOS</b>		<b>12.708.381.484</b>
<b>3.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>12.768.787.484</b>
<b>3.1</b>	<b>Funcionamiento</b>	<b>5.857.095.000</b>
3.1.2	Gastos Generales	900.000.000
3.1.2.0.1	Adquisición de Bienes	214.750.000
3.1.2.0.2	Adquisición de Servicios	685.050.000
3.1.2.0.3	Otros Gastos Generales	200.000
<b>3.3</b>	<b>Inversión</b>	<b>6.911.692.484</b>
3.3.1	Directa	6.911.692.484
<b>TOTAL GASTOS E INVERSIONES</b>		<b>12.768.787.484</b>



#### 4.2. Ejecución Programa Anual mensualizado de caja - PAC de Ingresos. –

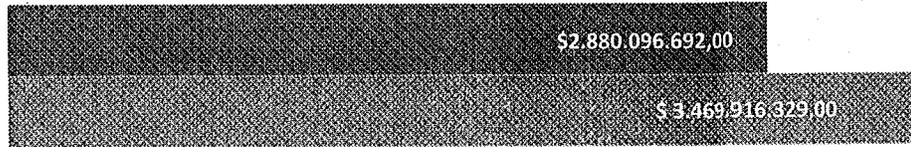
El presupuesto de ingresos presenta un recaudo durante el cuarto trimestre por valor de \$ 2.880.096.692, de acuerdo con la información reportada por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda de acuerdo al PAC se ejecutó un 83% de la siguiente manera:

PAC	MES OCTUBRE		
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%
<b>Funcionamiento</b>	<b>443.971.898,00</b>	<b>439.114.142,00</b>	<b>98,91%</b>
Gastos de Personal	333.086.638,00	329.991.982,00	99,07%
Gastos Generales	110.885.260,00	109.122.160,00	98,41%
<b>Inversión</b>	<b>330.622.800,00</b>	<b>289.517.720,00</b>	<b>87,57%</b>
<b>Total</b>	<b>774.594.698,00</b>	<b>728.631.862,00</b>	<b>94,07%</b>
PAC	MES NOVIEMBRE		
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%
<b>Funcionamiento</b>	<b>403.955.052,00</b>	<b>388.115.675,00</b>	<b>96,08%</b>
Gastos de Personal	336.451.944,00	335.125.587,00	99,61%
Gastos Generales	67.503.108,00	52.990.088,00	78,50%
<b>Inversión</b>	<b>504.986.918,00</b>	<b>422.266.394,00</b>	<b>83,62%</b>
<b>Total</b>	<b>908.941.970,00</b>	<b>810.382.069,00</b>	<b>89,16%</b>
PAC	MES DICIEMBRE		
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%
<b>Funcionamiento</b>	<b>1.084.632.263,00</b>	<b>717.255.957,00</b>	<b>66,13%</b>
Gastos de Personal	869.881.240,00	577.320.891,00	66,37%
Gastos Generales	214.751.023,00	139.935.066,00	65,16%
<b>Inversión</b>	<b>701.747.398,00</b>	<b>623.826.804,00</b>	<b>88,90%</b>
<b>Total</b>	<b>1.786.379.661,00</b>	<b>1.341.082.761,00</b>	<b>75,07%</b>
<b>TOTAL CUARTO TRIMESTRE</b>	<b>3.469.916.329,00</b>	<b>2.880.096.692,00</b>	<b>83,00%</b>

Fuente: Información de la Secretaría Distrital de Hacienda Programa Anual de Caja PAC a diciembre de 2018.



### Ejecución Pac a Diciembre de 2018.



■ EJECUTADO ■ PROGRAMADO

#### 4.3. Ejecución Gastos de funcionamiento. –

El presupuesto para funcionamiento del Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico- IDEP, lo conforma servicios personales (nómina), gastos generales (administrativos).

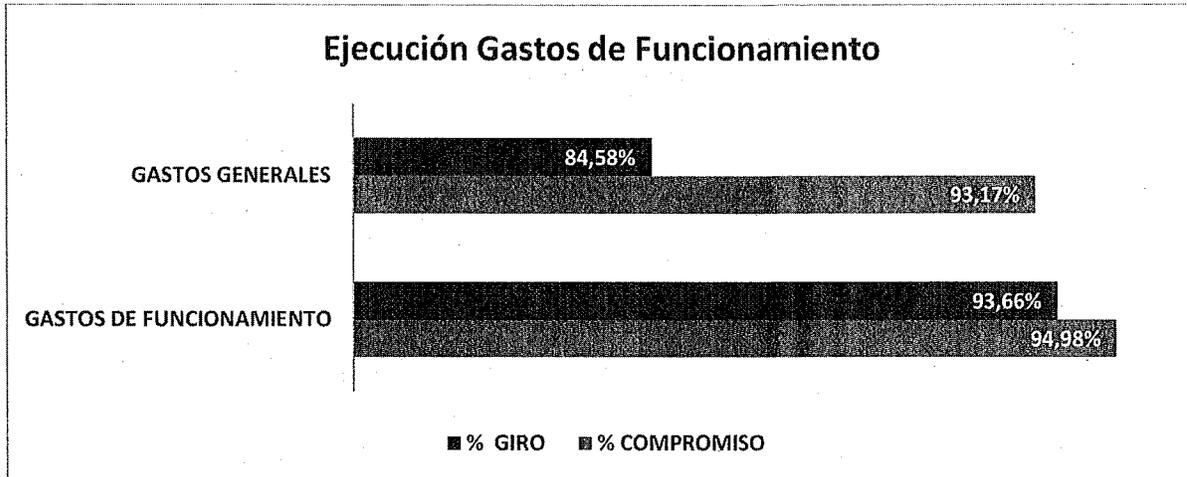
La ejecución del total de gastos de funcionamiento a 31 de diciembre de 2018 fue del 94.98 %; la ejecución más baja fue en el rubro “Servicios personales indirectos” por el rubro de Honorarios con un compromiso del 37.11 % y un giro acumulado del 93.66 %, tal como se detalla a continuación:

Rubro Pres.	Concepto	Valor Inicial	Apropiación	Compromiso Acumulado	% Comp.	Acumulado Pago	% Giro
31	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	5.857.095.000	5.857.095.000	5.563.093.329	94,98%	5.485.785.781	93,66%
311	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	4.957.095.000	4.957.095.000	4.724.536.724	95,31%	4.724.536.724	95,31%
31101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	3.689.120.000	3.689.120.000	3.537.892.040	95,90%	3.537.892.040	95,90%
31102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	10.000.000	10.000.000	3.710.906,00	37,11%	3.710.906	37,11%
31103	APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	1.257.975.000	1.257.975.000	1.182.933.778	94,03%	1.182.933.778	94,03%
312	<b>GASTOS GENERALES</b>	900.000.000	900.000.000	838.556.605	93,17%	761.249.057	84,58%
31201	ADQUISICION DE BIENES	171.750.000	214.750.000	211.688.321	98,57%	193.329.151	90,03%



31202	ADQUISICION DE SERVICIOS	728.050.000	685.050.000	626.764.284	91,49%	567.815.906	82,89%
31203	OTROS GASTOS GENERALES	200.000	200.000	104.000,00	52,00%	104.000,00	52,00%

Fuente: Ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2018- GOOBI.



#### 4.4. Ejecución Gastos de Inversión.

El presupuesto de gastos de inversión lo conforma el proyecto 1079 "Investigación e innovación para el fortalecimiento de las comunidades de saber y de práctica pedagógica" y el 1039 "Fortalecimiento a la Gestión Institucional"; a diciembre de 2018 presenta una ejecución de 99.77% y un giro de 99.41%.

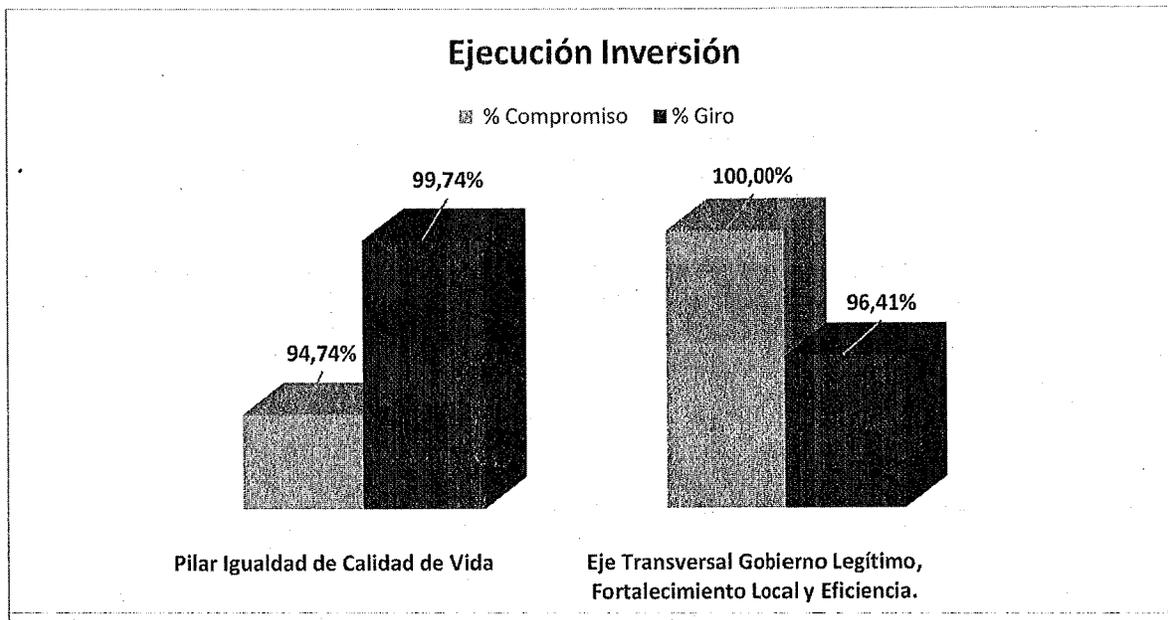
Rubro Pres	Concepto	Valor Inicial	Modificación	Apropiación	Compromiso	% Compromiso	Giro	% Giro
33	INVERSION	5.180.365.000	1.731.327.484	6.911.692.484	6.895.463.756	99,77%	6.871.046.871	99,41%
331	DIRECTA	5.180.365.000	1.731.327.484	6.911.692.484	6.895.463.756	99,77%	6.871.046.871	99,41%
33115	Bogotá Mejor Para Todos	5.180.365.000	1.731.327.484	6.911.692.484	6.895.463.756	99,77%	6.871.046.871	99,41%
3311501	Pilar Igualdad de Calidad de Vida	4.500.959.000	1.731.327.484	6.232.286.484	6.216.057.756	99,74%	6.216.057.756	99,74%

PD



3311507	Eje Transversal Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia.	679.406.000		679.406.000	679.406.000	100,00%	654.989.115	96,41%
---------	--	-------------	--	-------------	-------------	---------	-------------	--------

Fuente: Ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2018 - GOOBI



#### 4.5. Ejecución de Reservas

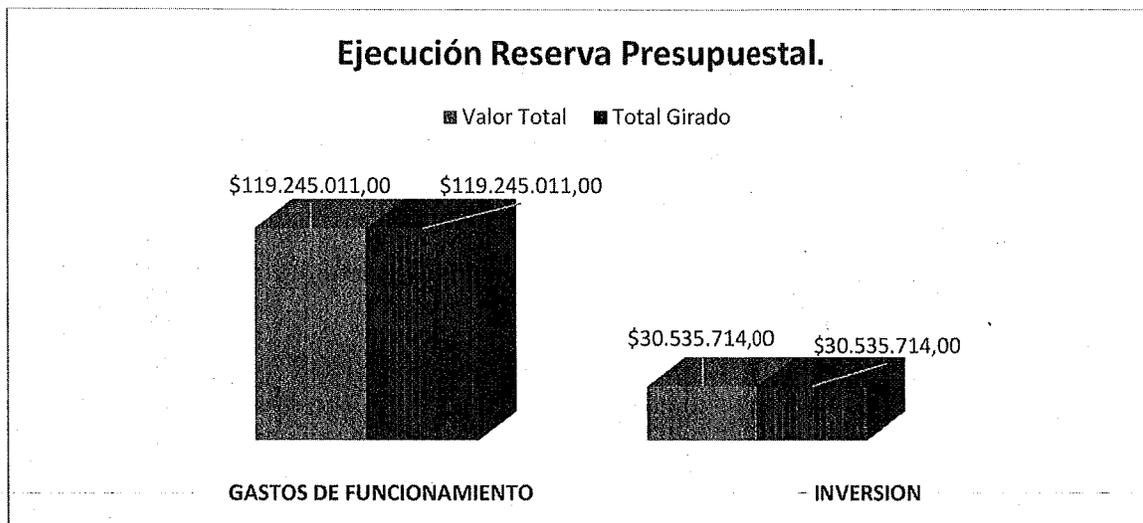
Para la vigencia 2018 se constituyeron reservas por un total de \$157.484.067 millones, para el cuarto trimestre se realizó una reducción por \$7.703.342 recursos que no se ejecutaron y fueron devueltos a Secretaría Distrital de Hacienda Dirección Distrital de Tesorería por los rubros de Gastos de Computador, Gastos, de transporte y comunicación, Impresos y Publicaciones y Mantenimiento Entidad

Rubro	Concepto	Valor inicial	Modificación	Valor Total	Total Girado	% Giro
3	GASTOS	\$157.484.067,00	\$7.703.342,00	\$149.780.725,00	\$149.780.725,00	100%
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$126.948.353,00	\$7.703.342,00	\$119.245.011,00	\$119.245.011,00	100%



312	GASTOS GENERALES	\$126.948.353,00	\$7.703.342,00	\$119.245.011,00	\$119.245.011,00	100%
33	INVERSION	\$30.535.714,00		\$30.535.714,00	\$30.535.714,00	100%
331	DIRECTA	\$30.535.714,00		\$30.535.714,00	\$30.535.714,00	100%
3311 5	Bogotá Mejor Para Todos	\$30.535.714,00		\$30.535.714,00	\$30.535.714,00	100%

Fuente: Ejecución presupuestal de Reservas a 31 de diciembre de 2018 – GOOBI

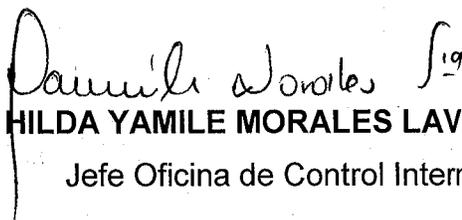


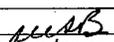
Comparada la información de ejecución de reserva de la vigencia 2017 pagada en el año 2018 que se presenta en el aplicativo de PREDIS vs GOOBI, no se observan diferencias en el porcentaje de ejecución del giro, el Instituto alcanzó el 100% de su ejecución (giros).



### CONCLUSIONES.

- La Entidad cuenta con un presupuesto debidamente aprobado mediante Acuerdo 694 del 28 de diciembre de 2017 por parte del Concejo de Bogotá, de conformidad con el ajuste efectuado en el mes de julio el presupuesto del Instituto es de DOCE MIL SETECIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS MCTE. (\$12.768.787.484.00).
- Del presupuesto de Ingresos se observa una ejecución de PAC para el mes de octubre del 94.07% , para el mes de noviembre del 89.16% y para el mes de diciembre de 2018 de 75.07%
- La reserva presupuestal a diciembre de 2018 se ejecutó en su totalidad.
- Se verificó la publicación de la ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2018 en la página institucional, en cumplimiento de la Ley 1712 de 2014.

  
**HILDA YAMILE MORALES LAVERDE**  
Jefe Oficina de Control Interno

	Nombre / Cargo	Firma
Aprobó	Hilda Yamile Morales Laverde, Jefe Oficina Control Interno	
Revisó	Hilda Yamile Morales Laverde, Jefe Oficina Control Interno	
Elaboró	Martha Cecilia Quintero Barreiro – Técnico Oficina de Control Interno.	
<i>Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes</i>		