



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 A 30 de Junio de 2018**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá, D.C. 31 de julio de 2018**

## INFORME DE SEGUIMIENTO - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

### 1. Objetivo General. -

De conformidad con lo establecido en el artículo 9° de la Ley 87 de 1993 le corresponde a la Oficina de Control Interno, “*medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos*”; así mismo, el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, identifica la evaluación y seguimiento como uno de los principales tópicos que enmarcan el rol de las Oficinas de Control Interno.

De igual forma teniendo en cuenta que el artículo 6° del Decreto 648 de 2017, establece que le corresponde a la Oficina de Control Interno en cada entidad “*Medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles adoptados por la entidad, así como asesorar y apoyar a los directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno a través del cumplimiento de los roles establecidos*”, mediante la formulación de recomendaciones y observaciones para lograr el cumplimiento de las funciones y objetivos misionales, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Programa Anual de Auditoría para la vigencia del año 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:

- a. Presentar un análisis de la ejecución presupuestal acumulada al 30 de junio de 2018 (apropiación, compromisos, obligaciones, pagos y traslados).
- b. 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 1° de abril y el 30 de junio de 2018, tomando como soporte la información arrojada por el Sistema PREDIS y la ejecución presupuestal registrada en el sistema de información 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 se aprobó 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>

Fuente: Libro de Presupuesto 2018 - Anexo 2.

Durante el periodo analizado se han presentado las siguientes modificaciones y acuerdos presupuestales:

Mediante Resolución 01 del 9 de abril de 2018, se aprobó realizar traslado del presupuesto de Gastos de Funcionamiento – Prima de Navidad para Gastos de Funcionamiento – Vacaciones en Dinero por \$29.800.000, según concepto favorable No. Sd268 de la Dirección Distrital de Presupuesto y amparado con CDP PREDIS No. 124 del 6 de marzo de 2018.

## 4.2. Ejecución del Presupuesto de Ingresos

Código concepto	Concepto	Aforo	Recaudo Acumulado	Recaudo Abril a Junio	Total recaudo	% Part.
<b>2</b>	<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>\$11.037.460.000</b>	<b>\$1.985.642.798</b>	<b>\$2.837.965.157</b>	<b>\$4.823.607.956</b>	<b>44%</b>
2.1	INGRESOS CORRIENTES	\$1.500.000.000	\$440.672.165	\$440.672.165	\$881.344.330	59%
2.1.2	NO TRIBUTARIOS	\$1.500.000.000	\$440.672.165	\$440.672.165	\$881.344.330	59%
2.2	TRANSFERENCIAS	\$9.477.054.000	\$1.499.367.983	\$2.372.849.171	\$3.872.217.154	41%
2.2.4	ADMINISTRACION CENTRAL	\$9.477.054.000	\$1.499.367.983	\$2.372.849.171	\$3.872.217.154	41%
<b>2.4</b>	<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>\$60.406.000</b>	<b>\$45.602.650</b>	<b>\$24.443.821</b>	<b>\$70.046.472</b>	<b>116%</b>
2.4.1	RECURSOS DEL BALANCE	\$22.713.717	\$45.500.968	\$0	\$45.500.968	200%
2.4.9	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	\$37.692.283	\$0	\$24.380.047	\$24.380.047	65%

Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos a 30 de junio de 2018 GOOBI

Del presupuesto de ingresos aforado para la vigencia 2018, se observa un recaudo para el primer semestre de \$4.823.607.956 correspondiente a un 44%.

Para el segundo trimestre el presupuesto de ingresos presenta un recaudo por valor de \$2.837.965.157, lo que corresponde a un 26% del total de presupuesto aforado, con la siguiente participación:

- Ingresos Corrientes de \$440.672.165 equivalente a un 29%: De Adición Convenio Interadministrativo 1452 de 2018.
- Transferencias \$2.372.849.171 equivalente a 25%: Funcionamiento \$1.523.955.088,00 e Inversión \$848.894.083.
- Recursos de Capital \$24.443.821 equivalente a 40%: \$24.380.047,00 de Excedentes Financieros de los Establecimientos Públicos y \$63.774,46 de Rendimientos Provenientes de los Establecimientos Públicos de Libre Destinación 2018.

## 4.3. Ejecución Programa Anual Mensualizado de Caja - PAC –

En el segundo trimestre según programaciones mensuales, el PAC se ejecutó de la siguiente manera:

Pesos (\$)

MES	PROGRAMADO	EJECUCIÓN	PENDIENTE POR EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
ABRIL	763.183.590	671.602.370	91.581.220	88%
MAYO	768.725.998	766.725.998	2.000.000,00	100%
JUNIO	928.651.541	910.510.500	18.141.041	98%

Fuente: Programación Vs Ejecución Mensualizada PAC Abril – Junio 2018

Según el cuadro anterior el total programado fue \$2.460.561.129, es decir un 87% sobre el recaudo presupuestal del segundo semestre.

A continuación se detalla el PAC programado y no ejecutado durante el segundo semestre:

- En el mes de abril \$91.581.220 sin ejecución corresponden a los siguientes rubros:

DESCRIPCION RUBRO	NO EJECUTADO
Gastos de Representación	11.061.184
Horas Extras, Dominicales, Festivos, Recargo Nocturno y Trabajo Suplementario	249.090
Auxilio de Transporte	73.287
Subsidio de Alimentación	48.395
Bonificación por Servicios Prestados	5.459.933
Prima de Vacaciones	6.954.861
Prima Técnica	11.193.685
Prima de Antigüedad	1.083.600
Prima Secretarial	76.044
Bonificación Especial de Recreación	349.688
Pensiones Fondos Privados	3.696.600
Salud EPS Privadas	2.238.000
Riesgos Profesionales Sector Privado	1.465.800
Caja de Compensación	1.811.568
Pensiones Fondos Públicos	3.442.200
Salud EPS Públicas	795.400
ICBF	1.358.936
SENA	905.964
Materiales y Suministros	84.820
Arrendamientos	711.972
Gastos de Transporte y Comunicación	191.390
Impresos y Publicaciones	250.000
Mantenimiento Entidad	1.817.570
Teléfono	7.078
113 - Investigación e innovación para el fortalecimiento (...)	919
115 - Investigación e innovación (...)	33.897.929
184 - Fortalecimiento a la Gestión Institucional	2.355.307

Fuente: Programación Vs Ejecución Mensualizada PAC Abril – Junio 2018

- En mayo pendiente de ejecución \$2.000.000 del rubro de energía.
- En junio sin ejecutar \$18.141.041 de los rubros que se detallan a continuación:



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
EDUCACIÓN

Instituto para la Investigación Educativa y el  
Desarrollo Pedagógico

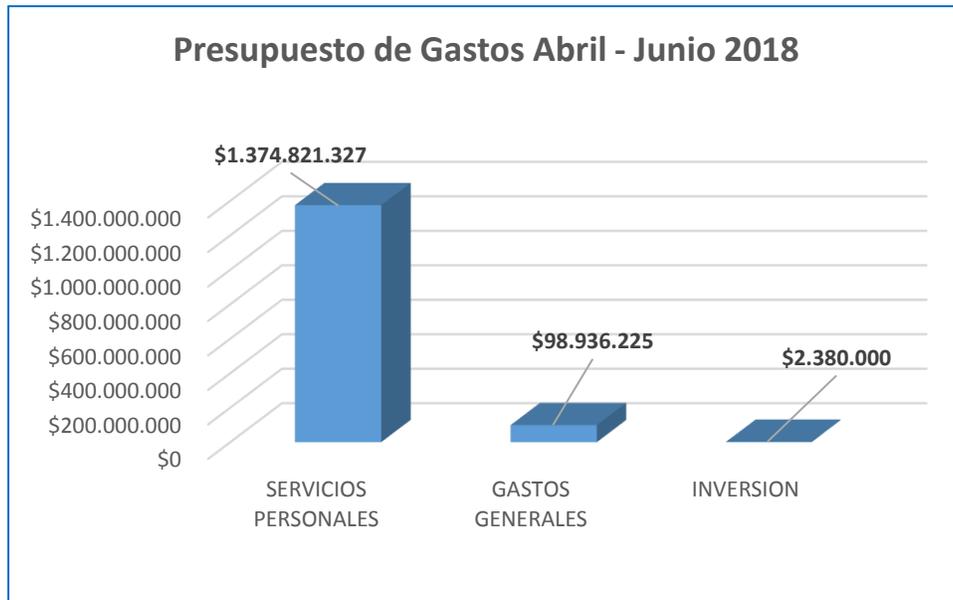
DESCRIPCION RUBRO	NO EJECUTADO
Gastos de Representación	4.202.778
Auxilio de Transporte	123.578
Subsidio de Alimentación	79.660
Prima Semestral	1.285.594
Prima de Vacaciones	1.744.427
Prima Técnica	1.204.961
Prima de Antigüedad	1.477.407
Prima Secretarial	50.752
Bonificación Especial de Recreación	790.870
Pensiones Fondos Privados	373.525
Riesgos Profesionales Sector Privado	301.500
Caja de Compensación	165.100
Pensiones Fondos Públicos	516.100
Salud EPS Públicas	27.272
ICBF	49.700
SENA	832.600
Dotación	90.015
Materiales y Suministros	250.000
Arrendamientos	17.786
Gastos de Transporte y Comunicación	238.190
Impresos y Publicaciones	450.000
Mantenimiento Entidad	107.200
Energía	699.938
Acueducto y Alcantarillado	111.690
Aseo	246.558
Teléfono	178.840
115 - Investigación e innovación (...)	2.525.000

Fuente: Programación Vs Ejecución Mensualizada PAC Abril – Junio 2018

#### 4.4. Ejecución Gastos.

Cód.	Concepto	Valor inicial	Acumulado crédito y Contracrédito	Periodo crédito y Contracrédito	Apropiación	Periodo compromiso	% Ejec.	Periodo obligación	% Obligación	Periodo pago	% Pago
<b>3</b>	<b>GASTOS</b>	<b>\$ 11.037.460.000</b>	<b>\$ 465.811.871</b>	<b>\$ 67.492.283</b>	<b>\$ 11.037.460.000</b>	<b>\$ 1.476.137.552</b>	<b>13%</b>	<b>\$ 2.961.361.838</b>	<b>27%</b>	<b>\$ 2.961.361.838</b>	<b>100%</b>
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 5.857.095.000	\$ 29.800.000	\$ 29.800.000	\$ 5.857.095.000	\$ 1.473.757.552	25%	\$ 1.525.497.413	26%	\$ 1.525.497.413	100%
<b>311</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 4.957.095.000</b>	<b>\$ 29.800.000</b>	<b>\$ 29.800.000</b>	<b>\$ 4.957.095.000</b>	<b>\$ 1.374.821.327</b>	<b>28%</b>	<b>\$ 1.374.821.327</b>	<b>28%</b>	<b>\$ 1.374.821.327</b>	<b>100%</b>
31101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 3.689.120.000	\$ 29.800.000	\$ 29.800.000	\$ 3.689.120.000	\$ 1.129.347.690	31%	\$ 1.129.347.690	31%	\$ 1.129.347.690	100%
31102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 10.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 10.000.000	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0	0%
31103	APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 1.257.975.000	\$ 0	\$ 0	\$ 1.257.975.000	\$ 245.473.637	20%	\$ 245.473.637	20%	\$ 245.473.637	100%
<b>312</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 900.000.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 900.000.000</b>	<b>\$ 98.936.225</b>	<b>11%</b>	<b>\$ 150.676.086</b>	<b>17%</b>	<b>\$ 150.676.086</b>	<b>100%</b>
31201	ADQUISICION DE BIENES	\$ 171.750.000	\$ 0	\$ 0	\$ 171.750.000	\$ 29.691.329	17%	\$ 27.741.058	16%	\$ 27.741.058	100%
31202	ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 728.050.000	\$ 0	\$ 0	\$ 728.050.000	\$ 69.140.896	9%	\$ 122.831.028	17%	\$ 122.831.028	100%
31203	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 200.000	\$ 0	\$ 0	\$ 200.000	\$ 104.000	52%	\$ 104.000	52%	\$ 104.000	100%
<b>33</b>	<b>INVERSION</b>	<b>\$ 5.180.365.000</b>	<b>\$ 436.011.871</b>	<b>\$ 37.692.283</b>	<b>\$ 5.180.365.000</b>	<b>\$ 2.380.000</b>	<b>0%</b>	<b>\$ 1.435.864.425</b>	<b>28%</b>	<b>\$ 1.435.864.425</b>	<b>100%</b>
331	DIRECTA	\$ 5.180.365.000	\$ 436.011.871	\$ 37.692.283	\$ 5.180.365.000	\$ 2.380.000	0%	\$ 1.435.864.425	28%	\$ 1.435.864.425	100%
33115	Bogotá Mejor Para Todos	\$ 5.180.365.000	\$ 436.011.871	\$ 37.692.283	\$ 5.180.365.000	\$ 2.380.000	0%	\$ 1.435.864.425	28%	\$ 1.435.864.425	100%

Fuente: Ejecución presupuestal de Gastos a 30 de junio de 2018 GOOBI



Para el segundo trimestre se programó un presupuesto de gastos por \$1.476.137.552 con ejecución en el presupuesto total del 13%.

#### 4.4.1 Gastos de Funcionamiento

##### Compromisos

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

Del presupuesto total de Gastos de Funcionamiento se programó para el segundo trimestre un 25%.

Así mismo, del total de lo presupuestado para el año en el rubro de Servicios Personales se comprometió para el segundo trimestre un 28% y de Gastos Generales un 11%.

##### Obligaciones

Con corte a 30 de junio de 2018 la entidad tenía unas obligaciones por \$ 2.961.361.838 correspondiente a un 27% del total del presupuesto de gastos y de lo cual se giró el 100%

#### 4.1.2 Ejecución Gastos de Inversión

Para el trimestre comprendido entre abril a junio de 2018 se comprometieron \$2.380.000 para Gastos de Inversión, así mismo, sobre este rubro se presentaban obligaciones con corte a junio 30 por \$1.435.864.425 de lo cual se giró la totalidad.

#### 4.5. Ejecución de Reservas

Para la vigencia 2018 se constituyeron reservas por un total de \$157.484.067 millones y se han ejecutado con corte a junio de 2018 de la siguiente manera:

Cód.	Concepto	Valor reserva	Total obligación	Total pago	Saldo reserva	Saldo obligación	Saldo pago	% Ejec.
3	GASTOS	\$ 157.132.067	\$ 109.728.637	\$ 104.855.088	\$ 47.403.430	\$ 4.873.549	\$ 52.276.979	67%
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 126.596.353	\$ 79.192.923	\$ 74.319.374	\$ 47.403.430	\$ 4.873.549	\$ 52.276.979	59%
33	INVERSION	\$ 30.535.714	\$ 30.535.714	\$ 30.535.714	\$ 0	\$ 0	\$ 0	100%

*Fuente: Ejecución Presupuestal de Reservas a junio 30 de 2018 Goobi*

on corte a junio de 2018 las reservas presentan un porcentaje de ejecución del 67%. De lo cual se programó \$ 109.728.637, se giró \$104.855.088 y quedó un saldo pendiente de giro por \$ 52.276.979 equivalente a 33%.

Para Gastos de Funcionamiento se programó \$ 74.319.374 y de lo cual se canceló \$74.319.374, con un saldo pendiente de giro por \$ 4.873.549

De Gastos de Inversión se Programó \$ 30.535.714 de lo cual se giró el 100%.

## CONCLUSIONES

- Del total del presupuesto aprobado para la Entidad por ONCE MIL TREINTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA MIL PESOS M/CTE (\$11.037.460.000) en la vigencia 2018, se presenta una ejecución de \$4.823.607.956 equivalente al 44% con corte a 30 de junio.
- Del total de presupuesto de ingresos con corte a 30 de junio se presenta una ejecución durante el trimestre comprendido entre abril a junio del 87%; programado para abril un 88%, mayo 100% y junio 98%.
- Según reporte de ejecución del PAC para el mes de abril quedó pendiente de ejecución \$91.581.220 equivalente a un 12% de lo programado y para junio \$18.141.041 lo que equivale a un 2%.
- De la ejecución de la reserva presupuestal con corte a junio de 2018, está pendiente de giro el 33% correspondiente a gastos de funcionamiento.
- Se verificó la publicación de la ejecución presupuestal a 31 de marzo de 2018 en la página institucional, en cumplimiento de la Ley 1712 de 2014.

**(Original firmado)**

**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	Sandra Milena Bonilla Rodriguez, Contrato No. 015 de 2018	
<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>		