



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 TERCER TRIMESTRE AÑO 2018

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá, D.C. Octubre de 2018

INFORME DE SEGUIMIENTO - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL III 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 30 de septiembre 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 julio a 30 de septiembre 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 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
2.1.2	NO TRIBUTARIOS	1.500.000.000
2.1.2.04	Rentas Contractuales	1.500.000.000
2.1.2.04.99	Otras Rentas Contractuales	1.500.000.000
2.4	RECURSOS DE CAPITAL	60.406.000
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
TOTAL RECURSOS ADMINISTRADOS		1.560.406.000
TRANSFERENCIAS		
2.2.4	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	9.477.054.000
2.2.4.01	Aporte Ordinario	9.477.054.000
2.2.4.01	Vigencia	9.477.054.000
	Total Transferencias	9.477.054.000
	TOTAL RENTAS E INGRESOS	11.037.460.000
3.	GASTOS	11.037.460.000
3.1	Funcionamiento	5.857.095.000
3.1.2	Gastos Generales	900.000.000
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
3.3	Inversión	5.180.365.000
3.3.1	Directa	5.180.365.000
	TOTAL GASTOS E INVERSIONES	11.037.460.000

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

- 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

RUBRO		VALOR
2.	INGRESOS	
2.1	CORRIENTES	1.731.327.484
2.1.2	NO TRIBUTARIOS	1.731.327.484
2.1.2.04	Rentas Contractuales	1.731.327.484
2.1.2.04.99	Otras Rentas Contractuales	1.731.327.484
3.	GASTOS	1.731.327.484
3.3	Inversión	1.731.327.484
3.3.1	Directa	1.731.327.484

4.2. Ejecución PAC de Ingresos. –

El presupuesto de ingresos presenta un recaudo durante el tercer trimestre por valor de \$2.075.983.479.00, de acuerdo con la información reportada por parte de la Tesorería de ejecución del Presupuesto de Ingresos, de acuerdo al PAC se ejecutó un 89,47% de la siguiente manera:

PAC	MES JULIO			MES AGOSTO		
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%	PROGRAMADO	EJECUTADO	%
Funcionamiento	386.243.178,00	366.933.211,00	95,00%	395.238.678,00	319.247.113,00	80,77%
Gastos de Personal	338.674.500,00	321.902.670,00	95,05%	346.132.996,00	270.921.667,00	78,27%
Gastos Generales	47.568.678,00	45.030.541,00	94,66%	49.105.682,00	48.325.446,00	98,41%
Inversión	179.021.752,00	177.996.752,00	99,43%	451.124.794,00	359.967.729,00	79,79%
Total	565.264.930,00	544.929.963,00	96,40%	846.363.472,00	679.214.842,00	80,25%
PAC	MES SEPTIEMBRE					
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%			
Funcionamiento	391.501.880,00	365.416.199,00	93,34%			
Gastos de Personal	330.028.661,00	318.822.047,00	96,60%			
Gastos Generales	61.473.219,00	46.594.152,00	75,80%			
Inversión	272.853.197,00	267.766.205,00	98,14%			
Total	664.355.077,00	633.182.404,00	95,31%			

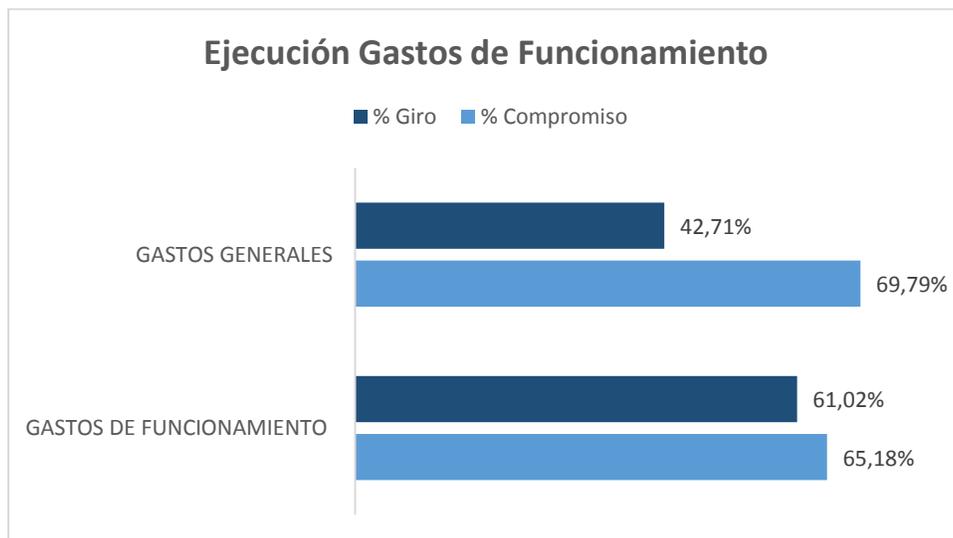
4.3. Ejecución Gastos de funcionamiento. –

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 30 de septiembre de 2018 fue del 61.02%; la ejecución más baja fue en el rubro “Adquisición de bienes” con un compromiso del 58.95% y un giro acumulado del 23.42%, tal como se detalla a continuación:

Rubro Pres.	Concepto	Valor inicial	Apropiación	Compromiso Acumulado	% Comp.	Acumulado Pago	% Giro
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5.857.095.000	5.857.095.000	3.817.639.213	65,18%	3.573.924.458	61,02%
311	SERVICIOS PERSONALES	4.957.095.000	4.957.095.000	3.189.537.915	64,34%	3.189.537.915	64,34%
31101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	3.689.120.000	3.689.120.000	2.516.904.064	68,23%	2.516.904.064	68,23%
31102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	10.000.000	10.000.000	-	0%	-	0%
31103	APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	1.257.975.000	1.257.975.000	672.633.851	53,47%	672.633.851	53,47%
312	GASTOS GENERALES	900.000.000	900.000.000	628.101.298	69,79%	384.386.543	42,71%
31201	ADQUISICION DE BIENES	171.750.000	171.750.000	101.249.850	58,95%	40.229.064	23,42%
31202	ADQUISICION DE SERVICIOS	728.050.000	728.050.000	526.747.448	72,35%	344.053.479	47,26%
31203	OTROS GASTOS GENERALES	200.000	200.000	104.000,00	52%	104.000,00	52%

Fuente: Ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2018 - SIAFI.

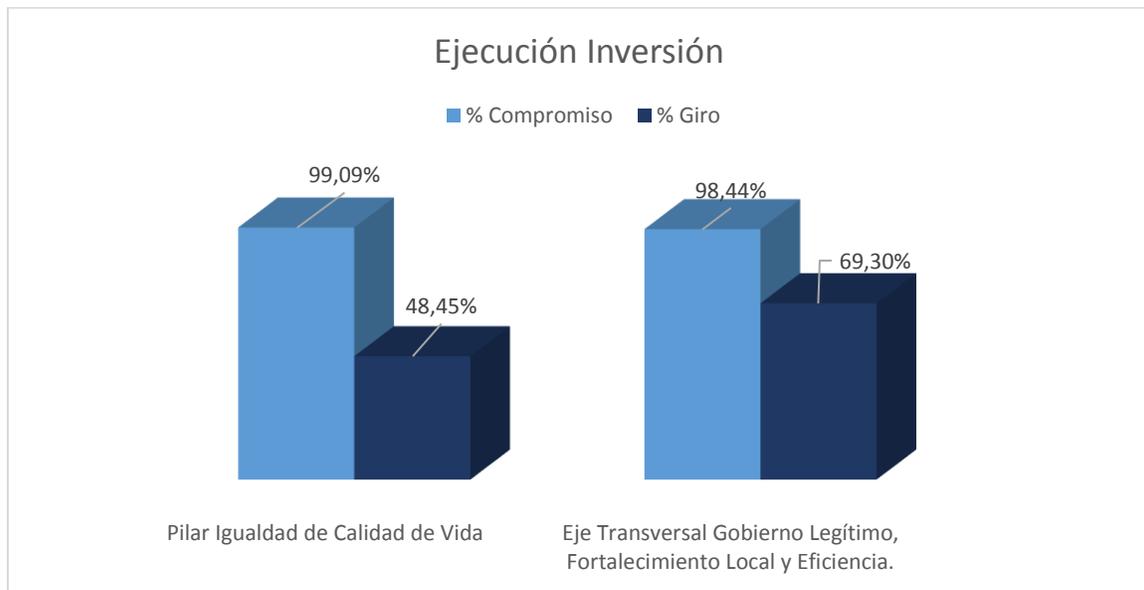


4.4. Ejecución Gastos de Inversión

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 septiembre de 2018 presenta la siguiente ejecución:

Rubro Pres.	Concepto	Valor inicial	Apropiación	Compromiso	% Compromiso	Giro	% Giro
33	INVERSION	5.180.365.000	6.911.692.484	6.844.089.217	99,02%	3.490.538.158	50,50%
331	DIRECTA	5.180.365.000	6.911.692.484	6.844.089.217	99,02%	3.490.538.158	50,50%
33115	Bogotá Mejor Para Todos	5.180.365.000	6.911.692.484	6.844.089.217	99,09%	3.490.538.158	50,50%
3311501	Pilar Igualdad de Calidad de Vida	4.500.959.000	6.232.286.484	6.175.291.217	99,09%	3.019.693.944	48,45%
3311507	Eje Transversal Gobierno Legítimo, Fortalecimiento Local y Eficiencia.	679.406.000	679.406.000	668.798.000	98,44%	470.844.214	69,30%

Fuente: Sistema de presupuesto Distrital – PREDIS a 30 de septiembre de 2018 - SIAFI.



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 septiembre de 2018 de la siguiente manera:

Rubro.	Concepto	Valor inicial	Total Girado	% Giro	Pendiente de Giro
3	GASTOS	\$ 157.484.067,00	\$ 137.188.481,00	87,34%	\$ 19.891.044,00
31	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 126.948.353,00	\$ 106.652.767,00	84,28%	\$ 19.891.044,00
312	GASTOS GENERALES	\$ 126.948.353,00	\$ 106.652.767,00	84,28%	\$ 19.891.044,00
33	INVERSION	\$ 30.535.714,00	\$ 30.535.714,00	100%	\$ 0,00
331	DIRECTA	\$ 30.535.714,00	\$ 30.535.714,00	100%	\$ 0,00
33115	Bogotá Mejor Para Todos	\$ 30.535.714,00	\$ 30.535.714,00	100%	\$ 0,00

Fuente: Sistema de ejecución presupuestal Predis a septiembre de 2018



Comparada la información de ejecución de reserva que se presenta en el aplicativo de PREDIS vs GOOBI, se observa que se presenta diferencias en el porcentaje de ejecución del giro así:

RUBRO	% EJE. GOOBI	% EJE. PREDIS	DIF.
GASTOS	86,89	87,34	0,45
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	83,75	84,28	0,53
GASTOS GENERALES	83,75	84,28	0,53
ADQUISICION DE BIENES	79,89	81,05	1,16
Gastos de computador	80,28	81,62	1,34
ADQUISICION DE SERVICIOS	86,19	86,3	0,11
Impresos y publicaciones	99,86	100	0,14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	99,46	100	0,54

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 del 96.40% para julio, del 80.25% para agosto y del 95.31% para septiembre de 2018.
- De la ejecución de la reserva presupuestal a septiembre de 2018, se encuentra pendiente de giro la suma de \$19.891.094, por concepto de gastos de funcionamiento.
- Se verificó la publicación de la ejecución presupuestal a 31 de septiembre de 2018 en la página institucional, en cumplimiento de la Ley 1712 de 2014.
- Se presenta diferencias en el porcentaje de giro de la reserva presupuestal entre la información reportada por Predis vs el aplicativo financiero GOOBI; para efectos de seguimiento de éste informe se tomó como referencia los datos de Predis que reportan el avance real de la ejecución.

(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	Hilda Yamile Morales Laverde, Jefe Oficina 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>		