


	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Auditoria N°.	075	Fecha de Emisión del Informe	Día	22	Mes	10	Año	2019
---------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

### SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL TERCER TRIMESTRE VIGENCIA 2019

Proceso/ Dependencia	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	Líder:	Sección Presupuesto Oficina Asesora de Planeación y Control
		Responsable:	Franklin Wilches Reyes Carlos Ramón Bernal Echeverry
Objetivo:	Verificar las condiciones de efectividad e integridad de la ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas durante del tercer trimestre de 2019, con el propósito de determinar que se ajuste a la normatividad existente así como la observancia de la aplicación de las disposiciones legales.		
Alcance:	Se realiza específicamente a la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos por el periodo comprendido entre julio, agosto y septiembre de 2019, para ello se revisó las operaciones económicas que tienen trascendencia en la normatividad y sus modificaciones del Presupuesto de Rentas e Ingresos Gastos e Inversiones, a la delegación de Competencias Contractuales, Ordenación del Gasto y el pago de unos rubros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.		
Criterios:	<p>Para el desarrollo del seguimiento se reseñó la siguiente normatividad:</p> <p><b>Normatividad externa:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ley 648 del 22 de marzo de 2001 del Congreso de la República "Por la cual se autoriza la emisión de la Estampilla Universidad Distrital Francisco José de Caldas – 50 años".</li> <li>• Ley 1825 del 05 de enero de 2017 del Congreso de la República "Autorízase al Concejo Distrital de Bogotá, D. C., para que haga modificaciones al acuerdo mediante el cual se autorizó la emisión de la Estampilla Universidad Distrital Francisco José de Caldas, cincuenta (50) años, ampliando el alcance en lo pertinente al recaudo y distribución conforme a la presente ley".</li> <li>• Circular Conjunta 002 de 06 de julio de 2018, de la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá y la Secretaría de Planeación "Guía de Ejecución Seguimiento y Cierre Presupuestal 2018 y Programación Presupuestal 2019"</li> <li>• Proyecto de Acuerdo No. 520 del 03 de diciembre 2018 del Concejo de Bogotá, Distrito Capital "Por el cual se expide el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y se dictan otras</li> </ul>		



	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

	<p>disposiciones".</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Acuerdo No. 728 del 26 de diciembre 2018 del Concejo de Bogotá, Distrito Capital "Por el cual se expide el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y se dictan otras disposiciones"</li> <li>• Decreto No. 826 del 27 de diciembre 2018 de la Alcaldía Mayor de Bogotá de Bogotá, Distrito Capital "Por el cual se liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Acuerdo 728 del 26 de diciembre de 2018 expedido por el concejo de Bogotá"</li> </ul> <p><b><u>Normatividad interna:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Resolución No. 038 del 21 de diciembre de 2018 del Consejo Superior Universitario "Por el cual se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas correspondiente a la vigencia 2019".</li> <li>• Resolución No. 007 del 15 de enero de 2019 de la Rectoría "Por medio de la cual se delega Competencia Contractual, Ordenación del Gasto y el Pago de unos Rubros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas correspondiente a la Vigencia 2019".</li> <li>• Resolución No. 006 del 14 de marzo de 2019 del Consejo Superior Universitario "Por el cual se afectan Modificaciones al Presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas correspondiente a la Vigencia 2019".</li> <li>• Resolución No. 008 del 10 de mayo de 2019 del Consejo Superior Universitario "Por la cual se afectan modificaciones al Presupuesto de Gastos e Inversiones y al Plan de Cuentas de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la Vigencia 2019"</li> <li>• Resolución No. 019 del 30 de agosto de 2019 del Consejo Superior Universitario "Por la cual se efectúan modificaciones al presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2019"</li> </ul>
--	--

<b>Resultados</b>
-------------------

## 1. ASPECTOS GENERALES

El seguimiento se realiza específicamente a la Información de la Ejecución Presupuestal correspondiente al tercer trimestre de 2018-2019 de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

El análisis a la ejecución presupuestal del recaudo de rentas e ingresos a septiembre de 2019 de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se realizó con los insumos del Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de las vigencias 2018-2019 y el Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Julio a Septiembre.

Se recurrió para este seguimiento técnicas de prueba de doble propósito para las auditorías financieras, teniendo en cuenta que el objetivo es un seguimiento se verificó o comprobó la razonabilidad y confiabilidad de la información.

Para el corte del 30 de septiembre de 2019 el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, incluyendo sus respectivas modificaciones tuvo una apropiación total de \$370.399.125.481, que en relación al presupuesto de Gastos e Ingresos al cierre del 30 de septiembre del 2018 fue de \$334.387.393.024, lo cual presenta un aumento tanto en la variación absoluta de \$36.011.732.457, como en la variación relativa del 10.77%, de acuerdo al análisis comparativo entre los diferentes periodos.

A continuación, se presenta el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas correspondiente al periodo 2019:

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
2.1.2.	INGRESO CORRIENTES (No Tributarios)	\$ 29.874.715.000,00
2.2.1.	TRANSFERENCIAS (Nación)	\$ 28.879.381.827,00
2.4.3.	RECURSOS DE CAPITAL	\$ 39.125.984.654,00
2.5.1.	TRANSFERENCIAS ADMINISTRACION CENTRAL	\$ 272.519.044.000,00
	TOTAL	\$ 370.399.125.481,00



Fuente Tabla 1: Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019/ Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Julio a Septiembre

## 2. EJECUCION PRESUPUESTAL

En el seguimiento se describe de manera general y particular del comparativo de los ingresos y de los gastos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y se analiza el nivel de recaudo según las principales fuentes de recursos de Ingresos Tributarios y No Tributarios, transferencias y recursos de capital; se puntualiza el presupuesto por sus usos de gastos de funcionamiento e inversión, de acuerdo a la última Resolución No. 019 del 30 de agosto de 2019 del Consejo Superior Universitario "Por la cual se efectúan modificaciones al presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2019"

## 3. RENTAS E INGRESOS

A continuación, se presenta el Presupuesto definitivo de ingresos 2018 - 2019, en el cual se detallan las diferentes fuentes de recursos e ingresos:

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

INGRESOS		2018		%	2019		%
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	EJECUCION
CORRIENTES	Tributarios	30.000.000.000	23.198.618.888	77,33%	-	-	-
	No Tributarios	31.435.992.666	28.711.105.617	91,33%	29.874.715.000	29.183.611.250	97,69%
	Subtotal	61.435.992.666	51.909.724.505	84,49%	29.874.715.000	29.183.611.250	97,69%
TRANSFERENCIAS NACION	Nación	27.834.746.000	25.244.593.032	90,69%	28.879.381.827	23.543.195.104	81,52%
RECURSOS DE CAPITAL	Recursos de Balance y otros	26.440.638.358	26.216.833.843	99,15%	39.125.984.654	36.432.111.361	93,11%
TRANSFERENCIAS ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Aporte Ley 30. Estampillas Pro-UD	218.676.016.000	149.609.468.985	68,42%	272.519.044.000	155.015.637.924	56,88%
	Subtotal	272.951.400.358	201.070.895.860	73,67%	340.524.410.481	214.990.944.389	63,14%
TOTAL EN CIFRAS		334.387.393.024	252.980.620.365	75,65%	370.399.125.481	244.174.555.639	65,92%
PORCENTAJE DE EJECUCION INGRESOS		75,65%			65,92%		

Fuente Tabla 2: Informe Ejecutivo 2018 Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Tercer Trimestre/ Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal julio a Septiembre - Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019.

### 3.1. INGRESOS CORRIENTES



De acuerdo a la información del Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019 se detalla que el valor acumulado de Ingresos Corrientes No Tributarios es de \$29.183.611.250, que corresponde al 97.69%; comparado con el mismo periodo del año 2018 con un recaudo de \$28.711.105.617 equivalente al 91.33%; tuvo un aumento del 6.36%, a pesar que el presupuesto tuvo una disminución para el 2019.

Se aprecia para el cierre del segundo trimestre hasta el cierre del tercer trimestre del 2019, hubo un recaudo de \$13.507.905.469 que corresponde a un aumento del 46.29% de su ejecución, resultado debido a que estos siguen siendo ingresos que se caracterizan por ser estacionarios.

Se advierte que, este ingreso es relativo debido a su origen (Venta de Bienes y Servicios como Inscripciones, Matriculas, Carnets, Servicios de Sistematización Derechos de Grado, Cursos de Vacaciones, Certificados de Notas y de Estudios, Diplomas y Actas de Grado), los cuales no son fijos, sin embargo su ejecución de recaudo es del 91.33%, confrontando los resultados de recaudo correspondientes al corte a septiembre de 2019 (\$29.183.611.250) con el mismo periodo de la vigencia 2018 (\$28.711.105.617), se presenta un aumento con una variación absoluta de \$472.272.628, correspondientes a una variación relativa del 98.38%.

### 3.2. INGRESOS TRANSFERENCIAS NACION

Conforme a la información del Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019, se hace

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

referencia al valor acumulado de Ingresos por transferencias de la Nación a septiembre de 2019 que corresponde a \$23.543.195.104, con un recaudo del 81.52%; comparado con el mismo periodo del año 2018 con un recaudo de \$25.244.593.032 equivalente al 90.69%, presentó una disminución del 9.17%.

### 3.3. INGRESOS TRANSFERENCIAS ADMINISTRACION CENTRAL

La principal fuente de ingresos de la Universidad Distrital Francisco José Caldas son las transferencias del Distrito que ascienden a \$272.519.044.000 para la vigencia 2019, con un cumplimiento a septiembre de 2019 de giros de recursos asignados por parte de la administración central de \$155.015.637.924 el cual representa una ejecución presupuestal en una variación relativa de 56.88% y un saldo por recaudar de \$117.503.406.076, analizado desde esta perspectiva el recaudo de las doceavas partes se encuentra en déficit.

En relación al ítem anteriormente descrito y de acuerdo a la Ejecución Presupuestal, con base al "información del Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto", correspondiente al periodo comprendido entre julio a septiembre de 2019 y al confrontarlo con el mismo periodo del año 2018 en él se obtuvo un recaudo de \$149.609.468.985, equivalente a un 68.42%; es decir, se presentó una disminución del 11.54%.

### OBSERVACION

La disminución de transferencias por parte de la administración central puede traer como consecuencia el incumplimiento de obligaciones, la no realización de actividades de la institución durante la vigencia 2019.

### 3.4. INGRESOS RECURSOS DE CAPITAL



A continuación, se presenta el Presupuesto definitivo de ingresos de Recursos de Capital 2019

RECURSOS DE CAPITAL	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%EJECUCION
RECURSOS DE BALANCE	15.861.662.378	15.861.662.378	100,00%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	965.349.000	344.055.583	35,64%
EXCEDENTES FINANCIEROS	16.775.247.996	16.775.247.996	100,00%
REINTEGROS	5.523.725.280	3.451.145.404	62,48%
<b>TOTALES</b>	<b>39.125.984.654</b>	<b>36.432.111.361</b>	<b>93,11%</b>

Fuente Tabla 3: / Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Julio a Septiembre /Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019.

Los recursos de capital que constituyen la segunda fuente de ingresos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para la vigencia 2019, con una ejecución de \$36.432.111.361 a septiembre de 2019, lo que representa una ejecución presupuestal del 93.11% frente a lo planeado de \$39.125.984.654, destacándose el recaudo del 100% de los

*[Handwritten signature]*

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

recursos del balance y los excedentes financieros que ascendió a un valor presupuestado de \$15.861.662.378 y \$16.775.247.996 respectivamente.

El recaudo por concepto de rendimientos financieros que hace parte de los recursos de capital, que se encuentra presupuestado para la presente vigencia por la suma \$965.349.000 que al corte a septiembre de 2019 ha recaudado \$344.055.583 corresponde a un porcentaje de ejecución presupuestal del 35.64% de cumplimiento que es relativo con las fechas de vencimiento de sus inversiones y pago de intereses.

La ejecución de los ingresos de Recursos de Capital ha sido eficiente por parte de los responsables de la gestión de recaudo; con una variación relativa del 93.11% y unos ítems de Reintegros y Rendimientos Financieros con características porcentuales razonables y coherentes.

#### 4. GASTOS E INVERSION

A continuación, se presenta el Presupuesto definitivo de gastos 2019



CODIGO	CONCEPTO	VALOR
<b>3</b>	<b>GASTOS</b>	<b>370.399.125.481</b>
3.01	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	312.444.657.192
3-01-001	GASTOS DE PERSONAL	172.842.104.355
3-01-002	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	74.256.682.603
3-01-003	GASTOS DIVERSOS	507.971.483
3-01-004	DISMINUCION DE PASIVOS	64.337.898.751
3-01-005	TRANSFERENCIAS CTES DE FUNCIONAMIENTO	500.000.000
<b>3.03</b>	<b>INVERSION</b>	<b>57.954.468.289</b>

Fuente Tabla 4: Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Julio a Septiembre /Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019.

El análisis que se hace a la Ejecución Presupuestal de Gastos e Inversiones a septiembre de 2019 de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se realizó con los insumos de la información del Sistema de Presupuesto tercer trimestre 2018 - 2019 - Ejecución Presupuesto - Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones y el Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de las vigencias 2018-2019.

##### 4.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

A continuación, se presenta el Presupuesto definitivo de gastos de funcionamiento 2018 - 2019:

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



GASTOS	2018			2019		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJECUCION
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>292.217.227.026</b>	<b>213.673.253.540</b>	<b>73,12%</b>	<b>312.444.657.192</b>	<b>220.264.497.630</b>	<b>70,50%</b>
Gastos de Personal	164.327.974.432	121.128.072.887	73,71%	172.842.104.355	119.894.651.207	69,37%
Adquisición de bienes y servicios	56.539.286.060	41.990.410.461	74,26%	74.256.682.603	51.480.428.793	69,37%
Gastos Diversos	2.335.175.000	834.647.446	35,74%	507.971.483	458.752.725	90,31%
Disminución de Pasivos - Cesantías	-	-	0,00%	850.000.000	668.088.315	78,60%
Disminución de Pasivos - Pensiones	69.014.791.534	49.720.122.746	72,04%	63.487.898.751	47.762.576.590	75,23%
Transferencias de Funcionamiento	-	-	0,00%	500.000.000	-	0,00%

Fuente Tabla 5: Informe Ejecutivo 2018 Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Tercer Trimestre/ Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Julio a Septiembre - Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019.

El presupuesto vigente de gastos a septiembre de 2019 ascendió a \$312.244.657.192 el cual tuvo un incremento de \$20.227.430.166 que representa el 6.92%, comparado con el valor definitivo y aprobado del Presupuesto de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas con corte a septiembre 2018 y una apropiación de \$292.217.227.026.

- 4.1.1. El valor acumulado de ejecución de gastos de funcionamiento a septiembre de 2019 es de \$220.264.497.630 con una ejecución del 70.50%, sobre una partida presupuestal de \$312.444.657.192, que cotejado con el periodo de septiembre del 2018 cuyo saldo de ejecución corresponde a un valor de \$213.673.253.540 sobre una partida presupuestal de \$292.217.227.026 y con una ejecución del 73.12%, presenta un disminución en la ejecución de gastos de funcionamiento del 2.62% evidenciando la prudencia que han tenido los ordenadores del gasto.
- 4.1.2. La ejecución de gastos de personal contenido en los gastos de funcionamiento a septiembre de 2019 fue de \$119.894.651.207 con una de ejecución del 69.37%, de una partida presupuestal de \$172.842.104.355, que confrontado con el periodo de septiembre del 2018 cuyo saldo de ejecución corresponde a un valor de \$121.128.072.887 sobre una partida presupuestal de \$164.327.974.432 y una de ejecución del 73.71%, presenta un disminución en la ejecución de gastos de funcionamiento del 4.34% evidenciando la prudencia que han de los ordenadores del gasto.
- 4.1.3. La ejecución de gastos de adquisición de bienes y servicios contenido en los gastos de funcionamiento a septiembre de 2019 fue de \$51.480.428.793 con una ejecución del 69.37% de una partida presupuestal de \$74.256.682.603 que comparado con el periodo de septiembre del 2018 cuyo saldo de ejecución corresponde a un valor de \$41.990.410.461 sobre una partida presupuestal de \$56.539.286.060 y con un porcentaje de ejecución del 74.26%, presenta una disminución en la ejecución de gastos de funcionamiento de adquisición de bienes y servicios del 4.89%.

*Jul*

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

4.1.4. Los gastos diversos con una partida presupuestal de \$507.971.483 que corresponden a impuestos prediales y de vehículos 2019 y que al mes de septiembre de 2019 tiene un valor de \$458.752.725 que corresponde a una de ejecución del 90.31% la diferencia corresponde a apropiaciones de tasas y derechos administrativos sobre licencias de construcción.

4.1.5. La ejecución de gastos de disminución de pasivos de cesantías contenido en los gastos de funcionamiento a septiembre de 2019 fue de \$668.088.315 con una ejecución del 78.60% de una partida presupuestal de \$850.000.000.

4.1.6. La ejecución de gastos de disminución de pasivos de pensiones contenido en los gastos de funcionamiento a septiembre de 2019 fue de \$47.762.576.590 con una ejecución del 75.23% de una partida presupuestal de \$63.487.898.751.

#### 4.2. ANALISIS EJECUCION PORCENTUAL CONSIDERABLE DE GASTOS

Una vez examinado el resultado de la ejecución de gastos e inversión se hace el análisis a rubros con porcentaje de ejecución de más del 80% para el tercer trimestre de la presente vigencia.

4.2.1. El rubro "Factores Constitutivos de salario – Factores salariales comunes Código 3-1-1-01-01-01-0008 Bonificación por servicios prestados" registra una ejecución del 82% frente a lo presupuestado.



CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-01-01-01-0008	Bonificación por servicios prestados	1.960.288.000	62.960.963	2.023.248.963	1.665.492.985	82,32%	357.755.978

4.2.2. El rubro "Factores Constitutivos de salario – Factores salariales especiales Código 3-1-1-01-01-02-0003 Prima Semestral" presenta una ejecución de la totalidad de la obligación correspondiente en el 95.71% de lo presupuestado. El rubro contiene un saldo por ejecutar de gastos por \$247.515.780 susceptible de modificación y/o de reclasificación presupuestal, este rubro esta en superávit teniendo en cuenta que ya se debió pagar la totalidad del compromiso en el mes de junio de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-01-01-02-0003	Prima Semestral	6.213.510.000	-444.757.664	5.768.752.336	5.521.236.556	95,71%	247.515.780

4.2.3. El rubro "Contribuciones inherentes la nómina – Aportes a la seguridad social en pensiones Código 3-1-1-01-02-02-0001 Aportes a la seguridad Social en salud pública"



	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

presenta una ejecución presupuestal de gastos del 99.89%, se encuentra en déficit teniendo en cuenta que nos que un trimestre por ejecutar.

El rubro "Contribuciones inherentes a la nómina - Aportes Cesantías Código 3-1-1-01-02-03-0001 Aportes de cesantías a fondos Públicos" presenta una ejecución del 90.68% con un saldo pendiente de ejecución presupuestal de gastos de \$710.708.474 para el tercer trimestre de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-01-02-02-0001	Aportes a la seguridad social en salud publica	7.211.701.000	-6.299.176.200	912.524.800	911.524.800	99,89%	1.000.000
3-1-1-01-02-03-0001	Aportes de cesantías a fondos publicos	8.571.570.000	-948.533.140	7.623.036.860	6.912.328.386	90,68%	710.708.474



4.2.4. El rubro "Factores constitutivos de salario - Factores salariales comunes Código 3-1-1-02-01-01-0001 Sueldo básico" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 95.70% se encuentra en déficit teniendo en cuenta que nos que un trimestre por ejecutar.

El rubro "Factores constitutivos de salario - Factores salariales comunes Código 3-1-1-02-01-01-0011 Prima de vacaciones" presenta una ejecución presupuestal de gasto del 95.69 se encuentra en déficit teniendo en cuenta que nos que un trimestre por ejecutar.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-02-01-01-0001	Sueldo Basico	26,914,877,000	7,061,545,817	33,976,422,817	32,514,668,512	95,70%	1,461,754,305
3-1-1-02-01-01-0011	Prima de vacaciones	951,991,000	132,408,710	1,084,399,710	1,037,673,224	95,69%	46,726,486

4.2.5. El rubro Contribuciones inherentes a la nómina - Aportes a cesantías Código 3-1-1-02-02-03-0001 Aportes de cesantías a fondos públicos" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 96.13% para el tercer trimestre de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-02-02-03-0001	Aportes a cesantías a fonodos publicos	2.141.979.000	286.660.094	2.428.639.094	2.334.764.721	96,13%	93.874.373

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

**4.2.6.** El rubro "Factores constitutivos de salario - Factores salariales especiales Código 3-1-1-03-01-02-0001 Prima de antigüedad" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 81.25% relativo a sus fechas de cumplimiento.

El rubro "Factores constitutivos de salario - Factores salariales especiales Código 3-1-1-03-01-02-0002 Prima de semestral" se ha ejecutado la totalidad de la obligación correspondiente al 98.97% de lo presupuestado, el rubro contiene un saldo por ejecutar de \$1.928.620 susceptible de modificación y/o reclasificación presupuestal susceptible de modificación y/o de reclasificación presupuestal, este rubro esta en superávit teniendo en cuenta que ya se debió pagar la totalidad del compromiso en el mes de junio de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-03-01-02-0001	Prima de antigüedad	105.042.000	9.218.133	114.260.133	92.839.950	81,25%	21.420.183
3-1-1-03-01-02-0002	Prima Semestral	120.509.000	67.000.000	187.509.000	185.580.380	98,97%	1.928.620



**4.2.7.** El rubro "Contribuciones inherentes a la nómina - Aportes a la seguridad social en salud Código 3-1-1-03-02-02-0001 Aportes a la seguridad Social en Salud Pública" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 99.27% se encuentra en déficit teniendo en cuenta que nos que un trimestre por ejecutar.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-03-02-02-0001	Aportes a la seguridad social en salud publica	118.849.000	-100.849.000	18.000.000	17.868.480	99,27%	131.520

**4.2.8.** El rubro "Materiales y suministros - Productos alimenticios, bebidas y tabaco, textiles, prendas de vestir y productos de cuero Código 3-1-2-02-01-01-0006 Dotación (prendas de vestir y calzado)" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 82.99% saldo disponible debido a que ya se hizo la contratación.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-01-01-0006	Dotación (prendas de vestir y calzado)	80.000.000	0	80.000.000	66.389.754	82,99%	13.610.246

**4.2.9.** El rubro "Materiales y suministros - Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) Código 3-1-2-02-01-02-0002 Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 81.49%.

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-01-02-0002	Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados	250.000.000	214.122.175	464.122.175	378.225.475	81,49%	85.896.700

**4.2.10.** El rubro Materiales y suministros – Productos metálicos Código 3-1-2-02-01-03-0009 Equipo de transporte (partes, piezas y accesorios)” presenta una ejecución presupuestal de gastos del 99.99%.



CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-01-03-0009	Equipo de transporte (partes, piezas y accesorios)	77.000.000	0	77.000.000	76.989.850	99,99%	10.150

**4.2.11.** El rubro “Adquisición de servicios – Servicios de venta y distribución, alojamiento, servicio de suministro de comidas y bebidas, servicios de transporte y servicios de distribución de electricidad gas y agua. Código 3-1-2-02-02-01-0006-001 Alojamiento, servicios postales y de mensajería” presenta una ejecución presupuestal de gastos del 97.55%.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-01-0006-001	Alojamiento, servicios postales y de mensajería	50.000.000	0	50.000.000	48.775.245	97,55%	1.224.755

**4.2.12.** El rubro “Adquisición de servicios – Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing Código 3-1-2-02-02-02-0002-009 Servicios de alquiler o arrendamiento con o sin opción de compra relativos a bienes inmuebles no residenciales propios o arrendados” presenta una ejecución presupuestal de gastos del 92.68%.

*Handwritten signature*

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-0002-009	Servicios de alquiler o arrendamiento con o sin opción de compra relativos a bienes inmuebles no residenciales propios o arrendados	2.137.331.000	152.212.782	2.289.543.782	2.121.922.770	92,68%	167.621.012

**4.2.13.** El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0003-001 Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión, servicios de tecnología de la información" la ejecución que para el tercer trimestre de la presente vigencia sobresalen por ser del 89.38%.



El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0003-002 Servicios de tecnología de la información (TI) de consultoría apoyo" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 81.84%.

El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0003-003 Servicios de diseño y desarrollo en la tecnología de la información (TI)" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 81.09%.

El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0003-004 Servicios suministro de la infraestructura de hosting y de tecnología de la información" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 100%.

El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0003-008 Servicios científicos y otros servicios técnicos" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 94.36%.



El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0003-013 Otros servicios profesionales y técnicos n.c.p." presenta una ejecución presupuestal de gastos del 87.40%.

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION Y/O MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-03-0003-001	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión, servicios de tecnología de la información	12.065.460.000	2.275.405.886	14.340.865.886	12.818.063.747	89,38%	1.522.802.139
3-1-2-02-02-03-0003-002	Servicios de tecnología de la información (TI) de consultoría apoyo	843.994.000	92.017.423	936.011.423	766.021.147	81,84%	169.990.276
3-1-2-02-02-03-0003-003	Servicios de diseño y desarrollo en la tecnología de la información (TI)	665.927.000	156.753.571	822.680.571	667.152.484	81,09%	155.528.087
3-1-2-02-02-03-0003-004	Servicios suministro de la infraestructura de hosting y de tecnología de la información	77.483.000	10.131.682	87.614.682	87.614.682	100,00%	0
3-1-2-02-02-03-0003-008	Servicios científicos y otros servicios técnicos	1.004.091.000	108.584.691	1.112.675.691	1.049.886.554	94,36%	62.789.137
3-1-2-02-02-03-0003-013	Otros servicios profesionales y técnicos n.c.p.	4.351.996.000	2.119.638.201	6.471.634.201	5.656.388.699	87,40%	815.245.502

**4.2.14.** El rubro "Adquisición de servicios - Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0004-006 Servicios de bibliotecas y archivos" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 81.87%.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-03-0004-006	Servicios de bibliotecas y archivos	1.365.177.000	165.853.000	1.531.030.000	1.253.436.465	81,87%	277.593.535

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- 4.2.15. El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0006-004 Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 82.50%.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-03-0006-004	Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte	672,673,000	-572,673,000	100,000,000	82,499,999	82,50%	17,500,001

- 4.2.16. El rubro "Adquisición de servicios – Servicios prestados a las empresas u servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0007-001 Servicios editoriales, a comisión o por contrato" presenta una ejecución presupuestal de gastos del 82.99%.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-03-0007-001	Servicios editoriales, a comisión o por contrato	445,903,000	90,339,914	536,242,914	445,016,736	82,99%	91,226,178



El análisis de las partidas presupuestales relacionadas anteriormente, tiene como característica que los compromisos y los giros pueden ser mayores a lo planeado y presupuestado, lo que incide en la ejecución de algunos rubros se presente déficit; como consecuencia se estaría sobrejercutando un presupuesto desprovisto y como secuela algunas partidas no cumplirían con el principio de Anualidad presupuestal.

#### 4.3. ANALISIS EJECUCION PORCENTUAL REDUCIDO DE GASTOS

Una vez examinado el resultado de la ejecución de gastos e inversión se hace análisis a los rubros con un porcentaje mínimo de ejecución presupuestal para el tercer trimestre de la presente vigencia.

- 4.3.1. El rubro "Factores constitutivos de salario – Factores salariales comunes Código 3-1-1-01-01-01-0010 Prima de Navidad" presenta una ejecución presupuestal de gastos de 0.31% relativo a su fecha de pago.

El rubro "Factores constitutivos de salario – Factores salariales comunes Código 3-1-1-01-01-01-0011 Prima de vacaciones" presenta una ejecución presupuestal de gastos de 1.64%, relativo a sus fechas de pago.

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-01-01-01-0010	Prima de Navidad	6.817.480.000	441.436.521	7.258.916.521	22.328.062	0,31%	7.236.588.459
3-1-1-01-01-01-0011	Prima de Vacaciones	4.101.064.000	453.514.691	4.554.578.691	74.691.862	1,64%	4.479.886.829

4.3.2. El rubro "Remuneración no constitutiva de factor salarial Código 3-1-1-01-03-02 Bonificación por recreación" presenta una ejecución presupuestal de gastos de 9.06% para el tercer trimestre de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-01-03-02	Bonificación por recreación	0	50.000.000	50.000.000	4.531.375	9,06%	45.468.625



4.3.3. El rubro "Remuneración no constitutiva de factor salarial Código 3-1-1-01-03-05 Reconocimiento por permanencia en el servicio público - Bogotá D.C." presenta una ejecución presupuestal de gastos de 0.47% relativo a su fecha de pago.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-01-03-05	Reconocimiento por permanencia en el servicio público - Bogotá D.C.	0	225.957.095	225.957.095	1.070.138	0,47%	224.886.957

4.3.4. El rubro "Factores constitutivos de salario - Factores salariales comunes Código 3-1-1-03-01-01-0007 Prima de Navidad" no presenta ejecución presupuestal de gastos relativo a su fecha de pago.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-03-01-01-0007	Prima de Navidad	178.351.000	80.335.324	258.686.324	0	0,00%	258.686.324

4.3.5. El rubro "Trabajadores oficiales - Remuneración no constitutivas de factor salarial Código 3-1-1-03-03-03 Reconocimiento por permanencia en el servicio público - Bogotá D.C." no presenta ejecución presupuestal de gastos.

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-1-03-0-03	Reconocimiento por permanencia en el servicio público - Bogotá D.C.	353.310.000	-225.957.095	127.352.905	0	0,00%	127.352.905

4.3.6. El rubro "Activos fijos – Maquinaria y equipo Código 3-1-2-01-01-01-0002 Equipos de información computación y telecomunicaciones (TIC)" no presenta ejecución presupuestal de gastos.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-01-01-01-0002	Equipos de información computación y telecomunicaciones (TIC)	57.091.000	0	57.091.000	0	0,00%	57.091.000



4.3.7. El rubro "Materiales y suministros – Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo Código 3-1-2-02-01-02-0008 Muebles, otros bienes transportables n.c.p." no presenta ejecución presupuestal de gastos.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-01-02-0008	Muebles, otros bienes transportables n.c.p.	17.738.000	0	17.738.000	0	0,00%	17.738.000

4.3.8. El rubro "Materiales y suministros – Productos metálicos Código 3-1-2-02-01-03-0007 Equipos y aparatos de radio, televisión y comunicaciones" no presenta ejecución presupuestal de gastos.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-01-03-0007	Equipos y aparatos de radio, televisión y comunicaciones	19.350.000	-17.397.000	1.953.000	0	0,00%	1.953.000



	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>		Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

**4.3.9.** El rubro "Servicios prestados a las empresas y servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0004-004 Servicios de telecomunicaciones a través de internet" no presenta ejecución presupuestal de gastos.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-01-04-0004	Servicios de telecomunicaciones a través de internet	1.428.019.000	-1.150.241.279	277.777.721	0	0,00%	277.777.721

**4.3.10.** El rubro "Servicios prestados a las empresas y servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0006-005 Servicios de mantenimiento y reparación de otra maquinaria y otro equipo" presenta una baja ejecución presupuestal de gastos de 11.46% para el tercer trimestre de la presente vigencia



CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-03-0006-05	Servicios de mantenimiento y reparación de otra maquinaria y otro equipo	524.863.000	588.651.475	1.113.514.475	127.561.572	11,46%	985.952.903

**4.3.11.** El rubro "Servicios prestados a las empresas y servicios de producción Código 3-1-2-02-02-03-0006-008 Servicios de mantenimiento y reparación de equipos y aparatos de telecomunicaciones"

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-2-02-02-03-0006-008	Servicios de mantenimiento y reparación de equipos y aparatos de telecomunicaciones	101.064.000	20.000.000	121.064.000	0	0,00%	121.064.000

**4.3.12.** El rubro "Transferencias corrientes de funcionamiento - sentencias y conciliaciones Código 3-1-5-07-01 Sentencias" no presenta ejecución presupuestal de gastos.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-1-5-07-01	Sentencias	0	500.000.000	500.000.000	0	0,00%	500.000.000

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Se presentan deficiencias en la planeación presupuestal que requiere revisión y corrección, sin perjuicio de la necesidad de una modificación y reclasificación.

Se debe propender con el principio de anualidad según el cual "el año fiscal comienza el 1º de enero y termina el 31 de diciembre de cada año" (1), que busque garantizar un oportuno control y obligue a que la planificación presupuestal incluya la operatividad y se realice en el periodo ejecutado.

#### 4.4. INVERSION

GASTOS	2018			2019		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% EJECUCION
Directa	41.332.216.000	6.543.226.936	15,83%	57.172.070.009	8.262.950.303	14,45%
Transferencia Inversion	17.410.059.000	349.992.070	2,01%	782.398.280	0	0,00%

Tabla 6 Fuente: Informe Ejecutivo 2018 Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Tercer Trimestre/Sistema de Presupuesto Distrital (PREDIS) de la Secretaría de Hacienda y la Dirección Distrital de Presupuesto a septiembre de la vigencia 2019.

El análisis de este uso de los recursos es de gran importancia, debido a que por medio de este se financian los programas y proyectos más importantes para la Universidad Francisco José de Caldas y son de relevancia teniendo en cuenta el impacto directo sobre el bienestar de los estudiantes.

Inversión Directa, en este aparte se analiza la ejecución y los giros realizados por este concepto que contempla una partida presupuestal de \$51.720.070.009 y una ejecución a septiembre de 2019 de \$8.262.950.303 con un porcentaje de ejecución del 14.45%.



Las transferencias para inversión tienen una partida presupuestal de \$782.398.280, el cual no registra ejecución a la fecha de corte de septiembre de 2019.

##### 4.4.1. ANALISIS EJECUCION PORCENTUAL REDUCIDO DE INVERSION

Una vez examinado el resultado de la ejecución de gastos e inversión se hace el análisis a rubros con un porcentaje mínimo de ejecución para el tercer trimestre de la presente vigencia.

4.4.1.1. El rubro "Construcción nueva sede Universitaria Ciudadela el porvenir - Bosa Código 3-3-1-15-01-08-0379-119 Acceso con calidad a la educación superior" no presenta ejecución presupuestal de inversión.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-3-1-15-01-08-0379-119	Acceso con calidad a la educación superior	4.586.224.000	1.896.286.259	6.482.510.259	0	0,00%	6.482.510.259

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- 4.4.1.2. El rubro "Mejoramiento y ampliación de la infraestructura física de la Universidad Código 3-3-1-15-01-08-0380-119 Acceso con calidad a la educación superior" presenta una ejecución presupuestal de inversión del 2.80% para el tercer trimestre de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-3-1-15-01-08-0380-119	Acceso con calidad a la educación superior	16.000.000.000	5.567.964.075	21.567.964.075	603.560.692	2,80%	20.964.403.383

- 4.4.1.3. El rubro "Dotación de laboratorios Universidad Distrital Código 3-1-15-01-08-4149-119 Acceso con calidad a la educación superior" presenta una ejecución presupuestal de inversión del 0.80% para el tercer trimestre de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-3-1-15-01-08-4149-119	Acceso con calidad a la educación superior	6.000.000.000	2.075.129.409	8.075.129.409	64.918.222	0,80%	8.010.211.187



- 4.4.1.4. El rubro "Dotación y actualización biblioteca Código 3-3-1-15-01-08-4150-119 Acceso con calidad a la educación superior" presenta una ejecución presupuestal de inversión del 17.96% para el tercer trimestre de la presente vigencia.

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-3-1-15-01-08-4150-119	Acceso con calidad a la educación superior	1.500.000.000	1.844.145.169	3.344.145.169	600.555.165	17,96%	2.743.590.004

- 4.4.1.5. El rubro "Transferencias Inversión - transferencias corrientes no clasificadas en otra partida Código 3-3-2-05-07-08 Fondo prestamos empleados (Universidad Distrital)" no presenta ejecución presupuestal de inversión.



CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO SEPTIEMBRE 2019	PORCENTAJE	SALDO
3-3-2-05-08	Fondo prestamos empleados (Universidad Distrital)	149.145.000	633.253.280	782.398.280	0	0,00%	782.398.280

Se evidencia deficiencias en los procesos de planeación y ejecución presupuestal.

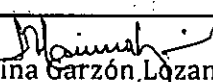
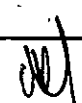
	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

### Conclusiones

- En términos generales, el comportamiento de la ejecución presupuestal respecto al recaudo de ingresos se ha realizado en forma razonable por concepto de fuentes rentas e ingresos frente a lo presupuestado, a excepción de la Administración Central cuyo porcentaje de ejecución de ingresos fue del 56.88%, el cual presentan un recaudo menor al esperado para la vigencia, siempre y cuando se analizara por las doceavas partes; como consecuencia podría haber sido insuficiente para atender las necesidades de la comunidad estudiantil; además se ve reflejado en el porcentaje inversión del 14.45%.
- Los ingresos no tributarios, por la venta de bienes y servicios que brinda la Universidad Francisco José de Caldas, con corte a septiembre de 2019 el porcentaje de recaudo fue del 97.69%.
- Los recursos de capital por concepto de reintegros de IVA y el fondo de préstamos vivienda ordinarios, rendimientos financieros con corte al tercer trimestre de 2019 registra un porcentaje de ejecución presupuestal del 93.11%.
- Los Ingresos Tributarios por concepto de Estampilla Pro Universidad Distrital presenta un porcentaje bajo en su ejecución presupuestal, con un recaudo del 56.88%, cuya finalidad de acuerdo a la normatividad será la construcción, adecuación y modernización de la infraestructura universitaria y a los estudios y diseños requeridos para esta finalidad; además de la dotación, modernización tecnológica, apoyo a la investigación, apoyo a programas de bienestar estudiantil, subsidios estudiantiles y desarrollo de nuevos campus universitarios de la Universidad Francisco José de caldas el cual se ve reflejado en la baja ejecución de la inversión con un porcentaje de ejecución del 14.45%, es preocupante que la ejecución en algunas partidas es inexistente y en otras es mínima.
- Las transferencias para inversión no registran ejecución presupuestal en los tres trimestres analizados, durante el 2019.
- El bajo nivel de ejecución de los giros por parte de la administración central, es una dificultad para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, que indica que los bienes y servicios programados para el final de la vigencia, no beneficiaran a la comunidad universitaria.
- Existen algunas partidas que a la fecha no han tenido movimiento o su ejecución ha sido muy mínima, los ordenadores del gasto deben de realizar un análisis minucioso con el fin de determinar el por qué no se han ejecutado algunos rubros para no ejecutar al final de la vigencia.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
	Macro proceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- Los recursos ejecutados en el transcurso de la vigencia presupuestal han garantizado el funcionamiento Institucional, bajo el principio de la austeridad, de autocontrol y la racionalidad presupuestal que es compromiso de la actual Administración.

Representante Alta Dirección (Auditoria Calidad)	Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Audidores Responsables
	 Luz Marina Garzón Lozano	 Carlos Arias Hoyos