

\*S11820230318093630I000000775400\*

S11820230318093630I000000775400

Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 0000007754

Fecha: 23/03/2018

Página 1 de 1

Bogotá D.C.,

Doctoras:

**DENNISE GISELLA RIVERA SARMIENTO**

Directora Administrativa y Financiera.

**YULY ANDREA GOMEZ GUTIERREZ**

Coordinadora Unidad de Gestión General.

*Recibido  
Alicia B.  
23-03-18  
9:51 am.*

Asunto: Informe de seguimiento ejecución presupuestal UGG a diciembre 31 de 2017.

Cordial saludo,

La Oficina de Control Interno remite el resultado de la evaluación efectuada al seguimiento de la ejecución presupuestal al cierre de diciembre 31 de 2017 de la Administradora de los Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud - ADRES correspondiente a la Unidad de Gestión General, lo anterior para su conocimiento y demás fines pertinentes.

Atentamente,

*Diego Stamm*


**DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ.**

Jefe Oficina de Control Interno – ADRES.

Elaboró: C.J.S.S.


Revisó: D.H.S.S.

Anexo: 5 folios.

	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 1 de 9

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b> 22	<b>Mes:</b> 03	<b>Año:</b> 2018
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

<b>Número de Informe</b>	IRLE No.7
<b>Nombre del Seguimiento</b>	Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES – UGG a 31 de diciembre de 2017.
<b>Objetivo del Seguimiento</b>	Analizar el desarrollo de la ejecución presupuestal de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES – UGG a 31 de diciembre de 2017 y realizar las recomendaciones pertinentes.
<b>Alcance del Seguimiento</b>	El análisis se efectuó a la información de ejecución presupuestal para el período comprendido entre el 01 de agosto y el 31 de diciembre de 2017, en lo relacionado con recursos de ingresos y gastos para la vigencia 2017, basado en la información generada por la Unidad de Gestión General – UGG y los informes de ejecución presupuestal suministrada por el proceso.
<b>Normatividad</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Ley 1753 de 2015.</b> Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 “Todos por un nuevo país”.</li> <li>▪ <b>Ley 1438 de 2011.</b> Por medio de la cual se reforma el Sistema General de Seguridad Social en Salud y se dictan otras disposiciones.</li> <li>▪ <b>Decreto 115 de 1996.</b> Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las sociedades de economía mixta sujetas al régimen de aquéllas, dedicadas a actividades no financieras.</li> <li>▪ <b>Decreto 111 de 1996.</b> Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto.</li> <li>▪ <b>Decreto 1068 de 2015</b> Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.</li> <li>▪ <b>Decreto 780 de 2016</b> Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social.</li> <li>▪ <b>Decreto 2265 de 2017</b> Por el cual se modifica el Decreto 780 de 2016 Único Reglamentario del Sector salud y Protección Social.</li> </ul>

	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 2 de 9

## A. ANÁLISIS Y OBSERVACIONES.

### 1. PRESUPUESTO INICIAL, MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE

De acuerdo con la Resolución 0002 de enero 25 de 2017, expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se aprueba el presupuesto de ingresos y gastos para la Unidad de Gestión General - UGG de la Administradora de Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES para la vigencia 2017, por el valor de **\$6.000.000.000**, distribuidos así:

#### Presupuesto de Ingresos:

Aforo Inicial	\$ 6.000.000.000
<b>Total presupuesto inicial</b>	<b>\$ 6.000.000.000</b>


De acuerdo con las Resoluciones 0002 de junio 5 de 2017 y 0003 de julio 31 de 2017, expedidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se aprueban adiciones al presupuesto de ingresos y gastos para la Unidad de Gestión General - UGG de la Administradora de Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES para la vigencia 2017, por el valor de **\$16.300.000.000** y **\$54.432.463.826**, distribuidos así:

Ingresos corrientes	\$ 16.300.000.000
Ingresos corrientes	\$ 54.432.463.826
<b>Total adiciones</b>	<b>\$ 70.732.463.826</b>

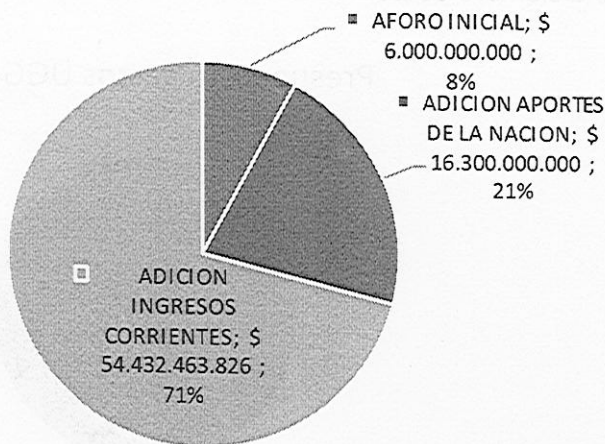
A 31 de diciembre de 2017, el presupuesto de ingresos alcanzó una sumatoria neta como resultado del presupuesto inicial y las adiciones de **\$76.732.463.826**.

En la siguiente gráfica, se muestra la distribución porcentual por el presupuesto de ingresos definitivo a 31 de diciembre de 2017:



 <b>ADRES</b> ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 3 de 9

### Presupuesto de Ingresos UGG 2017



■ AFORO INICIAL ■ ADICION APORTES DE LA NACION ■ ADICION INGRESOS CORRIENTES

A continuación, se relacionan los rubros objeto de las modificaciones al presupuesto de ingresos, presentadas a 31 de diciembre de 2017 según reporte de presupuesto de ingresos de la UGG:

(Cifras expresadas en pesos)


CÓDIGO RUBRO	CONCEPTO DEL RUBRO	AFORO INICIAL \$	MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL \$	AFORO DEFINITIVO \$
	DISPONIBILIDAD INICIAL	6.000.000.000,00	70.732.463.826,00	76.732.463.826,00
<b>1-0-0-0</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>6.000.000.000,00</b>	<b>70.732.463.826,00</b>	<b>76.732.463.826,00</b>
<b>1-2-0-0</b>	<b>APORTES E IMPUESTOS</b>	<b>6.000.000.000,00</b>	<b>16.300.000.000,00</b>	<b>22.300.000.000,00</b>
1-2-1-0	APORTES DE LA NACION	6.000.000.000,00	16.300.000.000,00	22.300.000.000,00
<b>1-3-0-0</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	-	<b>54.432.463.826,00</b>	<b>54.432.463.826,00</b>
1-3-0-0-01	OTROS INGRESOS		54.432.463.826,00	54.432.463.826,00

Fuente: Pagina WEB de ADRES – Financiera y presupuestal de diciembre 31 de 2017.

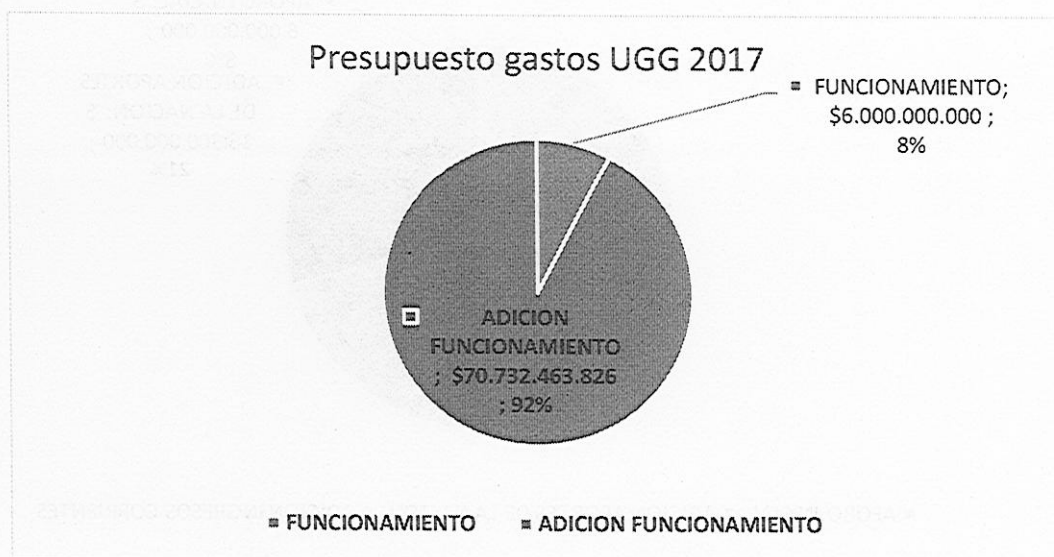
### Presupuesto de Gastos:

Funcionamiento \$ 6.000.000.000

A 31 de diciembre de 2017, el presupuesto de funcionamiento alcanzó una sumatoria neta como resultado de la adición de acuerdo con las Resoluciones 0002 y 0003 de junio y julio de 2017 respectivamente, presentando un aumento frente al presupuesto inicial de \$70.732.463.826, dejando la apropiación definitiva en **\$76.732.463.826**.

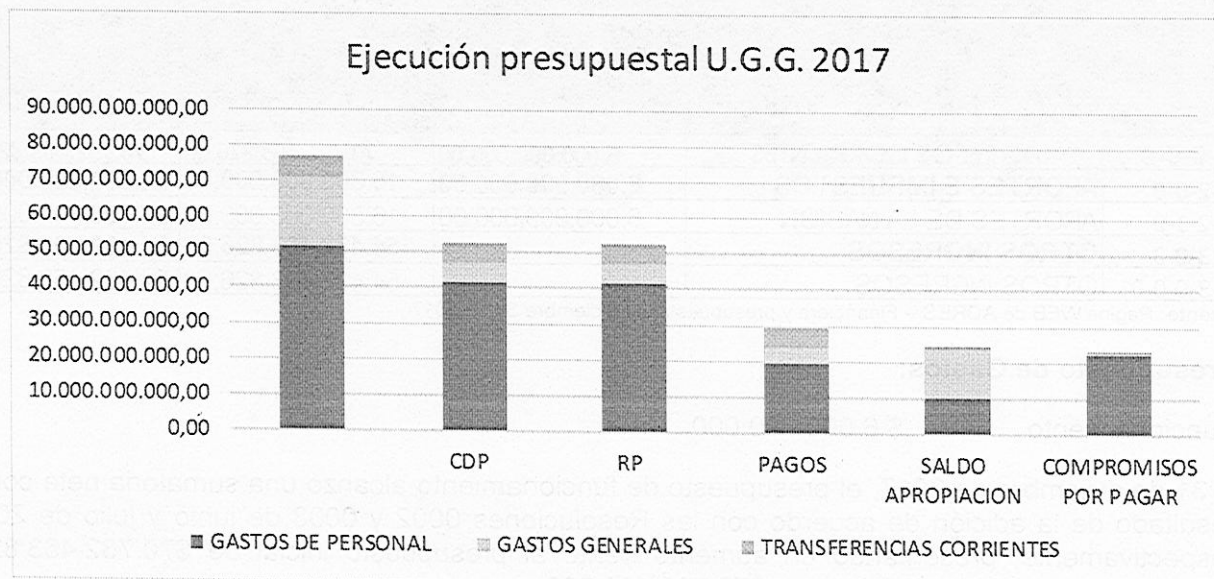
 <b>ADRES</b> ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 4 de 9

En la siguiente gráfica, se muestra la distribución porcentual por el presupuesto de funcionamiento definitivo a 31 de diciembre de 2017:




## 2. GESTIÓN DEL MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO DE LA UGG.

De acuerdo con la información publicada en la página WEB de la ADRES al cierre de diciembre 31 de 2017, generada por la UGG, la ejecución del presupuesto de la citada vigencia revela lo siguiente:





 <b>ADRES</b> ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>		
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES		
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO		
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 5 de 9	

Soportados en la información que antecede, los indicadores sobre la ejecución presupuestal acumulada a 31 de diciembre de 2017, frente al total de la apropiación definitiva, se resumen así:

(Cifras expresadas en pesos)

Rubro Catálogo ECE	CONCEPTO GASTO	APROPIACION VIGENTE	CDP	RP	PAGOS	SALDO APROPIACION	COMPROMISOS POR PAGAR
A-1-0-0-0	GASTOS DE PERSONAL	51.671.297.223,00	41.517.754.007,55	41.517.754.007,55	19.459.134.641,65	10.153.543.215,45	22.058.619.365,90
A-2-0-0-0	GASTOS GENERALES	19.071.166.603,00	5.389.377.021,32	5.389.377.021,32	4.749.259.843,19	13.681.789.581,68	640.117.178,13
3-0-0-0	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.990.000.000,00	5.827.591.614,51	5.827.591.614,51	5.180.986.305,01	162.408.385,49	646.605.309,50
	<b>TOTAL</b>	<b>76.732.463.826,00</b>	<b>52.734.722.643,38</b>	<b>52.734.722.643,38</b>	<b>29.389.380.789,85</b>	<b>23.997.741.182,62</b>	<b>23.345.341.853,53</b>

INDICADORES VIGENCIA TOTAL 2017	%
COMPROMISOS / APROP. VIGENTE	68,73%
COMPROMISOS POR PAGAR / APROPIACION VIGENTE	30,42%
PAGOS / COMPROMISOS	55,73%
PAGOS / APROPIACION VIGENTE	38,30%
% SIN COMPROMETER	31,27%

De acuerdo con lo anterior, se concluye lo siguiente:

## 2.1 APROPIACIÓN COMPROMETIDA Y PAGOS


De acuerdo con los indicadores a 31 de diciembre de 2017, la ejecución de recursos con relación al total de la apropiación vigente fue comprometida en el **68.73%**, representado en \$ 52.734.722.643, valor que alcanzó pagos acumulados por \$ 29.389.380.790, correspondientes al **55.73%** de los pagos y al **38.30%** del total de la apropiación vigente.

## 2.2 APROPIACIÓN SIN COMPROMETER

La apropiación sin comprometer fue de **31.27%** del total del presupuesto, correspondiente a \$23.997.741.182 representados así:

CONCEPTO GASTO	APROPIACION VIGENTE	EJECUCION 1o. DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
		SALDO APROPIACION	%
GASTOS DE PERSONAL \$	51.671.297.223,00	10.153.543.215,45	19,65%
GASTOS GENERALES \$	19.071.166.603,00	13.681.789.581,68	71,74%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES \$	5.990.000.000,00	162.408.385,49	2,71%
<b>TOTAL \$</b>	<b>76.732.463.826,00</b>	<b>23.997.741.182,62</b>	<b>31,27%</b>

De acuerdo con la información que precede, el gasto más representativo dentro del total del presupuesto sin ejecutar corresponde al de gastos generales con \$13.681.789.581.


 <b>ADRES</b> ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>		
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES		
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO		
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 6 de 9	

A continuación, se muestra la relación de cada uno de los rubros en los que se encuentra distribuido el presupuesto de la UGG con su respectivo porcentaje de ejecución, tanto en compromisos como en pagos, a 31 de diciembre de 2017:

Rubro Código EICE r	CONCEPTO GASTO	APROPiación VIGENTE	EJECUCIÓN 10. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		% COMPROMISO / APROB VIGENTE	% PAGADO / APROB VIGENTE
			RP	PAGOS		
<b>A</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>76.732.463.826,00</b>	<b>52.734.722.643,38</b>	<b>29.389.380.789,85</b>	<b>68,73%</b>	<b>38,30%</b>
<b>A-1-0-0-0</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>51.671.297.223,00</b>	<b>41.517.764.007,65</b>	<b>19.459.154.641,65</b>	<b>80,35%</b>	<b>37,66%</b>
<b>A-1-0-1-0</b>	<b>Servicios Personales Asociados a la</b>	<b>6.219.791.913,00</b>	<b>4.152.849.377,00</b>	<b>4.150.846.638,00</b>	<b>66,77%</b>	<b>66,74%</b>
1-0-1-1	Sueldos personal de nómina	4.814.595.355,00	3.616.407.358,00	3.616.407.358,00	75,11%	75,11%
1-0-1-2	Gastos de representación	-	-	-	-	-
1-0-1-3	Bonificación por servicios	4.985.564,00	4.909.508,00	4.643.363,00	98,47%	93,14%
1-0-1-4	Prima o subsidio de	-	-	-	-	-
1-0-1-5	Auxilio de transporte	-	-	-	-	-
1-0-1-6	Prima de servicios	68.849.730,00	2.007.137,00	2.007.137,00	2,92%	2,92%
1-0-1-7	Prima de vacaciones	4.014.436,00	3.014.436,00	2.632.442,00	75,09%	65,57%
1-0-1-8	Prima de Navidad	543.298.199,00	330.606.660,00	329.837.544,00	60,85%	60,71%
1-0-1-9	Otras primas (Bonificación de Dirección	100.000.000,00	16.057.096,00	16.057.096,00	16,06%	16,06%
	Prima de Coordinación	60.000.000,00	12.154.722,00	12.154.722,00	20,26%	20,26%
1-0-1-10	Horas extras, dominicales y	-	-	-	-	-
1-0-1-11	Bonificación Especial de	1.000.000,00	328.559,00	277.866,00	32,86%	27,79%
1-0-1-12	Prima técnica	608.543.675,00	162.826.367,00	162.826.367,00	26,76%	26,76%
1-0-1-13	Indemnizaciones (vacaciones, despido	10.000.000,00	4.537.535,00	4.002.744,00	45,38%	40,03%
1-0-1-14	Prima de antigüedad	-	-	-	-	-
1-0-1-16	Otros	4.504.954,00	-	0	-	0,00%
1-0-1-17	Otros Gastos Personales (Previo Conc	-	-	-	-	-
1-0-2-0	Servicios Personales Indirectos	43.371.175.000,00	35.900.234.962,65	13.843.637.366,65	82,77%	31,92%
1-0-2-1	Jornales	-	-	-	-	-
1-0-2-2	Honorarios	41.671.175.000,00	35.385.155.849,55	13.442.227.247,65	84,92%	32,26%
1-0-2-3	Remuneración servicios	1.200.000.000,00	115.079.113,00	401.410.119,00	42,92%	33,45%
1-0-2-8	Otros gastos por servicios personales	500.000.000,00	-	0	0,00%	0,00%
1-0-3-0	Contribuciones nómina sector	619.326.514,00	467.201.245,00	467.201.245,00	76,44%	75,44%
1-0-3-1	Caja de compensación familiar	203.577.197,00	151.523.045,00	151.523.045,00	74,43%	74,43%
1-0-3-4	Aportes de previsión social - Servicios	415.749.317,00	315.678.200,00	315.678.200,00	75,93%	75,93%
1-0-3-5	Aportes de previsión social - Pensiones	-	-	-	-	-
1-0-3-6	Aportes de previsión social -	-	-	-	-	-
1-0-3-8	Otras contribuciones nómina al sector privado	-	-	-	-	-
1-0-4-0	Contribuciones nómina sector	1.461.003.796,00	997.468.423,00	997.449.392,00	68,27%	68,27%
1-0-4-1	Instituto Colombiano de Bienestar Fam	157.682.898,00	113.660.800,00	113.660.800,00	72,08%	72,08%
1-0-4-2	Fondo Nacional de Ahorro	557.107.247,00	343.107.423,00	343.088.392,00	61,59%	61,58%
1-0-4-3	Servicio Nacional de Aprendizaje	121.788.599,00	75.781.900,00	75.781.900,00	62,22%	62,22%
1-0-4-4	Aportes de previsión social - Servicios	-	-	-	-	-
1-0-4-5	Aportes de previsión social - Pensione	580.469.624,00	445.648.000,00	445.648.000,00	76,77%	76,77%
1-0-4-6	Aportes de previsión social -	43.955.428,00	19.270.300,00	19.270.300,00	43,84%	43,84%
<b>A-2-0-0-0</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>19.071.166.603,00</b>	<b>6.389.377.021,32</b>	<b>4.749.259.843,19</b>	<b>28,26%</b>	<b>24,90%</b>
<b>A-2-0-1-0</b>	<b>Adquisición de bienes</b>	<b>2.463.950.048,00</b>	<b>360.249.237,66</b>	<b>343.250.087,66</b>	<b>14,62%</b>	<b>13,93%</b>
2-0-1-1	Compra de equipo	2.338.950.048,00	359.849.237,66	342.850.087,66	15,39%	14,66%
2-0-1-2	Materiales y suministros	100.000.000,00	150.000,00	150.000,00	0,15%	0,15%
2-0-1-8	Gastos imprevisos	25.000.000,00	250.000,00	250.000,00	1,00%	1,00%
2-0-2-0	Adquisición de servicios	16.607.216.555,00	5.029.127.763,66	4.406.009.755,53	30,28%	26,53%
2-0-2-1	Mantenimiento	300.000.000,00	-	-	-	-
2-0-2-2	Servicios públicos	181.779.829,00	62.231.711,00	62.231.711,00	34,23%	34,23%
	Servicios Públicos	100.000.000,00	-	-	-	-
A-2-0-4-8-	Acueducto alcantarillado y aseo	4.500.991,00	1.858.930,00	1.858.930,00	41,30%	41,30%
A-2-0-4-8-	Energía	54.271.333,00	49.139.640,00	49.139.640,00	90,54%	90,54%
A-2-0-4-8-	Telefonía movi celular	10.778.400,00	7.108.391,00	7.108.391,00	65,95%	65,95%
A-2-0-4-8-	Telefono, fax y otros	11.210.347,00	4.124.750,00	4.124.750,00	36,79%	36,79%
A-2-0-4-8-	Otros servicios públicos	1.018.758,00	0	0	0,00%	0,00%
2-0-2-3	Arendamientos	5.666.713.058,00	3.798.448.362,07	3.264.173.438,22	67,03%	57,60%
2-0-2-4	Váticos y gastos de viaje	650.000.000,00	16.176.228,00	15.924.228,00	2,49%	2,45%
2-0-2-5	Impresos y publicaciones	148.316.249,00	29.822.984,00	29.822.984,00	20,11%	20,11%
2-0-2-6	Comunicaciones y transporte	1.060.171.191,00	29.845.215,00	23.028.935,00	2,82%	2,17%
2-0-2-7	Seguros	600.570.638,00	419.815.126,00	419.182.135,00	69,90%	69,80%
2-0-2-8	Gastos imprevisos	2.937.463.826,00	-	0	0,00%	0,00%
2-0-2-9	Otros gastos generales	185.507.512,00	61.517.159,77	58.588.501,77	31,47%	29,97%
	Gastos imprevisos Bienes	100.000.000,00	23.374.784,77	23.374.784,77	23,37%	30,51%
	Gastos imprevisos Servicios	85.507.512,00	38.142.375,00	35.213.717,00	39,94%	66,49%
	Otros Gastos Adquisición	2.002.756.698,00	599.068.621,82	523.260.662,54	29,91%	42,68%
2-0-2-10	Bienestar Social	362.253.803,00	10.454.920,00	9.797.160,00	2,89%	2,97%
2-0-2-11	Capacitación	2.500.000.000,00	0	0	0,00%	0,00%
2-0-2-12	PUBLICIDAD	0	0	0	0,00%	0,00%
2-0-2-13	Comisiones bancarias y por	0	0	0	0,00%	0,00%
2-0-2-14	Gastos generales salud	0	0	0	0,00%	0,00%
2-0-2-15	Gastos judiciales	1.683.751,00	1.647.456,00	-	97,84%	0,00%
2-0-3-0	Impuestos y multas	-	-	-	-	-
2-0-3-0	Impuestos, tasas y multas	-	-	-	-	-
<b>3-0-0-0</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>5.990.000.000,00</b>	<b>5.827.591.614,51</b>	<b>5.180.986.305,01</b>	<b>97,29%</b>	<b>86,49%</b>
3-2-0-0	Transferencias al sector público	5.990.000.000,00	5.827.591.614,51	5.180.986.305,01	97,29%	86,49%
3-2-2-0	Empresas Públicas Nacionales	5.990.000.000,00	5.827.591.614,51	5.180.986.305,01	97,29%	86,49%
A-3-2-2-20	Transferencia Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en	5.990.000.000,00	5.827.591.614,51	5.180.986.305,01	97,29%	86,49%

Fuente: Pagina WEB de ADRES – Financiera y presupuestal de diciembre 31 de 2017.



	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 7 de 9

La O.C.I., frente a estas cifras recomienda realizar una debida planeación, que conduzca a comprometer los recursos que han sido apropiados, logrando a cabalidad y de acuerdo con el principio de anualidad el fin para el que fueron solicitados, culminado con la recepción de los bienes y servicios de manera oportuna.

### 2.3 COMPROMISOS DE CUENTAS POR PAGAR

Se presenta la relación de los compromisos de cuentas por pagar en los siguiente rubros y conceptos por un total de \$23.345.341.853 al corte de diciembre 31 de 2017, así:


CONCEPTO GASTO	RP	PAGOS	COMPROMISOS CUENTAS POR PAGAR	%
GASTOS DE PERSONAL \$	41.517.754.007,55	19.459.134.641,65	22.058.619.365,90	53,13%
GASTOS GENERALES \$	5.389.377.021,32	4.749.259.843,19	640.117.178,13	11,88%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES \$	5.827.591.614,51	5.180.986.305,01	646.605.309,50	11,10%
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO \$</b>	<b>52.734.722.643,38</b>	<b>29.389.380.789,85</b>	<b>23.345.341.853,53</b>	<b>44,27%</b>

Las cuentas por pagar presentan al cierre de diciembre 31 de 2017 valor de \$23.345.341.853 equivalente al **44,27%** de los compromisos adquiridos en el 2017, las cuales se pagarán en la vigencia 2018.

### 3. RIESGOS Y CONTROLES.

- De la revisión efectuada al proceso de presupuesto de la Unidad de Gestión General – UGG al cierre de diciembre 31 de 2017, se estableció con el área financiera de la UGG, que el mapa de riesgos de presupuesto de esta Dependencia se encuentra en proceso de levantamiento de la información en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos. No disponer del mapa de riesgos puede generar riesgos de omisión y/o incumplimiento, debido a que el proceso carece de controles documentados para mitigar las causas que originan los riesgos del mismo.
- El Manual Operativo de Gestión Presupuestal de la UGG, se encuentra en trámite de elaboración de los flujogramas y caracterización de los procedimientos del proceso, por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos en coordinación con la Unidad de Gestión General. Lo anterior, afecta al proceso en el manejo y control de los procedimientos y actividades que desarrolla la dependencia, en razón a que no existe un manual que facilite a los usuarios, su utilización y la adecuada aplicación de los procedimientos y controles del proceso.
- El proceso de la UGG administra el presupuesto a través del aplicativo ERP para la ejecución del presupuesto, sin embargo, los pagos se manejan en hojas de Excel para efectos de liquidación y retenciones en la fuente, en razón a que el sistema a diciembre 31 de 2017 se encontraba en desarrollos y parametrizaciones para el reporte de cuentas por pagar, terceros, liquidaciones de retención en la fuente y generación de certificados de manera automática. Dado lo anterior esta situación genera posibles riesgos operativos para el proceso.




	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTION</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 8 de 9

#### 4. INDICADORES DE GESTION

De la verificación efectuada al proceso de la Unidad de Gestión General – UGG al cierre de diciembre 31 de 2017, se estableció con el área financiera de la UGG, que la dependencia no tiene indicadores del proceso para la medición de la eficacia y eficiencia del mismo, en razón a que la Unidad se encuentra en proceso de construcción de manuales de políticas, procedimientos y procesos y una vez se tengan oficializados los citados documentos, permitirá a la Dependencia la elaboración de los respectivos indicadores de gestión del proceso, en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos.

#### B. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES.

1. En cuanto a la ejecución presupuestal de la Unidad de Gestión General - UGG durante la vigencia 2017, la Oficina de Control Interno, observa un nivel aceptable en la gestión de sus recursos, en razón a que se comprometió el 68.73% frente a la apropiación vigente y ejecución de pagos del 55.73%. Dado lo anterior se sugiere fortalecer los mecanismos de autocontrol frente al manejo presupuestal y evidenciar al finalizar la vigencia una ejecución óptima de los recursos asignados a la Unidad de Gestión General.
2. Teniendo en cuenta que la Entidad, se encuentra en proceso de construcción del manual operativo de gestión presupuestal de la UGG, se sugiere que en cada procedimiento que se defina para el proceso, se identifique los riesgos y controles, con el fin de mitigar las causas que originan los riesgos para el manejo y control del presupuesto.
3. La Entidad se encuentra en proceso de elaborar del mapa de riesgos de gestión presupuestal de la UGG, es importante que la Dependencia le solicite a la Oficina Asesora de Planeación y Control de Riesgos, agilizar la construcción del mapa de riesgos de gestión presupuestal de la Unidad, con el fin de establecer la identificación y controles del citado proceso y contribuir a su mejora.
4. La Unidad de Gestión General debe solicitar por escrito los requerimientos a la Dirección de Tecnología de los desarrollos o requerimientos que se requieren para ajustar o mejorar la funcionalidad del aplicativo ERP, y a su vez es importante realizar las pruebas funcionales por parte del usuario del proceso de la UGG de gestión presupuestal y validar lo solicitado antes de colocar en producción las nuevas funcionalidades del sistema. Lo anterior contribuirá a la mejora del proceso presupuestal, tesorería y contable y así evitar posibles riesgos operativos y/o económicos para la Entidad.
5. Teniendo en cuenta que la UGG no tiene indicadores de gestión del proceso de presupuesto, tesorería y contable, dado que ADRES se encuentra en trámite de elaboración de políticas, manuales técnicos, de procedimientos y de procesos, es importante que una vez elaborados los citados documentos se diseñen y apliquen indicadores que permitan medir la gestión del proceso.

 <b>ADRES</b> <small>ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</small>	<b>PROCESO</b>		<b>CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b>	
	PROCEDIMIENTO		ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES DE EVALUACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS Y OTROS INFORMES	
	FORMATO		INFORME DE SEGUIMIENTO	
	Código:	Versión:	Fecha:	PÁGINA: 9 de 9

Fecha de revisión 22/03/18 Firma Diego S...

Fecha de Aprobación 23/03/18 Firma Diego S...

Cordialmente,

*Diego S...*

**DIEGO HERNANDO SANTACRUZ SANTACRUZ**  
 Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: (César Sopó Segura)

**ANEXOS**

**CONTROL DE CAMBIOS**

Versión	Fecha del Cambio	Descripción de la modificación