

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL
CON CORTE 30 DE JUNIO DE 2018**

1. INTRODUCCION

Con el fin de dar cumplimiento al Plan Anual de Auditoría definido para la vigencia 2018, a continuación se presenta el informe de seguimiento al proceso de Gestión Financiera, el cual contempla la Ejecución Presupuestal.

2. OBJETIVO

Verificar y evidenciar el proceso de la ejecución presupuestal de la vigencia 2018, ingresos y gastos para el funcionamiento de la UNIAJC.

3. ALCANCE

El presente informe de seguimiento se realiza mediante el análisis de la ejecución presupuestal del primer semestre de la vigencia 2018.

4. MARCO LEGAL

El presente informe se realiza de conformidad a lo establecido en la Ley orgánica de Presupuesto Ley 38 de 1989, Ley 617 de 2000, Decreto Nacional 111 de 1996 y la ejecución presupuestal suministrada por la Dirección Financiera de la UNIAJC con corte al mes de junio de la vigencia 2018.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.

Los resultados del informe se conciben como instrumento de referencia que permite tanto a la Oficina de Control Interno como a la Dirección Financiera, realizar un seguimiento a la ejecución de metas e indicadores propuestos para la respectiva vigencia fiscal, ya que la ejecución de los proyectos del Plan Estratégico de Desarrollo PED están directamente relacionada con la ejecución del presupuesto de la UNIAJC.

5.1. Análisis Presupuestal.

5.1.1. Ingresos.

Cuadro No. 1 Presupuesto de Ingresos Vigencia 2018 de la UNIAJC.

Presupuesto Vigencia Fiscal 2018 Ingresos	
Presupuesto Inicial	\$ 34.800.000.000
Presupuesto Final	\$ 37.850.958.187
Variación Cuantitativa	\$ 3.050.958.187
Variación en Porcentaje	8,1%

Fuente: Ejecución presupuestal – Dirección Financiera

De acuerdo al cuadro No. 1 se puede apreciar que la apropiación inicial del presupuesto de los ingresos de la UNIAJC fue de \$ 34.800.000.000 de pesos, incrementándose en \$ 3.050.958.187 de pesos, para una apropiación definitiva total de \$ 37.850.958.187 de pesos, correspondiente a una variación porcentual de 8,1%.

A continuación se analizan los ingresos corrientes de la UNIAJC, en sus dos componentes: Operacionales y Recursos de Capital.

Cuadro No. 2 Presupuesto de Ingresos de la UNIAJC corte junio de 2018.

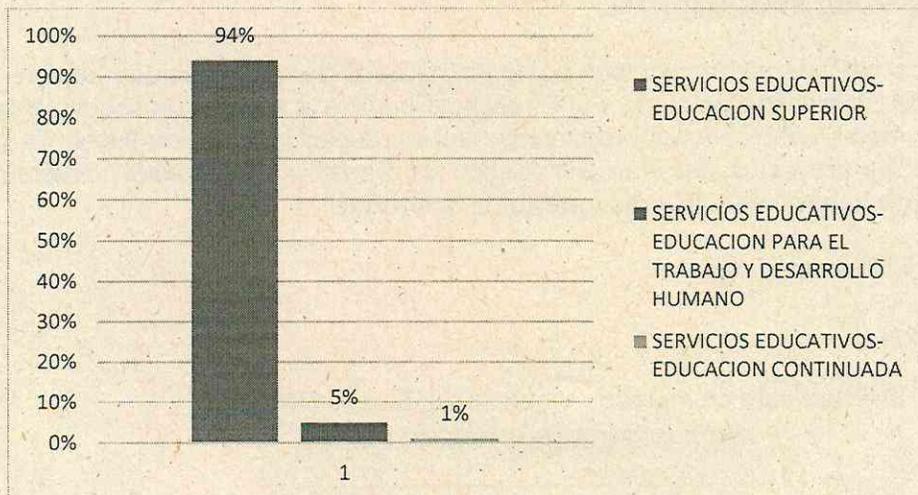
RUBRO	NOMBRE	PRESUPUESTO FINAL	RECAUDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE (POR RECAUDAR)	PORCENTAJE EJECUTADO
1	INGRESOS	37.850.958.187	18.081.758.816	19.769.199.371	48%
11	OPERACIONALES	33.884.000.000	14.164.963.309	19.719.036.691	42%
12	RECURSOS DE CAPITAL	3.966.958.187	3.916.795.507	50.162.680	99%

Fuente: Ejecución presupuestal – Dirección Financiera

De acuerdo al anterior cuadro, se observa que la ejecución de los ingresos con corte al mes de junio de la presente vigencia, corresponde a un 47% del total recaudado.

- Ingresos Operacionales: El porcentaje de los ingresos operacionales de acuerdo al recaudo efectuado con corte al mes de junio de la presente vigencia relacionada en el cuadro No 2, se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Grafica No 1 Ingresos Operacionales de la UNIAJC con corte al mes de junio de la presente vigencia.

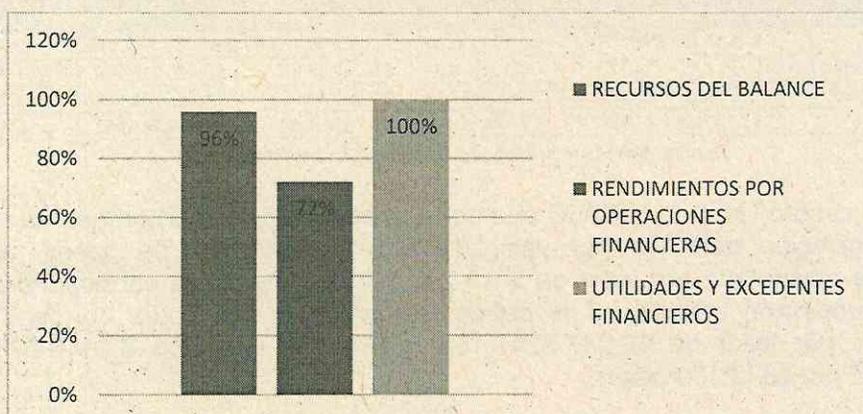


Fuente: Ejecución presupuestal – Dirección Financiera

En los ingresos operacionales, los Servicios Educativos – Educación Superior fue el rubro con más recaudo con un 94% equivalente a \$13.309.971.414 de pesos, seguido por los Servicios Educativos -Educación Continuada con un 5% equivalente a \$749.953.749 de pesos, mientras los ingresos con menor recaudo fueron los Servicios Educativos - Educación para el Trabajo Y Desarrollo Humano con un 1% equivalente a \$105.038.144 de pesos. Estos rubros conforman el total de los Ingresos Operacionales de la UNIAJC con corte al mes de junio de la presente vigencia, con un valor total de \$14.164.963.309 de pesos, equivalente al 42% del total de los ingresos.

- Ingresos Recursos de Capital: A continuación se analiza el comportamiento de los ingresos de Recursos de Capital recaudados con corte al mes de junio de la presente vigencia, representados en la siguiente gráfica.

Grafica No. 2 Ingresos Recursos de Capital UNIAJC con corte al mes de junio de la presente vigencia.



Fuente: Ejecución presupuestal – Dirección Financiera

De acuerdo a la gráfica No. 2 se observa que las Utilidades y Excedentes Financieros tuvieron un recaudo del 100% equivalente a \$3.050.958.187 de pesos, seguido por los Recursos del Balance con un recaudo del 96% equivalente a \$853.548.154 de pesos y los rendimientos por operaciones financieras con un 72% recaudado. Siendo este componente denominado ingresos de capital, el que tuvo un mayor recaudo porcentual con un 98%, equivalente a \$3.906.382.229 de pesos.

Lo anterior demuestra que la UNIAJC tiene buena planeación de recaudo frente a lo proyectado para el primer semestre de la vigencia 2018, de acuerdo a la información suministrada por la Dirección Financiera.

- Comparativos de recaudo vigencia 2017 vs 2018: De acuerdo a la cuadro No. 3 se observa una disminución de ingresos en el primer semestre de la vigencia 2018 por valor de \$645.217.354 de pesos, respecto al primer semestre de la vigencia 2017, equivalente al -3.5%.

Cuadro No. 3 Comparativo de Vigencia 2017 Vs 2018

RUBRO	NOMBRE	RECAUDO -2018	RECAUDO - 2017	% de VARIACION
1	INGRESOS	\$ 17.941.816.657	\$ 18.587.034.011	-3.5%

Fuente: Dirección Financiera

5.1.2. Gastos.

A continuación se analizará los gastos de funcionamiento, inversión y recursos CREE, de la UNIAJC con corte al mes de junio de la presente vigencia, desde la apropiación definitiva comparada con los registros (recursos comprometidos) en el siguiente cuadro.

Cuadro No. 4 Ejecución Presupuestal de Gastos UNIAJC con corte al mes de junio de la presente vigencia.

NOMBRE	PRESUPUESTO FINAL	REGISTRO	GIROS	PRESUPUESTO DISPONIBLE	PORCENTAJE EJECUTADO
GASTOS	\$ 37.850.958.187	\$ 19.297.159.037	\$ 13.358.791.653	\$ 18.553.799.149	50.98%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 17.237.113.720	\$ 9.121.097.820	\$ 6.247.334.155	\$ 8.116.015.900	52.92%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 18.844.880.822	\$ 10.168.612.254	\$ 7.110.578.309	\$ 8.676.268.568	53.96%
RECURSOS CREE	\$ 1.768.963.645	\$ 7.448.963	\$ 879.189	\$ 1.761.514.682	0.42%

Fuente: Ejecución presupuestal – Dirección Financiera

De acuerdo al cuadro No 4, la UNIAJC con corte al mes de junio de la presente vigencia tuvo una apropiación definitiva por valor de \$ 37.850.958.187 de pesos, registros presupuestales acumulado por valor de \$ 19.297.159.037 de pesos correspondientes al 51% de la apropiación definitiva. Los pagos realizados a este corte, corresponden a funcionamiento por valor de \$6.247.3347.155, gastos de inversión \$7.110.578.309 y recursos CREE por \$879.189 pesos.

- Gastos de funcionamiento: representan el 45,5% del gasto total del presupuesto final, son los gastos que incurre la UNIAJC para proveer los cargos definidos en el Acuerdo No. 04 de 2015, la contratación de personal que desarrolla labores específicas o presta sus servicios profesiones y los aportes de seguridad social y parafiscales en el cumplimiento de las normas vigentes. De los gastos de funcionamiento se han comprometido el 52,9% del total apropiado y se han realizado pagos equivalentes al 36,2% del presupuesto final.
- Gastos de inversión: representan el 49,8% del presupuesto definitivo y comprende los siguientes.
 - ✓ Programas de Formación.
 - ✓ Desarrollo Profesional.
 - ✓ Investigación.
 - ✓ Proyección Social.
 - ✓ Bienestar Universitario.
 - ✓ Gestión del Talento Humano.
 - ✓ Infraestructura, Equipamiento y Medios Educativos.
 - ✓ Gestión Financiera.
 - ✓ Estructura Organizacional y de Gestión.

De los gastos de inversión se han comprometido recursos equivalentes al 54% del total del presupuesto apropiado y se han realizado pagos del 37,7% del presupuesto final.

- Recursos del CREE: de estos recursos, se comprometió el 4,7% del recurso apropiado y se realizaron pagos equivalentes al 0,05% del presupuesto final.

6. RECOMENDACIÓN

Se recomienda fortalecer los mecanismos de planeación en la ejecución de la programación contractual y su ejecución, con el fin de lograr la ejecución del presupuesto de manera satisfactoria y reducir el porcentaje de reserva.

7. CONCLUSION

En síntesis, finalizado en el primer semestre de la vigencia presupuestal se puede inferir con base en lo observado; que los resultados generales, la UNIAJC presentó una ejecución apropiada, logrando así desarrollar el cumplimiento de los objetivos que se encontraban financiados en el presupuesto de la vigencia 2018.

Atentamente,


LILIANA HÉRRERA BELALCAZAR
Jefe Oficina de Control Interno

