

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 1 de 10		

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	25/10/2019
-------------------------------------	-------------------

PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Gestión Presupuestal
OBJETIVO DE LA AUDITORIA:	Evaluar el cumplimiento en la implementación de las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – Política de Gestion Presupuestal
ALCANCE DE LA AUDITORIA:	Evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable y lineamientos internos para la composición, aprobación, desagregación, modificación y seguimiento del presupuesto del ICETEX en la Vigencia 2019.
CRITERIOS DE LA AUDITORIA:	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. • Ley 1002 de 2005: Por la cual transformó al ICETEX en una Entidad Financiera de Naturaleza Especial, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, vinculada al Ministerio de Educación Nacional. • Ley 1712 de 2014: Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones. • Decreto 1499 de 2017: por el cual modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015. • Decreto 1299 de 2018, Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con la integración del Consejo para la Gestión y Desempeño Institucional y la incorporación de la política pública para la Mejora Normativa a las políticas de Gestión y Desempeño Institucional • Decreto 1050 de 2006: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 1002 del 30 de diciembre de 2005.

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 2 de 10		

	<ul style="list-style-type: none"> • Decreto 111 de 1996: 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. • Acuerdo 001 de 2006: por el cual se aprueba el Estatuto de Presupuesto del ICETEX, como Entidad Financiera de Naturaleza Especial. • Acuerdo 057 de 2017: Por el cual se modifica el Estatuto del Presupuesto del ICETEX. • Proceso Interno ICETEX de Gestión Presupuestal A2-1.
--	---

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
--

<i>Criterio de auditoría</i>	<i>Observación OCI</i>	<i>Recomendación OCI</i>
-------------------------------------	-------------------------------	---------------------------------

Criterio de auditoría	Observación OCI	Recomendación OCI																																																																																															
<p>Acuerdo 001 de 2006 Estatuto del Presupuesto ICETEX.</p> <p>Procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto</p>	<p>En revisión efectuada a la ejecución del presupuesto del ICETEX frente a la programación del mismo, se encontró la siguiente situación:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="5" style="text-align: center;">Resumen de ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos de inversión, frente a la programación.</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Código</th> <th style="text-align: center;">Nombre</th> <th style="text-align: center;">Programación PP agosto 2019</th> <th style="text-align: center;">Ejecución PP agosto 2019</th> <th style="text-align: center;">Diferencia porcentual Agosto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>IF</td> <td>Presupuesto de ingresos</td> <td style="text-align: right;">2.662.708.661.668</td> <td style="text-align: right;">2.349.688.522.092</td> <td style="text-align: center;">88%</td> </tr> <tr> <td>IF1</td> <td>Disponibilidad inicial</td> <td style="text-align: right;">255.212.438.985</td> <td style="text-align: right;">255.212.438.985</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> <tr> <td>IF2</td> <td>Ingresos de la vigencia</td> <td style="text-align: right;">2.407.496.222.683</td> <td style="text-align: right;">2.094.476.083.107</td> <td style="text-align: center;">87%</td> </tr> <tr> <td>IF21</td> <td>Ingresos operacionales</td> <td style="text-align: right;">699.639.708.301</td> <td style="text-align: right;">750.497.413.681</td> <td style="text-align: center;">107%</td> </tr> <tr> <td>IF22</td> <td>Ingresos no operacionales</td> <td style="text-align: right;">190.176.165.859</td> <td style="text-align: right;">100.308.090.716</td> <td style="text-align: center;">53%</td> </tr> <tr> <td>IF221</td> <td>Recursos de crédito externo o interno</td> <td style="text-align: right;">70.029.527.068</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">0%</td> </tr> <tr> <td>IF222</td> <td>Recursos de terceros</td> <td style="text-align: right;">44.167.207.273</td> <td style="text-align: right;">22.582.746.862</td> <td style="text-align: center;">51%</td> </tr> <tr> <td>IF223</td> <td>Otros ingresos no operacionales</td> <td style="text-align: right;">49.362.445.218</td> <td style="text-align: right;">51.108.357.554</td> <td style="text-align: center;">104%</td> </tr> <tr> <td>IF224</td> <td>Reservas patrimoniales</td> <td style="text-align: right;">26.616.986.300</td> <td style="text-align: right;">26.616.986.300</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> <tr> <td>IF23</td> <td>Aportes de la nación</td> <td style="text-align: right;">1.517.680.348.523</td> <td style="text-align: right;">1.243.670.578.710</td> <td style="text-align: center;">82%</td> </tr> <tr> <td>IF232</td> <td>Aportes inversión ICETEX</td> <td style="text-align: right;">571.019.831.221</td> <td style="text-align: right;">588.943.227.996</td> <td style="text-align: center;">103%</td> </tr> <tr> <td>IF233</td> <td>Aportes inversión ICETEX</td> <td style="text-align: right;">946.660.517.302</td> <td style="text-align: right;">654.727.350.714</td> <td style="text-align: center;">69%</td> </tr> <tr> <td>IG</td> <td>Ppto gastos e inversión</td> <td style="text-align: right;">2.282.357.189.341</td> <td style="text-align: right;">2.204.894.181.210</td> <td style="text-align: center;">97%</td> </tr> <tr> <td>IG3</td> <td>Presupuesto de gastos y de inversión</td> <td style="text-align: right;">2.282.357.189.341</td> <td style="text-align: right;">2.204.894.181.210</td> <td style="text-align: center;">97%</td> </tr> <tr> <td>IG31</td> <td>Gastos operacionales</td> <td style="text-align: right;">49.930.098.980</td> <td style="text-align: right;">41.215.187.610</td> <td style="text-align: center;">83%</td> </tr> <tr> <td>IG32</td> <td>Gastos no operacionales</td> <td style="text-align: right;">78.485.604.132</td> <td style="text-align: right;">74.651.456.444</td> <td style="text-align: center;">95%</td> </tr> <tr> <td>IG33</td> <td>Presupuesto de inversión</td> <td style="text-align: right;">2.153.941.486.230</td> <td style="text-align: right;">2.089.027.537.156</td> <td style="text-align: center;">97%</td> </tr> </tbody> </table> <p>De conformidad con el cuadro anterior, se evidencia una ejecución del presupuesto de ingresos inferior a lo programado, afectada principalmente por los recursos de crédito externo y reintegros de ejecución de alianzas.</p> <p>De otra parte, referente al presupuesto de Gastos e Inversión, se encontraron gastos ejecutados y no programados en el presupuesto anual y rubros del presupuesto con ejecución inferior al 50% frente a lo programado con corte 31 de agosto de 2019, como se evidencia Anexo A.</p>	Resumen de ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos de inversión, frente a la programación.					Código	Nombre	Programación PP agosto 2019	Ejecución PP agosto 2019	Diferencia porcentual Agosto	IF	Presupuesto de ingresos	2.662.708.661.668	2.349.688.522.092	88%	IF1	Disponibilidad inicial	255.212.438.985	255.212.438.985	100%	IF2	Ingresos de la vigencia	2.407.496.222.683	2.094.476.083.107	87%	IF21	Ingresos operacionales	699.639.708.301	750.497.413.681	107%	IF22	Ingresos no operacionales	190.176.165.859	100.308.090.716	53%	IF221	Recursos de crédito externo o interno	70.029.527.068	-	0%	IF222	Recursos de terceros	44.167.207.273	22.582.746.862	51%	IF223	Otros ingresos no operacionales	49.362.445.218	51.108.357.554	104%	IF224	Reservas patrimoniales	26.616.986.300	26.616.986.300	100%	IF23	Aportes de la nación	1.517.680.348.523	1.243.670.578.710	82%	IF232	Aportes inversión ICETEX	571.019.831.221	588.943.227.996	103%	IF233	Aportes inversión ICETEX	946.660.517.302	654.727.350.714	69%	IG	Ppto gastos e inversión	2.282.357.189.341	2.204.894.181.210	97%	IG3	Presupuesto de gastos y de inversión	2.282.357.189.341	2.204.894.181.210	97%	IG31	Gastos operacionales	49.930.098.980	41.215.187.610	83%	IG32	Gastos no operacionales	78.485.604.132	74.651.456.444	95%	IG33	Presupuesto de inversión	2.153.941.486.230	2.089.027.537.156	97%	<p>Se recomienda que la Oficina Asesora de Planeación, de conformidad con lo determinado en las actividades del procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto y artículo 45° del Acuerdo de Junta Directiva 001 de 2016 (Estatuto del Presupuesto), fortalezca las actividades de seguimiento con las áreas responsables de la ejecución de los compromisos,</p> <p>Igualmente, se recomienda gestionar la implementación de medidas coercitivas con áreas que no ejecuten el presupuesto de conformidad con la programación.</p>
Resumen de ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos de inversión, frente a la programación.																																																																																																	
Código	Nombre	Programación PP agosto 2019	Ejecución PP agosto 2019	Diferencia porcentual Agosto																																																																																													
IF	Presupuesto de ingresos	2.662.708.661.668	2.349.688.522.092	88%																																																																																													
IF1	Disponibilidad inicial	255.212.438.985	255.212.438.985	100%																																																																																													
IF2	Ingresos de la vigencia	2.407.496.222.683	2.094.476.083.107	87%																																																																																													
IF21	Ingresos operacionales	699.639.708.301	750.497.413.681	107%																																																																																													
IF22	Ingresos no operacionales	190.176.165.859	100.308.090.716	53%																																																																																													
IF221	Recursos de crédito externo o interno	70.029.527.068	-	0%																																																																																													
IF222	Recursos de terceros	44.167.207.273	22.582.746.862	51%																																																																																													
IF223	Otros ingresos no operacionales	49.362.445.218	51.108.357.554	104%																																																																																													
IF224	Reservas patrimoniales	26.616.986.300	26.616.986.300	100%																																																																																													
IF23	Aportes de la nación	1.517.680.348.523	1.243.670.578.710	82%																																																																																													
IF232	Aportes inversión ICETEX	571.019.831.221	588.943.227.996	103%																																																																																													
IF233	Aportes inversión ICETEX	946.660.517.302	654.727.350.714	69%																																																																																													
IG	Ppto gastos e inversión	2.282.357.189.341	2.204.894.181.210	97%																																																																																													
IG3	Presupuesto de gastos y de inversión	2.282.357.189.341	2.204.894.181.210	97%																																																																																													
IG31	Gastos operacionales	49.930.098.980	41.215.187.610	83%																																																																																													
IG32	Gastos no operacionales	78.485.604.132	74.651.456.444	95%																																																																																													
IG33	Presupuesto de inversión	2.153.941.486.230	2.089.027.537.156	97%																																																																																													

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 4 de 10		

Criterio de auditoría	Observación OCI	Recomendación OCI																																																						
	Teniendo en cuenta el objeto del procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto, el cual señala: “ <i>Evaluar el Cumplimiento de la ejecución del presupuesto frente a la programación del mismo en cada una de las áreas (misionales y de apoyo) de la Entidad y generar alertas para una eventual toma de decisiones por parte de las directivas del ICETEX</i> ”, no se evidencia efectividad de la actividad indicada.																																																							
Acuerdo 001 de 2006 Estatuto del Presupuesto ICETEX.	<p>Se efectuó revisión a los CDP.s emitidos entre el 1° de enero al 31 de agosto de 2019, sobre lo cual se encontraron 86 CDP,s expedidos entre el 1° de enero al 31 de julio de 2019, que no han sido utilizados o lo han sido parcialmente, con un saldo pendiente de liberar por parte de las áreas solicitantes de \$ 871.995.302.661.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Ordenador</th> <th style="text-align: center;">Cantidad de CDP</th> <th style="text-align: center;">Vr. Saldo CDP</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>PRE - Presidencia</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">90.000.000</td></tr> <tr><td>PRE AZN - Asesor Comercial Zona Norte</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">3.792.590</td></tr> <tr><td>PRE OAC - Oficina Asesora de Comunicaciones</td><td style="text-align: center;">3</td><td style="text-align: right;">89.990.374</td></tr> <tr><td>PRE OAJ - Oficina Asesora Jurídica</td><td style="text-align: center;">2</td><td style="text-align: right;">7.950.000</td></tr> <tr><td>PRE OAM - Oficina Comercial y de Mercadeo</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">125.730.940</td></tr> <tr><td>PRE OAM - Grupo Gestión de Servicio</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">675.208.577</td></tr> <tr><td>PRE OAP - Oficina Asesora de Planeación</td><td style="text-align: center;">3</td><td style="text-align: right;">83.864.920</td></tr> <tr><td>PRE ODR - Oficina de Riesgos</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">17.623.929</td></tr> <tr><td>PRE ORI - Oficina de Relaciones Internacionales</td><td style="text-align: center;">10</td><td style="text-align: right;">75.970.071.355</td></tr> <tr><td>SGN - Grupo de Administración de Recursos Físicos</td><td style="text-align: center;">4</td><td style="text-align: right;">89.601.284</td></tr> <tr><td>SGN - Grupo de Archivo</td><td style="text-align: center;">3</td><td style="text-align: right;">152.413.428</td></tr> <tr><td>SGN - Grupo de Contratación</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">18.000.000</td></tr> <tr><td>SGN - Grupo de Correspondencia</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">124.249.874</td></tr> <tr><td>SGN - Grupo de Talento Humano</td><td style="text-align: center;">7</td><td style="text-align: right;">7.787.884.537</td></tr> <tr><td>VCC - VOT Condonaciones Crédito Educativo</td><td style="text-align: center;">2</td><td style="text-align: right;">48.830.921.733</td></tr> <tr><td>VCC - VOT Programa Crédito Educativo</td><td style="text-align: center;">25</td><td style="text-align: right;">736.682.548.693</td></tr> <tr><td>VFA - Vicepresidencia Fondos en</td><td style="text-align: center;">5</td><td style="text-align: right;">106.743.334</td></tr> </tbody> </table>	Ordenador	Cantidad de CDP	Vr. Saldo CDP	PRE - Presidencia	1	90.000.000	PRE AZN - Asesor Comercial Zona Norte	1	3.792.590	PRE OAC - Oficina Asesora de Comunicaciones	3	89.990.374	PRE OAJ - Oficina Asesora Jurídica	2	7.950.000	PRE OAM - Oficina Comercial y de Mercadeo	1	125.730.940	PRE OAM - Grupo Gestión de Servicio	1	675.208.577	PRE OAP - Oficina Asesora de Planeación	3	83.864.920	PRE ODR - Oficina de Riesgos	1	17.623.929	PRE ORI - Oficina de Relaciones Internacionales	10	75.970.071.355	SGN - Grupo de Administración de Recursos Físicos	4	89.601.284	SGN - Grupo de Archivo	3	152.413.428	SGN - Grupo de Contratación	1	18.000.000	SGN - Grupo de Correspondencia	1	124.249.874	SGN - Grupo de Talento Humano	7	7.787.884.537	VCC - VOT Condonaciones Crédito Educativo	2	48.830.921.733	VCC - VOT Programa Crédito Educativo	25	736.682.548.693	VFA - Vicepresidencia Fondos en	5	106.743.334	Se recomienda gestionar la implementación de medidas coercitivas con las áreas que no haga uso oportuno de saldos de disponibilidades emitidas en la vigencia.
Ordenador	Cantidad de CDP	Vr. Saldo CDP																																																						
PRE - Presidencia	1	90.000.000																																																						
PRE AZN - Asesor Comercial Zona Norte	1	3.792.590																																																						
PRE OAC - Oficina Asesora de Comunicaciones	3	89.990.374																																																						
PRE OAJ - Oficina Asesora Jurídica	2	7.950.000																																																						
PRE OAM - Oficina Comercial y de Mercadeo	1	125.730.940																																																						
PRE OAM - Grupo Gestión de Servicio	1	675.208.577																																																						
PRE OAP - Oficina Asesora de Planeación	3	83.864.920																																																						
PRE ODR - Oficina de Riesgos	1	17.623.929																																																						
PRE ORI - Oficina de Relaciones Internacionales	10	75.970.071.355																																																						
SGN - Grupo de Administración de Recursos Físicos	4	89.601.284																																																						
SGN - Grupo de Archivo	3	152.413.428																																																						
SGN - Grupo de Contratación	1	18.000.000																																																						
SGN - Grupo de Correspondencia	1	124.249.874																																																						
SGN - Grupo de Talento Humano	7	7.787.884.537																																																						
VCC - VOT Condonaciones Crédito Educativo	2	48.830.921.733																																																						
VCC - VOT Programa Crédito Educativo	25	736.682.548.693																																																						
VFA - Vicepresidencia Fondos en	5	106.743.334																																																						

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	 Iniciamos en el talento de los colombianos
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 5 de 10		

Criterio de auditoría	Observación OCI			Recomendación OCI																							
	Administración																										
	VFN - Vicepresidencia Financiera	1	22.381.520																								
	VOT - Dirección de Tecnología	10	814.989.499																								
	VOT - Grupo de Administración de Cartera	1	233.849.880																								
	VOT - Grupo de Infraestructura de Tecnología	1	12.424.962																								
	VOT - Grupo de Sistemas de Información	2	55.061.232																								
	TOTAL	86	871.995.302.661																								
<p>Acuerdo 001 de 2006 Estatuto del presupuesto del ICETEX.</p> <p>Artículo 23. “El presupuesto se aprobará de acuerdo con el siguiente nivel de detalle (...) “</p> <p>Artículo 28. “Modificación de adición. (...) el representante legal deberá presentar la solicitud para su aprobación a la junta directiva, estableciendo en forma clara y precisa el recurso que ha de servir de base para su apertura y con el cual se incrementa el presupuesto de ingresos. Una vez aprobada la solicitud, el representante legal deberá actualizar la Resolución del presupuesto anual”</p> <p>Artículo 29 “Modificación de traslados. Corresponde a la Junta Directiva, autorizar los traslados que modifiquen los montos inicialmente aprobados por esta, con fundamento en las solicitudes presentadas por el representante legal. Su ejecución se realizará una vez se actualice la resolución de desagregación”;</p>	<p>Se evidencia inconsistencia en la apropiación presupuestal y sus modificaciones incorporadas en el aplicativo Apoteosys en el mes de agosto 2019, frente a los valores de las apropiaciones determinados en el Acuerdo de Junta Directiva 002 de 2019, toda vez que se presentaron diferencias en ciertos rubros, como se puede observar a continuación:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Acuerdo 002 de 2019</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Apropiación Apoteosys agosto 2019</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">diferencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>IG31</td> <td>Gastos operacionales</td> <td style="text-align: right;">78.729.305.258</td> <td style="text-align: right;">78.728.305.258</td> <td style="text-align: right;">1.000.000</td> </tr> <tr> <td>IG311</td> <td>Gastos administrativos</td> <td style="text-align: right;">55.760.157.123</td> <td style="text-align: right;">55.759.157.123</td> <td style="text-align: right;">1.000.000</td> </tr> <tr> <td>IG33</td> <td>Presupuesto de inversión</td> <td style="text-align: right;">3.033.828.220.368</td> <td style="text-align: right;">3.033.829.220.368</td> <td style="text-align: right;">1.000.000</td> </tr> <tr> <td>IG332</td> <td>Programa modernización y transformación</td> <td style="text-align: right;">42.276.002.936</td> <td style="text-align: right;">42.277.002.936</td> <td style="text-align: right;">1.000.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Se evidencia incorporación de información diferente a la aprobada por la Junta Directiva en el Acuerdo 002 de 2019.</p>	Código	Código	Acuerdo 002 de 2019	Apropiación Apoteosys agosto 2019	diferencia	IG31	Gastos operacionales	78.729.305.258	78.728.305.258	1.000.000	IG311	Gastos administrativos	55.760.157.123	55.759.157.123	1.000.000	IG33	Presupuesto de inversión	3.033.828.220.368	3.033.829.220.368	1.000.000	IG332	Programa modernización y transformación	42.276.002.936	42.277.002.936	1.000.000	<p>Se recomienda realizar la incorporación de la información presupuestal al sistema de acuerdo con las apropiaciones exactas aprobadas por la Junta Directiva y realizar los ajustes a los valores aprobados.</p>
Código	Código	Acuerdo 002 de 2019	Apropiación Apoteosys agosto 2019	diferencia																							
IG31	Gastos operacionales	78.729.305.258	78.728.305.258	1.000.000																							
IG311	Gastos administrativos	55.760.157.123	55.759.157.123	1.000.000																							
IG33	Presupuesto de inversión	3.033.828.220.368	3.033.829.220.368	1.000.000																							
IG332	Programa modernización y transformación	42.276.002.936	42.277.002.936	1.000.000																							

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 6 de 10		

<i>Critero de auditoría</i>	<i>Observación OCI</i>	<i>Recomendación OCI</i>
<p>Resolución 1936 del 2018: “<i>por el cual se aprueba la desagregación del acuerdo del Presupuesto Anual del 2019.</i>”</p> <p>Resolución 223 del 2018: “<i>por el cual se actualiza la Resolución 1936 del 31 de diciembre de 2018, mediante el cual se aprobó la desagregación del acuerdo del presupuesto anual del 2019.</i>”</p>	<p>Se encontró diferencia en la información de las apropiaciones incorporadas en el aplicativo Apoteosys durante los meses de enero a agosto de 2019, frente a los valores de las apropiaciones determinadas en las Resoluciones de desagregación 1636 del 31 de diciembre de 2018 y 0223 del 15 de marzo de 2019, como se puede ver en el Anexo B. (cifras expresadas en millones).</p> <p>Por lo anterior, se denota realización de modificaciones de traslado sin el acto administrativo que ordena la desagregación.</p>	<p>Se recomienda realizar la incorporación de la información presupuestal al sistema de conformidad con las apropiaciones determinadas en las respectivas resoluciones de desagregación y determinar la causa raíz de las diferencias presentadas.</p>
<p>Procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto</p>	<p>Como cumplimiento a las actividades determinadas en el procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto, la Oficina Asesora de Planeación allega los siguientes soportes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Presentaciones (archivos ppt) de seguimiento a la ejecución al presupuesto. 2. Borradores de actas de reuniones entre la Oficina Asesora de Planeación y Coordinación de Presupuesto. 3. Borradores de actos administrativos de aprobación y modificación al presupuesto. <p>Teniendo en cuenta lo anterior y lo relacionado en la actividad 5.2.5 del procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto, no se documenta la presentación y entrega del seguimiento al presupuesto al Presidente de la entidad.</p>	<p>Documentar la presentación y envío (acta, comité y/o memorando) del seguimiento al presupuesto, de conformidad con las actividades y responsabilidades determinadas en el procedimiento A2-1-10 Seguimiento al Presupuesto.</p>

Informe elaborado por: Adrián Felipe Agudelo Sánchez

Informe aprobado por: Carlos Javier Rodríguez Ordóñez

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 7 de 10		

Anexo A

Cumplimiento de la programación del presupuesto.

Código	Nombre	Programación PP agosto 2019	Ejecución PP agosto 2019	Diferencia porcentual
IG311001005001005	Administradoras aportes accidentes	134.175.729	39.859.000	30%
IG311002004001003	Adquisición software	17.000.000	-	0%
IG311002004001004	Audiovisuales y accesorios	35.000.000	-	0%
IG311002004001025	Otras compras de equipos	156.000	-	0%
IG311002004002002	Mobiliario y enseres	120.000.000	40.699.904	34%
IG311002004004015	Papelería, útiles de escritorio y oficina	42.695.333	-	0%
IG311002004005002	Mantenimiento de bienes muebles, equipos	15.560.000	1.745.333	11%
IG311002004005006	Mantenimiento equipo de transporte	52.489.333	22.781.388	43%
IG311002004006002	Servicios postales	378.471.362	127.563.384	34%
IG311002004007004	Publicidad y propaganda	-	189.011.203	Ejecución sin programación
IG311002004007070	Plan de difusión servicios del icetex	879.835.314	42.888.138	5%
IG311002004009011	Seguros generales	5.182.939	-	0%
IG311002004010005	Otros arrendamientos	47.820.000	-	0%
IG311002004020003	Selección y reclutamiento de personal	5.722.222	1.550.001	27%
IG311002004020005	Servicios para capacitación	101.000.000	45.018.210	45%
IG311002004020006	Servicios cultura y clima organizacional	55.333.332	-	0%
IG311002004021009	Servicios de salud ocupacional	54.550.000	726.000	1%
IG311002004041001	Apoyo logístico eventos institucionales	22.248.000	-	0%
IG312001020220013	Gastos judiciales	7.150.000	-	0%
IG312001020250100	Otros servicios operativos - odr	174.022.267	3.769.491	2%
IG312001020260031	Auditoria de calidad y otras especiales	52.000.000	-	0%

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	 Invertimos en el talento de los colombianos
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 8 de 10		

Código	Nombre	Programación PP agosto 2019	Ejecución PP agosto 2019	Diferencia porcentual
IG312001020270012	Honorarios - ori	74.072.727	26.842.551	36%
IG312001020270100	Otros servicios operativos - ori	493.524.000	-	0%
IG312001020300091	Avalúo bienes inmuebles y muebles	50.000.000	-	0%
IG312001020400032	Admón. Y custodia títulos valores	588.152.769	255.001.635	43%
IG312001020400100	Otros servicios operativos - vfn	-	20.702.906	Ejecución sin programación
IG313003002001003	Superintendencia financiera	12.000.000	5.915.666	49%
IG322005	Indemnización por retiro	1.500.000.000	-	0%
IG331610015001016	Implantación crédito mejores bachilleres	184.507.396	66.314.208	36%
IG331610031001230	Acces pregr país remb res.patr.30% subs	-	14.448.982.552	Ejecución sin programación
IG331620001001002	Recip.extranj.- profesores invitados	2.700.000.000	-	0%
IG331620001001004	Recip.extranj.- movilidad internacional	1.036.476.000	100.000.000	10%
IG331620001001007	Recip.extranj.- programas cofinanciados	1.000.000.000	447.200.000	45%
IG331620620040620	Condonaciones saber pro	3.268.826.576	-	0%
IG331620630705025	Crédito cond. Alfonso lópez michelsen	49.037.366	-	0%
IG331620630705041	Fondo subsidios sostenimiento discapacit	539.828.456	200.125.362	37%
IG331620630705043	Fondo comunidades rrom	211.042.370	47.336.000	22%
IG331620630705045	Fondo posgrados docentes condonables	6.251.541.118	-	0%
IG331620630705047	Jóvenes ciudadanos de paz	121.086.718	-	0%
IG331620630705054	Fondo ser pilo paga 4	-	17.717.955.878	Ejecución sin programación
IG331620630705056	Fondo credito cond. Luis antonio robes	166.717.501	-	0%
IG331620630705057	Fondo educacion rural	5.500.138.991	-	0%
IG331620630705058	Fondo becas hipolita	1.523.179.312	-	0%
IG331620630705060	Fondo generación e - componente excelenc	120.999.712.881	49.226.000.000	41%
IG332031004008	Diseño y optimización, procesos y proced	15.386.535	2.369.700	15%

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 9 de 10		

Código	Nombre	Programación PP agosto 2019	Ejecución PP agosto 2019	Diferencia porcentual
IG332113022001	Adecuación e interventoría puntos de ate	80.000.000	-	0%
IG332211003025	Arquitectura empresarial	504.000.000	-	0%
IG332211003028	Transformación tecnológica	384.781.467	-	0%
IG332211003029	Automatización de procesos	300.000.000	-	0%
IG332211003030	Plan estrateg. De tecnolog. De informac.	125.000.000	-	0%
IG332211003031	Gestion del cambio	195.000.000	-	0%
IG332211003033	Innovacion - icetex digital lab.	120.000.000	-	0%
IG332211004042	Implementacion de esb (enterprise servic	620.000.000	-	0%
IG332211007001	Gobierno de datos	330.000.000	-	0%
IG332211007003	Sistema erp	390.000.000	-	0%
IG332211009001	Seguridad informática	300.000.000	-	0%
IG332901001	Transformación arquitectura organizacion	542.533.311	96.535.290	18%
IG332902001	Explotación de datos y nuevos modelos de	239.551.658	79.930.107	33%
IG332904001	Fomento e innovación de la internacional	10.892.369	-	0%
IG332905001	Implementación del centro de estudios ec	13.520.000	-	0%

Código: F180	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	
Versión: 2		
Fecha: 08/03/2018		
Página 10 de 10		

Anexo B

Diferencia de valores de apropiaciones determinadas en las en las Resoluciones de desagregación 1636 del 31 de diciembre de 2018 y 0223 del 15 de marzo de 2019, frente a las apropiaciones de los reportes de ejecución presupuestal del aplicativo Apoteosys.

(Cifras expresadas en millones)

Código	Nombre	Diferencia Resolución 1636 del 2018 Apropiación y modificaciones enero 2019	Diferencia Resolución 1636 del 2018 Apropiación y modificaciones febrero 2019	Diferencia Resolución 0223 del 2019 Apropiación y modificaciones marzo 2019	Diferencia Resolución 0223 del 2019 Apropiación y modificaciones abril 2019	Diferencia Resolución 0223 del 2019 Apropiación y modificaciones mayo 2019	Diferencia Resolución 0223 del 2019 Apropiación y modificaciones junio 2019	Diferencia Resolución 0223 del 2019 Apropiación y modificaciones julio 2019	Diferencia Resolución 0223 del 2019 Apropiación y modificaciones agosto 2019
IG31	Gastos operacionales	-	-	-	-	-	-	-	1
IG311	Gastos administrativos	-	-	-	-	-	-	-	1
IG311002	Gastos generales	-	-	-	-	-	-	-	1
IG33	Presupuesto de inversión	-	-	-	-	-	-	-	1
IG331610031001	Pregrado país acces	-	-	-	-	-	-	-	4.942
IG331610031012	Alianzas - suma a tu region	-	-	-	-	-	-	-	4.942
IG332	Programa modernización y transformación	-	-	-	-	-	-	-	1
IG332550	Fortalecimiento comercial y de mercadeo	-	-	-	-	-	1.494	1.494	1.494
IG332900	Apoyo modernización y transformación	4.254	6.119	6.209	6.535	6.366	7.859	9.898	10.245