

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD Y SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD Código: SDS-ESC-FT-010 V.2</p>	<p>Elaborado por: Rocío Zabala Díaz. Revisado por: Olga Lucia Vargas Cobos Aprobado por: Olga Lucia Vargas Cobos</p>	
--	---	--	---

**OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO:** Evaluar la ejecución presupuestal con corte al 30 de septiembre de 2019, en Gastos de Funcionamiento de la Secretaría Distrital de Salud – SDS.

**FUENTE DE LA INFORMACIÓN ANALIZADA:** Ejecución presupuestal mensual emitida por la Dirección Financiera de la Secretaría Distrital de Salud

**PERÍODO EVALUADO:** Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2019, correspondiente al III trimestre de 2019.

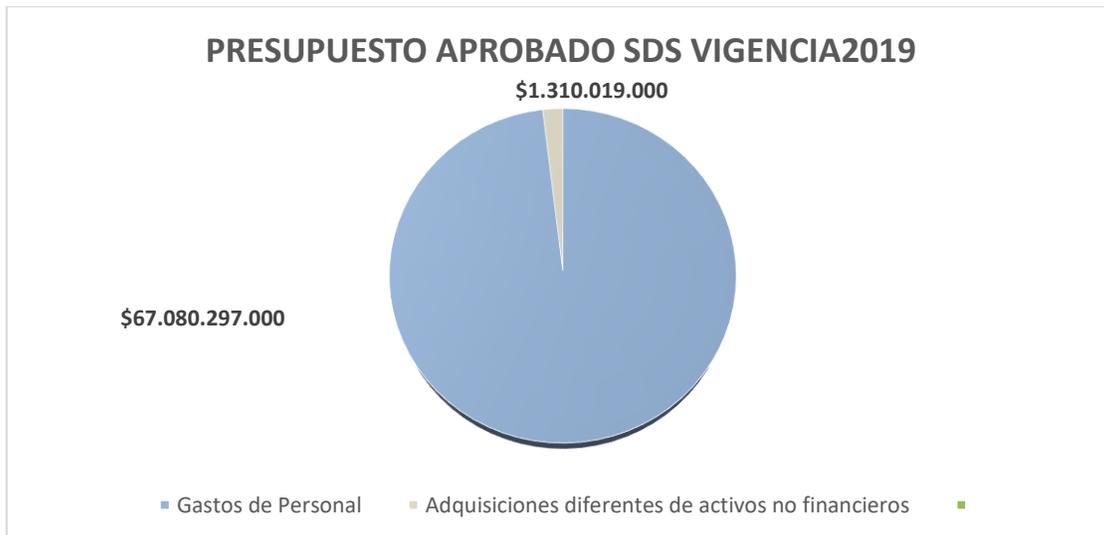
### RESULTADO DEL ANÁLISIS:

#### PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA.

##### 1. INTRODUCCIÓN

Mediante el Acuerdo N°. 728 del 28 de diciembre de 2018 “*por el cual se expidió el presupuesto de rentas e ingresos y gastos e inversiones de Bogotá Distrito Capital para la vigencia comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2019 y se dictan otras disposiciones*”, y en cumplimiento del Decreto 826 del 27 de diciembre de 2018; expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá, se asignó a la Secretaría Distrital de Salud – SDS, un Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2019, la suma de \$68.390.316.000, con un incremento del 7,99% frente al presupuesto de la vigencia anterior.

**Gráfico N° 1**



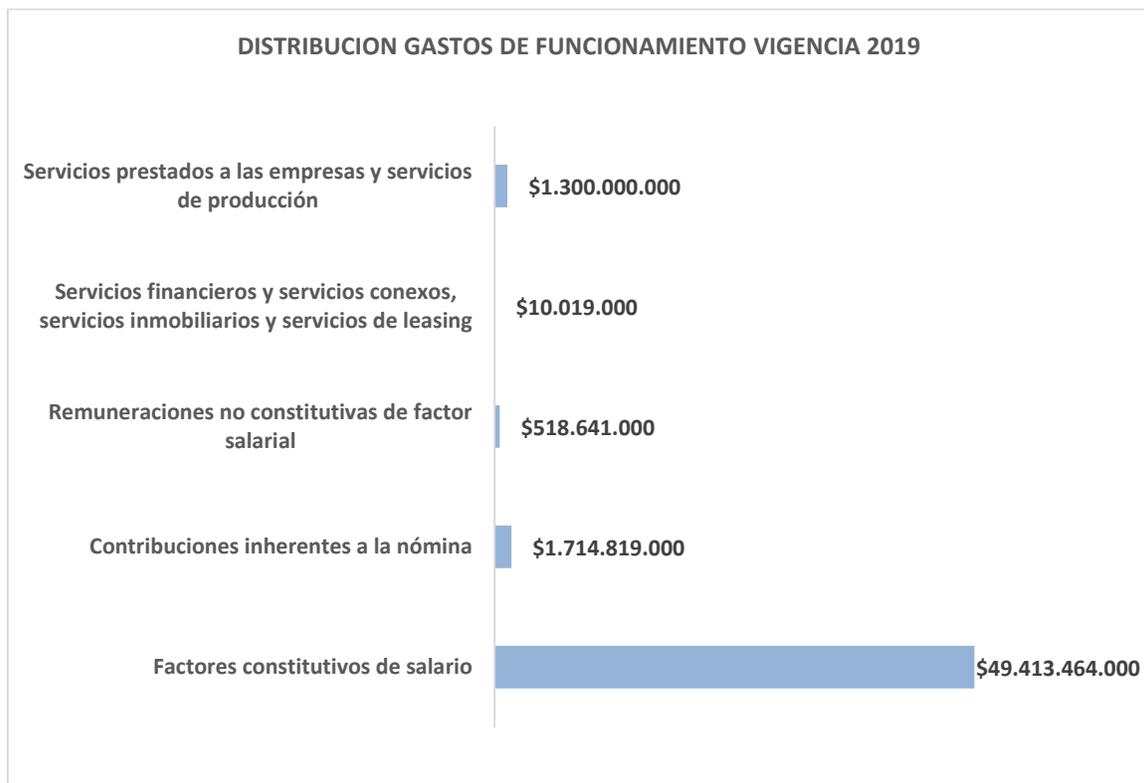
*Fuente: Tomado del Decreto 826 de diciembre 27 de 2018*

▣ **Adquisiciones diferentes de activos no financieros:** gastos para formación de capital y compra de activos físicos existente, tales como: ... Edificios: son los gastos por concepto de compra o expropiación de viviendas, edificios, locales y otros similares.

## 2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

### Grafico N°. 2

#### DISTRIBUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO VIGENCIA 2019



**Fuente:** Decreto 826 del 27 de diciembre de 2018, *Alcaldía Mayor de Bogotá*

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD Y SECRETARÍA DISTRITAL DE SALUD Código: SDS-ESC-FT-010 V.2</p>	<p>Elaborado por: Rocío Zabala Díaz. Revisado por: Olga Lucía Vargas Cobos Aprobado por: Olga Lucía Vargas Cobos</p>	
--	---	--	---

**Tabla N° 1**

CODIGO	DESCRIPCION	DISPONIBLE	COMPROMOSIS ACUMULADOS	% DE EJECUCION	AUTOR. DE GIROS ACUMULADOS	% DE EJECUCION
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	68.390.316.000	40.721.654.583	59,54%	38.698.365.814	56,58%
3-1-1	Gastos de personal	66.553.038.709	38.997.163.676	58,60%	38.698.365.814	58,15%
3-1-1-01-01	Factores constitutivos de salario	48.764.707.968	30.291.277.421	62,12%	20.531.476.977	42,10%
3-1-1-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	17.148.192.000	8.191.118.138	47,77%	2.734.015.304	15,94%
3-1-1-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	640.138.741	514.768.117	80,42%	102.716.864	16,05%
3-1-2-02	Adquisiciones diferentes de activos no financieros	1.310.019.000	1.197.232.616	91,39%	598.713.820	45,70%
3-1-2-02-02	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inm..	10.019.000	-	0,00%	-	0,00%
3-1-2-02-03	Servicios prestados a las empresas y servicios de prod..	1.300.000.000	1.197.232.616	92,09%	598.713.820	46,05%
3-1-5-07	Sentencias y conciliaciones	527.258.291	527.258.291	100,00%	523.074.698	99,21%

*Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 30 de 2019, suministrada por la Dirección Financiera*

Se evidencia que por gastos de funcionamiento la apropiación disponible fue de \$68.390.316.000, de los cuales se ejecutaron compromisos a 30 de septiembre de 2019 la suma de \$40.721.654.583, correspondiente al 59,54% y giros realizados por valor de \$38.698.365.814 correspondiente al 56.58%.

### 2.1. Modificaciones Presupuestales

Para el tercer trimestre de la actual vigencia, se presentó una modificación presupuestal por valor de Seis Millones de pesos m/cte. (\$6.000. 000.oo) con el fin de realizar pago por comisión a FONCEP del 2% de la nómina de administración de los funcionarios del régimen de cesantías retroactivas. para la Secretaría Distrital de Salud.

**Tabla N° 2**

CUENTA	CONTRACREDITOS	CREDITOS
Gastos de personal	\$ 6.000.000	
Planta de personal permanente	\$ 6.000.000	
Gastos de Funcionamiento		\$ 6.000.000
Adquisición de servicios		\$ 6.000.000

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD Y SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD Código: SDS-ESC-FT-010 V.2</p>	<p>Elaborado por: Rocío Zabala Díaz. Revisado por: Olga Lucia Vargas Cobos Aprobado por: Olga Lucia Vargas Cobos</p>	
--	---	--	---

### 3. PASIVOS EXIGIBLES

Tabla N° 3

#### PASIVOS EXIGIBLES CON CORTE DICIEMBRE 30 DE 2018

RUBRO PRESUPUESTAL	SALDOS
RESERVAS FENECIDAS 2018	\$ 3.243.001
RESERVAS FENECIDAS 2017	\$ 9.096.866
RESERVAS FENECIDAS 2016	\$ 28.997.937
RESERVAS FENECIDAS 2015	\$ 4.805.833
RESERVAS FENECIDAS 2014	\$ 1.132.858
RESERVAS FENECIDAS 2013	\$ 24.638.616
RESERVAS FENECIDAS 2012	\$ 10.389.053
<b>TOTAL RESERVAS FENECIDAS</b>	<b>\$ 82.304.164</b>

Del total de saldos fenecidos a 31 de diciembre de 2018, con corte 30 de septiembre de 2019 se han gestionado la suma de \$71.968.939 correspondiente al 87,44% evidenciándose una buena ejecución de los mismos.

### 4. RESERVAS PRESUPUESTALES.

Tabla N° 4

CODIGO	DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	AUTORIZACION DE GIRO ACUMULADA	RESERVA SIN AUTORIZACION DE GIRO
3	GASTOS	264.322.151,00	260.150.181,00	4.171.970,00
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	264.322.151,00	260.150.181,00	4.171.970,00
3-1-1	SERVICIOS PERSONALES	264.322.151,00	260.150.181,00	4.171.970,00
3-1-1-01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	21.801.200,00	19.748.700,00	2.052.500,00
3-1-1-01-01	Sueldos Personal de Nómina	21.801.200,00	19.748.700,00	2.052.500,00
3-1-1-02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	242.520.951,00	240.401.481,00	2.119.470,00
3-1-1-02-04	Remuneración Servicios Técnicos	242.520.951,00	240.401.481,00	2.119.470,00

*Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 30 de 2019, suministrada por la Dirección Financiera*

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD Y SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD Código: SDS-ESC-FT-010 V.2</p>	<p>Elaborado por: Rocío Zabala Díaz. Revisado por: Olga Lucia Vargas Cobos Aprobado por: Olga Lucia Vargas Cobos</p>	
--	---	--	---

La Secretaría Distrital de Salud, constituyo reservas presupuestales por valor de \$264.322.151 pesos M/cte.

## GIRO DE RESERVAS

### 4.1. Gastos de Funcionamiento

Como se evidencia en la tabla N°. 4 de las reservas constituidas por valor de \$264.322.151, con corte al tercer trimestre de 2019, se giraron \$260.150.181 correspondiente al 98,42%, quedando solamente por girar el valor de \$4.171.970 correspondiente al 1.58%.

## CIERRE DE VIGENCIA.

### 5. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de la vigencia de 2018, la Secretaria Distrital de Salud no constituyo cuentas por pagar.

## CONCLUSIONES.

- ✓ Se evidencia una buena ejecución de reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2018, ya que se ejecutó en el primer semestre de 2019 la suma de \$260.150.181 correspondiente al 98,42%.
- ✓ El presupuesto de Gastos de Funcionamiento se ejecutó la suma de \$40.721.654.583. correspondiente al 59,54%, y los giros ascendieron a la suma de \$38.698.365.814 correspondiente al 56,58%, ejecución baja teniendo en cuenta que para el tercer trimestre debería llevar una ejecución promedio del 75%.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD Y SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD Código: SDS-ESC-FT-010 V.2</p>	<p>Elaborado por: Rocío Zabala Díaz. Revisado por: Olga Lucia Vargas Cobos Aprobado por: Olga Lucia Vargas Cobos</p>	
--	---	--	---

## RECOMENDACIONES.

- ✓ Nuevamente la Oficina de Control Interno reitera que se deben tener en cuenta los principios que rigen la ejecución presupuestal, con el fin de lograr una adecuada programación, ejecución y control del presupuesto público, y así controlar la gestión realizada para cumplir con las metas trazadas por la administración.

## AUDITOR RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO

LUZ MYRIAM ARIAS.

FIRMA: \_\_\_\_\_



## APROBACIÓN DEL JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

OLGA LUCIA VARGAS COBOS

FIRMA: \_\_\_\_\_

