

 <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 Lucía Vargas Cobos Aprobado por: Olga Lucía Vargas Cobos</p>	
--	---	--	---

**OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO:** Evaluar la ejecución presupuestal con corte al 30 de junio 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 abril al 30 de junio de 2019, correspondiente al II trimestre de 2019.

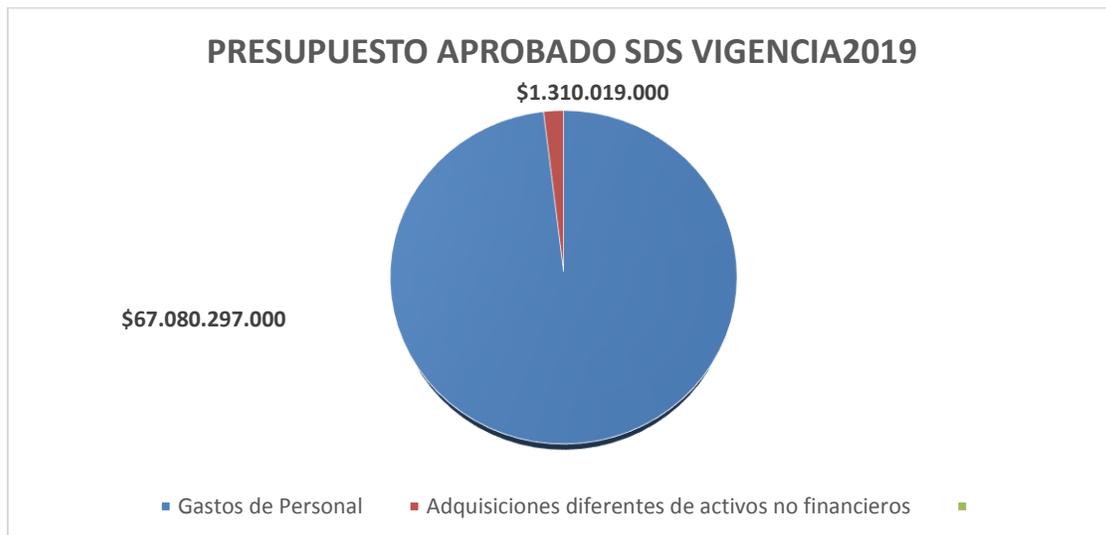
### RESULTADO DEL ANÁLISIS:

#### PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA.

#### 1. INTRODUCCIÓN

Mediante el Acuerdo N°. 728 del 28 de diciembre de 2019, “*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

 <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>	
--	---	--	---

▣ **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:** Ejecución presupuestal a junio 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>	
--	---	--	---

**Tabla N° 2**

CODIGO	DESCRIPCION	DISPONIBLE	COMPROMISOS ACUMULADOS	AUTO. ACUM.	GIROS
3	GASTOS	\$ 68.390.316.000	\$ 27.853.227.895	\$ 26.627.744.864	
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 68.390.316.000	\$ 27.853.227.895	\$ 26.627.744.864	
3-1-1	Gastos de personal	\$ 66.553.038.709	\$ 26.655.995.279	\$ 26.365.780.899	
3-1-1-01-01	Factores constitutivos de salario	\$ 48.764.707.968	\$ 21.104.704.095	\$ 20.814.489.715	
3-1-1-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	\$ 17.148.192.000	\$ 5.107.216.573	\$ 5.107.216.573	
3-1-1-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	\$ 640.138.741	\$ 444.074.611	\$ 444.074.611	
3-1-2	Adquisición de bienes y servicios	\$ 1.310.019.000	\$ 1.197.232.616	\$ 261.963.965	
3-1-2-02	Adquisiciones diferentes de activos no financieros	\$ 1.310.019.000	\$ 1.197.232.616	\$ 261.963.965	
3-1-2-02-02	Adquisición de servicios	\$ 1.310.019.000	\$ 1.197.232.616	\$ 261.963.965	
3-1-2-02-02-02	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	\$ 10.019.000	\$ -	\$ -	
3-1-2-02-02-03	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	\$ 1.300.000.000	\$ 1.197.232.616	\$ 261.963.965	
3-1-5	Transferencias corrientes de funcionamiento	\$ 527.258.291	\$ -	\$ -	
3-1-5-07	Sentencias y conciliaciones	\$ 527.258.291	\$ -	\$ -	
3-1-5-07-01	Sentencias	\$ 527.258.291	\$ -	\$ -	

*Fuente: Ejecución presupuestal a junio 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 junio de 2019 un valor de \$27.853.227.895, correspondiente al 40.73% y giros realizados por valor de \$26.627.744.864 correspondiente al 38,93%.

 <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>	
--	---	--	---

## 2.1. Modificaciones Presupuestales

Para el segundo trimestre de la actual vigencia, no se presentaron modificaciones presupuestales para la Secretaría Distrital de Salud.

## 3. PASIVOS EXIGIBLES

**Tabla N° 3**  
**PASIVOS EXIGIBLES CON CORTE DICIEMBRE 30 DE 2018**

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

## 4. RESERVAS PRESUPUESTALES.

**Tabla N°. 4**

CODIGO	DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	AUTORIZACION DE GIRO ACUMULADA	RESERVAS AUTORIZACION GIRO	SIN DE
3-1-1-01-01-00-0000-00	Sueldos Personal de Nómina	\$ 21.801.200	\$ 19.748.700	\$ 2.052.500	
3-1-1-02-04-00-0000-00	Remuneración Servicios Técnicos	\$ 242.520.951	\$ 240.401.481	\$ 2.119.470	
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>\$ 264.322.151</b>	<b>\$ 260.150.181</b>	<b>\$ 4.171.970</b>	

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

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

## 5. GIRO DE RESERVAS

### 5.1. Gastos de Funcionamiento

Para el segundo trimestre de 2019, se realizaron giros de las reservas presupuestales constituidas para sueldos personal de nómina la suma de \$19.748.700 pesos m/cte., y para remuneración servicios técnicos la suma de \$ 240.401.481, quedando pendiente para giro la suma de \$4.171.970.00 pesos M/cte. correspondiente al 1,58%

 <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>	
--	---	--	---

## **CIERRE DE VIGENCIA.**

### **6. 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 \$27.853.227.895. correspondiente al 40,73%, y los giros ascendieron a la suma de \$26.627.744.864 correspondiente al 38,93%, ejecución baja teniendo en cuenta que para el primer semestre debería llevar una ejecución promedio del 50%.

## **RECOMENDACIONES.**

- ✓ Se genera alerta preventiva a los funcionarios responsables de la ejecución de los rubros de funcionamiento en el sentido de tener en cuenta el principio presupuestal de anualidad el cual permite el control a la gestión realizada por un período de año (del 1° de enero al 31 de diciembre) lo que facilita la corrección de dicha gestión en forma oportuna cuando se advierte que no se van a cumplir las metas trazadas para el ejercicio presupuestal.

 <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>	
--	---	--	---

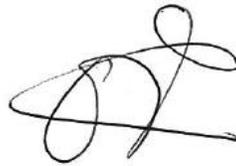
**AUDITOR RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO**

LUZ MYRIAM ARIAS.



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

**APROBACIÓN DEL JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO  
OLGA LUCIA VARGAS COBOS**



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