

 <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 31 de diciembre 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 octubre al 31 de diciembre de 2019, correspondiente al IV trimestre de 2019.

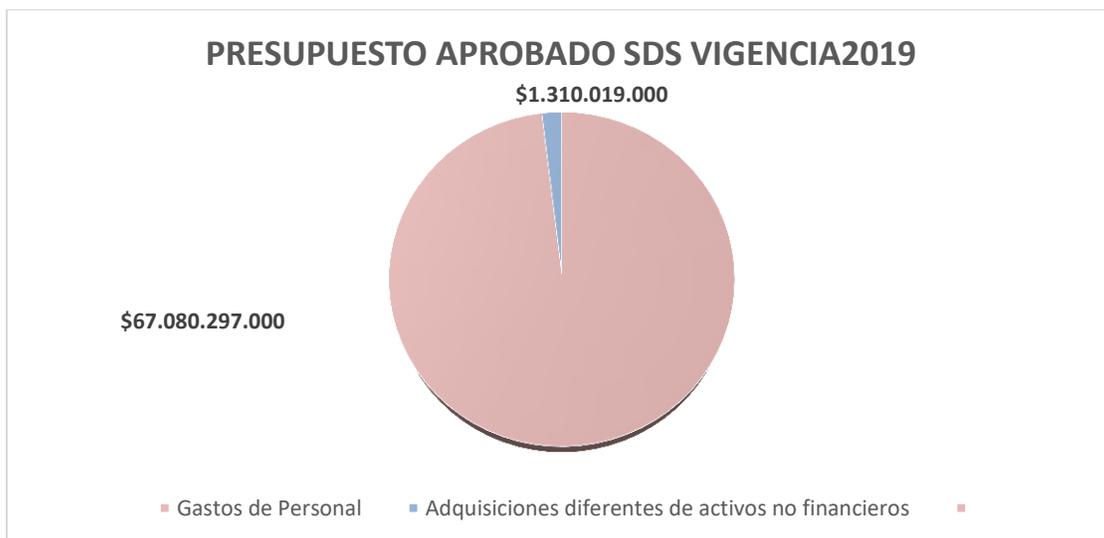
### RESULTADO DEL ANÁLISIS:

#### 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*

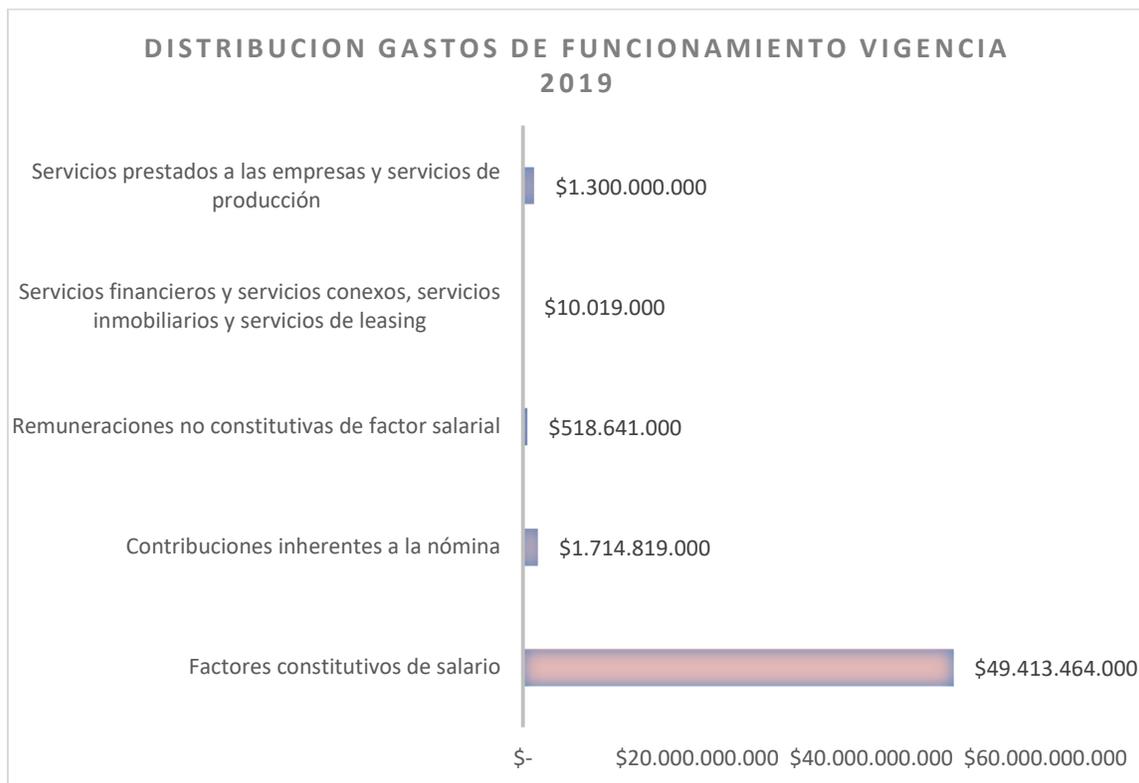
 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE SALUD</p>	<p>OFICINA DE CONTROL INTERNO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN CONTROL DOCUMENTAL INFORME DE SEGUIMIENTO A EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD Y SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD Código: SDS-ESC-FT-010 V.2</p>	<p>Elaborado 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:** 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 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° 1**

Cadena Rubro	Descripción Rubro	Apropiación Disp. En	Compromisos Acum	Por ejec. ppal.	Giros Acumulados	Por ejec Auto giro
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$68.390.316.000	\$ 60.263.518.369	88,12%	\$ 59.978.870.021	87,70%
3-1-1	Gastos de personal	\$ 66.417.041.283	\$ 58.332.745.610	87,83%	\$ 58.265.881.306	87,73%
3-1-1-01	Planta de personal permanente	\$ 66.417.041.283	\$ 58.332.745.610	87,83%	\$ 58.265.881.306	87,73%
3-1-1-01-01	Factores constitutivos de salario	\$ 48.524.801.035	\$ 43.098.267.901	88,82%	\$ 43.031.403.597	88,68%
3-1-1-01-02	Contribuciones inherentes a la nómina	\$ 17.157.123.592	\$ 14.575.235.991	84,95%	\$ 14.575.235.991	84,95%
3-1-1-01-03	Remuneraciones no constitutivas de factor s.	\$ 735.116.656	\$ 659.241.718	89,68%	\$ 659.241.718	89,68%
3-1-2-02-02	Adquisición de servicios	\$ 1.318.019.000	\$ 1.275.517.042	96,78%	\$ 1.057.733.035	80,25%
3-1-5-07	Sentencias y conciliaciones	\$ 655.255.717	\$ 655.255.717	100,00%	\$ 655.255.680	100,00%

*Fuente: Ejecución presupuestal a diciembre 31 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 31 de diciembre de 2019 la suma de \$60.263.518.369, correspondiente al 88,11% y giros realizados por valor de \$59.978.870.021 correspondiente al 87,70%.

## 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 Secretaria Distrital de Salud.

 <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**

CUENTA	CONTRACREDITOS	CREDITOS
<b>Gastos de personal</b>	\$ 194.186.299	
Planta de personal permanente	\$ 194.186.299	
<b>Gastos de personal</b>		\$ 64.188.873
Indemnización por vacaciones		\$ 58.453.223
Reconocimiento por permanencia en el sector público		\$ 5.735.650
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		\$ 2.000.000
Adquisición de servicios		\$ 2.000.000
<b>Transferencias corrientes funcionamiento</b>		\$ 127.997.426
<b>Sentencias y Conciliaciones</b>		\$ 127.997.426

Se realizaron traslados presupuestales acreditando el rubro de indemnización de vacaciones por valor de \$58.453.223 con el fin de cubrir vacaciones en dinero a aquellos funcionarios retirados de la Entidad.

Se realizó traslado presupuestal por valor de \$2.000.000 con el fin de realizar pago a la CNSC con el fin de consultar las listas de elegibles para proveer los cargos de los funcionarios que se han retirado de la Entidad.

Igualmente se realizó traslado presupuestal para el rubro de sentencias y conciliaciones con el fin de cubrir pago de intereses del CPACA y actualización de la indemnización por daño moral de la sentencia N° 110013335.

### 3. PASIVOS EXIGIBLES

Las reservas que no se ejecutaron por valor de \$2.119.470 en el rubro de servicios personales indirectos, pasaron como saldo fenecido para la vigencia 2020.

### 4. RESERVAS PRESUPUESTALES

**Tabla N° 3**

CODIGO	DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	AUTORIZACION DE GIRO ACUMULADA	RESERVA SIN AUTORIZACION DE GIRO
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 264.322.151	\$ 262.202.681	\$ 2.119.470
3-1-1-01	SERVICIOS PERSONALES	\$ 264.322.151	\$ 262.202.681	\$ 2.119.470

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

<b>3-1-1-01-01</b>	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 21.801.200	\$ 21.801.200	\$ -
<b>3-1-1-02</b>	Sueldos Personal de Nómina	\$ 21.801.200	\$ 21.801.200	\$ -
<b>3-1-1-02-04</b>	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 242.520.951	\$ 240.401.481	\$ 2.119.470
	Remuneración Servicios Técnicos	\$ 242.520.951	\$ 240.401.481	\$ 2.119.470

*Fuente: Ejecución presupuestal a diciembre 31 de 2019, suministrada por la Dirección Financiera*

## GIRO DE RESERVAS

### 4.1. Gastos de Funcionamiento

La Secretaría Distrital de Salud, constituyo reservas presupuestales por valor de \$264.322.151 pesos M/cte., durante la vigencia 2019 se realizaron autorizaciones de giro por valor de \$262.202.681. pesos M/cte. Correspondiente al 99,19% demostrando una buena ejecución de las mismas.

## CIERRE DE VIGENCIA.

### 5. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de la vigencia de 2019, 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 \$262.202.681 correspondiente al 99.19%.
- ✓ El presupuesto de Gastos de Funcionamiento se ejecutó la suma de \$60.263.518.369. correspondiente al 88,11%, y los giros ascendieron a la suma de \$59.978.870.021 correspondiente al 87,70%, ejecución baja teniendo que se debe cumplir con el principio de planeación presupuestal la cual es una herramienta

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

para la planificación de las actividades y determinar de manera anticipada que líneas de acción se tomara antes de la terminación de la vigencia, en esta vigencia se quedaron \$8.126.797.631 pesos sin ejecutar, correspondiente al 11,89% del total aprobado.

### RECOMENDACIONES.

- ✓ Es necesario tener en cuenta los principios que rigen la ejecución presupuestal, con el fin de lograr una adecuada planificación, 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: \_\_\_\_\_

