

 <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 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 31 de marzo 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 enero al 31 de marzo de 2019, correspondiente al I trimestre de 2019.

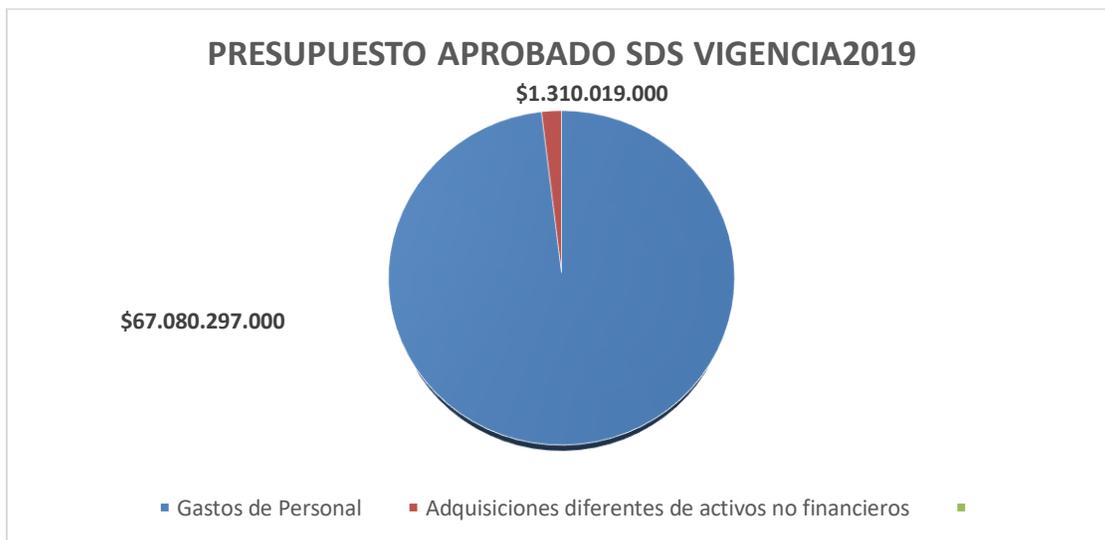
### RESULTADO DEL ANÁLISIS:

#### 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

Tabla N° 1

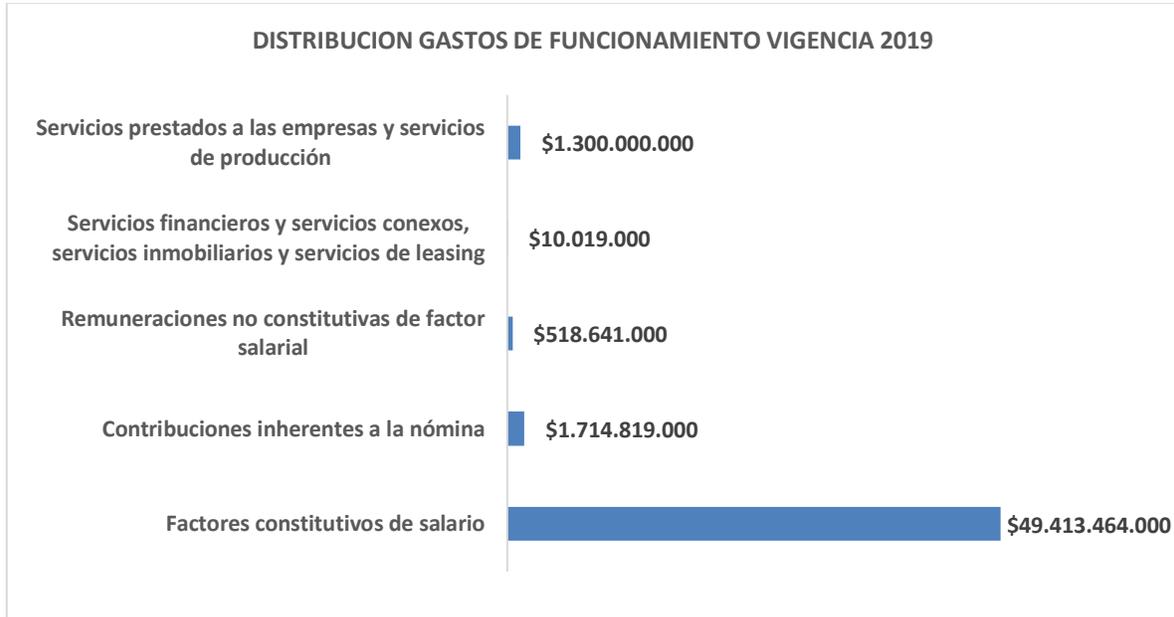
CODIGO	DESCRIPCION	DISPONIBLE	COMP ACUM	% EJECUCION PPTAL	AUTO GIRO ACUM	% EJECUCION DE GIROS
<b>3</b>	<b>GASTOS</b>	<b>\$ 68.390.316.000</b>	<b>\$ 11.950.357.218</b>	17,47%	<b>\$ 10.828.048.602</b>	15,83%
<b>3-1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$ 68.390.316.000	\$ 11.950.357.218	17,47%	\$ 10.828.048.602	15,83%
<b>3-1-1</b>	Gastos de personal	\$ 67.080.297.000	\$ 11.084.118.261	16,52%	\$ 10.815.510.861	16,12%
<b>3-1-1-01</b>	Planta de personal permanente	\$ 67.080.297.000	\$ 11.084.118.261	16,52%	\$ 10.815.510.861	16,12%
<b>3-1-1-01-01</b>	Factores constitutivos de salario	\$ 49.413.464.000	\$ 8.474.207.635	17,15%	\$ 8.205.600.235	16,61%
<b>3-1-1-01-02</b>	Contribuciones inherentes a la nómina	\$ 17.148.192.000	\$ 2.273.104.699	13,26%	\$ 2.273.104.699	13,26%
<b>3-1-1-01-03</b>	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	\$ 518.641.000	\$ 336.805.927	64,94%	\$ 336.805.927	64,94%
<b>3-1-2-02</b>	Adquisiciones diferentes de activos no financieros	\$ 1.310.019.000	\$ 866.238.957	66,12%	\$ 12.537.741	0,96%
<b>3-1-2-02-02</b>	Adquisición de servicios	\$ 1.310.019.000	\$ 866.238.957	66,12%	\$ 12.537.741	0,96%
<b>3-1-2-02-02-02</b>	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	\$ 10.019.000	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
<b>3-1-2-02-02-03</b>	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	\$ 1.300.000.000	\$ 866.238.957	66,63%	\$ 12.537.741	0,96%

Fuente: Ejecución presupuestal a marzo 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 marzo de 2019 un valor de \$11.950.357.218, correspondiente al 17.47%

## Grafico N°. 2

### DISTRIBUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO VIGENCIA 2019



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

#### 2.1. Modificaciones Presupuestales

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

### 3. PASIVOS EXIGIBLES

**Tabla N° 1  
PASIVOS EXIGIBLES CON CORTE DICIEMBRE 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>

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

#### 4. RESERVAS PRESUPUESTALES.

CODIGO	DESCRIPCION	RESERVA CONSTITUIDA	AUTORIZACION DE GIRO MES	AUTORIZACION DE GIRO ACUMULADA
3-1-1-01-01-00-0000-00	Sueldos Personal de Nómina	\$ 21.801.200	\$ -	\$ 16.904.200
3-1-1-02-04-00-0000-00	Remuneración Servicios Técnicos	\$ 42.520.951	\$ 74.113.155	\$180.599.018
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>\$ 264.322.151</b>	<b>\$ 74.113.155</b>	<b>\$197.503.218</b>

*Fuente: Ejecución presupuestal a marzo 31 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 primer trimestre de 2019, se realizaron giros de las reservas presupuestales constituidas por valor de \$197.503.218 pesos m/cte. correspondiente al 74,72% y quedando para giro la suma de \$66.818.933 pesos M/cte. correspondiente al 25,28%.

#### 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 trimestre de 2019 la suma de \$197.503.218 correspondiente al 74.72%.
- ✓ El presupuesto de Gastos de Funcionamiento se ejecutó la suma de \$11.950.357.218 correspondiente al 17,47%, y los giros ascendieron a la suma de

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

\$10.828.048.602 correspondiente al 15.83%, ejecución baja teniendo en cuenta que para el primer trimestre debería llevar una ejecución promedio del 25%.

## 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.

## RECOMENDACIONES.

### ANEXOS.

#### AUDITOR RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO

**NOMBRES Y APELLIDOS:** LUZ MYRIAM A.

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

#### APROBACIÓN DEL JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (E)

**NOMBRES Y APELLIDOS:** GLORIA MERCEDES LOPEZ

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

**ORIGINAL FIRMADO**