

Fecha:	25 de Octubre de 2019
Nombre:	Seguimiento Gestión Financiera – Ejecución Presupuestal
Responsable	Carlos Julio Torres Rodríguez

OBJETIVO:	Verificar el cumplimiento de la elaboración, presentación y publicación de la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos e Inversión de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., de acuerdo a lo establecido en: la circular 013 de 2017 de la Secretaria Distrital de Salud, Resolución reglamentaria 023 de 2016 Artículo 4 de la Contraloría de Bogotá D.C., Resolución SHD No 191 de 2017 Manual Operativo presupuestal E.S.E. del Distrito Capital Numeral 8.4.
ALCANCE:	El seguimiento se efectuará con corte 30 de septiembre de 2019 y se tendrá en cuenta el informe de Ejecución Presupuestal durante este periodo remitido a la Oficina de Control Interno mediante correo electrónico por la oficina de presupuesto y el publicado en la página WEB de la entidad.

RESULTADOS OBTENIDOS

1. La ejecución presupuestal de Ingresos (Activa) y de Gastos e Inversión (Pasiva) correspondiente a los meses de Julio, Agosto y Septiembre se encuentran debidamente publicadas en la página WEB de la Institución.



Nombre	Descripción	Periodicidad	Archivo adjunto	Fecha
09_FORMATO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL SEPTIEMBRE 2019 SUBRED SUR	Ejecución Presupuestal Septiembre 2019	Mensual	Descargar archivo	10/15/2019
08_FORMATO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AGOSTO 2019 SUBRED SUR	Ejecución Presupuestal Agosto 2019	Mensual	Descargar archivo	09/16/2019
07_FORMATO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL JULIO 2019 SUBRED SUR	Ejecución Presupuestal Julio 2019	Mensual	Descargar archivo	08/15/2019

2. Se dio cumplimiento a la presentación de los informes presupuestales de Ingresos y Gastos a través de la plataforma Sivicof, dentro de los términos establecidos para la rendición de cuenta mensual por la Resolución reglamentaria 023 de 2016 Artículo 4 de la Contraloría de Bogotá D.C.

CERTIFICADO DE RECEPCIÓN DE INFORMACIÓN

La Contraloría de Bogotá D.C certifica que la información relacionada aprobó en su totalidad las pruebas de validación en lo relativo a formato e integridad. Esta certificación no se refiere al contenido y veracidad de la información reportada, que es responsabilidad de quien la presenta.

Código: 425
Nombre: SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.
Representante legal: GLORIA LIBIA POLANZA AGUILLON
Cédula: 919211533
Fecha de corte: 2019-09-30
Fecha de rendición: 2019-10-09
Información Reportada :

Informe	Tipo	Nombre	Fecha
1 PRESUPUESTO	Formulario electrónico	CB-0003: EJECUCION CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA ANTERIOR	2019-10-09 11:45:59
	Formulario electrónico	CB-0104: SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE RESERVAS U OBLIGACIONES POR PAGAR	2019-10-09 11:45:59

3. PRESUPUESTO DEFINITIVO

- El presupuesto definitivo con corte al 30 de Septiembre de la Entidad, correspondió a la suma de \$528.4 Millones incrementándose en un 28,7% con respecto al presupuesto inicial.

4. GASTOS

- Durante el periodo de Julio a Septiembre se adicionaron los siguientes rubros:

Cifras Millones de \$	
DESCRIPCIÓN	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Vacaciones en Dinero	2
Honorarios	1947
Remuneración Servicios Técnicos	1863
Arrendamientos	400,0
Dotación	216,1
Gastos de Transporte y Comunicación	83,4
Impresos y Publicaciones	306,8
Mantenimiento ESE	306,1
Combustibles Lubricantes y Llantas	1,1
Materiales y Suministros	100,0
Bienestar e Incentivos	15,0
Promoción Institucional	56,2
Salud Ocupacional	16,4
Información	25,0
Sentencias Judiciales	381,9
Impuestos, Tasas, Contribuciones, Derechos y Multas	155,1
GASTOS DE OPERACIÓN	
Trabajo Suplementario- Horas Extras	2,5
Medicamentos	2492,3
Material Médico-Quirúrgicos	1474,0
Insumos de Salud Pública	84,7
Contratación Servicios Asistenciales Generales	13930,5
Adquisición Otros Servicios	567,6
Sentencias Judiciales	244,0
INVERSION	973,2
Fuente: Ejecución Presupuestal mes de septiembre	



- Se disminuyeron o contra - acreditaron los siguientes:

Cifras Millones de \$	
DESCRIPCIÓN	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Sueldos Personal de Nómina	1285,9
Gastos de Representación	12,9
Auxilio de Transporte	31,2
Subsidio de Alimentación	55,6
Bonificación por Servicios Prestados	13,2
Prima Semestral	66,3
Prima de Navidad	175,1
Prima de Vacaciones	40,0
Prima Técnica	125,5
Quinquenio	17,0
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PÚBLICO	446,8
Gastos de Computador	127,9
Capacitación	15,0
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	30,2
GASTOS DE OPERACIÓN	
Sueldos Personal de Nómina	4418,0
Gastos de Representación	11,1
Horas. Extras, Dominicales, Festivos, Recargo Nocturno Y Trabajo Suplementario	762,7
Auxilio de Transporte	10,9
Subsidio de Alimentación	62,8
Bonificación por Servicios Prestados	90,1
Prima Semestral	287,1
Prima de Vacaciones	90,0
Prima Técnica	1012,2
Quinquenio	61,9
Reconocimiento por Permanencia en el Servicio Público	25,7
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	2113,4
Suministro de Alimentos	600,0
Adquisición de Servicios de Salud	523,5
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACIÓN	219,4

Fuente: Ejecución Presupuestal mes de septiembre

- Se ejecutaron (compromisos) \$372.394.7 millones (70,48%) y se giraron 234.913 Millones (63,08%) con relación a lo comprometido.
- El presupuesto para gastos de funcionamiento ascendió a la suma de \$ 114.675 Millones de los cuales se ejecutaron \$99.563.6 Millones (86,82%) con una participación del 26,74% con respecto al total ejecutado del presupuesto de gastos, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Gastos Generales \$33.301 Millones (83,25%), Servicios personales \$ 41.749.7 Millones (83,24%), Cuentas por Pagar Funcionamiento \$24.512 Millones (99,98%) , con una participación de 33,%; 42% y 25% respectivamente.
- El presupuesto para gastos de operación correspondió a la suma de \$ 287.995.7 Millones de los cuales se ejecutaron \$260.886.9 Millones (90,59%) con una participación del 70 % con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Compra de Bienes \$36.253.7 Millones (92%), Servicios personales \$ 37.261.3 Millones (69,7%), Adquisición de Servicios 130.324.6 Millones (94,40%), Cuentas por Pagar Comercialización \$52.233.1 Millones (99,9%), Sentencias Judiciales \$ 4.781.1 Millones

(98,62%); con una participación de 14%, 14%, 50%, 20% y 2% respectivamente.

- Del rubro de Insumos Hospitalarios destinado a la adquisición de Medicamentos y Material Médico Quirúrgico a la fecha de cortese ha ejecutado la suma de \$36.253.7 Millones (92,07%), de estos compromisos adquiridos durante el transcurso del año se ha girado la suma de \$2.655.3 Millones que corresponde al 7,32%, siendo estos insumos vitales para el cumplimiento de la misión de la Entidad, es necesario se tomen medidas para evitar desabastecimiento por incumplimiento en los pagos a proveedores.
- El presupuesto para Inversión ascendió a la suma de \$125.718.2 Millones de los cuales se ejecutaron \$ 11.944.1 Millones (9,5%) con una participación del 3,21%% con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Inversión Directa \$ 3.546.1 Millones (3,02%) y Cuentas por Pagar Inversión \$8.398 Millones (100%).
- De los compromisos presupuestales de Cuentas por Pagar Constituidas en el año actual correspondiente a vigencias anteriores se ha girado la suma de \$ 57.301 millones que corresponde al 67% de los compromisos; de Gastos de Funcionamiento \$19.543 millones, Operación \$36.124 millones, Inversión \$1.633 millones; con una participación del 34%, 63% y 3% respectivamente.

CUENTAS POR PAGAR PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS 2019					
CONCEPTO	COMPROMISOS	GIROS	%	CXP	%
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	24513	19543	80%	4970	20%
Cuentas por Pagar Funcionamiento Vigencia Anterior	23629	19168	81%	4461	19%
Cuentas por Pagar Funcionamiento Otras Vigencias	883	375	42%	508	58%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACIÓN	52233	36124	69%	16109	31%
Cuentas por Pagar Comercialización Vigencia Anterior	43380	35068	81%	8311	19%
Cuentas por Pagar Comercialización Otras Vigencias	8853	1056	12%	7797	88%
CUENTAS POR PAGAR INVERSIÓN	8398	1633	19%	6765	81%
Cuentas por Pagar Inversión Vigencia Anterior	3982	1593	40%	2389	60%
Cuentas por Pagar Inversión Otras Vigencias	4416	41	1%	4375	99%
TOTALES	85144	57301	67%	27843	33%
Cifras en Millones de \$					
Fuente: Ejecución presupuestal de gastos.					

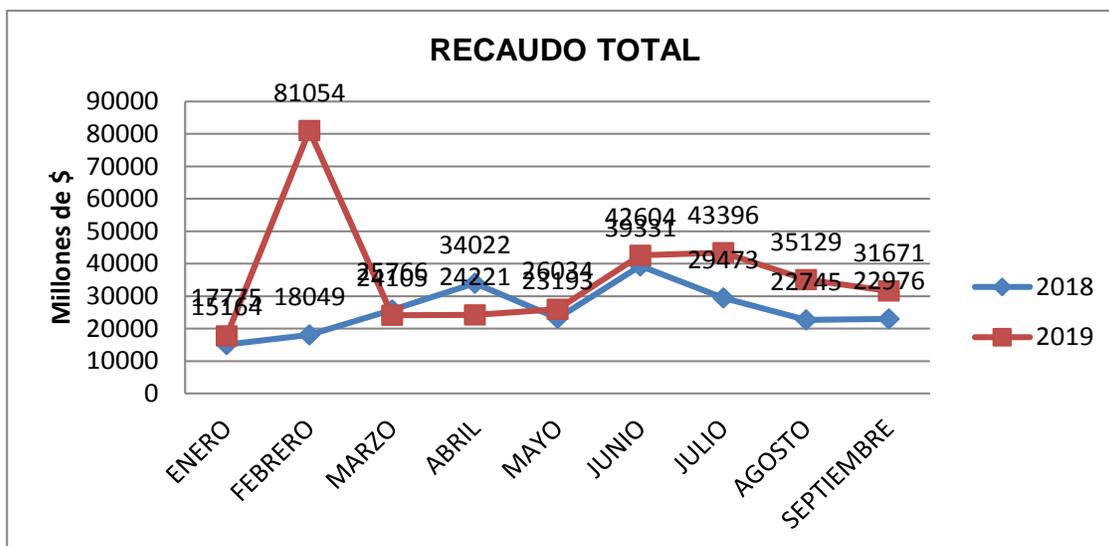
5. INGRESOS

- Durante el periodo de Julio a Septiembre adicionaron los siguientes rubros:

Cifras en Millones de \$	
DESCRIPCION	VALOR
INGRESOS CORRIENTES	
Convenios	12811
Fuente: Ejecución Presupuestal mes de Septiembre	

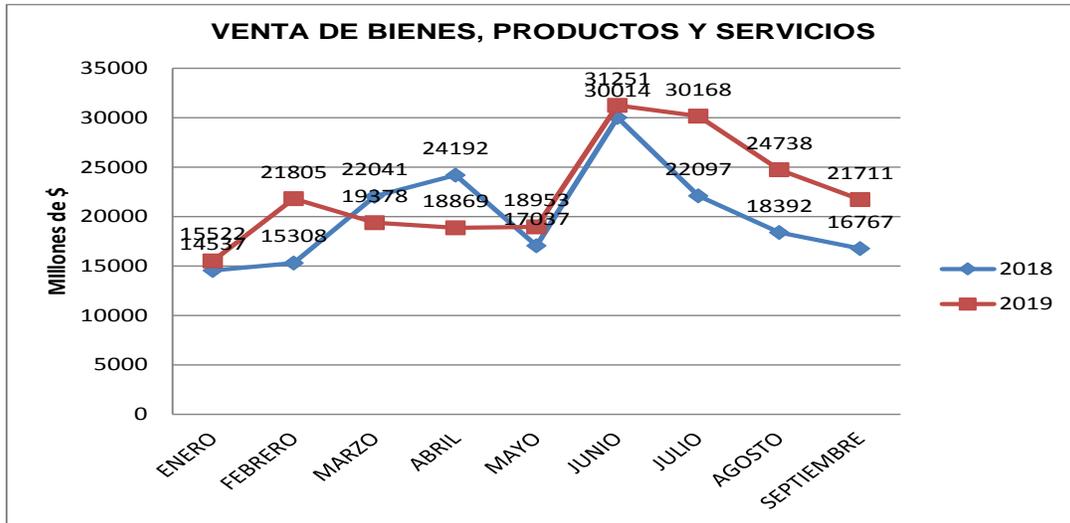
- Con corte a Septiembre 30, se recaudaron \$300.350.9 Millones (60%) sumada la Disponibilidad Inicial arroja como resultado un valor ejecutado de ingresos de \$ 328.785.6 Millones (62%).
- La ejecución de Ingresos en sus componentes presento los siguientes resultados:

Del total recaudado que fue de \$300.350.9 Millones, la suma de \$299.934.2 Millones (60%) corresponde a Ingresos Corrientes y la de \$417 Millones (73%) a Recursos de Capital con una participación del 99.86% y 0.14% respectivamente.



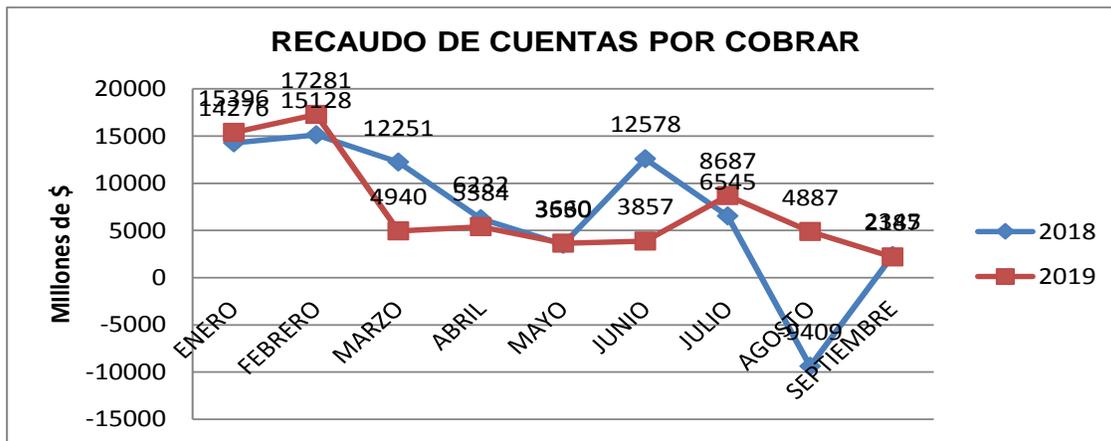
Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I.

- El presupuesto de Ingresos Corrientes ascendió a la suma de \$ 499.384 Millones de los cuales se ejecutaron (recaudo) \$ 299.934 Millones (60%), los rubros que lo componen mostraron el siguiente Nivel de ejecución: Venta de Bienes, Servicios y Productos \$202.394 Millones (62%), Otras Rentas Contractuales (Convenios) \$96.433 Millones (56%), Otros Ingresos no Tributarios \$ 1.107 Millones; con una participación del 67,48%, 31,32% y 0,37% respectivamente.
- El recaudo por Venta de Bienes, productos y Servicio creció en un 12% con corte al 30 septiembre del año con respecto al mismo periodo del 2018 al pasar de \$ 180.385 Millones a \$ 202.394 Millones.



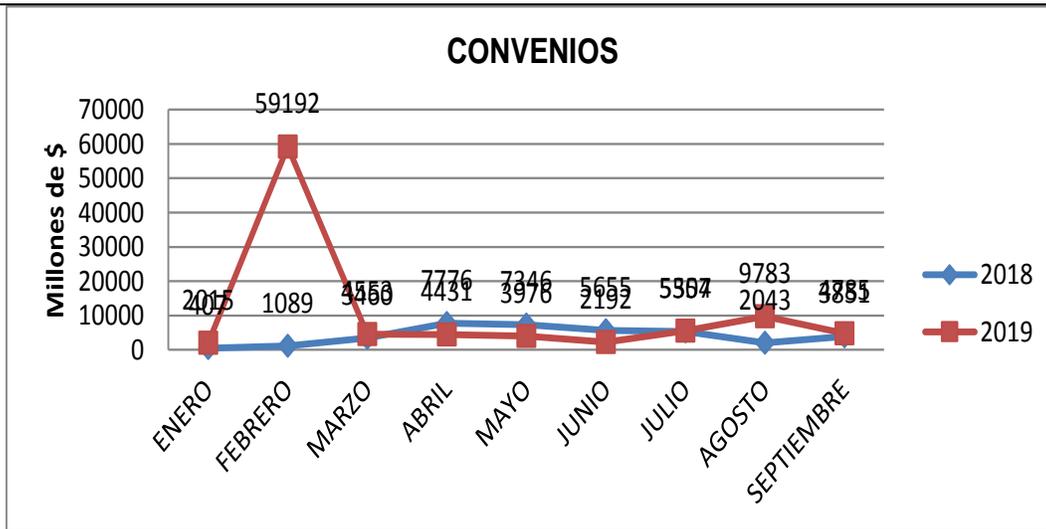
Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos

- El concepto de Cuentas por cobrar aumento en un 4%% en el recaudo de la presente vigencia con respecto al mismo periodo del año anterior al pasar de \$63.476 millones de recaudo en el año 2018 a \$66.279 millones en el 2019; mostrando una ejecución presupuestal del 74% nivel bajo si se tiene en cuenta que son recursos que corresponden a años anteriores y por lo tanto a la fecha de corte deberían estar totalmente recaudados.



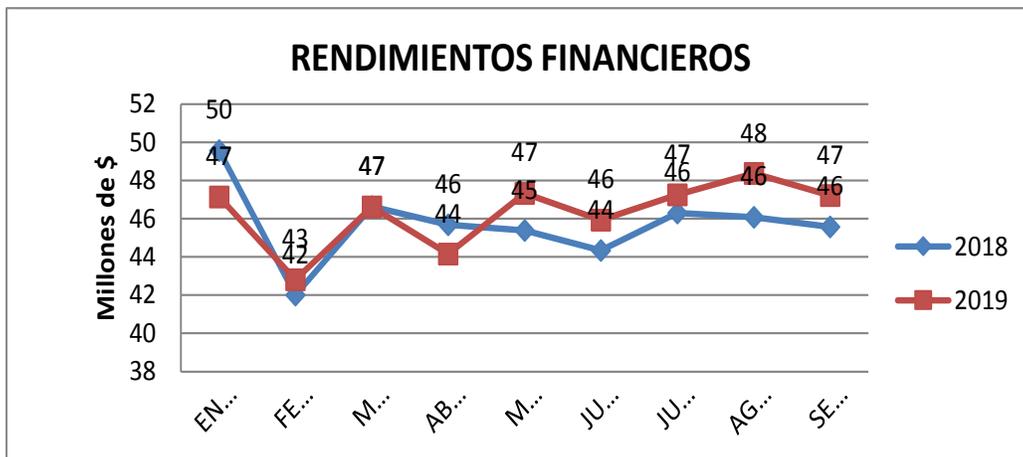
Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I.

- El recaudo durante el periodo objeto de estudio correspondiente a Convenios ascendió a la suma de \$96.433Millones incrementándose en \$ 59.453millones con respecto al año 2018, básicamente por los recursos de infraestructura asignados para la USS Usme.



Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I.

- El presupuesto de Recursos de Capital ascendió a la suma de \$ 570.3 Millones de los cuales se ejecutó la suma de \$417 Millones (73%). En su totalidad corresponden a Rendimientos por Operaciones Financieras, conservando el mismo nivel de recaudo del año inmediatamente anterior a la fecha de corte.



Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I.

6.MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

- Durante el periodo objeto de análisis se expidieron dieciséis actos Administrativos (Acuerdos) correspondientes a igual número de modificaciones presupuestales así:

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES			
JULIO A SEPTIEMBRE AÑO 2019 (Millones de \$)			
CONCEPTO	CANTIDAD	AFECTACION PRESUPUESTAL	VALOR
Traslado Interno	5	Gastos	20646
Ajuste - Convenio	11	Ingresos- Gastos	12811
TOTALES	16		33457

Fuente: Informe subproceso de presupuesto

RECOMENDACIONES:

- Diseñar y llevar a cabo un plan de choque a fin de lograr el incremento y mejoramiento del recaudo de cuentas por cobrar por concepto de Venta de Servicios de vigencias anteriores encaminado a cumplir en la presente vigencia con la meta presupuestal fijada, teniendo en cuenta que muestra ejecución presupuestal (recaudo) del 74% nivel bajo si se tiene en cuenta que son recursos que corresponden a años anteriores y por lo tanto a la fecha de corte deberían estar totalmente recaudados.
- Propender por el mejoramiento en el recaudo por concepto de la Prestación de los Servicios de Salud de la vigencia que presenta una ejecución del 57,58% a septiembre a fin de efectuar el pago oportuno a los proveedores de bienes y servicios para garantizar el aprovisionamiento de los mismos en el momento que se requieran para la continuidad en el cumplimiento de la misión de la entidad.
- Depurar y/o girar las Cuentas por Pagar constituidas presupuestalmente especialmente las correspondientes a vigencias anteriores al año 2018; ya que en el caso específico de las Cuentas Por Pagar Comercialización muestran que de \$ 8.853 Millones constituidos se giraron \$1.056 millones (12%).

<i>Firma:</i> ORIGINAL FIRMADO POR	<i>Firma:</i> ORIGINAL FIRMADO POR
AUDITOR Y/O TÉCNICO	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO
<i>Nombre:</i> CARLOS JULIO TORRES RODRIGUEZ	<i>Nombre:</i> GLORIA ESPERANZA ACEVEDO