

Fecha:	8 de Mayo de 2019
Nombre:	Seguimiento Gestión Financiera – Ejecución Presupuestal
Responsable	Carlos Julio Torres Rodríguez. Auditor OCI

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 31 de Marzo 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 enero, febrero y marzo se encuentran debidamente publicada en la página WEB de la Institución.



The screenshot shows the website interface for 'Sur E.S.E'. At the top, there is a navigation bar with 'Inicio', 'Nuestra Subred Sur', 'Atención al Ciudadano', and 'Transparencia'. Below this, a breadcrumb trail reads 'Home > Transparencia > Presupuesto > Ejecución Presupuestal Histórica Anual'. The main content area is titled 'Ejecución Presupuestal Histórica Anual' and includes the text 'Informes de Ejecución Presupuestal para la Subred Sur.' A table lists reports for the year 2019:

Nombre	Descripción	Periodicidad	Archivo adjunto	Fecha
03_FORMATO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MARZO 2019 SUBRED SUR	Ejecución Presupuestal Marzo 2019	Mensual	Descargar archivo	04/26/2019
02_FORMATO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL FEBRERO 2019 SUBRED SUR	Ejecución presupuestal Febrero 2019	Mensual	Descargar archivo	03/21/2019
01_FORMATO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ENERO 2019	Ejecución presupuestal Enero 2019	Mensual	Descargar archivo	02/19/2019

To the right of the table is a 'Menú Presupuesto' with three items: 'Presupuesto General Asignado', 'Ejecución Presupuestal Histórica Anual' (which is highlighted), and 'Estados Financieros'.

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: CLAUDIA HELENA PRIETO VANEGAS
Cédula: 39684325
Fecha de corte: 2019-03-31
Fecha de rendición: 2019-04-09
Información Reportada :

Informe	Tipo	Nombre	Fecha
1 PRESUPUESTO			
Formulario electrónico	CB-0003:	EJECUCION CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA ANTERIOR	2019-04-09 9:56:37
Formulario electrónico	CB-0104:	SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE RESERVAS U OBLIGACIONES POR PAGAR	2019-04-09 9:56:37
Formulario electrónico	CB-0126:	RELACION DE REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO	2019-04-09 9:56:37
Formulario electrónico	CB-0127:	REPORTE DE VIGENCIAS FUTURAS	2019-04-09 9:56:37
Documento electrónico	CBN-1001:	PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA - PAC	2019-04-09 10:18:31 2019-04-

3.PRESUPUESTO DEFINITIVO

- El presupuesto definitivo con corte al 31 de marzo de la Entidad., correspondió a la suma de \$490.313.3Millones incrementándose en un 19% con respecto al presupuesto inicial.

4. GASTOS

- Durante el periodo de Enero a Marzo se adicionaron los siguientes rubros:

Cifras Millones de \$	
DESCRIPCIÓN	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Reconocimiento por Permanencia en el Servicio Público	7,0
Honorarios	1355,7
Remuneración Servicios Técnicos	566,0
Arrendamientos	35,1
Gastos de Computador	173,5
Gastos de Transporte y Comunicación	131,0
Mantenimiento ESE	273,3
Combustibles Lubricantes y Llantas	136,7
Materiales y Suministros	60,2
Seguros ESE	54,7
Promoción Institucional	1031,2
Información	45,0
Sentencias Judiciales	110,6
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	5175,8
GASTOS DE OPERACIÓN	
Trabajo Suplementario- Horas Extras	398,3
Medicamentos	17,8
Material Médico-Quirúrgicos	16,4
Mantenimiento Equipos Hospitalarios	0,5
Adquisición de Servicios de Salud	504,0
Contratación Servicios Asistenciales Generales	1695,8
Adquisición Otros Servicios	71,0
Sentencias Judiciales	2702,9
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACIÓN	12256,9
INVERSIÓN	
Construcción, reforzamiento, adecuación y ampliación de hos	57672,0
Dotación de Infraestructura hospitalaria del distrito capital	7499,6
Cuentas por Pagar Inversión Vigencia Anterior	133,2
Fuente: Ejecución Presupuestal mes de marzo	

- Se disminuyeron o contra - acreditaron los siguientes:

Cifras Millones de \$	
DESCRIPCIÓN	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Sueldos Personal de Nómina	7,0
Honorarios	110,6
GASTOS DE OPERACIÓN	
Medicamentos	105,0
Material Médico-Quirúrgicos	297,9
Adquisición de Servicios de Salud	2616,7
Adquisición Otros Servicios	17,0
INVERSIÓN	
Cuentas por Pagar Inversión Vigencia Anterior	7499,6
Cuentas por Pagar Inversión Otras Vigencias	68,4

Fuente: Ejecución Presupuestal mes de marzo

- Se ejecutaron \$214.571.3 millones (43,76%) y se giraron \$59.505.5 Millones (27,73%) con relación a lo comprometido.
- El presupuesto para gastos de funcionamiento ascendió a la suma de \$ 92.703.6Millones de los cuales se ejecutaron \$56.995.6 Millones (61,48%) con una participación del 26,56%con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Gastos Generales \$13.802.8 Millones (40,17%), Servicios personales \$ 18.629 Millones (55,17%), Cuentas por Pagar Funcionamiento 24.563.7 Millones (99,95%) , con una participación de 24,22%; 32,69% y 43,10% respectivamente.
- El presupuesto para gastos de operación correspondió a la suma de \$ 272.864.6 Millones de los cuales se ejecutaron \$149.177.7Millones (54,67%) con una participación del 69,52% con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Compra de Bienes \$13.029.8 Millones (38,19%), Servicios personales \$ 11.830.8 Millones (15,95%), Adquisición de Servicios \$ 68.981.2.Millones (63,37%), Cuentas por Pagar Comercialización \$52.776.5 Millones (99,85%), Sentencias Judiciales \$ 2.559.2 Millones (89,72%); con una participación de 8,73%, 7,93%, 46,24%, 20.6% y 1,72% respectivamente.
- En la Resolución No 1614 de 2018 de liquidación de presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversión de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E para la Vigencia Fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 se observa una asignación presupuestal de \$308 Millones y \$1.190 Millones en el rubro Servicios Personales Asociados a la Nómina – Otros Gastos de Personal en Gastos de Funcionamiento y Operación respectivamente; rubros que durante los años 2017 y 2018 no ejecutaron valor alguno; incumpliendo lo establecido en los “Lineamientos de Política para la Programación

Presupuestal vigencia 2019” emanado de la Alcaldía Mayor de Bogotá, Capítulo II Numeral Siete(7) Gastos de Funcionamientos: g) “considerar la ejecución histórica de cada uno de los rubros que componen este agregado para realizar proyecciones del gasto confiables”.

- Rubro de Dotación: “Partida destinada para atender la compra de vestuario de trabajo para servidores y trabajadores vinculados a la ESE, según las labores que desempeñen, de conformidad con lo autorizado por las normas legales vigentes. También incluye la dotación de uniformes a personal supernumerario que por la naturaleza y necesidades del servicio así lo requiera”, en la vigencia 2018 el presupuesto disponible de \$236 millones quedo sin ejecutar, el presupuesto definitivo a la fecha de corte para la presente vigencia es de \$200 millones valor inferior a lo ejecutado en el año 2017 que fue de \$ 222.9 millones; por lo que el presupuesto disponible a la fecha no garantiza el poder cumplir con las tres dotaciones de la vigencia 2018 y las tres del 2019 cuyo valor asciende aproximadamente a la suma de \$450 millones; incumpliendo lo reglamentado en los artículos Uno(1) y dos (2) del Decreto 1978 de 1989 que establece: “Los trabajadores permanentes vinculados mediante relación legal y reglamentaria o por contrato de trabajo, al servicio de los Ministerios, Departamentos Administrativos, Superintendencias, Establecimientos Públicos, Unidades Administrativas Especiales, Empresas Industriales o Comerciales de tipo oficial y Sociedades de Economía Mixta, tanto en el orden nacional como en las entidades territoriales, tendrán derecho a que la respectiva entidad les suministre en forma gratuita, cada cuatro (4) meses, un par de zapatos y un vestido de trabajo” y “El suministro a que se refiere el artículo anterior deberá hacerse los días 30 de abril, 30 de agosto y 30 de diciembre de cada año. La entrega de esta dotación para el trabajo, no constituye salario ni se computará como factor del mismo en ningún caso”, respectivamente.

COMPORTAMIENTO GASTOS DE DOTACION		
AÑOS 2017 A 2019		
AÑO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO
2.017	223.000.000	222.921.272
2.018	236.000.000	-
2019 (Marzo)	200.000.000	-

Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I. – Cifras en \$

- El presupuesto para Inversión ascendió a la suma de \$124.745.Millones de los cuales se ejecutaron \$ 8.398 Millones (6,73%) con una participación del 3,91% con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Cuentas por Pagar Inversión \$8.398 Millones (100%).

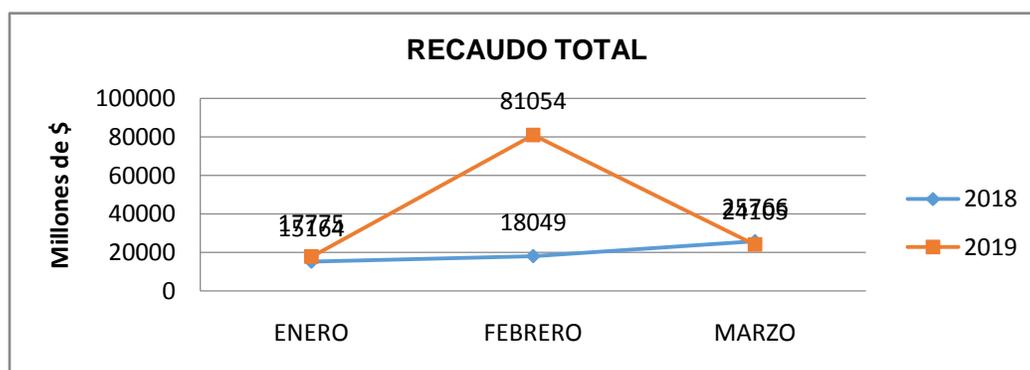
5. INGRESOS

- Durante el periodo de Enero a Marzo adicionaron los siguientes rubros:

Cifras en Millones de \$	
DESCRIPCION	VALOR
DISPONIBILIDAD INICIAL	12601,9
INGRESOS CORRIENTES	
Convenios	64238,2
Cuentas por Cobrar Otras Rentas Contractuales	3122,8

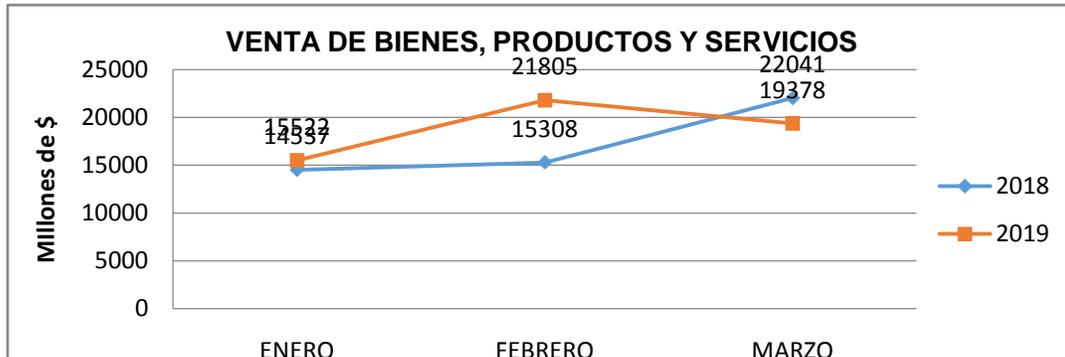
Fuente: Ejecución Presupuestal mes de marzo

- Con corte a marzo 31, se recaudaron \$122.934.2 Millones (27%) sumada la Disponibilidad Inicial arroja como resultado un valor ejecutado de ingresos de \$ 151.368.8 Millones (31%).
- La ejecución de Ingresos en sus componentes presento los siguientes resultados: del total recaudado que fue de \$ 122.934.2 Millones, la suma de \$122.797.6 Millones (27%) corresponde a Ingresos Corrientes y la de \$136.5 Millones (24%) a Recursos de Capital con una participación del 99.89 % y 0.11% respectivamente.



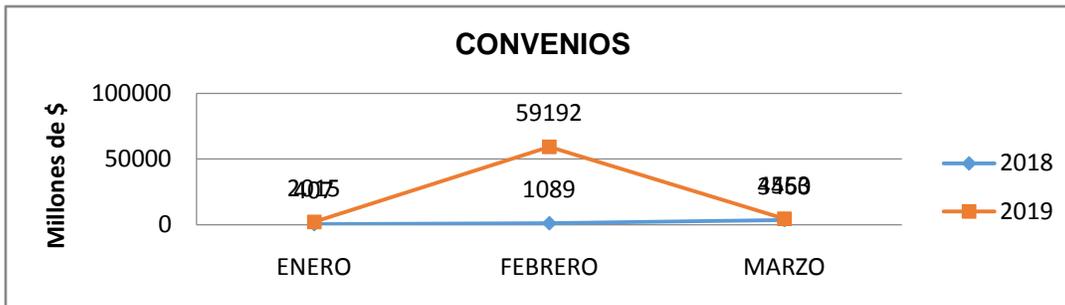
Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I.

- El presupuesto de Ingresos Corrientes correspondió a la suma de \$ 461.308.3 Millones de los cuales se ejecutaron (recaudo) \$ 122.797.6 Millones (27%), los rubros que lo componen mostraron el siguiente Nivel de ejecución: Venta de Bienes, Servicios y Productos \$56.704.5 Millones (17%), Otras Rentas Contractuales (Convenios) \$65.760 Millones (27%), Otros Ingresos no Tributarios \$ 333.3 Millones; con una participación del 46,18%, 53.55% y 0.27% respectivamente.
- El recaudo por Venta de Bienes, productos y Servicio creció en un 9% en el primer trimestre del año con respecto al mismo periodo del 2018 al pasar de \$ 51.885 Millones a \$ 56.705 Millones.



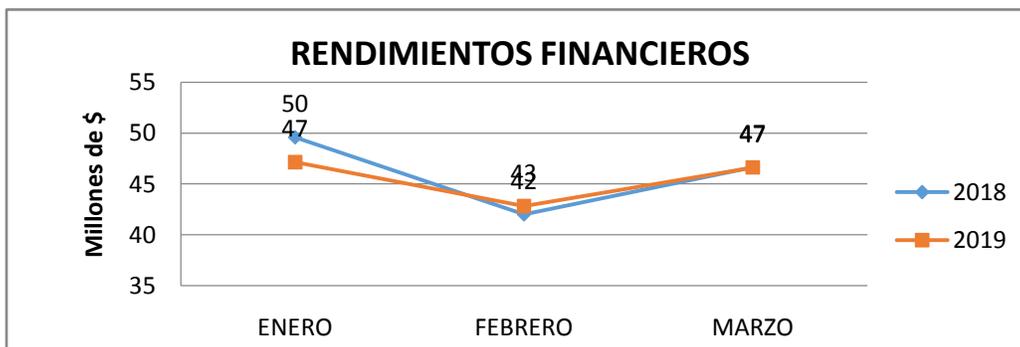
Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I.

- El recaudo durante el periodo objeto de estudio correspondiente a Convenios ascendió a la suma de \$65.760 Millones incrementándose en \$ 60.804 millones 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 \$136.5 Millones (24%). En su totalidad corresponden a Rendimientos por Operaciones Financieras, disminuyendo en un 1% con respecto a la vigencia 2018.



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

6.MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

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

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES			
ENERO A MARZO AÑO 2019			
CONCEPTO	CANTIDAD	AFECTACION PRESUPUESTAL	VALOR
Traslado Interno	5	Gastos	10.320
Ajuste - Convenio	10	Ingresos- Gastos	64.238,1
Ajuste Cierre - Traslado	1	Gastos	1.841,2
Ajuste Cierre - Adición	1	Ingresos- Gastos	15.724,7
TOTALES	17		92.124

Fuente: Ejecución presupuestal de Ingresos- Análisis O.C.I. – Cifras en millones de 1 \$

RECOMENDACIONES:

1. Efectuar las gestiones administrativas necesarias, así como el trámite para la aprobación de una modificación presupuestal que inyecte los recursos requeridos al rubro de Dotación, para garantizar la adquisición y entrega de la obligación correspondiente al año 2018 y la del presente año dentro de los términos establecidos por la normatividad vigente a los Servidores Publico que tienen derecho.
2. Propender por el mejoramiento del recaudo por concepto de Venta de Servicios ya que a la fecha de corte se ha recaudado el 28,23% de la facturación radicada y el 42% de las Cuentas por Cobrar presupuestadas, para así garantizar el cumplimiento en el pago oportuno de las obligaciones adquiridas para el funcionamiento de la entidad.

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