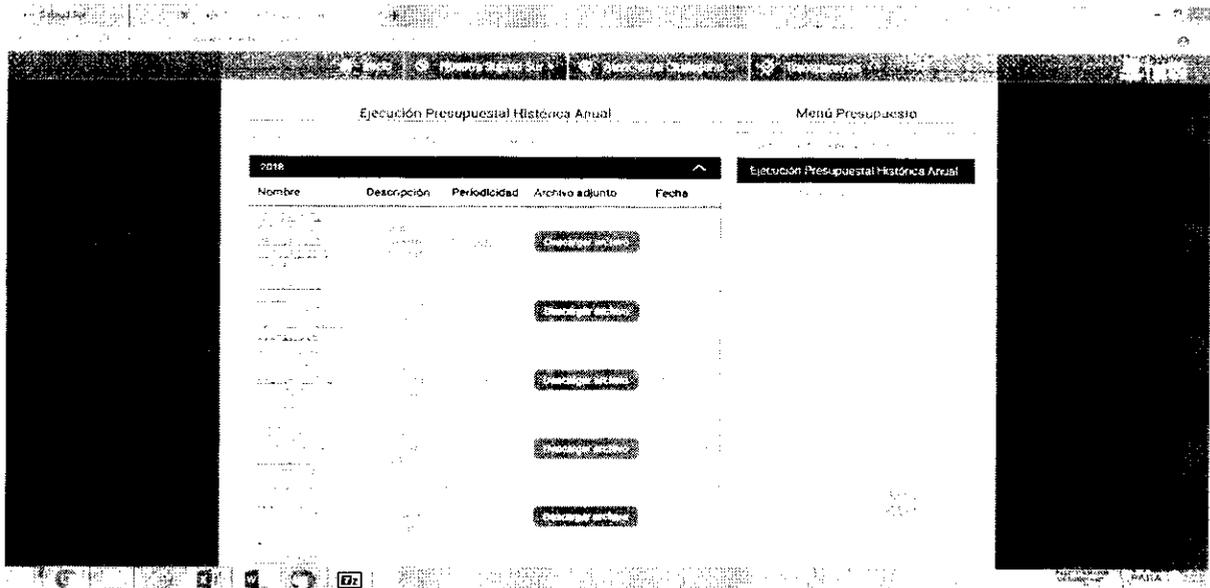


<b>Fecha:</b>	21 de Noviembre de 2018
<b>Nombre:</b>	Seguimiento Gestión Financiera – Ejecución Presupuestal
<b>Responsable</b>	Carlos Julio Torres Rodríguez, Auditor OCI

<b>OBJETIVO:</b>	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.
<b>ALCANCE:</b>	El seguimiento se efectuará con corte 31 de octubre de 2018 y se tendrá en cuenta el informe de Ejecución Presupuestal durante este periodo presentado a través de la Plataforma de SIVICOF, el 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 septiembre y octubre se encuentran debidamente publicada en la página WEB de la Institución.



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: NO REGISTRADO  
 Cédula: 0  
 Fecha de corte: 2018-10-31  
 Fecha de rendición: 2018-11-19  
 Información Reportada :

Informe	Tipo	Nombre	Fecha
1 PRESUPUESTO			
	Formulario electrónico	CB-0003: EJECUCION CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA ANTERIOR	2018-11-13 19:49:23
	Formulario electrónico	CB-0104: SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE RESERVAS U OBLIGACIONES POR PAGAR	2018-11-13 19:49:23
	Formulario electrónico	CB-0126: RELACION DE REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO	2018-11-13 19:49:23
	Formulario electrónico	CB-0127: REPORTE DE VIGENCIAS FUTURAS	2018-11-13 19:49:23
	Documento electrónico	CBN-1001: PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA - PAC	2018-11-13 19:49:23

**3. PRESUPUESTO DEFINITIVO**

- El presupuesto definitivo con corte al 31 octubre de la subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., correspondió a la suma de \$401.349.5 Millones incrementándose en un 5,5% tomando como base el 31 de agosto

**4. GASTOS**

- Durante el periodo de Agosto a Octubre se adicionaron los siguientes rubros:

Cifras en Millones de \$

DESCRIPCION	VALOR
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
Honorarios	5619,2
Remuneración Servicios Técnicos	21,7
Arrendamientos	642,7
Gastos de Transporte y Comunicación	188,8
Impresos y Publicaciones	44,0
Mantenimiento y Reparaciones	553,8
Acueducto y Alcantarillado	40,0
Promoción Institucional	29,2
OTROS GASTOS GENERALES	691,0
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓN	87,8
INSUMOS HOSPITALARIOS	3753,3
Mantenimiento Equipos Hospitalarios	50,0
Servicio de Lavandería	360,0
Suministro de Alimentos	1199,1
Adquisición de Servicios de Salud	530,7
Contratación de Servicios Asistenciales	10002,3
Sentencias Judiciales	441,2

Fuente: Ejecucion Presupuestal Mes de Octubre

- Se disminuyeron o contra acreditaron los siguientes:

DESCRIPCION	VALOR
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓN	282,0
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y	297,0
Gastos de Computador	90,0
Combustibles Lubricantes y Llantas	132,2
Materiales y Suministros	150,0
Seguros	47,5
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	89,9
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y	26,0
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACIÓN	1640,1

Fuente: Ejecucion Presupuestal Mes de Octubre



- Se ejecutaron \$374.828.5 millones (93,39%) y se giraron \$247.483.9 Millones (66,03%) con relación a lo comprometido.
- El presupuesto para gastos de funcionamiento ascendió a la suma de \$ 98.498.6 Millones de los cuales se ejecutaron \$92.298.3 Millones (93,71%) con una participación del 24.62% con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Gastos Generales \$32.918.7 Millones (91,67%), Servicios personales \$ 36.795.9 Millones (92,01%), Cuentas por Pagar Funcionamiento \$ 22.583.7 Millones (99,94%) , con una participación de 35.67%, 39,87% y 24.46% respectivamente.
- El presupuesto para gastos de operación ascendió a la suma de \$ 274.063.8 Millones de los cuales se ejecutaron \$246.381.6 Millones (95,7%) con una participación del 73,12% % con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Compra de Bienes \$32.638.5 Millones (93,89%), Servicios personales \$ 35.765.5 Millones (92,86%), Adquisición de Servicios \$ 135.473.4 Millones (96,68%), Cuentas por Pagar Comercialización \$56.455.8 Millones (100%), con una participación de 13.05%, 14,41%, 49,43% y 20.6% respectivamente.
- El presupuesto para Inversión ascendió a la suma de \$ 16.478.1 Millones de los cuales se ejecutaron \$ 8.466.3 Millones (51.38%) con una participación del 2.26% con respecto al total ejecutado, los rubros que lo componen mostraron el siguiente nivel de ejecución: Inversión Directa \$3.982.1 (33.2%), Cuentas por Pagar Inversión \$4.484.2 Millones (100%) y con una participación de 47% y 53% respectivamente.

## 5. INGRESOS

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

Millones de \$

DESCRIPCION	VALOR
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	
Convenios	21040,7
Otros Ingresos no Tributarios	6890,9

- Se disminuyeron los siguientes rubros:

Cifras en Millones de \$

DESCRIPCION	VALOR
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes	5844,6
Convenios Aportes patronales SGP	1046,3



- Con corte a octubre 31, se recaudaron \$266.769.6 Millones (70%) sumada la Disponibilidad Inicial arroja como resultado un valor ejecutado de ingresos de \$ 288.879.7 Millones (72%).
- La ejecución de Ingresos en sus componentes presento los siguientes resultados: del total recaudado que fue de \$266.769.6 Millones, la suma de \$266.311.8 Millones (70%) corresponde a Ingresos Corrientes y la de \$457.875.4 Millones (58%) a Recursos de Capital con una participación del 99.8% y 0.2% respectivamente.
- El presupuesto de Ingresos Corrientes correspondió a la suma de \$ 378.456.4 Millones de los cuales se ejecutaron (recaudo) \$ 266.311.7 Millones (70%), los rubros que lo componen mostraron el siguiente Nivel de ejecución: Venta de Bienes, Servicios y Productos \$198.508.3. Millones (64%), Otras Rentas Contractuales (Convenios) \$57.586.5. Millones (90%), Otros Ingresos no Tributarios \$ 10.216.9 Millones; con una participación del 74.54%, 21.62% y 3.84% respectivamente.
- El presupuesto de Recursos de Capital ascendió a la suma de \$ 783. Millones de los cuales se ejecutó la suma de \$457.87 Millones (58%). En su totalidad corresponden a Rendimientos por Operaciones Financieras.

6. Aun se evidencia un bajo nivel de ejecución en el Rubro de Cuentas por Cobrar especialmente el correspondiente a Régimen Subsidiado que pese a la disminución presupuestal realizada en el presente periodo por \$7.000 Millones su porcentaje de ejecución es del 70% y un recaudo acumulado a la fecha de corte de \$40.908.7 Millones, de acuerdo a lo recaudado por este concepto en los meses de septiembre y octubre que fue de \$2.410 Millones, induce a aseverar que no se lograra cumplir con el presupuesto inicial de \$51.329 millones quedando pendiente por recaudar la suma de \$ 10.420 Millones con respecto a lo inicialmente aprobado.

7. Del rubro de Insumos Hospitalarios que básicamente está destinado a la adquisición de Medicamentos y Material Médico Quirúrgico se ha ejecutado la suma de \$35.765.4 Millones (92,86%), de estos compromiso adquiridos durante el transcurso del año se ha girado \$2.423.3 Millones que corresponde al 6,78%, siendo estos insumos unos de los principales para el cumplimiento de la misión de la Entidad, es necesario se tomen medidas para evitar desabastecimiento por incumplimiento en los pagos a proveedores.

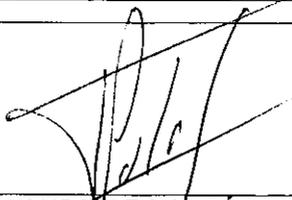
8. Rubro de Dotación: "Partida destinada para atender la compra de vestuario de trabajo para servidores y trabajadores vinculados a la ESE, según las labores que desempeñen, de conformidad con lo autorizado por las normas legales vigentes. También incluye la dotación de uniformes a personal supernumerario que por la naturaleza y necesidades del servicio así lo requiera", a la fecha de corte cuenta con un presupuesto disponible de \$236 millones no se evidencia valor ejecutado alguno, 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.

**RECOMENDACIONES:**

1. Efectuar las modificaciones presupuestales (Sustitución de Ingresos) del caso a fin de que al cierre de la vigencia no se presenten en la ejecución de ingresos rubros sobre Ejecutados y otros con bajo nivel de ejecución como el Rubro de Cuentas por Cobrar Régimen Subsidiado.
2. Propender por el pago oportuno de las deudas adquiridas con los proveedores de Bienes y Servicios, mediante la expedición de programación mensual de pagos y el seguimiento a su cumplimiento, de acuerdo al informe de cuentas por pagar por edades elaborado por la Oficina Financiera. En razón a que se evidencia un bajo Porcentaje de giros, excepto los correspondientes a Servicios Personal de Nomina y Servicios Públicos.
3. Efectuar las gestiones administrativas necesarias para la adquisición y entrega dentro de los términos establecidos por la normatividad vigente, la Dotación a los Servidores Publico que tienen derecho.

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