



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL  
Al contestar cite Radicado I-00003-2018019675-HMC Id: 93831  
Folios: 9 Anexos: 0 Fecha: 06-septiembre-2018 10:32:54  
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN  
Origen: Gladys Cespedes  
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
Serie: 101-3 SubSerie: 101-3.3

Bogotá, D.C.,

Señora Brigadier General Médico  
Clara Esperanza Galvis Díaz  
Directora General  
Gn

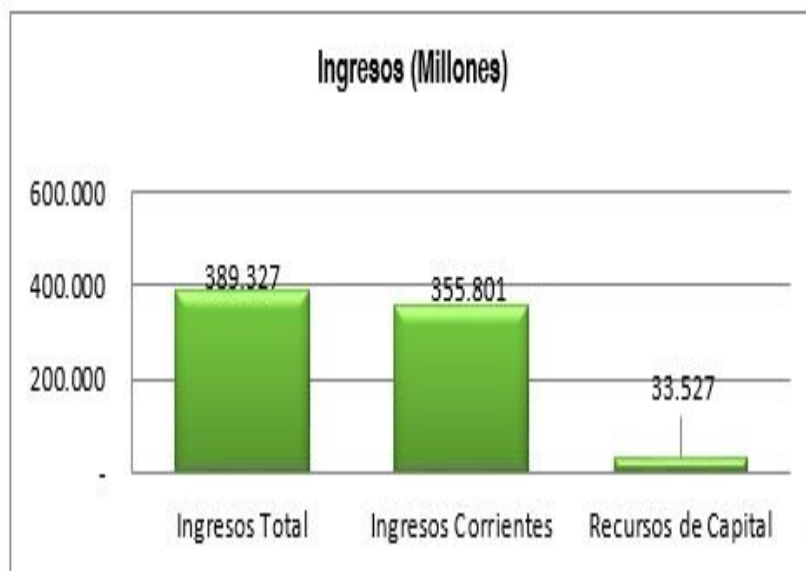
**Asunto:** Seguimiento Ejecución Presupuestal a Junio/18

En cumplimiento de la Ley 87/93, el rol de evaluación y seguimiento establecido en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto único reglamentario 1083/15, el Plan de Acción de la Oficina de Control Interno 2018 y al literal d del artículo 9° de la Ley 1712/14 Transparencia e información al ciudadano, a continuación me permito presentar el informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal a junio/18:

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mediante Decreto 2236 de 2017, liquidó el Presupuesto General de la Nación para la Vigencia Fiscal 2018, que para el Hospital es el siguiente:

1. Ingresos

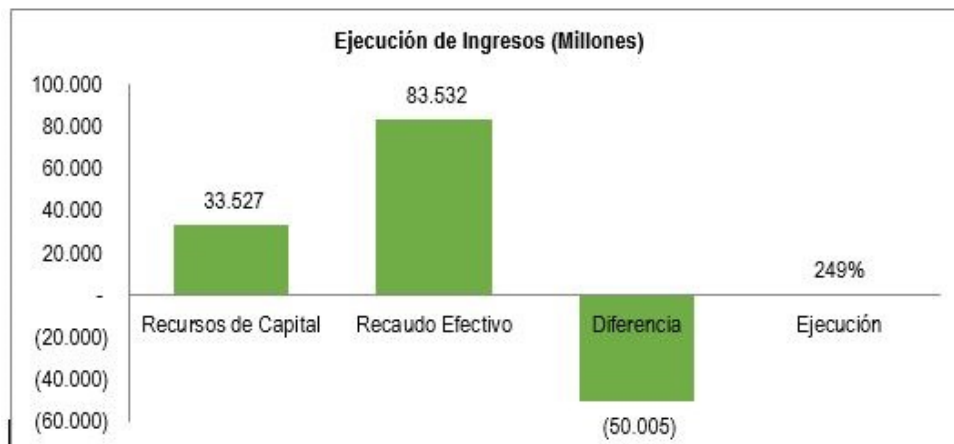
El aforo de ingresos aprobado fue de \$ 389.327 millones, de los cuales \$ 355.801 millones corresponde a Ingresos Corrientes y \$ 33.527 millones a Recursos de Capital.



Los ingresos corrientes recaudados al 30 de junio/18 corresponden a \$ 108.719 millones, equivalente al 30,6%, porcentaje considerado bajo para el corte del seguimiento.



Así mismo el rubro correspondiente a ingresos de Recursos de Capital se han recaudado \$ 83.532 millones, de los cuales \$ 83.528 millones corresponde a cartera de vigencias anteriores recaudada de la Dirección General de Sanidad Militar, ingresados a este rubro por autorización del Ministerio de Hacienda y \$ 3,4 millones de intereses corriente.



## 2. Apropiación Inicial y Modificaciones.

### 2.1 Apropiación Inicial.

La asignación presupuestal aprobada es de \$ 408.772 millones financiada con aporte nación de \$ 19.444 millones y con recursos propios de \$ 389.327 millones, siendo desagregada mediante Resolución Interna No. 002 del 2 de enero/18, en Gastos de Funcionamiento e Inversión.



En el sistema integrado de información financiera SIIF-Nación se registró el 94% para gastos de funcionamiento \$ 385.277 millones y el 4% para Inversión \$ 17.453 millones quedando pendiente por registrar el 2% del total del presupuesto, es decir \$ 6.042 millones, que corresponde al previo concepto de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional – DGPPN, representados en las cuentas Otros Gastos Personales y Otras Transferencias.

### 2.2 Aplazamiento.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante Decreto 662 del 17 de



MINDEFENSA



abril/18 aplaza apropiaciones en el presupuesto general de la Nación para la presente vigencia por valor de \$ 2 billones, afectando al Hospital en \$ 315 millones del presupuesto inicial, correspondiente a Transferencias Corrientes Mesadas Pensionales.

### 2.3 Traslados.

Mediante las Resoluciones 224 del 12 de marzo/18, 468 del 15 de mayo/18 y 638 del 25 de junio/18, se realizaron los siguientes traslados al interior de la Entidad ejecutora:

| Rubro            | Nombre                                              | Apropiación inicial | Traslados      |             | Apropiación definitiva. |
|------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------|-------------------------|
|                  |                                                     |                     | Contra crédito | Crédito     |                         |
| 1                | Gastos de Personal                                  |                     | 551.000.000    | 551.000.000 |                         |
| 1 0 1 5 14       | Prima de Servicios                                  |                     |                | 551.000.000 |                         |
| 1 0 1 5 16       | Prima de Navidad                                    |                     | 551.000.000    |             |                         |
| 2                | Gastos Generales                                    |                     | 483.582.816    | 483.582.816 |                         |
| 2 0 4 4 9        | Materiales de Construcción                          |                     | 0              | 338.000.000 |                         |
| 2 0 4 1 25 20    | Otras Compras de Equipos                            |                     | 338.000.000    | 0           |                         |
| 2 0 4 21 8 20    | Servicios para Estímulos                            |                     | 0              | 7.700.000   |                         |
| 2 0 4 21 3 20    | Elementos para Estímulos                            |                     | 7.700.000      | 0           |                         |
| 2 0 4 21 5 20    | Servicios de Capacitación                           |                     | 0              | 50.000.000  |                         |
| 2 0 4 21 4 20    | Servicios de Bienestar Social                       |                     | 0              | 2.000.000   |                         |
| 2 0 4 41 1 20    | Servicios Funerarios                                |                     | 20.000.000     | 0           |                         |
| 2 0 4 41 13 20   | Otros Gastos por Adquisición de Servicios           |                     | 32.000.000     | 0           |                         |
| 2 0 4 5 1        | Mantenimiento de Bienes Inmuebles                   |                     | 0              | 85.882.816  |                         |
| 2 0 4 5 2        | Mantenimiento de Bienes Muebles, Equipos y Enseres. |                     | 85.882.816     | 0           |                         |
| 5                | Comercialización                                    |                     | 750.000.000    | 750.000.000 |                         |
| 5 1 1 1 0 2 9 20 | Otros Componentes anatómicos                        |                     | 0              | 750.000.000 |                         |
| 5 1 1 2 0 14 20  | Honorarios                                          |                     | 750.000.000    | 0           |                         |

De acuerdo a lo anterior se observa que se realizaron modificaciones internas en la distribución de los gastos de personal, gastos generales y comercialización realizadas de acuerdo con las disposiciones generales contempladas en el procedimiento Código GF-PRES-PR-06 Traslados Presupuestales .NET y SIIF-Nación.

### 3 Ejecución Presupuestal Acumulada a 30 de junio de 2018.

#### 3.1 Gastos de Personal.



De una apropiación definitiva de \$ 64.332 millones se ha comprometido el 44,9%, equivalente a \$ 28.863 millones quedando sin ejecutar \$ 35.469 millones.

El rubro 10-1-5-32-20 Prima de Clima o Prima de Calor no se comprometió saldo alguno, debido a que el acto administrativo que la otorga se encuentra en elaboración, previo concepto de la Administradora de Riesgos Laborales-ARL, sobre los niveles de calor.

El rubro 10-1-5-16-20 Prima de Navidad se comprometen recursos del 0,29%, equivalente a \$ 6,9 millones, toda vez que tienen relación con la liquidación de prestaciones sociales definitivas.

El rubro 10-1-9-3-20 Indemnización por vacaciones, se compromete el 25,5% equivalente a \$ 28,8 millones, en razón al retiro de los servidores públicos antes de cumplir el periodo de disfrute.

Los rubros 10-5-1-1-20 Cajas de compensación privadas, 10-5-6-0-20 Aportes al ICBF y 10-5-7-0-20 Aportes al Sena, alcanzaron el 28% de ejecución cada una que sumadas equivalen a \$ 1.444 millones.

En relación a las obligaciones frente a los compromisos se observa que se logra obligar \$ 28.139 millones equivalente al 97% de lo comprometido, algunos rubros logran menor porcentaje de obligación.

El rubro 10-2-12-0-20 Honorarios, se obligan \$ 503,5 millones que equivalen al 47,4% de lo comprometido.

El rubro 10-2-14-0-20 Remuneración Servicios Técnicos, se obligan \$145,9 millones equivalente al 47% de lo comprometido.



MINDEFENSA



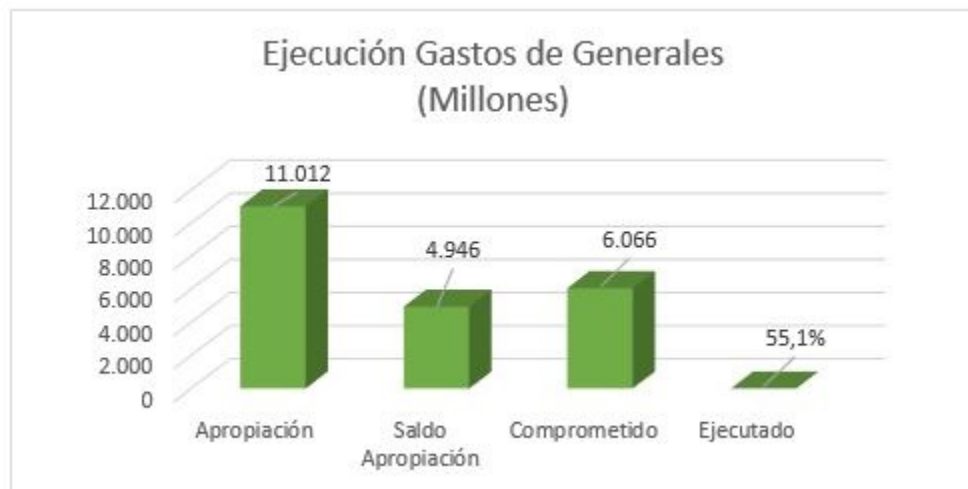
En cuanto los pagos frente a las obligaciones se observan que se pagan \$ 28.016 millones equivalente al 99,5% de lo Obligado; algunos de los rubros que logran menor porcentaje de pagos son:

El rubro 10-1-5-16-20 Prima de Navidad, se pagan \$ 4,9 el 72% de lo obligado; el rubro 10-1-9-3-20 Indemnización por vacaciones, se pagan \$ 24,2 millones el 84%, ambas asociadas a pago de liquidaciones definitivas.

El rubro 10-2-12-0-20 Honorarios y 10-2-14-0-20 Remuneración Servicios Técnicos, se pagan \$539,6 millones alcanzando el 83% cada uno frente a lo obligado, los pagos que se realizaron en el mes de julio.

### 3.2. Gastos Generales

Como se puede observar y de acuerdo a los indicadores a 30 de junio de 2018, de una apropiación definitiva de \$ 11.012 millones se comprometió el 55,1% equivalente a \$ 6.067 millones, quedando sin ejecutar \$ 4.945.



Algunos de los rubros que presentan menor porcentaje de compromisos son: Los rubros 20-3-51-2-20 Sanciones, 20-4-4-2-20 Dotaciones, 20-4-5-1-20 Mantenimiento de bienes inmuebles, 20-4-9-8-20 Seguros de responsabilidad civil y 20-4-21-1-20 Elementos para bienestar social.

El rubro 20-4-1-25-20 Otras compras de equipos, se comprometió el 5,11%, \$ 26,8 millones.

En relación a las obligaciones frente a los compromisos se observa que obligan \$ 2.978 millones equivalente al 49,1% de lo comprometido, algunos rubros que logran menor porcentaje de obligación son:

| Millones    |                          |             |              |
|-------------|--------------------------|-------------|--------------|
| Rubro       | Detalle                  | Obligado \$ | Porcentaje % |
| 20-4-1-3-20 | Herramientas             | 2,3         | 5,6          |
| 20-4-125-20 | Otras Compras de Equipos | 15,1        | 56.5         |



MINDEFENSA



|              |                                         |       |      |
|--------------|-----------------------------------------|-------|------|
| 20-4-2-2-20  | Mobiliario y Enseres                    | 0     | 0    |
| 20-4-4-1-20  | Combustibles y Lubricantes              | 4,5   | 7    |
| 20-4-5-10-20 | Servicio de Seguridad y Vigilancia      | 363,5 | 34,8 |
| 20-4-6-2-20  | Correo                                  | 1,2   | 10,6 |
| 20-4-6-5-20  | Servicios de Transmisión de Información | 2,8   | 16,4 |

De los pagos frente a las obligaciones se observa que se pagan \$ 2.680 millones equivalente al 90% de lo obligado, algunos de los rubros que tienen menor porcentaje de pagos son:

Los rubros 20-4-1-3-20 Herramientas, 20-4-1-8-20 Software, 20-4-2-2-20 Mobiliario y Enseres, 20-4-4-2-20 Dotaciones, 20-4-4-9-20 Materiales de Construcción, 20-4-5-1-20 Mantenimiento de Bienes Inmuebles, 20-4-5-6-20 Mantenimiento de Navegación y Transporte, 20-4-6-2-20 Correo, 20-4-9-8-20 Seguro de Responsabilidad Civil; 20-4-21-1-20 Elementos para Bienestar Social; 20-4-21-3-20 Elementos para Estímulos, 20-4-40-15-20 Otros Gastos para adquisición de bienes, no se logra pagar saldo alguno, es decir, equivale al 0% de lo obligado.

### 3.3 Transferencias Corrientes.



De una apropiación de \$ 35.646 millones se comprometió el 34,8% equivalente a \$ 12.392 millones quedando un saldo por ejecutar de \$ 23.254 millones; algunos de los rubros que presentan menor porcentaje de compromisos son:

El rubro 36-1-1-1-20 Conciliaciones comprometido el 17,20% \$ 197.789 millones.

El rubro 35-2-2-20 Cesantías parciales comprometido el 25,49% \$ 963.550 millones.

De las obligaciones frente a los compromisos se observa que se obligan \$ 68.871 millones el 33,8%.



MINDEFENSA



De los pagos frente a las obligaciones se observa que se pagan \$ 12.370 millones equivalente al 99,9%.

### 3.4 Comercialización



De una apropiación definitiva de \$ 280.013 millones se comprometió el 72,7% equivalente a \$ 203.540 millones, quedando un saldo por ejecutar de \$ 76.473 millones, algunos de los rubros que presentan menor porcentaje de compromisos son:

52-2-1-0-21-20 Materiales y Suministros se comprometen el 14,4% equivalente a \$55, millones.

En relación a las obligaciones frente a los compromisos se observa que se obligan \$ 68.871 millones equivalente al 33,8%, algunos rubros que logran menor porcentaje de obligación son:

51- 1-1-0-19-21 Medicamentos, se obligan \$ 3.420 millones el 14%, entre los cuales se encuentran los contratos 240 y 242/14 Alto Costo y el contrato 203 operador logístico medicamentos Unión Temporal Medfen21.

51-1-1-0-21-20 Materiales Medico Quirúrgicos, se obligan \$ 4.434 millones equivalente al 22,7%.

51-1-1-0-29-20 Otros Componentes Anatómicos, se obligan \$ 3.778 millones el 25,7% de lo comprometido.

En cuanto a los pagos frente a las obligaciones se observan que se pagan \$ 58.097 millones equivalente al 84,4% de lo obligado; algunos rubros que tienen menor porcentaje de pagos es:

51-1-1-0-19-21 Medicamentos se han pagado \$ 133,2 equivalente al 4% de lo obligado.

### 3.5 Gastos de Inversión.



De una apropiación definitiva de \$17.453 millones se ha ejecutado el 19,8% equivalente al \$ 3.461 millones, quedando por ejecutar \$13.992 millones; algunos de los rubros que presentan menor porcentaje de compromisos son:

1505-0100-2-20 Renovación Equipo Automotor, 1505-0100-5-20 Adquisición, Dotación y Adecuación de Equipos Médicos e Instrumental Quirúrgico y 1505-0100-4-20 Adquisición, Dotación y Adecuación de Equipos Industriales que no han comprometido saldo alguno y el último rubro a la fecha ejecuta saldo de la reserva presupuestal de la vigencia 2017.

De las obligaciones frente a los compromisos se observa que se obligan \$ 996,1 millones equivalente a 28,7% de lo comprometido; el rubro con menor porcentaje de obligación es el 1507-0100-1-20 Mejoramiento del Sistema de Información que obligó \$ 536,8 millones el 20,26%.

En relación con los pagos frente a las obligaciones se observan pagos por \$ 523,7 millones equivalente al 52% de lo obligado; el rubro con menor porcentaje de pago es: 1507-0100-1-20 Mejoramiento del Sistema de Información, con pago de \$256 millones equivalente al 48%.

Y el saldo de la apropiación se observa que no se han comprometido \$ 13.992 millones equivalente al 80,17%, el rubro que presenta mayor saldo de apropiación es 1505-0100-1-20 Mantenimiento Mayor de Equipos, con una apropiación del 21,72% frente a lo aprobado.

#### 4 Reserva Presupuestal

En la vigencia 2017 se constituyó una reserva presupuestal de, representados en \$ 20.194 millones en gastos de funcionamiento equivalente al 6,34% y \$ 7.474 millones en inversión es decir el 25%, superando lo establecido en el artículo 78 del Decreto 111/96 Estatuto Orgánico del Presupuesto.

A Junio/18 la reserva constituida de la vigencia 2017 de \$ 27.668 millones se encuentra pendiente por ejecutar \$ 12.636 millones, por gastos de funcionamiento \$ 8'754 millones el 69% y por inversión \$ 3'882 el 31%.



MINDEFENSA



Observando reservas que aún no cuentan con ejecución por \$ 3.229 millones, así:

| Rubro                 | Concepto                                         | No de contratos | Valor de Reserva Constituida \$ | Observaciones                                                                                                                                                                    |
|-----------------------|--------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Funcionamiento</b> |                                                  |                 |                                 |                                                                                                                                                                                  |
| 20 4 4 2 20           | Dotación                                         | 9               | 217.380.542                     | Calzado y vestuario de personal administrativo                                                                                                                                   |
| 20 4 21 1 - 20        | Elementos para Bienestar Social                  | 1               | 6.500.000                       | Organización de las olimpiadas del Hospital                                                                                                                                      |
| 20 4 21 3 - 20        | Elementos para Estímulos                         | 1               | 2.284.800                       | Compra de uniformes de delegaciones deportivas participantes de las olimpiadas                                                                                                   |
| 51 1 2 0 14 - 20      | Honorarios                                       | 42              | 124.950.813                     | Contratos de honorarios de Helpen y Fisiatras, así como OPS de personal en su gran mayoría asistencial                                                                           |
| 51 1 1 0 21 - 20      | Materiales Medico Quirúrgicos                    | 23              | 133.511.934                     | relacionados con suministros de insumos para diferentes áreas asistenciales.                                                                                                     |
| 51 1 1 0 24 - 20      | Materiales para Imagenología                     | 3               | 293.162.560                     | Insumos                                                                                                                                                                          |
| 51 1 1 0 22 - 20      | Materiales Reactivos y de Laboratorio            | 2               | 444.677                         | Insumos                                                                                                                                                                          |
| 52 2 1 0 21 - 20      | Materiales y Suministros                         | 3               | 74.760.867                      | Destinados para la adquisición de equipo desfibrilador y repuestos de equipos                                                                                                    |
| 51 1 1 0 19           | Medicamentos                                     | 12              | 2.239.695.311                   | Contratos de medicamentos de alto costo y gases medicinales                                                                                                                      |
| 51 1 1 0 29 - 20      | Otros Componentes Anatómicos                     | 1               | 151.360                         | Para el suministro de implante coclear                                                                                                                                           |
| 20 4 40 15 - 20       | Otros Gastos Adquisiciones de Bienes             | 1               | 2.784.600                       | Compra de certificados digitales                                                                                                                                                 |
| 51 1 1 0 210          | Otros Materiales para la Prestación de Servicios | 2               | 1.281.456                       | Suministro de elementos complementarios para habitaciones del hospital y protección de personal                                                                                  |
| 20 4 9 13 - 20        | Otros Seguros                                    | 2               | 47.301.801                      | Adición al contrato No 102/16 y la compra de pólizas que amparan bienes e intereses patrimoniales.                                                                               |
| 51 1 2 0 50 - 20      | Otros Servicios                                  | 7               | 74.412.347                      | Contratos para servicios de exámenes y médicos profesionales                                                                                                                     |
| 20 4 8 1 - 20         | Servicio de Aseo                                 | 1               | 8.199.100                       | Servicio de lavado y desinfección de tanques                                                                                                                                     |
| 20 4 21 5 - 20        | Servicios de capacitación                        | 2               | 2.287.000                       | Inscripción al evento del IX congreso nacional de centrales de esterilización y diplomado de contratación estatal                                                                |
| <b>Inversión</b>      |                                                  |                 |                                 |                                                                                                                                                                                  |
| 1505 0100 1 - 20      | Mantenimiento Mayor de equipos                   | 13              | 441.935.322                     | Dispositivos de Electromiografía, ventiladores pediátricos, Ac Plus, Pentacam, microscopio, micrótomos, entre otros, así como la primera fase de la central de gases medicinales |
| 1505 0100 3 - 20      | Mantenimiento y Adecuación Instalaciones         | 2               | 3.024.634.238                   | Modernización de la subestación eléctrica de media y baja tensión y vertimiento de residuos del Área Medicina Nuclear                                                            |
| 1507 0100 1 - 20      | Mejoramiento del Sistema de Información          | 1               | 56.602.604                      | Mantenimiento de equipos marca Storz                                                                                                                                             |

Por lo anterior, se concluye que a la fecha del seguimiento se ha efectuado una adecuada ejecución del presupuesto, sin embargo se recomienda que las áreas involucradas en la ejecución de la reserva presupuestal constituida en la



MINDEFENSA



vigencia 2017, se advierte para que se tomen las acciones para el cumplimiento de los contratos, en especial aquellos que al 30 de junio no han presentado ejecución y así evitar su fenecimiento a 31 de diciembre de 2018.

Atentamente,

Gladys Consuelo Céspedes Martínez  
Jefe de Oficina del Sector Defensa Oficina Control Interno

Elaboró: Angela Cortés  
Auditora OPS