



UNAH
UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE HONDURAS



Informe de Análisis de Ejecución de Fondos Recuperados

Mes de Agosto Año 2018

Dr. Francisco Herrera

Rector Interino de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras

Dra. Cristina Suyapa Rodríguez Osorto

Directora General HEU

Apoyo Técnico:

Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión

Dirección de Comunicación y Gestión de la Calidad Hospitalaria

Msc. Dr. Carlos Mauricio Escobar

Jefe Interino del Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión-HE

Fecha: Tegucigalpa, Honduras 10 de Septiembre 2018



Resumen Ejecutivo de Ejecución de Fondos Recuperados Hospital Escuela Universitario. Mes de Agosto del 2018.

El Hospital Escuela Universitario (HEU) ha continuado con los procesos de reordenamiento de la gestión hospitalaria con el propósito de continuar los procesos de rendición de cuentas a la sociedad.

De acuerdo al Informe de Fondos Recuperados enviado por el Departamento Presupuesto del Hospital Escuela Universitario (HEU), la ejecución por fondos recuperados correspondiente al mes de Agosto del año en curso asciende a un monto total de **L. 4, 349,596.86** Reflejando un saldo final disponible al 31 de Agosto del 2018 de **L. 19, 738,979.05**, con un nivel de Compromiso de **L. 5, 655,217.00** y de Pre-Compromiso **L. 3, 071,850.00**

Cuadro No.1 Ejecución de Fondos Recuperados (Fuente 12) Mes de Agosto del 2018, Hospital Escuela Universitario

DESCRIPCIÓN	MONTO TOTAL
Saldo del mes (Julio 2018)	L. 22,178,784.86
Ingresos captados del mes de Agosto de 2018	L. 1,382,931.05
Depósitos Pendientes en HEU de Agosto de 2018	L. 118,464.00
Recaudación Clíper de Agosto de 2018	L. 329,930.00
Depósitos Pendientes de las Clíper de Agosto de 2018	L. 39,487.00
Depósitos Por Reversión	L. -
Deposito Por Transferencias (*)	L. -
Otros Depósitos (*) de Agosto de 2018	L. 95,000.00
TOTAL DE INGRESOS CAPTADOS AGOSTO 2018	L. 24,144,596.91
(-) Recaudación no Depositada HEU del 2018	L. 24,421.00
(-) Depósitos Por Faltante	L. -
(-) Recaudación no Depositada en la Clíper del 2018	L. 31,600.00
SUB- TOTAL DE FONDOS DISPONIBLES EN CUENTA DE FONDOS RECUPERADOS	L. 24,088,575.91
(-) Egresos por Fondos Recuperados de Agosto del 2018	L. 4,349,596.86
TOTAL DISPONIBLE EN CUENTA DE FONDOS RECUPERADOS AL 31 DE AGOSTO DEL 2018	L. 19,738,979.05
MONTO A NIVEL DE PRE-COMPROMISO Y COMPROMISO	L. 8,727,067.00

Fuente de datos: Informe de fondos recuperados. Departamento Presupuesto.10/09/2018

Reporte de Ingresos Caja y Pagaduría 04/09/2018

(*) Corresponde a transferencias y otros depósitos sin detallar procedencia en el reporte

La captación de ingresos por aportaciones de usuarios externos para el Hospital Escuela Universitario y Clínicas Periféricas de Emergencia en el mes de Agosto del 2018 asciende a **L. 329,930.00** se observa un decremento de **L. 16,287.02** en comparación al mes de Julio que fue de **L. 346,217.02**

Conclusiones:

1. La ejecución por fondos recuperados correspondiente al mes de Agosto del año en curso asciende a un monto total de **L. 4, 349,596.86** Reflejando un saldo final disponible al 31 de Agosto del 2018 de **L. 19, 738,979.05**, con un nivel de Compromiso de **L. 5, 655,217.00** y de Pre-Compromiso **L. 3, 071,850.00**
2. El Grupo de Gasto con mayor ejecución es el 300 (Materiales y Suministros) con un **59.84%** (**L. 2, 602,957.86 / 4, 349,596.86**), Seguido del Grupo de Gasto 200 (Servicios No Personales) **40.16%** (**L. 1, 746,639.00 / 4, 349,596.86**) de los gastos incurridos en el mes de Agosto del 2018
3. El Objeto de Gasto 24100 (Servicios Médicos Sanitarios y Sociales) fue el que presento una mayor ejecución global con un **40.16%** (**L. 1, 746,639.00 / 4, 349,596.86**), seguido del Objeto de Gasto 39570 (Material Accesorios y Suministros para Rehabilitación) con un **17.09%** (**L. 743,350.86 / 4, 349,596.86**). Y así mismo el Objeto de Gasto 39400 (Utensilios de Cocina) con **8.13%** (**L. 353,821.00 / 4, 349,596.86**).
4. La captación registrada en el mes de Agosto del 2018 por fondos recuperados en las Clínicas Periféricas de Emergencia representa un **16.78%** del ingreso global del HEU del mismo periodo. Monto perteneciente a las Clínicas Periféricas del Hato de En medio, El Sitio, Las Crucitas.
5. En el mes de Agosto del 2018 se observa un crecimiento del **5.55%** de la captación de ingresos, en comparación con el mes de Julio del 2018, (**L. 1, 965,812.05 - L. 1, 862,429.62**) diferencia en **L. 103, 382.43** (5.55%).

Recomendaciones:

1. Al Departamento de Caja y Pagaduría instruir a su personal para que los ingresos percibidos sean depositados de manera inmediata y no se reflejen diferencias entre el Saldo del Estado de Cuenta Bancario y el Saldo en Libros.
2. Al Departamento de Presupuesto HEU, enviar un informe de liquidación de tipo analítico, con el propósito que la Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión pueda evaluar la gestión con mayor transparencia y útil para la toma de decisiones gerenciales.
3. de Presupuesto Al Departamento HEU, enviar el informe de liquidación por Centro de Costos donde refleje el gasto de acuerdo al centro de costo y así tener un mejor escenario de los ingresos gastados.



Análisis del Informe de Ejecución de Fondos Recuperados Hospital Escuela Universitario. Mes de Agosto del 2018.

El Hospital Escuela Universitario (HEU) ha continuado con los procesos de reordenamiento de la gestión hospitalaria con el propósito de continuar los procesos de rendición de cuentas a la sociedad.

De acuerdo al Informe de Fondos Recuperados enviado por el Departamento Presupuesto del Hospital Escuela Universitario (HEU), la ejecución por fondos recuperados correspondiente al mes de Agosto del año en curso asciende a un monto total de **L. 4, 349,56.86** Reflejando un saldo final disponible al 31 de Agosto del 2018 de **L. 19, 738,979.05** con un nivel de Compromiso de **L. 5, 655,217.00** y de Pre-Compromiso **L. 3, 071,850.00**

**Cuadro No.1 Ejecución de Fondos Recuperados (Fuente 12)
Mes de Agosto del 2018, Hospital Escuela Universitario**

DESCRIPCIÓN	MONTO TOTAL
Saldo del mes (Julio 2018)	L. 22,178,784.86
Ingresos captados del mes de Agosto de 2018	L. 1,382,931.05
Depósitos Pendientes en HEU de Agosto de 2018	L. 118,464.00
Recaudación Clíper de Agosto de 2018	L. 329,930.00
Depósitos Pendientes de las Clíper de Agosto de 2018	L. 39,487.00
Depósitos Por Reversión	L. -
Deposito Por Transferencias (*)	L. -
Otros Depósitos (*) de Agosto de 2018	L. 95,000.00
TOTAL DE INGRESOS CAPTADOS AGOSTO 2018	L. 24,144,596.91
(-) Recaudación no Depositada HEU del 2018	L. 24,421.00
(-) Depósitos Por Faltante	L. -
(-) Recaudación no Depositada en la Clíper del 2018	L. 31,600.00
SUB- TOTAL DE FONDOS DISPONIBLES EN CUENTA DE FONDOS RECUPERADOS	L. 24,088,575.91
(-) Egresos por Fondos Recuperados de Agosto del 2018	L. 4,349,596.86
TOTAL DISPONIBLE EN CUENTA DE FONDOS RECUPERADOS AL 31 DE AGOSTO DEL 2018	L. 19,738,979.05
MONTO A NIVEL DE PRE-COMPROMISO Y COMPROMISO	L. 8,727,067.00

Fuente de datos: Informe de fondos recuperados. Departamento Presupuesto.10/09/2018

Reporte de Ingresos Caja y Pagaduría 04/09/2018

(*) Corresponde a transferencias y otros depósitos sin detallar procedencia en el reporte

La captación de ingresos por aportaciones de usuarios externos para el Hospital Escuela Universitario y Clínicas Periféricas de Emergencia en el mes de Agosto del 2018 asciende a **L.**

329,930.00 se observa un decremento de **L. 16,287.02** en comparación al mes de Julio que fue de **L. 346,217.02**

El Grupo de Gasto con mayor ejecución es el 300 (Materiales y Suministros) con un **59.84%** (**L. 2, 602,957.86 / 4, 349,596.86**), Seguido del Grupo de Gasto 200 (Servicios No Personales) **40.16%** (**L. 1, 746,639.00 / 4, 349,596.86**) de los gastos incurridos en el mes de Agosto del 2018.

**Cuadro No. 2 Ejecución por Fondos Recuperados A nivel de Grupo de Gasto
Mes de Agosto del 2018. Hospital Escuela Universitario.**

Grupo de Gasto	Descripción	Total en Lempiras
100	Servicios Personales	L. -
200	Servicios No Personales	L. 1,746,639.00
300	Materiales y Suministros	L. 2,602,957.86
400	Bienes Capitalizables	L. -
500	Transferencias	
Total Ejecutado		L. 4,349,596.86

Fuente de datos: Informe de ejecución fondos recuperados. Departamento Presupuesto. 10/09/2018

El Objeto de Gasto 24100 (Servicios Médicos Sanitarios y Sociales) fue el que presento una mayor ejecución global con un **40.16%** (**L. 1, 746,639.00 / 4, 349,596.86**), seguido del Objeto de Gasto 39570 (Material Accesorios y Suministros para Rehabilitación) con un **17.09%** (**L. 743,350.86 / 4, 349,596.86**). Y así mismo el Objeto de Gasto 39400 (Utensilios de Cocina) con **8.13%** (**L. 353,821.00 / 4, 349,596.86**).

**Cuadro No. 3 Ejecución por Fondos Recuperados
A nivel de Objeto de Gasto Mes de Agosto del 2018 Hospital Escuela Universitario.**

Objeto de Gasto	Descripción	Pagado	Compromiso	Pre-Compromiso
24100	Servicios Médicos Sanitarios y Sociales	L. 1,746,639.00	L. -	L. 49,487.00
33100	Papel de Escritorio	L. 233,802.00	L. 241,000.00	L. 84,750.00
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	L. 299,070.00	L. 1,143,324.00	L. 1,566,486.00
35250	Reactivos	L. 141,252.00	L. 118,367.00	L. 21,450.00
35620	Diésel	L. 192,629.00	L. 215,199.00	L. 627,979.00
39400	Utensilios de Cocina	L. 353,821.00	L. 194,647.00	L. -
39520	Instrumental y Material para Laboratorio	L. 299,325.00	L. 111,810.00	L. 990.00
39540	Otros Instrumental Accesorios y Material Medico	L. 339,708.00	L. 1,816,010.00	L. 198,150.00
39570	Material Accesorios y Suministros para Rehabilitación	L. 743,350.86	L. 1,814,860.00	L. 521,311.00
51230	Otros Gastos	L. -	L. -	L. 1,247.00
Total General		L. 4,349,596.86	L. 5,655,217.00	L. 3,071,850.00

Los ingresos registrados en el mes de Agosto 2018 por el HEU suman en total de **L. 1, 712,861.05** Valor que incluye ingresos disponibles captados en el HEU por **L.1, 382,931.05** e ingresos captados por las Clíper de **L. 329,930.00**

**Cuadro No. 4 Liquidación de Fondos Recuperados
Mes de Agosto del 2018 Hospital Escuela Universitario.**

Descripción	Detalle	Monto Total
Saldo al 31 de Julio del 2018		L. 22,178,784.86
Ingresos Fondos Recuperados Agosto del 2018		L. 1,712,861.05
Ingresos fondos recuperados HEU mes Agosto del 2018	L. 1,382,931.05	
Ingresos fondos recuperados Clínicas Periféricas mes Agosto 2018	L. 329,930.00	
Otros ingresos a la cuenta de Fondos Recuperados		L. 95,000.00
Transferencias	L. -	
Otros depósitos	L. 95,000.00	
Reversión por faltante	L. -	
Ingresos depositados de otros meses		L. 157,951.00
Depósitos pendientes HEU del mes de Agosto 2018	L. 118,464.00	
Depósitos pendientes Clínicas Periféricas del mes de Agosto del 2018	L. 39,487.00	
(-) Ingresos no depositados mes de Agosto año 2018		L. 56,021.00
Ingresos no depositados fondos recuperados HEU	L. 24,421.00	
Ingresos no depositados fondos recuperados Clínicas Periféricas	L. 31,600.00	
Deposito por Faltante	L. -	
Sub- Total de fondos disponibles en cuenta de FR		L. 24,088,575.91
(-) Egresos por fondos recuperados mes de Agosto del 2018		L. 4,349,596.86
Saldo disponible al 31 de Agosto del 2018 (Fuente 12)		L. 19,738,979.05
Monto a nivel de pre-compromiso y compromiso		L. 8, 727, 067.00

Fuente de datos: Reporte de Ejecución del Gasto Departamento Presupuesto.
10/09/2018,
Reporte de Ingresos Caja y Pagaduría 04/09/2018

Se observa que de los ingresos captados por fondos recuperados en las Clínicas Periféricas de Emergencia durante el mes de Agosto del 2018, la Clínica El Hato de En medio fue la de mayor captación con un **38.23%**, seguida de la Clínica el Sitio con **37.27%**, La Clínica de Las Crucitas muestra un **24.50%** del total de Fondos Recuperados captados por las Clíper durante este mes.

**Cuadro No. 5 Ingresos por Fondos Recuperados
Mes de Agosto del 2018. Clínicas Periféricas de Emergencia-HEU.**

Nombre de la Clíper	Ingresos Totales
Clínica Periférica el Hato de En medio	L. 126,130.00
Clínica Periférica Las Crucitas	L. 80,830.00
Clínica Periférica el Sitio	L. 122,970.00
Total General	L. 329,930.00

Fuente de datos: Reporte de Ejecución del Gasto Departamento Presupuesto.
Reporte de Ingresos Caja y Pagaduría 04/09/2018.

Conclusiones:

1. La ejecución por fondos recuperados correspondiente al mes de Agosto del año en curso asciende a un monto total de **L. 4, 349,596.86** Reflejando un saldo final disponible al 31 de Agosto del 2018 de **L. 19, 738,979.05**, con un nivel de Compromiso de **L. 5, 655,217.00** y de Pre-Compromiso **L. 3, 071,850.00**
2. El Grupo de Gasto con mayor ejecución es el 300 (Materiales y Suministros) con un **59.84%** (**L. 2, 602,957.86 / 4, 349,596.86**), Seguido del Grupo de Gasto 200 (Servicios No Personales) **40.16%** (**L. 1, 746,639.00 / 4, 349,596.86**) de los gastos incurridos en el mes de Agosto del 2018
3. El Objeto de Gasto 24100 (Servicios Médicos Sanitarios y Sociales) fue el que presento una mayor ejecución global con un **40.16%** (**L. 1, 746,639.00 / 4, 349,596.86**), seguido del Objeto de Gasto 39570 (Material Accesorios y Suministros para Rehabilitación) con un **17.09%** (**L. 743,350.86 / 4, 349,596.86**). Y así mismo el Objeto de Gasto 39400 (Utensilios de Cocina) con **8.13%** (**L. 353,821.00 / 4, 349,596.86**).
4. La captación registrada en el mes de Agosto del 2018 por fondos recuperados en las Clínicas Periféricas de Emergencia representa un **16.78%** del ingreso global del HEU del mismo periodo. Monto perteneciente a las Clínicas Periféricas del Hato de En medio, El Sitio, Las Crucitas.
5. En el mes de Agosto del 2018 se observa un crecimiento del **5.55%** de la captación de ingresos, en comparación con el mes de Julio del 2018, (**L. 1, 965,812.05 - L. 1, 862,429.62**) diferencia en **L. 103, 382.43** (5.55%).

Recomendaciones:

1. Al Departamento de Caja y Pagaduría instruir a su personal para que los ingresos percibidos sean depositados de manera inmediata y no se reflejen diferencias entre el Saldo del Estado de Cuenta Bancario y el Saldo en Libros.

2. Al Departamento de Presupuesto HEU, enviar un informe de liquidación de tipo analítico, con el propósito que la Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión pueda evaluar la gestión con mayor transparencia y útil para la toma de decisiones gerenciales.

3. Al Departamento de Presupuesto HEU, enviar el informe de liquidación por Centro de Costos donde refleje el gasto de acuerdo al centro de costo y así tener un mejor escenario de los ingresos gastados.

**Anexo. Reporte Diario de Fondos Recuperados.
Ingresos Mes de Agosto del 2018 Hospital Escuela Universitario.**

Fecha	Día	Total Ingreso del Día
1	Miércoles	L. 76,531.24
2	Jueves	L. 40,840.00
3	Viernes	L. 97,080.00
4	Sábado	L. 13,092.00
5	Domingo	L. 12,535.00
6	Lunes	L. 85,744.00
7	Martes	L. 122,766.00
8	Miércoles	L. 70,129.00
9	Jueves	L. 39,737.00
10	Viernes	L. 53,241.00
11	Sábado	L. 10,895.00
12	Domingo	L. 13,810.00
13	Lunes	L. 51,151.99
14	Martes	L. 44,703.00
15	Miércoles	L. 45,649.00
16	Jueves	L. 30,581.99
17	Viernes	L. 41,313.85
18	Sábado	L. 13,892.00
19	Domingo	L. 13,305.00

*Informe de Análisis de Ejecución de Ejecución de Fondos Recuperados.
Mes de Agosto del 2018. Hospital Escuela Universitario.*

20	Lunes	L.	45,376.00
21	Martes	L.	50,100.00
22	Miércoles	L.	44,771.98
23	Jueves	L.	50,927.50
24	Viernes	L.	34,339.00
25	Sábado	L.	13,294.00
26	Domingo	L.	10,970.00
27	Lunes	L.	77,764.50
28	Martes	L.	46,469.00
29	Miércoles	L.	47,000.00
30	Jueves	L.	43,638.00
31	Viernes	L.	41,284.00
Total en Lempiras		L.	1,382,931.05

Fuente de datos: Reporte de Ingresos Caja y Pagaduría 04/09/2018.