



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
Empresa Social del Estado

Versión:
n: 1

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
EN EL GASTO PÚBLICO**

FOR-
SC2-
02

INFORME CI: 03

Período:

**Tercer trimestre de 2015
Julio - Septiembre**

Elaboró:

RODRIGO JIMENEZ GUZMAN

Asesor de Control Interno

Fecha de entrega del informe: Octubre 6 de 2015

OBJETO Y ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a los Gastos ejecutados por el Hospital San Antonio en los siguientes rubros : De Personal Administrativo y Operativo, Personal Indirecto , impresos y publicaciones, teléfono celular, teléfono fijo, servicios públicos, combustible, mantenimiento de vehículos y de Alimentos, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia las obligaciones contraídas o causadas al cierre de cada mes; en el período de julio a Septiembre de 2015 datos tomados de los Informes de Ejecución Presupuestal que han sido conciliados por las áreas de Contabilidad y Presupuesto generados por la Subdirección Administrativa y Financiera del Hospital Departamental San Antonio de ESE-Roldanillo. **Cabe aclarar que el presente informe se ha realizado con base a la información de obligaciones causadas y no al pago de recursos por concepto de Servicios Prestados o cancelación de obligaciones a los diferentes proveedores.**

Al realizar la revisión de los cuadros enviados por Presupuesto se observa una diferencia de las cifras en comparación con los meses anteriores viéndose una marcada disminución en algunos items debido a la falta de presupuesto para funcionamiento lo cual no permiten realizar un análisis real de la situación en este periodo.

Cuadro N° 1 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 del Recurso Humano

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE julio- agosto - | DIFERENCIA ENTRE agosto - Sept. |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
| PERSONAL ADMINISTRATIVO | 47.621.277,59 | 104.725.253,97 | 26.798.710,00 | 179.145.241,56 | +119,9 | -74,4 |
| PERSONAL OPERATIVO | 238.161.585,41 | 195.094.345,63 | 54.234.430,00 | 487.490.361,04 | -18,1 | -72,2 |
| TOTALES | 285.782.863,00 | 299.819.599,60 | 81.033.140,00 | 666.635.602,60 | +4,9 | -73,0 |

El signo positivo (+) indica aumento del porcentaje de gasto y el negativo (-) disminución.

El valor de las obligaciones causadas por gasto de personal de planta administrativo y operativo del tercer trimestre 2015 ascendió a un total de \$ 666.635602.60 y en el segundo trimestre fue de \$1.114.197.149,48 pesos como se puede evidenciar las cifras no son acordes con la realidad ya que se mantiene la misma planta de personal.

Cuadro N°2 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 Recurso Humano Indirecto

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE julio- agosto | DIFERENCIA ENTRE agosto - Sept. |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Honorarios PERSONAL INDIRECTO ADMINISTRATIVO | 36.517.935,00 | 57.697.050,00 | 38.087.059,00 | 132.302.044,00 | +19,3 | -9,1 |
| Honorarios Junta Directiva | 966.525,00 | 1.133.900,00 | 644.350,00 | 2.744.775,00 | +17,3 | -43,2 |
| TOTAL | 37.484.460,00 | 58.830.950,00 | 38.731.409,00 | 135.046.819,00 | +56,9 | -34,2 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| Honorarios PERSONAL INDIRECTO OPERATIVO | 109.857.386,00 | 216.580.023,00 | 301.379.334,00 | 627.816.743,00 | -97,15 | -39,2 |
| Honorarios OP...PROG. SALUD PUBLICA | 8.229.830,00 | 12.829.733,00 | 20.010.808,00 | 41.070.371,00 | -3,0 | -2,5 |
| TOTAL | 118.087.216,00 | 229.409.756,00 | 321.390.142,00 | 668.887.114,00 | -94,27 | -40,1 |

- ✓ Las Obligaciones por honorarios del personal indirecto Administrativo aumentó en un 19.3% en el mes de agosto equivalente a \$ 21.179.115,00 en comparación del mes de julio y para el mes de Septiembre se presentó una disminución del 9% equivalente a \$ 19.609.991,00
- ✓ Las obligaciones por honorarios del personal indirecto Operativo aumento en un 97% en el mes de agosto equivalente a \$ 106.722.637,00 en comparación del mes de julio y para el mes de Septiembre se presentó un aumento de 39% equivalente a \$ 84.799.311,00

El valor total en el Tercer trimestre por pago de Honorarios PERSONAL INDIRECTO ADMINISTRATIVO, Honorarios PERSONAL INDIRECTO OPERATIVO, Honorarios Junta Directiva y por Honorarios OP...PROG. SALUD PUBLICA fue de \$ **668.887.114,00**.

Nota : Cabe anotar que en la actualidad a fecha 6 de agosto de 2015 al personal de Planta se les adeudan los meses de Febrero, Marzo y octubre y a los de contratación los meses Marzo, abril, mayo y octubre de 2015

Cuadro N°3 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de Impresos y Publicaciones

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE julio- agosto - | DIFERENCIA ENTRE agosto - Sept. |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Publicidad Admón. AD. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impresos Material Litográfico AD. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impresos Material Litográfico OP. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Publicidad OP. | 0,00 | 1.400.000,00 | 0,00 | 1.400.000,00 | | 0 |
| Total | 0,00 | 1.400.000,00 | 0,00 | 1.400.000,00 | 0 | 0 |

En el trimestre se presentó en el mes de agosto un **compromiso por \$ 1'400.000**

Cuadro N°4 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de Teléfono Celular

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE Abril - Mayo | DIFERENCIA ENTRE Mayo - Junio |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Servicios Públicos Admón. AD. Y OP | 327.358,00 | 1.479.946,00 | 1.137.945,00 | 2.945.249,00 | +352,1 | -23,1 |
| Total | 327.358,00 | 1.479.946,00 | 1.137.945,00 | 2.945.249,00 | +352,1 | -23,1 |

Consolidando el gasto por Telefonía celular del Área Administrativa y Operativa se observo que en el mes de Agosto se presentó un aumento en las obligaciones en un 352% equivalente a \$1.152.588,00 en el mes de septiembre se observa una disminución 23% equivalente a \$ 342.001,00

El valor de las obligaciones causadas por telefonía **Celular** del Tercer trimestre 2015 ascendió a un total de \$2.945.249,00 aumentando el gasto en comparación del trimestre anterior que fue de \$1.725.810,00.

Se llama la atención para que se controle la telefonía celular.

Cuadro N°5 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de Teléfono Fijo

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE Abril - Mayo | DIFERENCIA ENTRE Mayo - Junio |
|-----------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Servicios Públicos Admón. AD.y OP | 0,00 | 2.560.920,00 | 1.363.220,00 | 3.924.140,00 | 12,2 | +4,6 |
| Total | 0,00 | 2.560.920,00 | 1.363.220,00 | 3.924.140,00 | 12,2 | +4,6 |

Consolidando el gasto por Telefonía Fija del Área Administrativa y Operativa se observo que en el trimestre no se presentan variaciones muy significativas El consumo promedio por mes fue de \$ 1'308.046,70 viéndose un aumento de \$ 191.493,37 con respecto al trimestre anterior que el promedio fue de \$ 1'116.553,333

Se llama la atención para que se realice control sobre las llamadas por teléfono fijo.

Cuadro N°6 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de Servicios Públicos (Agua, Energía, Gas)

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE Abril - Mayo | DIFERENCIA ENTRE Mayo - Junio |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Servicios Públicos Admón. AD.y OP | 2.850.649,00 | 12.812.530,00 | 1.879.551,00 | 17.542.730,00 | +349,5 | 85,3 |
| Total | 2.850.649,00 | 12.812.530,00 | 1.879.551,00 | 17.542.730,00 | +349,5 | 85,3 |

Consolidando el gasto por Servicios públicos del Área Administrativa y Operativa se observó que el mes de agosto se tuvo un incremento del 349.5% debido a la cancelación de obligaciones atrasadas y en mes de septiembre no se ha cuantificado en la totalidad de los recibos por falta de presupuesto no se relacionó las obligaciones contraídas

El valor total será relacionado para el próximo trimestre.

Cuadro N°7 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de 2015 de Combustible

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE Abril - Mayo | DIFERENCIA ENTRE Mayo - Junio |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Material - Combustible AD y OP. | 3.748.368,00 | 12.490.722,00 | 7.423.347,00 | 23.662.437,00 | +233,2 | 40,6 |
| total | 3.748.368,00 | 12.490.722,00 | 7.423.347,00 | 23.662.437,00 | +233,2 | 40,6 |

Consolidando el gasto por de combustible de Área Administrativa y Operativa para el trimestre se observó que el mes de agosto se tuvo un incremento del 233.2% debido a la cancelación de obligaciones atrasadas pero promediando el trimestre se observa un comportamiento estable el promedio de consumo de combustible del trimestre fue de \$7'887.479 con un incremento de \$616.799 con respecto al trimestre anterior que en promedio fue de \$ 7'270.680

Se recomienda tomar las medidas de control para disminuir este gasto

Cuadro N°8 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de Mantenimiento de Vehiculos y de Bienes Muebles

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE Abril - Mayo | DIFERENCIA ENTRE Mayo - Junio |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 30% DE MANT- DE VEHICULOS | 21.037.996 | 12.628.394 | 4.998.511 | 38.664.901,00 | 40,0 | 60,4 |
| 70% DE MANT- DE BIENES MUEBLES | 49.088.658 | 29.466.252 | 11.663.193 | 90.218.103,00 | 40,0 | 60,4 |
| Total | 70.126.654,00 | 42.094.646,00 | 16.661.704,00 | 128.883.004,00 | 40,0 | 60,4 |

✓ Las obligaciones por mantenimiento de vehículos están justificadas por el mantenimiento preventivo y correctivo como cambio de aceite reparación, lavada y ajustes de motores etc. En el mes de agosto paso de \$21'037.996 a \$ 12'628.394 disminuyendo un 40% para el mes de julio se observa que disminuye en un 60.4% equivalente a \$8'629.833. De igual manera se presenta en el mantenimiento de muebles que presenta el mismo porcentaje de disminución.

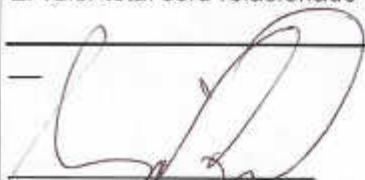
El total de las obligaciones contraídas en el trimestre fue de \$128.883.004,00 teniendo un aumento de \$ 19'718.919 en comparación del trimestre anterior que fue de \$109'164.025 pesos.

Cuadro N°9 Comparativo del Trimestre Julio- Septiembre de 2015 de Alimentación.

| CONCEPTO | Julio | Agosto | Septiembre | TOTAL | DIFERENCIA ENTRE Abril - Mayo | DIFERENCIA ENTRE Mayo - Junio |
|--------------|-------|--------|------------|-------|-------------------------------|-------------------------------|
| Alimentación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

✓ Las obligaciones por Alimentos en los mes de julio ,agosto y septiembre no fueron relacionadas

El valor total será relacionado para el próximo trimestre.


 RODRIGO JIMÉNEZ GUZMAN
 Asesor de Control Interno

Revisó: HERNAN SAA OBREGON

Cargo: Gerente

Fecha: octubre 6 de 2015


 Vo.Bo.