

	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E</b> <b>ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA</b> <b>NIT. 891.900.343-6</b>		Código: F 07-POE 01-PC CE
	<b>PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION</b> <b>AUDITORIAS INTEGRALES</b>		Versión: 01
	<b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>		TDR: 110-29-10
			Página 1 de 6

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2019

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al cuarto trimestre de 2019 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2019, y con el mismo trimestre del año 2018 el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, del Hospital Departamental San Antonio de Roldanillo Valle del Cauca.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por área financiera, tomando como referentes: las obligaciones contraídas o causadas al cierre de cada mes; en el período de Octubre a Diciembre de 2019 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.

### ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al Cuarto trimestre de la vigencia 2019.

#### 1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 – Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
administrativo	\$198.773.350	\$ 227.623.244	\$215.943.140	\$ (11.680.104)	-5,13	\$ 17.169.790	8,64
operativo	\$397.693.881	\$ 444.243.883	\$419.270.999	\$ (24.972.884)	-5,62	\$ 21.577.118	5,43
Indemnización vacaciones	\$1.548.924	\$ 2.899.228	\$ 1.256.570	\$ (1.642.658)	-56,66	\$(292.354)	-18,87
Indemnización vacaciones op	\$ 1.802.688	\$-	\$-	\$-	0	\$ (1.802.688)	-100,00
Vacaciones	\$9.165.214	\$ 11.037.808	\$ 2.054.630	\$ (8.983.178)	-81,39	\$ (7.110.584)	-77,58
Vacaciones Op	\$4.190.868	\$ 31.229.345	\$ 19.207.462	\$ (12.021.883)	-38,50	\$ 15.016.594	358,32
Prima de vacaciones	\$8.970.316	\$ 5.815.198	\$ 9.398.638	\$ 3.583.440	61,62	\$ 428.322	4,77
Prima de vacaciones Op	\$ 15.022.175	\$20.562.450	\$ 23.937.565	\$ 3.375.115	16,41	\$ 8.915.390	59,35
Prima navidad	\$ 80.843.775	\$-	\$ 85.846.003	\$ 85.846.003	0	\$ 5.002.228	6,19
Prima navidad Op	\$ 122.959.981	\$ 5.375.664	\$147.427.897	\$ 142.052.233	2642,51	\$ 24.467.916	19,90
Prima de Servicios	\$ -	\$ 3.484.451	\$ -	\$ (3.484.451)	-100,00	\$ -	0
Prima de Servicios Op	\$ -	\$6.749.826	\$ 1.662.207	\$(5.087.619)	-75,37	\$ 1.662.207	0

	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E</b> <b>ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA</b> <b>NIT. 891.900.343-6</b>		Código: F 07-POE 01-PC CE
	<b>PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION</b> <b>AUDITORIAS INTEGRALES</b>		Versión: 01
	<b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>		TDR: 110-29-10
			Página 2 de 6

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en el concepto de sueldos del personal de planta administrativo el cual tuvo una disminución del 5,13% con respecto al trimestre anterior, al igual que el sueldo del personal de planta operativo el cual disminuyó en un 5,62% con respecto al mismo trimestre. Con relación al comparativo del cuarto trimestre del año 2019, el incremento en los salarios es de un 7% con respecto al mismo trimestre del año 2018.

La indemnización de vacaciones del personal administrativo tuvo una reducción considerable de 56,6% con respecto al tercer trimestre, y de un 18,8% con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior.

Se debe tener en cuenta los conceptos de prima de servicios y prima de navidad ya que se presentan pagos durante cada uno de los trimestres del año, y estas son pagadas durante el segundo trimestre y cuarto trimestre.

<b>P8PERSONAL INDIRECTO</b>	<b>IV Trimestre 2018</b>	<b>III Trimestre 2019</b>	<b>IV Trimestre 2019</b>	<b>Variación Absoluta Trim. 3 – Trim. 4</b>	<b>Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4</b>	<b>Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019</b>	<b>Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019</b>
<b>Administrativo</b>	<b>\$299.400.381</b>	<b>\$346.253.982</b>	<b>\$148.984.123</b>	<b>\$(197.269.859)</b>	<b>-56,97</b>	<b>\$(150.416.258)</b>	<b>-50,24</b>
<b>Operativo</b>	<b>\$1.065.326.180</b>	<b>1.936.203.581</b>	<b>\$842.450.972</b>	<b>\$(1.093.752.609)</b>	<b>-56,49</b>	<b>\$ (222.875.208)</b>	<b>-20,92</b>
<b>Total</b>	<b>1.364.726.561</b>	<b>2.282.457.563</b>	<b>\$991.435.095</b>	<b>\$(1.291.022.468)</b>	<b>-56,56</b>	<b>\$ (373.291.466)</b>	<b>-27,35</b>

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$991.435.095 con una diferencia del trimestre anterior de \$1.291.022.468 presentando una disminución del 56,5%. Con respecto al trimestre de la vigencia 2018 se presenta una disminución del 27,3%.

## 1.2. Horas Extras

<b>HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA</b>	<b>IV Trimestre 2018</b>	<b>III Trimestre 2019</b>	<b>IV Trimestre 2019</b>	<b>Variación Absoluta Trim. 3 – Trim. 4</b>	<b>Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4</b>	<b>Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019</b>	<b>Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019</b>
<b>Administrativo</b>	<b>\$ 1.023.327</b>	<b>\$ 1.151.550</b>	<b>\$ 1.639.826</b>	<b>\$ 488.276</b>	<b>42,40</b>	<b>\$ 616.499</b>	<b>60,24</b>
<b>Operativo</b>	<b>\$ 12.081.400</b>	<b>\$ 13.185.474</b>	<b>\$ 6.854.700</b>	<b>\$ (6.330.774)</b>	<b>-48,01</b>	<b>\$ (5.226.700)</b>	<b>-43,26</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 13.104.727</b>	<b>\$ 14.337.024</b>	<b>\$ 8.494.526</b>	<b>\$ (5.842.498)</b>	<b>-40,75</b>	<b>\$ (4.610.201)</b>	<b>-35,18</b>

En el cuarto trimestre de 2019, las horas extras presenta una disminución del 40,7% comparado con el trimestre anterior, y de un 35,18% con relación al mismo trimestre del año 2018.

	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E</b> <b>ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA</b> <b>NIT. 891.900.343-6</b>		Código: F 07-POE 01-PC CE
	<b>PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION</b> <b>AUDITORIAS INTEGRALES</b>		Versión: 01
	<b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>		TDR: 110-29-10
			Página 3 de 6

### 1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Administrativo	\$ 1.488.057	\$1.091.926	\$1.893.808	\$ 801.882	73,44	\$ 405.751	27,27
Operativo	\$ 12.627.014	\$19.027.204	\$ 15.885.534	\$ (3.141.670)	-16,51	\$ 3.258.520	25,81
Total	\$ 14.115.071	\$ 20.119.130	\$ 17.779.342	\$ (2.339.788)	-11,63	\$ 3.664.271	25,96

En el cuarto trimestre de 2019, se presenta una disminución del 11,63% comparado con el trimestre anterior. Con relación al cuarto trimestre del 2018 se presenta un incremento del 25,96% en el reconocimiento de recargos nocturnos.

### 1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Administrativo	\$ 22.550.943	\$ 22.187.340	\$ 23.816.643	\$1.629.303	7,34	\$ 1.265.700	5,61
Operativo	\$ 5.738.290	\$ 10.871.873	\$ 6.045.498	\$ (4.826.375)	-44,39	\$ 307.208	5,35
Total	\$ 28.289.233	\$ 33.059.213	\$ 29.862.141	\$ (3.197.072)	-9,67	\$ 1.572.908	5,56

En el Cuarto trimestre de 2019, se presenta una disminución de 9,67%, comparado con el tercer trimestre. Con relación al comparativo con el trimestre del 2018 se obtuvo un incremento del 5,56% en las disponibilidades.

### 1.5. Dominicales

Dominicales	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Administrativo	\$ 4.259.782	\$ 4.766.233	\$ 4.321.002	\$ (445.231)	-9,34	\$ 61.220	1,44
Operativo	\$ 23.068.600	\$ 30.640.224	\$ 25.524.160	\$ (5.116.064)	-16,70	\$ 2.455.560	10,64
Total	\$ 27.328.382	\$ 35.406.457	\$ 29.845.162	\$ (5.561.295)	-15,71	\$ 2.516.780	9,21

En el Cuarto trimestre de 2019, se presenta una disminución del 15,71%% comparado con el trimestre anterior,

## 2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
ENERGIA	\$ 33.334.090	\$ 47.505.430	\$40.733.940	\$(6.771.490)	-14,25	\$7.399.850	22,20
ACUAVALLE	\$ 15.824.359	\$ 19.809.330	\$ 25.128.080	\$ 5.318.750	26,85	\$ 9.303.721	58,79
GASES DE OCCIDENTE	\$ 988.208	\$ 502.978	\$ 976.272	\$ 473.294	94,10	\$ (11.936)	-1,21

	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E</b> <b>ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA</b> <b>NIT. 891.900.343-6</b>		Código: F 07-POE 01-PC CE
			Versión: 01
	<b>PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION</b> <b>AUDITORIAS INTEGRALES</b>		TDR: 110-29-10
	<b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>		Página 4 de 6

INTERNET	\$ 8.784.670	\$ 7.805.886	\$ 7.805.886	\$ -	0,00	\$ (978.784)	-11,14
<b>Total</b>	\$ 58.931.327	\$ 75.623.624	\$ 74.644.178	\$ (979.446)	-1,30	\$ 15.712.851	26,66

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos de 1,30%, comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2019. Comparado con el trimestre de 2018 se obtuvo un incremento de 26,6% siendo el servicio de agua el de mayor consumo.

### Telefonía celular

Telefonía Celular	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Telefonía Celular	\$ 3.602.662	\$ 699.736	\$ 1.020.347	\$ 320.611	45,82	\$ (2.582.315)	-71,68
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.602.662</b>	<b>\$ 699.736</b>	<b>\$ 1.020.347</b>	<b>\$ 320.611</b>	<b>45,82</b>	<b>\$ (2.582.315)</b>	<b>-71,68</b>

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el Cuarto trimestre del año 2019 frente al tercer trimestre se presenta un incremento del 45,82% en el consumo de telefonía celular. Con relación a la vigencia anterior se obtuvo una disminución del 71% en el consumo de telefonía celular.

### 2.1. Telefonía Fija

Telefonía Fija	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Telefonía Fija	\$ 4.038.029	\$ 3.712.005	\$ 3.969.890	\$ 257.885	6,95	\$ (68.139)	-1,69
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.038.029</b>	<b>\$ 3.712.005</b>	<b>\$ 3.969.890</b>	<b>\$ 257.885</b>	<b>6,95</b>	<b>\$ (68.139)</b>	<b>-1,69</b>

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el Cuarto trimestre del frente al tercer trimestre del 2019 se presenta un incremento del 6,95% en el consumo de telefonía fija. Con respecto a la vigencia anterior se obtuvo un disminución del 1,69%.

## 3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Papelería y Material de Oficina AD.	\$ -	\$ 5.526.299	\$ 12.268.683	\$ 6.742.384	122,01	\$ 12.268.683	0
Impresos Material litográfico AD.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -	0
Publicidad Admón.	\$ 50.000	\$ -	\$ 624.000	\$ 624.000	0	\$ 574.000	1148,00
Papelería - Material de Oficina OP.		\$ 11.732.093	\$ 17.263.141	\$ 5.531.048	47,14	\$ 17.263.141	0
Impresos Material Litográfico OP.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -	0

	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E</b> <b>ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA</b> <b>NIT. 891.900.343-6</b>					Código: F 07-POE 01-PC CE
						Versión: 01
	<b>PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACIÓN</b> <b>AUDITORIAS INTEGRALES</b>					TDR: 110-29-10
	<b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>					Página 5 de 6

Publicidad OP.	\$ 2.350.000	\$ 7.000.000	\$ 9.200.000	\$ 2.200.000	31,43	\$ 6.850.000	291,49
<b>Total</b>	<b>\$ 2.400.000</b>	<b>\$ 24.258.392</b>	<b>\$ 39.355.824</b>	<b>\$ 15.097.432</b>	<b>62,24</b>	<b>\$ 36.955.824</b>	<b>1539,83</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Cuarto trimestre frente al tercer trimestre del 2019, se presentó un incremento de un 62,24% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones. En comparación con el cuarto trimestre del 2018 el incremento fue de 10 veces el valor pagado durante el mismo periodo.

#### 4. Combustible

Combustible	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
combustible	\$ 28.063.349	\$ 26.932.767	\$ 19.240.513	\$ (7.692.254)	-28,56	\$ (8.822.836)	-31,44
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.063.349</b>	<b>\$ 26.932.767</b>	<b>\$ 19.240.513</b>	<b>\$ (7.692.254)</b>	<b>-28,56</b>	<b>\$ (8.822.836)</b>	<b>-31,44</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Cuarto trimestre frente al tercer trimestre de 2019, se presentó una disminución del 28,56% en el consumo por concepto de combustibles. Con relación al mismo periodo del año 2018 la disminución es del 31,44%.

#### 5. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Mantenimiento	\$ 8.084.520	\$ 102.236.777	\$182.335.340	\$ 80.098.563	78,35	\$ 174.250.820	2155,36
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.084.520</b>	<b>\$ 102.236.777</b>	<b>\$182.335.340</b>	<b>\$ 80.098.563</b>	<b>78,35</b>	<b>\$174.250.820</b>	<b>2155,36</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el Cuarto trimestre del año 2019 se presentan una disminución de 78,35 % en el rubro de mantenimiento y dotación.

#### Alimentación.

Alimentación	IV Trimestre 2018	III Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	Variación Absoluta Trim. 3 Trim. 4	Variación relativa Trim. 3 – Trim. 4	Variación Absoluta Trim. IV 2018 Trim. IV 2019	Variación relativa Trim. IV 2018 Trim. IV 2019
Alimentación	\$ 12.020.905	\$ 18.304.620	\$ 15.015.414	\$ (3.289.206)	-17,97	\$ 2.994.509	24,91
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.020.905</b>	<b>\$ 18.304.620</b>	<b>\$ 15.015.414</b>	<b>\$ (3.289.206)</b>	<b>-17,97</b>	<b>\$ 2.994.509</b>	<b>24,91</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Cuarto trimestre frente al tercer trimestre del 2019, se presentó una disminución 17,97% en el consumo por concepto de alimentación. Con relación al mismo periodo del 2018 se presentó un incremento del 24,9%.

	<b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E</b> <b>ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA</b> <b>NIT. 891.900.343-6</b>		Código: F 07-POE 01-PC CE
			Versión: 01
	<b>PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION</b> <b>AUDITORIAS INTEGRALES</b>		TDR: 110-29-10
	<b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>		Página <b>6</b> de <b>6</b>

## Recomendaciones.

- Se debe tener en cuenta los conceptos de prima de servicios y prima de navidad ya que se presentan pagos durante cada uno de los trimestres del año, y estas son pagadas durante el segundo trimestre y cuarto trimestre.
- Realizar la revisión del pago por concepto de telefonía celular el cual obtuvo un incremento considerable del 45,82% en el Cuarto trimestre del presente año.
- Revisión del consumo de telefonía fija con el fin de establecer una estrategia de racionalización del servicio.
- Realizar la revisión del pago por concepto de impresos y publicaciones la cual obtuvo un incremento del 62,24%. Socializar campaña de uso de cero papel, con el fin de implementar buenas prácticas para reducir su consumo.

Original firmado.

**VIVIANA ALVAREZ RINCON**

Asesora de Control Interno