

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA NIT. 891.900.343-6	Código: F 07-POE 01-PC CE
	PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION AUDITORIAS INTEGRALES	Versión: 01
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	TDR: 110-29-10
		Página 1 de 5

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2020

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 2020 comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2019, 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 2020, 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 2020.

1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	IV Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
administrativo	215.943.140	214.083.614	-1.859.526	-0,86
operativo	419.270.999	395.241.436	-24.029.563	-5,73
Indemnización vacaciones	1.256.570	8.030.389	6.773.819	539,07
Indemnización vacaciones Op.	0	0	0	0,00
Vacaciones	2.054.630	8.767.803	6.713.173	326,73
Vacaciones Op	19.207.462	22.288.238	3.080.776	16,04
Prima de vacaciones	9.398.638	10.214.780	816.142	8,68
Prima de vacaciones Op	23.937.565	22.783.504	-1.154.061	-4,82
Prima navidad	85.846.003	85.894.046	48.043	0,06
Prima navidad Op	147.427.897	149.501.726	2.073.829	1,41
Prima de Servicios	0	0	0	0,00
Prima de Servicios Op	1.662.207	1.698.488	36.281	2,18
Total	926.005.111	918.504.024	-7.501.087	-0,81

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en el concepto indemnización de vacaciones con un incremento de \$6.773.819 con respecto al reconocimiento realizado en este mismo periodo de la vigencia 2019. Se

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E		Código: F 07-POE 01-PC CE
	ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA		Versión: 01
	NIT. 891.900.343-6		
	PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION		TDR: 110-29-10
	AUDITORIAS INTEGRALES		
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO		Página 2 de 5

muestra además un incremento del pago de vacaciones del personal administrativo en un 300%.

Se observa el pago de la prima de servicio al personal operativo, el cual es extemporáneo y reiterativo desde el mismo periodo de la vigencia anterior.

PERSONAL INDIRECTO	IV Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Administrativo	148.984.123	400.063.598	251.079.475	168,53
Operativo	842.450.972	1.530.206.243	687.755.271	81,64
Total	991.435.095	1.930.269.841	938.834.746	94,69

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$1.930.269.841 con una diferencia con el mismo trimestre de la vigencia 2019 de \$938.834.746 presentando un incremento del 94,6%.

1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	IV Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Administrativo	1.639.826	728.700	-911.126	-55,56
Operativo	6.854.700	5.906.600	-948.100	-13,83
Total	8.494.526	6.635.300	-1.859.226	-21,89

En el Cuarto trimestre de 2020, las horas extras presenta una disminución del 21,8% comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2019.

1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	IV Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Administrativo	1.893.808	754.506	-1.139.302	-60,16
Operativo	15.885.534	13.063.440	-2.822.094	-17,77
Total	17.779.342	13.817.946	-3.961.396	-22,28

En el Cuarto trimestre de 2020, se presenta una disminución del 22,2% comparado con el Cuarto trimestre del 2019.

1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	IV Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Administrativo	23.816.643	23.292.182	-524.461	-2,20
Operativo	6.045.498	9.519.632	3.474.134	57,47
Total	29.862.141	32.811.814	2.949.673	9,88

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E		Código: F 07-POE 01-PC CE
	ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA		Versión: 01
	NIT. 891.900.343-6		
	PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION		TDR: 110-29-10
	AUDITORIAS INTEGRALES		
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO		Página 3 de 5

En el Cuarto trimestre de 2020, se presenta un incremento de 9,88%, comparado con el con el mismo trimestre del 2019.

1.5. Dominicales

Dominicales	IV Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Administrativo	4.321.002	3.368.209	-952.793	-22,05
Operativo	25.524.160	25.205.080	-319.080	-1,25
Total	29.845.162	28.573.289	-1.271.873	-4,26

En el Cuarto trimestre de 2020, se presenta una disminución del 4,26% comparado con el mismo trimestre del 2019.

2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	4to Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
ENERGIA	40.733.940	46.393.270	5.659.330	13,89
ACUAVALLE	25.128.080	11.399.170	-13.728.910	-54,64
GASES DE OCCIDENTE	976.272	632.204	-344.068	-35,24
INTERNET	7.805.886	8.619.648	813.762	10,42
Total	74.644.178	67.044.292	-7.599.886	-10,18

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos de 10,18% Comparado con el Cuarto trimestre de 2019. Siendo el consumo de agua el más representativo con una disminución del 54,6%.

2.1. Telefonía celular

Telefonía Celular	4to Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Telefonía Celular	1.020.347	1.891.021	870.674	85,33
TOTAL	1.020.347	1.891.021	870.674	85,33

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el Cuarto trimestre del año 2020 frente al Cuarto trimestre de 2019 se presenta una un incremento del 85,33% en el consumo de telefonía celular. Esto se debe a que la entidad en cumplimiento de la declaración de emergencia sanitaria y aislamiento obligatorio por la pandemia COVID 19, acogió el plan de contingencia para realizar la prestación de los servicios de salud virtual.

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO E.S.E ROLDANILLO – VALLE DEL CAUCA NIT. 891.900.343-6		Código: F 07-POE 01-PC CE
	PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION AUDITORIAS INTEGRALES		Versión: 01
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO		TDR: 110-29-10
			Página 4 de 5

2.2. Telefonía Fija

Telefonía Fija	4to Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Telefonía Fija	3.969.890	1.534.070	-2.435.820	-61,36
TOTAL	3.969.890	1.534.070	-2.435.820	-61,36

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el Cuarto trimestre del 2020 frente al Cuarto trimestre del 2019 se presenta una disminución en el consumo de telefonía fija del 61,36%.

3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	4to. Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Papelería y Material de Oficina AD.	12.268.683	21.000.462	8.731.779	71,17
Impresos Material litográfico AD.	0	2.095.140	2.095.140	100,00
Publicidad Admón.	624.000	0	-624.000	-100,00
Papelería - Material de Oficina OP.	17.263.141	22.551.892	5.288.751	30,64
Impresos Material Litográfico OP.	0	480.000	480.000	100,00
Publicidad OP.	9.200.000	0	-9.200.000	-100,00
Total	39.355.824	46.127.494	6.771.670	17,21

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Cuarto trimestre 2020 frente al Cuarto trimestre del 2019, se presentó un incremento de 17,21% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	4to Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Mantenimiento	182.335.340	1.220.124.860	1.037.789.520	569,17
TOTAL	182.335.340	1.220.124.860	1.037.789.520	569,17

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el Cuarto trimestre del año 2020 se presentan un incremento de 500% en el rubro de mantenimiento y dotación, debido a que a partir de esta vigencia 2020 por decisión gerencial el consumo de combustible es incorporado al rubro de mantenimiento.

5. Alimentación.

Alimentación	4to Trimestre 2019	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta IV Trimestre 2019 Y IV trimestre 2020	Variación Relativa IV Trimestre 2019 y IV Trimestre 2020
Alimentación	15.015.414	15.700.066	684.652	4,56
TOTAL	15.015.414	15.700.066	684.652	4,56

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

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que, para el Cuarto trimestre de 2020 frente al Cuarto trimestre del 2019, se presentó un incremento de 4,56% en el consumo por concepto de alimentación.

Recomendaciones.

- Realizar revisión a la liquidación y reconocimiento del Pago al personal de planta tanto administrativo con operativo ya que se presentan pagos extemporáneos de prima de servicios en el periodo de octubre a diciembre.
- Realizar revisión del pago al personal indirecto ya que a diferencia del cuarto trimestre del 2019 se incremento de forma sustancia en un 94%.
- El servicio de telefonía celular se incremento en un 85% con referencia al mismo periodo 2019, se recomienda revisar propuestas de oferta de planes favorables para la entidad.
- La cuenta de mantenimiento durante la vigencia 2020 ha tenido incrementos altos con relación a el mismo periodo en años anteriores, a pesar de que a esta cuenta se la haya sumado el consumo de combustible, no justifica el elevado incremento, ya que el promedio de gasto por concepto de combustible con referencia a los dos años anteriores es de \$110.000.000.

Original firmado
VIVIANA ALVAREZ RINCON
Asesora de Control Interno