

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

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2018

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 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, 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 Enero a Marzo de 2018 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 2018.

#### 1.1. Planta de Personal

Prestaciones Sociales (IV trimestre 2018 vs IV trimestre 2017)				
	IV trimestre 2018	IV trimestre 2017	Variación absoluta	Variación relativa
Sueldo de personal	596.467.231	522.929.268	73.537.963	14,06
Indemnización vacaciones	3.351.612	46.589.714	(43.238.102)	-92,81
Vacaciones	13.356.082	3.582.100	9.773.982	272,86
Prima de vacaciones	23.992.491	49.006.566	(25.014.075)	-51,04
Prima navidad	203.803.756	184.539.925	19.263.831	10,44

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de indemnización de vacaciones, Prima de Vacaciones.

P8PERSONAL INDIRECTO	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Administrativo	\$ 299.400.381	\$ 192.623.090	\$ 106.777.291	55,43
Operativo	\$ 1.065.326.180	\$ 740.565.394	\$ 324.760.787	43,85
P8PERSONAL INDIRECTO	\$ 1.364.726.561	\$ 933.188.484	\$ 431.538.078	46,24



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

En el periodo evaluado se registraron pagos por valor de \$1.364.726.561 con una diferencia al mismo periodo del 2017 de \$933.188.484 presentando un incremento del 46.24%.

## 1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Administrativo	\$ 1.023.327	\$ 1.591.000	\$ (567.673)	-35,68
Operativo	\$ 12.081.400	\$ 6.122.300	\$ 5.959.100	97,33
<b>TOTAL HORAS EXTRAS</b>	<b>\$ 13.104.727</b>	<b>\$ 7.713.300</b>	<b>\$ 5.391.427</b>	<b>69,90</b>

En el cuarto trimestre de 2018, se presenta una disminución del 35,68% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó una disminución en el número de horas extras reconocidas al personal administrativo.

## 1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Administrativo	\$ 1.488.057	\$ 2.127.738	\$ (639.681)	-30,06
Operativo	\$ 12.627.014	\$ 11.965.713	\$ 661.301	5,53
<b>Total Recargos nocturnos</b>	<b>\$ 14.115.071</b>	<b>\$ 14.093.451</b>	<b>\$ 21.620</b>	<b>0,15</b>

En el cuarto trimestre de 2018, se presenta una disminución del 30,06% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó una disminución en los recargos nocturnos reconocidos al personal administrativo.

## 1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Administrativo	\$ 22.550.943	\$ 8.764.800	\$ 13.786.143	157,29
Operativo	\$ 5.738.290	\$ 19.653.270	\$ (13.914.980)	-70,80
<b>Disponibilidad</b>	<b>\$ 28.289.233</b>	<b>\$ 28.418.070</b>	<b>\$ (128.837)</b>	<b>-0,45</b>

En el cuarto trimestre de 2018, se presenta una disminución del 0.45% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó una disminución en el pago de disponibilidades al personal operativo de la entidad.



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

## 1.5. Dominicales

Dominicales	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Administrativo	\$ 4.259.782	\$ 4.619.419	\$ (359.637)	-7,79
Operativo	\$ 23.068.600	\$ 26.893.957	\$ (3.825.357)	-14,22
<b>Dominicales</b>	<b>\$ 27.328.382</b>	<b>\$ 31.513.376</b>	<b>\$ (4.184.994)</b>	<b>-13,28</b>

En el cuarto trimestre de 2018, se presenta una disminución del 13,28% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó una disminución en el pago de Dominicales al personal operativo y administrativo de la entidad.

## 2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
ENERGIA	33.334.090	30.506.650	2.827.440	9,27
ACUAVALLE	15.824.359	7.327.490	8.496.869	115,96
GASES DE OCCIDENTE	988.208	577.086	411.122	71,24
INTERNET	8.784.670	5.270.675	3.513.995	66,67
<b>TOTAL</b>	<b>58.931.327</b>	<b>\$ 43.681.901</b>	<b>15.249.426</b>	<b>34,91</b>

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general incremento en el pago de los servicios públicos (34,91%), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017. La variación más representativa se reporta en el servicio de acueducto. Se sugiere implementar el plan de manejo ambiental para el consumo eficiente del agua.

### 2.1. Telefonía celular

Telefonía Celular	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Telefonía Celular	3.602.662	2.269.121	1.333.541	58,77

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el año 2018 frente al mismo periodo del 2017 se presenta un incremento del 58,7% en el consumo de telefonía celular, debido a que el Hospital adquirió una ampliación del plan de datos informáticos para el mejoramiento de la conectividad de la entidad.



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

## 2.2. Telefonía Fija

Telefonía Fija	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Telefonía Fija	4.038.029,00	4.554.336,00	\$ (516.307)	-11,34

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el año 2018 frente al mismo periodo del 2017 se presenta una disminución de un 11,34% en el consumo de telefonía fija.

## 3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017
Impresos Material litográfico AD.	0,00	0,00
Publicidad Admón.	\$ 50.000,00	0,00
Impresos Material Litográfico OP.	\$ 0,00	0,00
Publicidad OP.	\$2.350.000,00	0,00
<b>Impresos y Publicaciones</b>	<b>\$2.400.000</b>	<b>\$0.00</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el año 2018 frente al mismo periodo de 2017, se presentó un incremento del consumo por concepto de publicidad.

## 4. Combustible

Combustible	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
combustible	28.063.349	29.725.894,90	\$ (1.662.546)	-5,59

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el año 2018 frente al mismo periodo de 2017, se presentó una disminución del 5,59% en el consumo por concepto de combustibles.

## 5. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta
Mantenimiento	\$8.084.520	293.263.544	\$ (285.179.024)

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en cuarto trimestre del año 2017 se presentan un incremento en el rubro de mantenimiento y dotación en la parte operativa debido a la celebración de un contrato con la Corporación NEW HELP INTEGRAL cuyo objeto fue la compra de equipos necesarios para el funcionamiento de la información integral que permita ejercer control sobre los proceso del Hospital Departamental San Antonio.



	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

## 6. Alimentación.

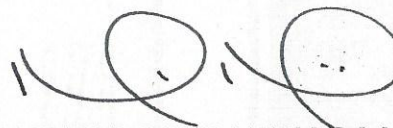
Alimentación	4to Trimestre 2018	4to Trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Alimentación	\$12.020.905	\$9.881.610	\$ 2.139.295	21,65

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el año 2018 frente al mismo periodo de 2017, se presentó un incremento del 21,65 % en el consumo por concepto de alimentación.

## Recomendaciones

Para el año 2019 realizar la implementación del Plan de Gestión Ambiental con el propósito de implementar los programas de ahorro y uso eficiente del recurso energético, agua, papelería, combustible.

  
VIVIANA ALVAREZ RINCON  
Asesora de Control Interno

  
V.°B.° MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO  
Gerente HDSA