

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

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO TERCER 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 tercer trimestre de 2019 comparado con el segundo 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 Julio a Septiembre 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 tercer trimestre de la vigencia 2019.

1.1. Planta de Personal

| PERSONAL DE PLANTA | II Trimestre 2019 | III Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación relativa 2-3 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| administrativo | \$ 192.543.221 | \$ 227.623.244 | \$ 35.080.023 | 18,22 |
| operativo | \$ 395.377.930 | \$ 444.243.883 | \$ 48.865.953 | 12,36 |
| Indemnización vacaciones | \$8.688.035 | \$ 2.899.228 | \$ (5.788.807) | -66,63 |
| Indemnización vacaciones Op | \$ - | \$ - | \$ - | 0 |
| Vacaciones | \$ 17.372.857 | \$11.037.808 | \$ (6.335.049) | -36,47 |
| Vacaciones Op | \$ 17.514.791 | \$ 31.229.345 | \$ 13.714.555 | 78,30 |
| Prima de vacaciones | \$ 17.284.750 | \$ 5.815.198 | \$ (11.469.552) | -66,36 |
| Prima de vacaciones Op | \$ 10.104.404 | \$ 20.562.450 | \$ 10.458.047 | 103,50 |
| Prima navidad | \$ - | \$ - | \$ - | 0 |
| Prima navidad Op | \$ 1.011.312 | \$ 5.375.664 | \$ 4.364.352 | 431,55 |
| Prima de Servicios | \$ 69.689.028 | \$ 3.484.451 | \$ (66.204.577) | -95,00 |
| Prima de Servicios Op | \$129.981.534 | \$ 6.749.826 | \$ (123.231.708) | -94,81 |
| Total | \$ 859.567.861 | \$ 759.021.097 | \$ (100.546.764) | -11,70 |

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

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

| PERSONAL INDIRECTO | II Trimestre 2019 | III Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación relativa 2-3 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Administrativo | \$ 362.724.724 | \$ 346.253.982 | \$ (16.470.742) | -4,54 |
| Operativo | \$ 1.904.154.984 | \$ 1.936.203.581 | \$ 32.048.597 | 1,68 |
| Total | \$ 2.266.879.708 | \$ 2.282.457.563 | \$ 15.577.855 | 0,69 |

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$2.282.457.563 con una diferencia del trimestre anterior de \$15.577.855 presentando un incremento del 0,69%.

1.2. Horas Extras

| HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA | II Trimestre 2019 | III Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Administrativo | \$ 1.030.700 | \$ 1.151.550 | \$ 120.850 | 11,73 |
| Operativo | \$ 8.247.400 | \$ 13.185.474 | \$ 4.938.074 | 59,87 |
| Total | \$ 9.278.100 | \$ 14.337.024 | \$ 5.058.924 | 54,53 |

En el tercer trimestre de 2019, las horas extras presenta un incremento del 54,53% comparado con el trimestre anterior.

1.3. Recargos Nocturnos

| Recargos nocturnos | II Trimestre 2019 | III Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|--------------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Administrativo | \$ 1.064.338 | \$ 1.091.926 | \$ 27.588 | 2,59 |
| Operativo | \$13.442.440 | \$ 19.027.204 | \$ 5.584.764 | 41,55 |
| Total | \$14.506.778 | \$ 20.119.130 | \$ 5.612.352 | 38,69 |

En el tercer trimestre de 2019, se presenta un incremento del 38,69% comparado con el trimestre anterior.

1.4. Disponibilidades

| Disponibilidad | II Trimestre 2019 | III Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|----------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Administrativo | \$22.828.691 | \$ 22.187.340 | \$ (641.351) | -2,81 |
| Operativo | \$ 6.850.193 | \$ 10.871.873 | \$ 4.021.680 | 58,71 |
| Total | \$ 29.678.884 | \$ 33.059.213 | \$ 3.380.329 | 11,39 |

En el tercer trimestre de 2019, se presenta un incremento de 11,39%, comparado con el segundo trimestre.

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

1.5. Dominicales

| Dominicales | II Trimestre 2019 | III Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|----------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Administrativo | \$ 4.270.521 | \$ 4.766.233 | \$ 665.206 | 15,58 |
| Operativo | \$ 26.687.676 | \$ 30.640.224 | \$ 11.912.504 | 44,64 |
| Total | \$ 30.958.197 | \$ 35.406.457 | \$ 12.577.710 | 40,63 |

En el tercer trimestre de 2019, se presenta un incremento del 40,63% comparado con el trimestre anterior, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó un incremento del 44,64% en el pago de Dominicales al personal operativo de la entidad.

2. Servicios Públicos

| Servicios Públicos | 2do Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| ENERGIA | \$ 39.461.880 | \$ 47.505.430 | \$ 8.043.550 | 20,38 |
| ACUAVALLE | \$ 16.222.720 | \$ 19.809.330 | \$ 3.586.610 | 22,11 |
| GASES DE OCCIDENTE | \$ 633.320 | \$ 502.978 | \$ (130.342) | -20,58 |
| INTERNET | \$ 8.494.983 | \$ 7.805.886 | \$ (689.097) | -8,11 |
| Total | \$ 64.812.903 | \$ 75.623.624 | \$ 10.810.721 | 16,68 |

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general un incremento en el pago de los servicios públicos 16,68%, comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2019. La variación más representativa se reporta en el servicio de agua.

2.1. Telefonía celular

| Telefonía Celular | 2do Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación relativa 4-1 |
|-------------------|--------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| Telefonía Celular | \$ 760.120 | \$ 699.736 | \$ (60.384) | -7,94 |
| TOTAL | \$ 760.120 | \$ 699.736 | \$ (60.384) | -7,94 |

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el tercer trimestre del año 2019 frente al segundo trimestre se presenta una disminución del 7,94% en el consumo de telefonía celular.

2.2. Telefonía Fija

| Telefonía Fija | 2do Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|----------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| Telefonía Fija | \$ 3.502.906 | \$ 3.712.005 | \$ 209.099 | 5,97 |
| TOTAL | \$ 3.502.906 | \$ 3.712.005 | \$ 209.099 | 5,97 |

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el tercer trimestre del año 2019 frente al segundo trimestre del 2019 se presenta un incremento del 5,97% en el consumo de telefonía fija.

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

3. Impresos y Publicaciones

| Impresos y Publicaciones | 2do. Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Papelería y Material de Oficina AD. | \$ 7.572.408 | \$ 5.526.299 | \$ (2.046.109) | -27,02 |
| Impresos Material litográfico AD. | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0 |
| Publicidad Admón. | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0 |
| Papelería - Material de Oficina OP. | \$27.040.943 | \$ 11.732.093 | \$ (15.308.850) | -56,61 |
| Impresos Material Litográfico OP. | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0 |
| Publicidad OP. | \$ 6.000.000 | \$ 7.000.000 | \$ 1.000.000 | 16,67 |
| Total | \$40.613.351 | \$ 24.258.392 | \$ (16.354.959) | -40,27 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el tercer trimestre del año 2019 frente al segundo trimestre del 2019, se presentó una disminución de un 40,27% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Combustible

| Combustible | 2do Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| combustible | \$ 22.129.317 | \$ 26.932.767 | \$ 4.803.450 | 21,71 |
| TOTAL | \$ 22.129.317 | \$ 26.932.767 | \$ 4.803.450 | 21,71 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el tercer trimestre del año 2019 frente al primer trimestre de 2019, se presentó un incremento del 21,71 % en el consumo por concepto de combustibles.

5. Mantenimiento de Bienes

| Mantenimiento | 2do Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación Relativa 2-3 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Mantenimiento | \$ 114.107.872 | \$ 102.236.777 | \$ (11.871.095) | -10,40 |
| TOTAL | \$ 114.107.872 | \$ 102.236.777 | \$ (11.871.095) | -10,40 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el tercer trimestre del año 2019 se presentan una disminución de 10,40% en el rubro de mantenimiento y dotación.

6. Alimentación.

| Alimentación | 2do Trimestre 2019 | 3er. Trimestre 2019 | Variación Absoluta 2-3 | Variación relativa 2-3 |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Alimentación | \$ 15.783.790 | \$ 18.304.620 | \$ 2.520.830 | 15,97 |
| TOTAL | \$ 15.783.790 | \$ 18.304.620 | \$ 2.520.830 | 15,97 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el tercer trimestre del año 2019 frente al primer trimestre del 2019, se presentó un incremento del 15,97% en el consumo por concepto de alimentación.

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

Recomendaciones.

- Realizar la revisión del pago por concepto de horas extras el cual obtuvo un incremento considerable del 54% en el tercer trimestre del presente año.
- Realizar la revisión del pago por concepto de dominicales el cual obtuvo un incremento considerable del 40,6% en el tercer trimestre del presente año.
- Revisión del consumo de telefonía fija con el fin de establecer una estrategia de racionalización del servicio.
- Socializar campaña de uso de cero papel, con el fin de implementar buenas prácticas para reducir el consumo de papel.

Original firmado

VIVIANA ALVAREZ RINCON

Asesora de Control Interno