

	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 TERCER 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 tercer trimestre de 2020 comparado con el tercer 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 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 Tercer Trimestre de la vigencia 2020.

1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
administrativo	227.623.244	236.735.818	9.112.574	4,00
operativo	444.243.883	454.397.564	10.153.681	2,29
Indemnización vacaciones	2.899.228	2.532.588	-366.640	-12,65
Indemnización vacaciones Op.	0	0	0	0,00
Vacaciones	11.037.808	5.144.671	-5.893.137	-53,39
Vacaciones Op.	31.229.345	24.963.321	-6.266.024	-20,06
Prima de vacaciones	5.815.198	5.190.851	-624.347	-10,74
Prima de vacaciones Op.	20.562.450	18.623.884	-1.938.566	-9,43
Prima navidad	0	0	0	0,00
Prima navidad Op.	5.375.664	5.428.474	52.810	0,98
Prima de Servicios	3.484.451	4.074.993	590.542	16,95
Prima de Servicios Op.	6.749.826	6.726.280	-23.546	-0,35
Total	759.021.097	763.818.444	4.797.347	0,63

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en el concepto indemnización de vacaciones con una disminución de \$366.640 con respecto al reconocimiento realizado en este mismo periodo de la vigencia 2019. Se muestra además una disminución del pago de vacaciones del personal administrativo en un 53,3%.

	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

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

PERSONAL INDIRECTO	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Administrativo	346.253.982,00	361.276.371,00	15.022.389,00	4,34
Operativo	1.936.203.581,00	1.491.440.094,00	-444.763.487,00	-22,97
Total	2.282.457.563,00	1.852.716.465,00	-429.741.098,00	-18,83

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$1.852.716.465 con una diferencia con el mismo trimestre de la vigencia 2019 de \$429.741.098 presentando una disminución del 18,83%.

1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Administrativo	1.151.550,00	529.040,00	-622.510,00	-54,06
Operativo	13.185.474,00	6.352.344,00	-6.833.130,00	-51,82
Total	14.337.024,00	6.881.384,00	-7.455.640,00	-52,00

En el Tercer trimestre de 2020, las horas extras presenta una disminución del 52% comparado con el Tercer trimestre de la vigencia 2019.

1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Administrativo	1.091.926,00	893.720,00	-198.206,00	-18,15
Operativo	19.027.204,00	14.865.158,00	-4.162.046,00	-21,87
Total	20.119.130,00	15.758.878,00	-4.360.252,00	-21,67

En el Tercer trimestre de 2020, se presenta una disminución del 21,67% comparado con el Tercer trimestre del 2019.

1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Administrativo	22.187.340,00	24.605.144,00	2.417.804,00	10,90
Operativo	10.871.873,00	12.411.745,00	1.539.872,00	14,16
Total	33.059.213,00	37.016.889,00	3.957.676,00	11,97

En el Tercer trimestre de 2020, se presenta un incremento de 11,97%, comparado con el con el mismo trimestre del 2019.

	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

1.5. Dominicales

Dominicales	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Administrativo	4.766.233,00	3.064.895,00	-1.701.338,00	-35,70
Operativo	30.640.224,00	29.592.100,00	-1.048.124,00	-3,42
Total	35.406.457,00	32.656.995,00	-2.749.462,00	-7,77

En el Tercer trimestre de 2020, se presenta una disminución del 7,77% comparado con el mismo trimestre del 2019.

2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
ENERGIA	47.505.430,00	59.996.910,00	12.491.480,00	26,29
ACUAVALLE	19.809.330,00	10.565.130,00	-9.244.200,00	-46,67
GASES DE OCCIDENTE	502978	603.724,00	100.746,00	20,03
INTERNET	7.805.886,00	7.105.065,00	-700.821,00	-8,98
Total	75.623.624,00	78.270.829,00	2.647.205,00	3,50

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos de 3,50% Comparado con el Tercer trimestre de 2019. Siendo el consumo de agua el más representativo.

2.1. Telefonía celular

Telefonía Celular	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Telefonía Celular	699.736,00	1.109.879,00	410.143,00	58,61
TOTAL	699.736,00	1.109.879,00	410.143,00	58,61

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el Tercer trimestre del año 2020 frente al Tercer trimestre de 2019 se presenta una un incremento del 58,61% en el consumo de telefonía celular. Esto se debe a que la entidad en cumplimiento de la declaración de emergencia sanitaria y aislamiento obligatorio, acogió el plan de contingencia para realizar la prestación de los servicios de salud virtual.

2.2. Telefonía Fija

Telefonía Fija	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Telefonía Fija	3.712.005,00	3.333.189,00	-378.816,00	-10,21
TOTAL	3.712.005,00	3.333.189,00	-378.816,00	-10,21

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

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el Tercer trimestre del 2020 frente al Tercer trimestre del 2019 se presenta una disminución en el consumo de telefonía fija del 10,21%.

3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Papelería y Material de Oficina AD.	5.526.299,00	5.503.151,50	-23.147,50	-0,42
Impresos Material litográfico AD.	0,00	1.372.000,00	1.372.000,00	100
Publicidad Admón.	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería - Material de Oficina OP.	11.732.093,00	\$ 12.260.670,50	528.577,50	4,51
Impresos Material Litográfico OP.	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad OP.	7.000.000,00	0,00	-7.000.000,00	-100,00
Total	24.258.392,00	19.135.822,00	-5.122.570,00	-21,12

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Tercer trimestre 2020 frente al Tercer trimestre del 2019, se presentó una disminución de 21,12% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Mantenimiento	102.236.777,00	511.549.625,34	409.312.848,34	400,36
TOTAL	102.236.777,00	511.549.625,34	409.312.848,34	400,36

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el Tercer trimestre del año 2020 se presentan un incremento de 400% 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	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	Variación Absoluta III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020	Variación Relativa III Trimestre 2019 y III Trimestre 2020
Alimentación	18.304.620,00	11.830.983,00	-6.473.637,00	-35,37
TOTAL	18.304.620,00	11.830.983,00	-6.473.637,00	-35,37

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que, para el Tercer trimestre de 2020 frente al Tercer trimestre del 2019, se presentó una disminución 35,37% 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 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 navidad en el periodo de julio a septiembre.
- Realizar revisión del reconocimiento y a la liquidación de disponibilidad del personal operativo ya que presentaron un incremento del 85% con relación al mismo periodo de la vigencia 2019.

Original firmado.

VIVIANA ALVAREZ RINCON

Asesora de Control Interno