

	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 PRIEMER TRIMESTRE 2021

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 primer trimestre de 2021 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2020, 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 2021 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 Primer Trimestre de la vigencia 2021.

1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta Trimestre 1 2020 y Trimestre 1 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
administrativo	206.486.650,00	205.314.711,00	-1.171.939,00	-0,57
operativo	410.050.813,00	384.908.885,00	-25.141.928,00	-6,13
Indemnización vacaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Indemnización vacaciones Op.	0,00	0,00	0,00	0,00
Vacaciones	8.133.342,00	13.405.636,00	5.272.294,00	64,82
Vacaciones Op.	17.415.960,00	15.692.555,00	-1.723.405,00	-9,90
Prima de vacaciones	9.995.398,00	1.667.610,00	-8.327.788,00	-83,32
Prima de vacaciones Op.	22.621.915,00	21.700.871,00	-921.044,00	-4,07
Prima navidad	248.092,00	0,00	-248.092,00	-100,00
Prima navidad Op.	704.688,00	0,00	-704.688,00	-100,00
Prima de Servicios	974.520,00	0,00	-974.520,00	-100,00
Prima de Servicios Op.	1.645.541,00	0,00	-1.645.541,00	-100,00
Total	678.276.919,00	642.690.268,00	-35.586.651,00	-5,25

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en el concepto de sueldos del personal de planta operativo el cual tuvo una disminución del 6,13% con respecto al primer trimestre 2020. Con relación al comparativo con

	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 2 de 5

primer trimestre del año 2020, en los salarios de personal de planta se observa una disminución de 5,25% con respecto al mismo trimestre del año 2021.

P8PERSONAL INDIRECTO	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Administrativo	512.010.575,00	445.642.479,00	-66.368.096,00	-12,96
Operativo	1.846.168.804,00	1.482.521.094,00	-363.647.710,00	-19,70
Total	2.358.179.379,00	1.928.163.573,00	-430.015.806,00	-18,24

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$1.928.163.573, con una diferencia del trimestre anterior de \$-430.015.806 presentando un una disminución del 18,24%.

1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Administrativo	1.093.500,00	1.858.991,00	765.491,00	70,00
Operativo	4.149.500,00	12.446.600,00	8.297.100,00	199,95
Total	5.243.000,00	14.305.591,00	9.062.591,00	172,85

En el primer trimestre de 2021, las horas extras presenta un incremento del 172,8% comparado con el trimestre anterior.

1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Administrativo	1.074.354,00	2.903.147,00	-5.649,00	-0,53
Operativo	15.100.851,00	11.202.649,00	325.679,00	2,16
Total	16.175.205,00	14.105.796,00	-2.069.409,00	-12,79

En el primer trimestre de 2021, se presenta una disminución del 12,79% comparado con el trimestre anterior.

1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Administrativo	24.113.738,00	20.934.477,00	-3.179.261,00	-13,18
Operativo	11.296.796,00	8.572.401,00	-2.724.395,00	-24,12
Total	35.410.534,00	29.506.878,00	-5.903.656,00	-16,67

En el Primer trimestre de 2021, se presenta una disminución del 16,67%, comparado con el anterior trimestre.

	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 3 de 5

1.5. Dominicales

Dominicales	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Administrativo	3.810.184,00	0,00	-3.810.184,00	-100,00
Operativo	21.248.086,00	28.680.067,00	7.431.981,00	34,98
Total	25.058.270,00	28.680.067,00	3.621.797,00	14,45

En el Primer trimestre de 2021, se presenta un incremento 14,45% comparado con el trimestre anterior, en el pago de dominicales.

2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
ENERGIA	44.344.000,00	45.078.050,00	734.050,00	1,66
ACUAVALLE	13.227.180,00	10.546.380,00	-2.680.800,00	-20,27
GASES DE OCCIDENTE	684866	618890	-65.976,00	-9,63
INTERNET	7.156.666,00	10.329.929,00	3.173.263,00	44,34
Total	65.412.712,00	66.573.249,00	1.160.537,00	1,77

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general un incremento en el pago de los servicios públicos de 1,77%, comparado con el anterior trimestre de la vigencia 2020. Siendo el servicio de internet el de mayor incremento de un 44%, esto debido a la implementación de la tele-consulta como estrategia para la atención de usuarios en medio de la pandemia generada por el COVID 19.

Telefonía celular

Telefonía Celular	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Telefonía Celular	840.318,00	634.492,00	-205.826,00	-24,49
TOTAL	840.318,00	634.492,00	-205.826,00	-24,49

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el Primer trimestre del año 2021 frente al primer trimestre 2020 se presenta una disminución de 24,4% en el consumo de telefonía celular.

Telefonía Fija

Telefonía Fija	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Telefonía Fija	4.396.674,00	5.190.979,00	794.305,00	18,07
TOTAL	4.396.674,00	5.190.979,00	794.305,00	18,07

	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

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el Primer trimestre del 2021 frente al primer trimestre del 2020 se presenta un incremento del 18,07% en el consumo de telefonía fija.

3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Papelería y Material de Oficina AD.	4.928.178,00	0,00	-4.928.178,00	-100,00
Impresos Material litográfico AD.	375.380,00	3.482.522,00	3.107.142,00	827,73
Publicidad Admón.	0,00	0,00	0,00	0,00
Papelería - Material de Oficina OP.	11777024	8872982,35	-2.904.041,65	-24,66
Impresos Material Litográfico OP.	2.076.758,00	0,00	-2.076.758,00	-100,00
Publicidad OP.	0,00	1.286.758,00	1.286.758,00	0,00
Total	19.157.340,00	13.642.262,35	-5.515.077,65	-28,79

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Primer trimestre 2021 frente al primer trimestre del 2020, se presentó una disminución de 28,79% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Mantenimiento	244.283.420,00	311.222.949,02	66.939.529,02	27,40
TOTAL	244.283.420,00	311.222.949,02	66.939.529,02	27,40

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el Primer trimestre del año 2021 se presentan un incremento de 27,40% en el rubro de mantenimiento y dotación.

Alimentación.

Alimentación	I Trimestre 2020	I Trimestre 2021	Variación Absoluta 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021	Variación Relativa 1 Trimestre 2020 y 1 Trimestre 2021
Alimentación	14.626.465,00	13.882.225,00	-744.240,00	-5,09
TOTAL	14.626.465,00	13.882.225,00	-744.240,00	-5,09

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Primer trimestre de 2021 frente al primer trimestre 2020, se presentó una disminución 5,09% 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
	PROCESO DE CONTROL DE LA EVALUACION AUDITORIAS INTEGRALES		Versión: 01
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO		TDR: 110-29-10
			Página 5 de 5

Recomendaciones.

- Se presenta un considerable incremento en el pago de horas extras presenta un incremento del 172,8% comparado con el trimestre anterior. Revisar el estado de las horas extras y determinar su incremento.
- Revisión del pago de dominicales, se presenta un incremento 14,45% comparado con el trimestre anterior.
- Revisión del consumo telefonía fija con el fin de establecer una estrategia de racionalización del servicio.
- En el rubro de mantenimiento de bienes e inmuebles se presenta un incremento de aproximadamente un 34%.

Original firmado.

VIVIANA ALVAREZ RINCON

Asesora de Control Interno