

	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 1 de 6

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIEMER 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 primer trimestre de 2020 comparado con el primer y 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 Enero a marzo 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 Primer Trimestre de la vigencia 2020.

1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
administrativo	199.352.296,00	215.943.140,00	206.486.650,00	-9.456.490,00	-4,38	7.134.354,00	3,58
operativo	394.290.865,00	419.270.999,00	410.050.813,00	-9.220.186,00	-2,20	15.759.948,00	4,00
Indemnización vacaciones	1.561.194,00	1.256.570,00	0,00	-1.256.570,00	-100,00	-1.561.194,00	-100,00
Indemnización vacaciones Op	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vacaciones	5.233.074,00	2.054.630,00	8.133.342,00	6.078.712,00	295,85	2.900.268,00	55,42
Vacaciones Op	20.481.404,75	19.207.462,00	17.415.960,00	-1.791.502,00	-9,33	-3.065.444,75	-14,97
Prima de vacaciones	8.125.649,00	9.398.638,00	9.995.398,00	596.760,00	6,35	1.869.749,00	23,01
Prima de vacaciones Op	25.101.681,25	23.937.565,00	22.621.915,00	-1.315.650,00	-5,50	-2.479.766,25	-9,88
Prima navidad	0,00	85.846.003,00	248.092,00	-85.597.911,00	-99,71	248.092,00	0,00
Prima navidad Op	1.343.700,00	147.427.897,00	704.688,00	-146.723.209,00	-99,52	-639.012,00	-47,56
Prima de Servicios	0,00	0,00	974.520,00	974.520,00	0,00	974.520,00	0,00
Prima de Servicios Op	5.014.932,00	1.662.207,00	1.645.541,00	-16.666,00	-1,00	-3.369.391,00	-67,19
Total	660.504.796,00	926.005.111,00	678.276.919,00	-247.728.192,00	-26,75	17.772.123,00	2,69

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en el concepto de sueldos del personal de planta administrativo el cual tuvo una disminución del 4,38% con respecto al trimestre anterior, al igual que el sueldo del personal

	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 6

de planta operativo el cual disminuyo en un 2,20% con respecto al mismo trimestre. Con relación al comparativo con primer trimestre del año 2019, el incremento en los salarios de personal de planta es de un 2,69% con respecto al mismo trimestre del año 2020.

P8PERSONAL INDIRECTO	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Administrativo	319.950.746,00	148.984.123,00	512.010.575,00	363.026.452,00	243,67	192.059.829,00	60,03
Operativo	1.651.811.099,00	842.450.972,00	1.846.168.804,00	1.003.717.832,00	119,14	194.357.705,00	11,77
Total	1.971.761.845,00	991.435.095,00	2.358.179.379,00	1.366.744.284,00	137,86	386.417.534,00	19,60

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$2.358.179.379 con una diferencia del trimestre anterior de \$1.366.744.284 presentando un incremento del 137%. Con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2019 se presenta un incremento de 19,60%.

1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Administrativo	1.174.300,00	1.639.826,00	1.093.500,00	-546.326,00	-33,32	-80.800,00	-6,88
Operativo	12.447.100,00	6.854.700,00	4.149.500,00	-2.705.200,00	-39,46	-8.297.600,00	-66,66
Total	13.621.400,00	8.494.526,00	5.243.000,00	-3.251.526,00	-38,28	-8.378.400,00	-61,51

En el primer trimestre de 2020, las horas extras presenta una disminución del 38% comparado con el trimestre anterior, y de un 61% con relación al mismo trimestre del año 2019.

1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Administrativo	1.080.003,00	1.893.808,00	1.074.354,00	-819.454,00	-43,27	-5.649,00	-0,52
Operativo	14.775.172,00	15.885.534,00	15.100.851,00	-784.683,00	-4,94	325.679,00	2,20
Total	15.855.175,00	17.779.342,00	16.175.205,00	-1.604.137,00	-9,02	320.030,00	2,02

En el primer trimestre de 2020, se presenta una disminución del 9% comparado con el trimestre anterior. Con relación al primer trimestre del 2019 se presenta un incremento del 2,02% en el reconocimiento de recargos nocturnos.

	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 6

1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Administrativo	22.631.481,00	23.816.643,00	24.113.738,00	297.095,00	1,25	1.482.257,00	6,55
Operativo	10.992.183,00	6.045.498,00	11.296.796,00	5.251.298,00	86,86	304.613,00	2,77
Total	33.623.664,00	29.862.141,00	35.410.534,00	5.548.393,00	18,58	1.786.870,00	5,31

En el Primer trimestre de 2020, se presenta un incremento de 18,58%, comparado con el anterior trimestre. Con relación al comparativo con el mismo trimestre del 2019 se obtuvo un incremento del 5,31% en las disponibilidades.

1.5. Dominicales


Dominicales	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Administrativo	3.605.315,00	4.321.002,00	3.810.184,00	-510.818,00	-11,82	204.869,00	5,68
Operativo	14.775.172,00	25.524.160,00	21.248.086,00	-4.276.074,00	-16,75	6.472.914,00	43,81
Total	18.380.487,00	29.845.162,00	25.058.270,00	-4.786.892,00	-16,04	6.677.783,00	36,33

En el Primer trimestre de 2020, se presenta una disminución del 16% comparado con el trimestre anterior, Con relación al comparativo con el mismo trimestre del 2019 se obtuvo un incremento del 36,33% en los dominicales.

2. Servicios Públicos

Servicios públicos	1er. Trimestre 2019	4to Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
ENERGIA	41.119.952,00	40.733.940,00	44.344.000,00	3.610.060,00	8,86	3.224.048,00	7,84
ACUAVALLE	16.809.910,00	25.128.080,00	13.227.180,00	-11.900.900,00	-47,36	-3.582.730,00	-21,31
GASES DE OCCIDENTE	567386	976272	684866	-291.406,00	-29,85	117.480,00	20,71
INTERNET	7.748.700,00	7.805.886,00	7.156.666,00	-649.220,00	-8,32	-592.034,00	-7,64
Total	66.245.948,00	74.644.178,00	65.412.712,00	-9.231.466,00	-12,37	-833.236,00	-1,26

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos de 12,3%, comparado con el anterior trimestre de la vigencia 2019. Comparado con el primer trimestre de 2019 se obtuvo una disminución 1,26% siendo el servicio de agua el de menor consumo.

	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 4 de 6

Telefonía celular

Telefonía Celular	1er. Trimestre 2019	4to Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Telefonía Celular	1.655.504,00	1.020.347,00	840.318,00	-180.029,00	-17,64	-815.186,00	-49,24
TOTAL	1.655.504,00	1.020.347,00	840.318,00	-180.029,00	-17,64	-815.186,00	-49,24

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el Primer trimestre del año 2020 frente al cuarto trimestre de 2019 se presenta una disminución de 17,6% en el consumo de telefonía celular. Con relación al mismo trimestre de la vigencia 2019 se obtuvo una disminución del 49% en el consumo de telefonía celular.

2.1. Telefonía Fija

Telefonía Fija	1er. Trimestre 2019	4to Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Telefonía Fija	2.607.213,00	3.969.890,00	4.396.674,00	426.784,00	10,75	1.789.461,00	68,64
TOTAL	2.607.213,00	3.969.890,00	4.396.674,00	426.784,00	10,75	1.789.461,00	68,64

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el Primer trimestre del 2020 frente al cuarto trimestre del 2019 se presenta un incremento del 10,7% en el consumo de telefonía fija. Con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2019 se obtuvo un incremento de 68,6%.

3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	1er. Trimestre 2019	4to. Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Papelería y Material de Oficina AD.	13.863.268,00	12.268.683,00	4.928.178,00	-7.340.505,00	-59,83	-8.935.090,00	-64,45
Impresos Material litográfico AD.	0,00	0,00	375.380,00	375.380,00	#iDIV/0!	375.380,00	#iDIV/0!
Publicidad Admón.	1.553.000,00	624.000,00	0,00	-624.000,00	-100,00	-1.553.000,00	-100,00
Papelería - Material de Oficina OP.	3225825	17263141	11777024	-5.486.117,00	-31,78	8.551.199,00	265,09
Impresos Material Litográfico OP.	0,00	0,00	2.076.758,00	2.076.758,00	#iDIV/0!	2.076.758,00	#iDIV/0!
Publicidad OP.	7.000.000,00	9.200.000,00	0,00	-9.200.000,00	-100,00	-7.000.000,00	-100,00
Total	25.642.093,00	39.355.824,00	19.157.340,00	-20.198.484,00	-51,32	-6.484.753,00	-25,29

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Primer trimestre 2020 frente al cuarto trimestre del 2019, se presentó una disminución de 51,3% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones. En comparación con el primer trimestre del 2019 la disminución es de 25,2%.

	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 6

4. Combustible

Combustible	1er. Trimestre 2019	4to Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
combustible	25.973.103,00	19.240.513,00	0,00	-19.240.513,00	-100,00	-25.973.103,00	-100,00
TOTAL	25.973.103,00	19.240.513,00	0,00	-19.240.513,00	-100,00	-25.973.103,00	-100,00

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa para el primer trimestre del año 2020 no se registró gastos por combustibles.

5. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	1er. Trimestre 2019	4to Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Mantenimiento	65.930.337,00	182.335.340,00	244.283.420,00	61.948.080,00	33,97	178.353.083,00	270,52
TOTAL	65.930.337,00	182.335.340,00	244.283.420,00	61.948.080,00	33,97	178.353.083,00	270,52

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el Primer trimestre del año 2020 se presentan un incremento de 33,9% en el rubro de mantenimiento y dotación.

Alimentación.

Alimentación	1er. Trimestre 2019	4to Trimestre 2019	I Trimestre 2020	Variación Absoluta 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 4 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Alimentación	13.658.135,00	15.015.414,00	14.626.465,00	-388.949,00	-2,59	968.330,00	7,09
TOTAL	13.658.135,00	15.015.414,00	14.626.465,00	-388.949,00	-2,59	968.330,00	7,09

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Primer trimestre de 2020 frente al cuarto trimestre del 2019, se presentó una disminución 2,5% en el consumo por concepto de alimentación. Con relación al mismo periodo del 2019 se presentó un incremento del 7%.

Recomendaciones.

- Se presenta un considerable incremento en el pago de personal indirecto con referencia al mismo periodo de la vigencia anterior.

	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 6 de 6

- Realizar revisión del rubro de combustible ya que no se registra ningún gasto por este concepto, considerando que en los primeros 3 meses del año el Hospital ha prestado sus servicios de forma regular.
- Revisión del consumo de 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