

| | | |
|--|---|------------------------------|
|  | 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 CUARTO 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 tercer trimestre de 2021 comparado con el tercer 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 Octubre a Diciembre 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 Cuarto Trimestre de la vigencia 2021.

1.1. Planta de Personal

| PERSONAL DE PLANTA | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|-----------------------------|--------------------|-----------------------|--|--|
| administrativo | 214.083.614 | 233.915.320,00 | 19.831.706,00 | 9,26 |
| operativo | 395.241.436 | 448.577.501,00 | 53.336.065,00 | 13,49 |
| Indemnización vacaciones | 8.030.389 | 13.789.305,00 | 5.758.916,00 | 71,71 |
| Indemnización vacaciones op | 0 | 0,00 | 0,00 | #iDIV/0! |
| Vacaciones | 8.767.803 | 3.591.114,00 | -5.176.689,00 | -59,04 |
| Vacaciones Op | 22.288.238 | 23.160.497,86 | 872.259,86 | 3,91 |
| Prima de vacaciones | 10.214.780 | 8.484.860,00 | -1.729.920,00 | -16,94 |
| Prima de vacaciones Op | 22.783.504 | 21.980.022,00 | -803.482,00 | -3,53 |
| Prima navidad | 85.894.046 | 82.988.755,00 | -2.905.291,00 | -3,38 |
| Prima navidad Op | 149.501.726 | 152.170.167,88 | 2.668.441,88 | 101,78 |
| Prima de Servicios | 0 | 25.212,00 | 25.212,00 | #iDIV/0! |
| Prima de Servicios Op | 1.698.488 | 1.796.754,00 | 98.266,00 | 5,79 |
| Total | 918.504.024 | 990.479.508,74 | 71.975.484,74 | 7,84 |

| | | | |
|--|---|--|------------------------------|
|  | 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 |

Durante el periodo de Octubre a Diciembre se observa una disminución del 7.84% en los gastos de personal de planta.

| PERSONAL INDIRECTO | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|--------------------|----------------------|-------------------------|--|--|
| Administrativo | 400.063.598 | 584.202.018,00 | 184.138.420,00 | 46,03 |
| Operativo | 1.530.206.243 | 1.699.749.640,00 | 169.543.397,00 | 11,08 |
| Total | 1.930.269.841 | 2.283.951.658,00 | 353.681.817,00 | 18,32 |

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$2.283.951.658 con una diferencia del trimestre anterior de \$353.681.817 presentando un incremento del 18.32 %.

1.2. Horas Extras

| HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|--|--|
| Administrativo | 728.700 | 3.581.957,00 | 2.853.257,00 | 391,55 |
| Operativo | 5.906.600 | 15.248.176,00 | 9.341.576,00 | 158,15 |
| Total | 6.635.300 | 18.830.133,00 | 12.194.833,00 | 183,79 |

En el Cuarto trimestre de 2021, las horas extras presentan un incremento del 183.79% comparado con el Cuarto trimestre del año anterior.

1.3. Recargos Nocturnos

| Recargos nocturnos | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|--------------------|-------------------|----------------------|--|--|
| Administrativo | 754.506 | 0,00 | -754.506,00 | -100,00 |
| Operativo | 13.063.440 | 10.805.664,00 | -2.257.776,00 | -17,28 |
| Total | 13.817.946 | 10.805.664,00 | -3.012.282,00 | -21,80 |

En el Cuarto trimestre de 2021, se presenta una disminución del 21.80% comparado con el tercer trimestre 2020.

| | | | |
|--|---|--|------------------------------|
|  | 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 |

1.4. Disponibilidades

| Disponibilidad | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|----------------|-------------------|----------------------|--|--|
| Administrativo | 23.292.182 | 23.921.983,00 | 629.801,00 | 2,70 |
| Operativo | 9.519.632 | 7.352.130,00 | -2.167.502,00 | -22,77 |
| Total | 32.811.814 | 31.274.113,00 | -1.537.701,00 | -4,69 |

En el Cuarto trimestre de 2021, se presenta una disminución del 4.69%, comparado con el Cuarto trimestre del 2020.

1.5. Dominicales

| Dominicales | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|----------------|-------------------|----------------------|--|--|
| Administrativo | 3.368.209 | 1.393.681,00 | -1.974.528,00 | -58,62 |
| Operativo | 25.205.080 | 13.169.097,00 | -12.035.983,00 | -47,75 |
| Total | 28.573.289 | 14.562.778,00 | -14.010.511,00 | -49,03 |

En el Cuarto trimestre de 2021, se presenta una disminución 49.03% comparado con el Cuarto trimestre del 2020, en el pago de dominicales.

2. Servicios Públicos

| Servicios Públicos | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|--------------------|-------------------|----------------------|--|--|
| ENERGIA | 46.393.270 | 18.249.617,00 | -28.143.653,00 | -60,66 |
| ACUAVALLE | 11.399.170 | 3.022.250,00 | -8.376.920,00 | -73,49 |
| GASES DE OCCIDENTE | 632.204 | 22.747,00 | -609.457,00 | -96,40 |
| INTERNET | 8.619.648 | 2.229.606,00 | -6.390.042,00 | -74,13 |
| Total | 78.270.829 | 23.524.220,00 | -54.746.609,00 | -69,95 |

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución del pago de los servicios públicos en 69.95 %, comparado con el anterior trimestre de la vigencia 2020.

Telefonía celular

| Telefonía Celular | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| Telefonía Celular | 1.891.021 | 989.911,00 | -901.110,00 | -47,65 |
| TOTAL | 1.891.021 | 989.911,00 | -901.110,00 | -47,65 |

| | | | |
|--|---|--|------------------------------|
|  | 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 se observa que para el Cuarto trimestre del año 2021 frente al cuarto trimestre 2020 se presenta una disminución de 47.65 % en el consumo de telefonía celular.

Telefonía Fija

| Telefonía Fija | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|----------------|-------------------|---------------------|--|--|
| Telefonía Fija | 1.534.070 | 1.191.190,00 | -342.880,00 | -22,35 |
| TOTAL | 1.534.070 | 1.191.190,00 | -342.880,00 | -22,35 |

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el cuarto trimestre del 2021 frente al cuarto trimestre del 2020 se presenta una disminución del 22.35% en el consumo de telefonía fija.

3. Impresos y Publicaciones

| Impresos y Publicaciones | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|--|-------------------|----------------------|--|--|
| Papelería y Material de Oficina AD. | 21.000.462 | 8.814.524,00 | -12.185.938,00 | -58,03 |
| Impresos Material litográfico AD. | 2.095.140 | 1.659.220,00 | -435.920,00 | -20,81 |
| Publicidad Admón. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Papelería - Material de Oficina OP. | 22.551.892 | 19.968.676,00 | -2.583.216,00 | -11,45 |
| Impresos Material Litográfico OP. | 480.000 | 0,00 | -480.000,00 | 0,00 |
| Publicidad OP. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 46.127.494 | 30.442.420,00 | -15.685.074,00 | -34,00 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el cuarto trimestre 2021 frente al cuarto trimestre del 2020, se presentó una disminución 34% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Mantenimiento de Bienes

| Mantenimiento | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|---------------|----------------------|-----------------------|--|--|
| Mantenimiento | 1.220.124.860 | 438.879.142,00 | -781.245.718,00 | -64,03 |
| TOTAL | 1.220.124.860 | 438.879.142,00 | -781.245.718,00 | -64,03 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el cuarto trimestre del año 2021 se presenta una disminución del 64.03% en el rubro de mantenimiento y dotación.

| | | | |
|--|---|--|------------------------------|
|  | 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 |

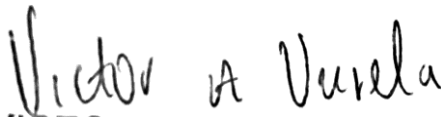
Alimentación.

| Alimentación | IV Trimestre 2020 | IV Trimestre 2021 | Variación Absoluta 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 | Variación Relativa 4to. Trimestre 2020 y 4to. Trimestre 2021 |
|--------------|-------------------|----------------------|--|--|
| Alimentación | 15.700.066 | 18.687.535,00 | 2.987.469,00 | 19,03 |
| TOTAL | 15.700.066 | 18.687.535,00 | 2.987.469,00 | 19,03 |

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Cuarto trimestre de 2021 frente al cuarto trimestre 2020, se presentó un incremento del 19.03% en el consumo por concepto de alimentación.

Recomendaciones.

- Revisión para el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$2.283.951.658 con una diferencia del trimestre anterior de \$353.681.817 presentando un incremento del 18.32 %.
- En el rubro de alimentación se presenta un incremento de un 19.03% comparado con el mismo trimestre del 2020.



Víctor Alfonso Varela Pérez
Asesor de Control Interno