

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

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER 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 primer trimestre de 2019 comparado con el último trimestre de la vigencia 2018, 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 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 primer trimestre de la vigencia 2019.

#### 1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	4 Trimestre 2018	I Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
administrativo	198.773.350	199.352.296	578.946	0,29
operativo	397.693.881	394.290.865	(3.403.016)	-0,86
Indemnización vacaciones	1.548.924	1.561.194	12.270	0,79
Indemnización vacaciones Op.	1.802.688	-	(1.802.688)	-100,00
Vacaciones	9.165.214	5.233.074	(3.932.140)	-42,90
Vacaciones Op	4.190.868	20.481.405	16.290.537	388,72
Prima de vacaciones	8.970.316	8.125.649	(844.667)	-9,42
Prima de vacaciones Op	15.022.175	25.101.681	10.079.506	67,10
Prima navidad	80.843.775	-	(80.843.775)	-100,00
Prima navidad Op	122.959.981	1.343.700	(121.616.281)	-98,91
Prima de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
Prima de Servicios Op	0.00	5.014.932	5.014.932	0.00
<b>Total</b>	<b>840.971.172</b>	<b>660.504.796</b>	<b>(180.466.376)</b>	<b>-21,46</b>

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

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

P8PERSONAL INDIRECTO	4 Trimestre 2018	I Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Administrativo	299.400.381	319.950.746	20.550.365	6,86
Operativo	1.065.326.180	1.651.811.099	586.484.919	55,05
Total	1.364.726.561	1.971.761.845	607.035.284	44,48

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto operativo por valor de 1.971.761.845 con una diferencia del último trimestre del 2018 de 586.484.919 presentando un incremento del 55.05%.

## 1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	4 Trimestre 2018	I Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Administrativo	1.023.327	1.174.300	150.973	14,75
Operativo	12.081.400	12.447.100	365.700	3,03
Total	13.104.727	13.621.400	516.673	3,94

En el primer trimestre de 2019, se presenta un incremento del 3.94% comparado con el último trimestre de la vigencia 2018.

## 1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	4 Trimestre 2018	I Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Administrativo	1.488.057	1.080.003	(408.054)	-27,42
Operativo	12.627.014	14.775.172	2.148.158	17,01
Total	14.115.071	15.855.175	1.740.104	12,33

En el primer trimestre de 2019, se presenta un incremento del 12,33% comparado con el último trimestre de la vigencia 2018, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó un incremento en los recargos nocturnos reconocidos al personal operativo.

## 1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	4 Trimestre 2018	I Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Administrativo	22.550.943	22.631.481	80.538	0,36
Operativo	5.738.290	10.992.183	5.253.893	91,56
Total	28.289.233	33.623.664	5.334.431	18,86

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

En el primer trimestre de 2019, se presenta un incremento de 18,86%, comparado con el último trimestre de la vigencia 2018, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó un incremento del 91,56% en el pago de disponibilidades al personal operativo de la entidad.

### 1.5. Dominicales

Dominicales	4 Trimestre 2018	I Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Administrativo	4.259.782	3.605.315	(654.467)	-15,36
Operativo	23.068.600	14.775.172	(8.293.428)	-35,95
Total	27.328.382	18.380.487	(8.947.895)	-32,74

En el primer trimestre de 2019, se presenta una disminución del 32,74% comparado con el último trimestre de la vigencia 2018, en razón a que en la vigencia objeto de seguimiento, se reportó una disminución en el pago de Dominicales al personal operativo y administrativo de la entidad.

## 2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
ENERGIA	33.334.090	41.119.952	7.785.862	23,36
ACUAVALLE	15.824.359	16.809.910	985.551	6,23
GASES DE OCCIDENTE	988.208	567.386	(420.822)	-42,58
INTERNET	8.784.670	7.748.700	(1.035.970)	-11,79
TOTAL	58.931.327	66.245.948	7.314.621	12,41

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general incremento en el pago de los servicios públicos (12,41%), comparado con el último trimestre de la vigencia 2018. La variación más representativa se reporta en el servicio de energía.

### 2.1. Telefonía celular

Telefonía Celular	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Telefonía Celular	3.602.662	1.655.504	(1.947.158)	-54,05
TOTAL	3.602.662	1.655.504	(1.947.158)	-54,05

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el primer trimestre del año 2019 frente al último trimestre del 2018 se presenta una disminución del 54,05% en el consumo de telefonía celular.

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

## 2.2. Telefonía Fija

Telefonía Fija	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Telefonía Fija	4.038.029	2.607.213	(1.430.816)	-35,43
<b>TOTAL</b>	<b>4.038.029</b>	<b>2.607.213</b>	<b>(1.430.816)</b>	<b>-35,43</b>

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el primer trimestre del año 2019 frente al último trimestre del 2018 se presenta una disminución del 35,43% en el consumo de telefonía fija.

## 3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Papelería y Material de Oficina AD.	0.00	13.863.268	13.863.268	0.00
Impresos Material litográfico AD.	0.00	0.00	0.00	0.00
Publicidad Admón.	50.000	1.553.000	1.503.000	3006,00
Papelería - Material de Oficina OP.	0.00	3.225.825	3.225.825	0.00
Impresos Material Litográfico OP.	0.00	0.00	0.00	0.00
Publicidad OP.	2.350.000	7.000.000	4.650.000	197,87
<b>Total</b>	<b>2.400.000</b>	<b>25.642.093</b>	<b>23.242.093</b>	<b>968,42</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el primer trimestre del año 2019 frente al último trimestre de 2018, se presentó un incremento de 23.242.093 en el consumo por concepto de publicidad.

## 4. Combustible

Combustible	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
combustible	28.063.349	25.973.103	(2.090.246)	-7,45
<b>TOTAL</b>	<b>28.063.349</b>	<b>25.973.103</b>	<b>(2.090.246)</b>	<b>-7,45</b>

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el primer trimestre del año 2019 frente al último trimestre de 2018, se presentó una disminución del 7,45 % en el consumo por concepto de combustibles.

## 5. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Mantenimiento	8.084.520	65.930.337	57.845.817	715,51
<b>TOTAL</b>	<b>8.084.520</b>	<b>65.930.337</b>	<b>57.845.817</b>	<b>715,51</b>

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

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el primer trimestre del año 2019 se presentan un incremento de 57.845.817 en el rubro de mantenimiento y dotación.

## 6. Alimentación.

Alimentación	4 Trimestre 2018	1er. Trimestre 2019	Variación Absoluta 4-1	Variación relativa 4-1
Alimentación	12.020.905	13.658.135	1.637.230	13,62
TOTAL	12.020.905	13.658.135	1.637.230	13,62

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el primer trimestre del año 2019 frente al último trimestre del 2018, se presentó un incremento del 13,62 % en el consumo por concepto de alimentación.

## Recomendaciones

Para el año 2019 realizar la implementación del Plan de Gestión Ambiental con el propósito de implementar los programas de ahorro y uso eficiente del recurso energético, agua, papelería, combustible.

Original Firmado

**VIVIANA ALVAREZ RINCON**  
Asesora de Control Interno