

	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 SEGUNDO 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 segundo trimestre de 2021 comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2021, 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 abril a junio 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 Segundo Trimestre de la vigencia 2021.

1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
administrativo	198,835,557	200,378,078.00	1,542,521.00	0.78
operativo	403,344,082	398,378,542.00	-4,965,540.00	-1.23
Indemnización vacaciones	19,922,837	0.00	-19,922,837.00	-100.00
Indemnización vacaciones op	0	0.00	0.00	0.00
Vacaciones	10,764,090	15,105,388.00	4,341,298.00	40.33
Vacaciones Op	23,411,096	25,041,093.00	1,629,997.00	6.96
Prima de vacaciones	17,969,674	19,691,956.00	1,722,282.00	9.58
Prima de vacaciones Op	16,671,994	7,053,744.00	-9,618,250.00	-57.69
Prima navidad	2,950,545	0.00	-2,950,545.00	-100.00
Prima navidad Op	1,765,291	2,546,734.00	781,443.00	44.27
Prima de Servicios	81,465,658	80,392,274.00	-1,073,384.00	-1.32
Prima de Servicios Op	127,707,808	133,487,233.00	5,779,425.00	4.53
Total	904,808,632	882,075,042.00	-22,733,590.00	-2.51

Del cuadro anterior, se puede observar que se reconocen gastos de prima de navidad al personal operativo por fuera del periodo legal de pago se muestra un incremento de este gasto en un 44% en comparación al segundo semestre del 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 2 de 5

P8PERSONAL INDIRECTO	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Administrativo	437,898,993	439,604,340.00	1,705,347.00	0.39
Operativo	1,605,742,548	1,569,568,446.00	-36,174,102.00	-2.25
Total	2,043,641,541	2,009,172,786.00	-34,468,755.00	-1.69

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$2.009.172.786 con una diferencia del trimestre anterior de \$-34.468.755 presentando un una disminución del 1,69%.

1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Administrativo	337,100	3,362,778.00	3,025,678.00	897.56
Operativo	2,653,100	12,011,300.00	9,358,200.00	352.73
Total	2,990,200	15,374,078.00	12,383,878.00	414.15

En el segundo trimestre de 2021, las horas extras presentan un incremento del 400% comparado con el segundo trimestre anterior.

1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Administrativo	534,347	0.00	-534,347.00	-100.00
Operativo	13,527,270	17,375,104.00	3,847,834.00	28.45
Total	14,061,617	17,375,104.00	3,313,487.00	23.56

En el segundo trimestre de 2021, se presenta un incremento del 23% comparado con el segundo trimestre 2020.

1.4. Disponibilidades

Disponibilidad	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Administrativo	25,359,048.00	22,720,143.00	-2,638,905.00	-10.41
Operativo	12,680,292.00	12,727,830.00	47,538.00	0.37
Total	38,039,340.00	35,447,973.00	-2,591,367.00	-6.81

En el segundo trimestre de 2021, se presenta una disminución del 6.8%, comparado con el segundo trimestre del 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

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

2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
ENERGIA	31,185,500	47,948,160.00	16,762,660.00	53.75
ACUAVALLE	9,572,860	10,500,480.00	927,620.00	9.69
GASES DE OCCIDENTE	586,937	670,919.00	83,982.00	14.31
INTERNET	9,161,907	9,518,941.00	357,034.00	3.90
Total	50,507,204	68,638,500.00	18,131,296.00	35.90

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general un incremento en el pago de los servicios públicos de 35.9%, comparado con el anterior trimestre de la vigencia 2020. Siendo el servicio de energía el de mayor incremento de un 53%.

Telefonía celular

Telefonía Celular	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Telefonía Celular	1,085,482	951,060.00	-134,422.00	-12.38
TOTAL	1,085,482	951,060.00	-134,422.00	-12.38

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el segundo trimestre del año 2021 frente al segundo trimestre 2020 se presenta una disminución de 12,38% en el consumo de telefonía celular.

Telefonía Fija

Telefonía Fija	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Telefonía Fija	3,339,045	5,406,285.00	2,067,240.00	61.91
TOTAL	3,339,045	5,406,285.00	2,067,240.00	61.91

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el segundo trimestre del 2021 frente al segundo trimestre del 2020 se presenta un incremento del 61,9% en el consumo de telefonía fija.

	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

3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Papelería y Material de Oficina AD.	3,167,510	0.00	-3,167,509.50	-100.00
Impresos Material litográfico AD.	0	3,863,770.00	3,863,770.00	100.00
Publicidad Admón.	0	0.00	0.00	100.00
Papelería - Material de Oficina OP.	1,904,688	15,056,900.00	13,152,212.50	690.52
Impresos Material Litográfico OP.	3,368,758	0.00	-3,368,758.00	-100.00
Publicidad OP.	0	0.00	0.00	0.00
Total	8,440,955	18,920,670.00	10,479,715.00	124.15

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el segundo trimestre 2021 frente al segundo trimestre del 2020, se presentó un incremento 124% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Mantenimiento	652,061,931	278,064,044.54	-373,997,886.20	-57.36
TOTAL	652,061,931	278,064,044.54	-373,997,886.20	-57.36

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el segundo trimestre del año 2021 se presenta una disminución del 57% en el rubro de mantenimiento y dotación.

Alimentación.

Alimentación	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación Absoluta 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021	Variación Relativa 2do. Trimestre 2020 y 2do. Trimestre 2021
Alimentación	10,833,748	15,797,900.00	4,964,152.00	45.82
TOTAL	10,833,748	15,797,900.00	4,964,152.00	45.82

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el segundo trimestre de 2021 frente al segundo trimestre 2020, se presentó un incremento del 45.8% en el consumo por concepto de alimentación.

Recomendaciones.

- Se presenta un considerable incremento en el pago de horas extras del 400% comparado con el mismo trimestre 2020. Revisar el estado de las horas extras y determinar su incremento.
- Se presenta un incremento del pago de recargos nocturnos de un 23%, revisar el incremento presentado.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000

E-Mail: hdsa@hospitalroldanillo.gov.co

www.hospitalroldanillo.gov.co

	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

- Revisión del pago de dominicales, se presenta un incremento 14,45% comparado con el mismo trimestre 2020.
- Revisión del consumo telefonía fija con el fin de establecer una estrategia de racionalización del servicio.
- Revisión del consumo de impresos y publicaciones, se presenta un incremento de 124% comparado con el mismo trimestre del 2020.
- En el rubro de alimentación se presenta un incremento de un 46% comparado con el mismo trimestre del 2020.

VIVIANA ALVAREZ RINCON

Asesora de Control Interno