

	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 5

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO 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 segundo trimestre de 2020 comparado con el segundo 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 Abril a Junio 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 Segundo Trimestre de la vigencia 2020.

1.1. Planta de Personal

PERSONAL DE PLANTA	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2do Trimestre 2019 y 2do Trimestre 2020	Variación Relativa 2do Trimestre 2019 y 2do Trimestre 2020
administrativo	192.543.221	198.835.557	6.292.336	3,27
operativo	395.377.930	403.344.082	7.966.152	2,01
Indemnización vacaciones	8.688.035	19.922.837	11.234.802	129,31
Indemnización vacaciones op	0	0	0	0,00
Vacaciones	17.372.857	10.764.090	-6.608.767	-38,04
Vacaciones Op	17.514.791	23.411.096	5.896.306	33,66
Prima de vacaciones	17.284.750	17.969.674	684.924	3,96
Prima de vacaciones Op	10.104.404	16.671.994	6.567.591	65,00
Prima navidad	0	2.950.545	2.950.545	100
Prima navidad Op	1.011.312	1.765.291	753.979	74,55
Prima de Servicios	69.689.028	81.465.658	11.776.630	16,90
Prima de Servicios Op	129.981.534	127.707.808	-2.273.726	-1,75
Total	859.567.861	904.808.632	45.240.771	5,26

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en el concepto indemnización de vacaciones con un incremento de \$11.234.802 con respecto al reconocimiento realizado en este mismo periodo de la vigencia 2019. Se muestra además una disminución del pago de vacaciones del personal administrativo en un

	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 2 de 5

38%, y un incremento del 33% por este mismo concepto en el reconocimiento al personal operativo.

Se observa el pago de la prima de navidad tanto en el área administrativa con operativa, el cual es reiterativo desde el mismo periodo de la vigencia anterior.

PERSONAL INDIRECTO	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Administrativo	362.724.724,00	437.898.993,00	75.174.269,00	20,72
Operativo	1.904.154.984,00	1.605.742.548,00	-298.412.436,00	-15,67
Total	2.266.879.708,00	2.043.641.541,00	-223.238.167,00	-9,85

En el periodo evaluado se registraron pagos al personal indirecto por valor de \$2.043.641.541 con una diferencia con el mismo trimestre de la vigencia 2019 de \$223.238.167,00 presentando una disminución del 9,8%.

1.2. Horas Extras

HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Administrativo	1.030.700,00	337.100,00	-693.600,00	-67,29
Operativo	8.247.400,00	2.653.100,00	-5.594.300,00	-67,83
Total	9.278.100,00	2.990.200,00	-6.287.900,00	-67,77

En el segundo trimestre de 2020, las horas extras presenta una disminución del 67% comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2019.

1.3. Recargos Nocturnos

Recargos nocturnos	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020	Variación Relativa 1 Trimestre 2019 y 1 Trimestre 2020
Administrativo	1.064.338,00	534.347,00	-529.991,00	-49,80
Operativo	13.442.440,00	13.527.270,00	84.830,00	0,63
Total	14.506.778,00	14.061.617,00	-445.161,00	-3,07

En el Segundo trimestre de 2020, se presenta una disminución del 3,07% comparado con el segundo trimestre del 2019.

	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	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Administrativo	22.828.691,00	25.359.048,00	2.530.357,00	11,08
Operativo	6.850.193,00	12.680.292,00	5.830.099,00	85,11
Total	29.678.884,00	38.039.340,00	8.360.456,00	28,17

En el segundo trimestre de 2020, se presenta un incremento de 28,17%, comparado con el con el mismo trimestre del 2019.

1.5. Dominicales

Dominicales	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Administrativo	4.270.521,00	3.450.282,00	-820.239,00	-19,21
Operativo	26.687.676,00	32.222.967,00	5.535.291,00	20,74
Total	30.958.197,00	35.673.249,00	4.715.052,00	15,23

En el Segundo trimestre de 2020, se presenta un incremento del 15,23% comparado con el mismo trimestre del 2019.

2. Servicios Públicos

Servicios Públicos	2do Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
ENERGIA	39.461.880,00	31.185.500,00	-8.276.380,00	-20,97
ACUAVALLE	16.222.720,00	9.572.860,00	-6.649.860,00	-40,99
GASES DE OCCIDENTE	633.320,00	586.937,00	-46.383,00	-7,32
INTERNET	8.494.983,00	9.161.907,00	666.924,00	7,85
Total	64.812.903,00	50.507.204,00	-14.305.699,00	-22,07

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos de 22% Comparado con el Segundo trimestre de 2019. Siendo el consumo de agua el más representativo.

2.1. Telefonía celular

Telefonía Celular	2do Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Telefonía Celular	760.120,00	1.085.482,00	325.362,00	42,80
TOTAL	760.120,00	1.085.482,00	325.362,00	42,80

De acuerdo a la tabla anterior se observa que para el Segundo trimestre del año 2020 frente al segundo trimestre de 2019 se presenta una un incremento del 42,8% en el consumo de telefonía celular. Esto se debe a que la entidad en cumplimiento de la declaración de

	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

emergencia sanitaria y aislamiento obligatorio, acogió el plan de contingencia para realizar la prestación de los servicios de salud virtual.

2.2. Telefonía Fija

Telefonía Fija	2do Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Telefonía Fija	3.502.906,00	3.339.045,00	-163.861,00	-4,68
TOTAL	3.502.906,00	3.339.045,00	-163.861,00	-4,68

De acuerdo a la tabla anterior podemos observar que en el Segundo trimestre del 2020 frente al segundo trimestre del 2019 se presenta una disminución en el consumo de telefonía fija del 4,6%.

3. Impresos y Publicaciones

Impresos y Publicaciones	2do. Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Papelería y Material de Oficina AD.	7.572.408,00	3.167.509,50	-4.404.898,50	-58,17
Impresos Material litográfico AD.	0,00	0,00	0,00	0
Publicidad Admón.	0,00	0,00	0,00	0
Papelería - Material de Oficina OP.	27.040.943,00	\$ 1.904.687,50	-25.136.255,50	-92,96
Impresos Material Litográfico OP.	0,00	3.368.758,00	3.368.758,00	100
Publicidad OP.	6.000.000,00	0,00	-6.000.000,00	-100,00
Total	40.613.351,00	8.440.955,00	-32.172.396,00	-79,22

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Segundo trimestre 2020 frente al segundo trimestre del 2019, se presentó una disminución de 79% en el consumo por concepto de impresos y publicaciones.

4. Mantenimiento de Bienes

Mantenimiento	2do Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Mantenimiento	114.107.872,00	652.061.930,74	537.954.058,74	471,44
TOTAL	114.107.872,00	652.061.930,74	537.954.058,74	471,44

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que en el Segundo trimestre del año 2020 se presentan un incremento de 400% en el rubro de mantenimiento y dotación, debido a que a partir de esta vigencia 2020 por decisión gerencial el consumo de combustible es incorporado al rubro de mantenimiento.

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

5. Alimentación.

Alimentación	2do Trimestre 2019	II Trimestre 2020	Variación Absoluta 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020	Variación Relativa 2 Trimestre 2019 y 2 Trimestre 2020
Alimentación	15.783.790,00	10.833.748,00	-4.950.042,00	-31,36
TOTAL	15.783.790,00	10.833.748,00	-4.950.042,00	-31,36

Teniendo en cuenta el cuadro anterior, se observa que para el Segundo trimestre de 2020 frente al segundo trimestre del 2019, se presentó una disminución 314% en el consumo por concepto de alimentación.

Recomendaciones.

- Realizar revisión a la liquidación y reconocimiento del Pago al personal de planta tanto administrativo con operativo ya que se presentan pagos extemporáneos de prima de navidad en el periodo de abril a junio.
- Realizar revisión del reconocimiento y a la liquidación de disponibilidad del personal operativo ya que presentaron un incremento del 85% con relación al mismo periodo de la vigencia 2019.

Original firmado.

VIVIANA ALVAREZ RINCON

Asesora de Control Interno