



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
Empresa Social del Estado

Versión:
n: 1

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
EN EL GASTO PÚBLICO**

FOR-
SC2-
02

INFORME CI: 01

Período:

Primer trimestre de 2016

Elaboró:

RODRIGO JIMENEZ GUZMAN

Asesor de Control Interno

Fecha de entrega del informe: Mayo 13 de 2016

OBJETO Y ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a los Gastos ejecutados por el Hospital San Antonio en los siguientes rubros : De Personal Administrativo y Operativo, Personal Indirecto, impresos y publicaciones, teléfono celular, teléfono fijo, servicios públicos, combustible, mantenimiento de vehículos y de Alimentos, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia las obligaciones contraídas o causadas al cierre de cada mes; en el período de Enero a Marzo de 2016 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 de ESE-Roldanillo. **Cabe aclarar que el presente informe se ha realizado con base a la información de obligaciones causadas y no al pago de recursos por concepto de Servicios Prestados o cancelación de obligaciones a los diferentes proveedores.**

Al analizar el gasto del personal Administrativo, Operativo e Indirecto del HDSA en periodo Enero – Marzo de 2016 se pudo evidenciar lo siguiente: (ver tablas siguientes)

Cuadro N° 1 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 del Recurso Humano

CONCEPTO	MES ENERO	MES FEBRERO	MES MARZO	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
PERSONAL ADMINISTRATIVO	83.532.586,58	90.476.142,58	79.941.163,58	253.949.892,74	+8,3	-11,6
PERSONAL OPERATIVO	219.347.733,61	209.416.470,42	209.635.542,71	638.399.746,74	-4,5	+0,1
TOTALES	302.880.320,19	299.892.613,00	289.576.706,29	892.349.639,48	-1,0	-3,4

El signo positivo (+) indica aumento del porcentaje de gasto y el negativo (-) disminución.

Analizando el comportamiento de los gastos de personal del primer trimestre se tuvieron en cuenta todos los factores salariales como: El sueldo de personal, horas extras, recargos nocturnos, dominicales y festivos, bonificación motoristas por disponibilidad, gastos de representación, prima de servicios, prima de navidad, subsidio de transporte, subsidio de alimentación, prima de vacaciones, indemnización de vacaciones, caja de compensación familiar, cesantías, aportes pensión, aportes Servicio Medico salud (Patronal), I.C.B.F, SENA, y aportes de A.R.P se observa que:

- ✓ El valor de las obligaciones causadas por gasto de personal de planta administrativo y operativo del

primer trimestre 2016 ascendió a un total de \$892.349.639,48(\$843.640.185,12 primer trimestre del 2015)pesos sin tener en cuenta el reajuste salarial. En el primer trimestre del 2016 presentó un aumento con respecto al mismo periodo del 2015 de \$ 48'709.454,36

- ✓ En el mes de febrero las obligaciones del personal administrativo se aumento en 8.3% con respecto al mes de Enero equivalente a \$ 6.943.556,00
- ✓ En el mes de Febrero con respecto al mes de marzo se presento una disminución en las obligaciones del 11.6% que equivale a \$ 10.534.979,00
- ✓ En las obligaciones contraídas del personal Operativo se observa que en el mes de Febrero se redujo en un 4.5% con respecto al mes de Enero equivalente a \$ 9.931.263,19
- ✓ En el mes marzo se presentó un incremento poco significativo de \$ 219.072,29 equivalente a 0.1% con respecto al mes de febrero.
- ✓ Consolidando las obligaciones del personal Administrativo y Operativo se observo en el mes de febrero una disminución del1% con respecto al mes de Enero equivalente a \$2.987.707,19 y para el mes de Marzo se continuó en una disminución del 3.4 % equivalente a \$ 10.315.906,71
- ✓ Las Variaciones de incrementos presentadas en los diferentes rubros del GASTO DE PERSONAL se justifican según informe proporcionado por la Auxiliar Administrativa de Talento humano así:
- ✓ Horas Extras administrativas. En el mes de febrero se presentó una disminución en horas extras del 10.8%equivalente a \$ 74.322y para el mes de marzo igualmente se presenta una disminución en\$ 289.476 equivalente al 47.3% El total de las obligaciones contraídas por horas extras administrativas del primer trimestre fué de \$ 1'621.728
- ✓ -Horas Extras operativas En el mes de febrero se presentó un aumento en horas extras operativas del 60.3% equivalente a \$ 336.210y para el mes de marzo se presenta una disminución en \$ 407.458 equivalente al 45.6%. El total de las obligaciones contraídas por horas extras operativasdel primer trimestre fué de \$ 1'938.269

Cuadro N°2 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 Recurso Humano Indirecto

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
Honorarios PERSONAL INDIRECTO ADMINISTRATIVO	2.900.000,00	42.416.582,00	55.046.639,00	100.363.221,00	+1363%	+6,2
Honorarios Junta Directiva	1.333.804,00	1.356.356,00	412.383,00	3.102.543,00	+1,7	69,6
TOTAL	4.233.804,00	43.772.938,00	55.459.022,00	103.465.764,00	-933,89	+26,7

Honorarios PERSONAL INDIRECTO OPERATIVO	0,00	205.043.618,00	185.956.754,00	391.000.372,00	0	+9,3
Honorarios OP...PROG. SALUD PUBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
TOTAL	0,00	205.043.618,00	185.956.754,00	391.000.372,00	0	+9,3

El valor de las obligaciones causadas por Honorarios de personal P INDIRECTO ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO del primer trimestre 2016 ascendió a un total de \$494.466.136,00(\$382.315.935,00primer trimestre del 2015)pesos sin tener en cuenta el reajuste salarial. En el primer trimestre del 2016 presentó un aumento con respecto al mismo periodo del 2015 de \$ 112.150.201,00

1. Las Obligaciones por honorarios del personal indirecto Administrativo aumento considerablemente en un % 1363 en el mes de febrero equivalente a \$39.516.582,00 en comparación con mes de Enero para el mes de marzo aumentó en 6.2% que equivale a \$ 12.630.057,00
2. Las obligaciones por honorarios del personal indirecto Operativo aumento en el mes de enero no se reportaron obligaciones, en el mes de Febrero en comparación con el mes de marzo se aumento en un 9.3% que equivale a \$19.086.864,00
3. Estas marcadas fluctuaciones se deben porque en el mes de enero no se presentaron cuentas de los diferentes contratistas, no se habían realizado algunas contrataciones con el personal profesional, en el mes de febrero y marzo se realizaron nuevos contratos a especialistas; otro motivo de las fluctuaciones es la supervisión de los contratos a los cuales se les debe hacer las respectivas actas una vez revisadas las cuentas quedando las cuentas acumuladas en los meses subsiguientes.

Cuadro N°3 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 de Impresos y Publicaciones

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
Publicidad Admón. AD.	0	0	0	0	0	0
Impresos Material Litográfico AD.	0,00	0,00	392.000,00	392.000	0	0
Impresos Material Litográfico OP.	500.000,00	0,00	260.000,00	760.000	0	0
Publicidad OP.	0	0	0	0	0	0
Total	500.000,00	0,00	652.000,00	1.152.000,00	0	0

Se observa que en el mes de enero y marzo se presentaron obligaciones por un valor de \$ 1'152.000 que representa el 47.5% de lo presupuestado en el año que fue \$ **2.933.000,00**

Cuadro N°4 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 de Teléfono Celular

CONCEPTO	MES ENERO	MES FEBRERO	MES MARZO	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
Servicios Públicos Admón. AD. Y OP	562.736,00	562.736,00	563.024,00	1.688.496,00	0,0	-0,1
Total	562.736,00	562.736,00	563.024,00	1.688.496,00	0,0	-0,1

Consolidando el gasto por Telefonía celular del Área Administrativa y Operativa se observo que en el primer trimestre no se presentan variaciones considerables por tratarse de planes fijos, el promedio por mes es de \$ 562.832 Pesos

El valor de las obligaciones causadas por telefonía Celular del primer trimestre 2016 ascendió a un total de \$1.688.496,00 (\$1.725.810,00 primer trimestre del 2015) observándose una disminución con respecto al mismo periodo del 2015 de \$ 37.314,00

Cuadro N°5 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 de Teléfono Fijo

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
Servicios Públicos Admón. AD.y OP	1.682.190,00	1.659.400,00	1.742.690,00	5.084.280,00	-1,4	+5,0
Total	1.682.190,00	1.659.400,00	1.742.690,00	5.084.280,00	-1,4	+5,0

Consolidando el gasto por Telefonía Fija del Área Administrativa y Operativa se observo una disminución en el mes de febrero del 1.4% en comparación con el mes de enero equivalente a \$ 22.790,00; en el mes de marzo se observa un aumento de \$ 83.290,00 equivalente al 5 %, el promedio por mes es de \$ 1'694.760

Cuadro N°8 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 de Mantenimiento de Vehiculos y de Bienes Muebles

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
30% DE MANT- DE VEHICULOS	2'908.586,4	17'074.635,3	8'745.217,8	28'728.439,5	+487,0	-48,8
70% DE MANT- DE BIENES MUEBLES	6'786.701,6	39'840.815,7	20'405.508,2	67'033.025,5	+487,0	-48,8
Total	9'695.288	56'915.451	29'150.726	95'761.465	-+87,0	-48,8

Las obligaciones por mantenimiento de vehículos están justificadas por el mantenimiento preventivo y correctivo como cambio de aceite reparación, lavada y ajustes de motores etc. Estas marcadas fluctuaciones se deben porque en el mes de Febrero se realizaron algunas contrataciones de mantenimiento y reparaciones. Además las cuentas que presentan los contratistas obligaciones que están sujetas a las actividades de supervisión por lo que retrasa las cuentas para ser presentadas en el mes acumulándose a los meses subsiguientes.

El valor de las obligaciones causadas MATENIMIENTO DE VEHICULOS que equivale al 30% de lo presupuestado por mantenimiento se pudo evidenciar que en primer trimestre 2016 ascendió a un total de \$ 28'728.439,5. Observándose que en mes de febrero se presentó un aumento del 487% equivalente a \$ 14.166.048,90 y en mes de marzo se presentó un disminución del 48,8% equivalente a \$ 8.329.417,50

El gasto por concepto del mantenimiento DE LA PLANTA FISICA del área administrativa y operativa está justificado por el cumplimiento de los requisitos de habilitación.

Consolidando el gasto por mantenimiento de Área Administrativa y Operativa y de vehículos para el primer trimestre del 2016 se comprometió un total de \$ 95'761.465 (\$26.423.099,00 primer trimestre del 2015) observándose un aumento en gasto con respecto al mismo periodo del 2015 de \$ 69.338.366,00.

Cuadro N°9 Comparativo del Trimestre Enero – Marzo de 2016 de Alimentación.

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	TOTAL	DIFERENCIA ENTRE Enero - Febrero	DIFERENCIA ENTRE Febrero - Marzo
Alimentación	0	1.294.500	2.184.708	3.479.208	-	+68,8
total	0	1.294.500	2.184.708	3.479.208	-	+68,8

✓ Las obligaciones por Alimentos en el mes de MARZO aumento en un 68,8% con respecto al mes de febrero equivalente esto a \$ 890.208,00 pesos, en el mes de Enero no se reporta obligaciones. El promedio mensual

Del gasto por alimentación fue de \$ 1'159.736 pesos.


RODRIGO JIMENEZ GUZMAN
Asesor de Control Interno

Revisó: MAURICIO SALDARRIAGA 

Cargo: Gerente(I)

Fecha: MAYO 13 DE 2016

Vo.Bo.