



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: 03	Período:	Tercer trimestre de 2014
Elaboró:	RODRIGO JIMENEZ GUZMAN	Asesor de Control Interno
Fecha de entrega del informe: Octubre 11 de 2014		

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 Julio a Septiembre de 2014 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 las 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 Julio a Septiembre de 2014 se puede evidenciar lo siguiente: (ver tabla siguiente)

Cuadro N° 1 Comparativo de los tres trimestres de 2014 del Recurso Humano

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
PERSONAL ADMINISTRATIVO	240,584,422.00	315,675,845.77	246,909,318.23	803,169,586.00	+31.2	-21.8
PERSONAL OPERATIVO	610,996,718.00	801,280,836.99	652,424,127.20	2,064,701,682.19	+31.1	-18.6
TOTALES	851,581,140.00	1,116,956,682.76	899,333,445.43	2,867,871,268.19	-31.2	-19.5

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

El valor de las obligaciones causadas por gasto de personal de planta administrativo y operativo de los tres trimestres 2014 dio un total de \$ 2,867,871,268.19 pesos .

Analizando el comportamiento de los gastos de personal de los tres trimestres 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:

✓ En el tercer trimestre las obligaciones del personal administrativo disminuyeron en 21.8 % con respecto al segundo trimestre equivalente a \$ 68,766,527.54

Las obligaciones contraídas del personal Operativo en el tercer trimestre se disminuyeron en un 18.6 % con respecto al segundo trimestre equivalente a \$ 148,856,709.79

Consolidando las obligaciones del personal Administrativo y Operativo se observó en el tercer trimestre una disminución del 19.5 % con respecto al segundo trimestre equivalente a \$ 217,623,237.33

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. Para el tercer trimestre se presentó un incremento de \$2,689,999.00 equivalente a un 58.8% en comparación con el segundo trimestre
- Horas Extras operativas. Para el tercer trimestre se presentó una disminución de \$ 269,667.00 equivalente a un 13.5% en comparación con el segundo trimestre
- El valor total en el tercer trimestre por pago de horas extras fue de \$ 6,568,177.00 aumentando un 36.8% con respecto al segundo trimestre.
 - Recargo Nocturno AD. Para el tercer trimestre se presentó una disminución de \$ 2,337,349.00 equivalente a un 15.1% en comparación con el segundo trimestre
 - Recargo Nocturno OP. Para el tercer trimestre se presentó un aumento en estas obligaciones en \$ 2,379,593.00 equivalente al 12.5% con respecto al segundo trimestre.
- El valor total en el segundo trimestre por pago de Recargos Nocturnos fue de \$ 19,007,605.00
- Disponibilidad OP. Para el tercer trimestre se presentó una disminución de \$ 19,067,373.00 equivalente a un 10.4% en comparación con el segundo trimestre

El valor total en el tercer trimestre por pago de Horas de Disponibilidad operativas fue de \$ 19,067,373.00

Se recomienda realizar seguimiento y control a las horas Extras y de disponibilidad operativas.

Cuadro N°2 Comparativo de los tres trimestres de 2014 Recurso Humano Indirecto

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Honorarios PERSONAL INDIRECTO ADMINISTRATIVO	89,051,398.00	88,266,703.00	109,721,734.00	287,039,835.00	0.9	+24.3
Honorarios Junta Directiva	2,772,000.00	1,232,000.00	1,232,000.00	5,236,000.00	55.6	0.0
TOTAL	91,823,398.00	89,498,703.00	110,953,734.00	292,275,835.00	2.53	+24.3
Honorarios PERSONAL INDIRECTO OPERATIVO	482,726,182.00	578,106,075.00	591,460,142.00	1,652,292,399.00	-19.8	+2.3
Honorarios OP...PROG. SALUD PUBLICA	93,456,510.00	65,957,310.00	41,757,165.00	201,170,985.00	-29.4	-36.7
TOTAL	576,182,692.00	644,063,385.00	633,217,307.00	1,853,463,384.00	+11.78	-1.7

- Las Obligaciones por honorarios del personal indirecto Administrativo Para el tercer trimestre se presentó un aumento en estas obligaciones en \$ 21, 455,031.00 equivalente al 24.3% con respecto al segundo trimestre.
- Las obligaciones por honorarios del personal indirecto Operativo aumento en un % Para el tercer trimestre en comparación con respecto al segundo trimestre. este aumento el equivale a \$ 13,354,067.00
- ✓ El valor total en el segundo trimestre por pago de Honorarios PERSONAL INDIRECTO ADMINISTRATIVO, Honorarios PERSONAL INDIRECTO OPERATIVO, Honorarios Junta Directiva y por Honorarios OP...PROG. SALUD PUBLICA fue de \$ 2,145,739,219.00

Nota : Cabe anotar que en la actualidad a fecha 11 de octubre de 2014 al personal de Planta se les adeudan los meses de septiembre de 2013 ,agosto, septiembre octubre del 2014 y para los de contratación igualmente.

Cuadro N°3 Comparativo de los tres trimestres de 2014 de Impresos y Publicaciones

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Publicidad Admón. AD.	0	0	4000000	4,000,000.00	0	+100
Impresos Material Litográfico AD.	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Impresos Material Litográfico OP.	0.00	550000	0	550,000.00	0	100.0
Publicidad OP.	0.00	750000	2088000	2,838,000.00	0	+178.4
Publicidad OP.	0.00	0	1200000	1,200,000.00	0	+100
Total	0	1,300,000.00	7,288,000.00	8,588,000.00	0	+460.6

El valor total en el tercer trimestre por pago de **Impresos y Publicaciones Fue de \$ 8,588,000.00** evidenciándose un aumento en 460.8%

Cuadro Comparativo de los tres trimestres de 2014 de Teléfono Celular

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Servicios Públicos Admón. AD. Y OP	1,317,702.00	2,052,136.00	1,893,603.00	5,263,441.00	+36.1	-4.2
Total	1,317,702.00	2,052,136.00	1,893,603.00	5,263,441.00	+36.1	-4.2

Consolidando el gasto por Telefonía celular del Área Administrativa y Operativa se observo que para el tercer trimestre se presentó una disminución de \$ 158,533.00 equivalente a un 4.2 % en comparación con el segundo trimestre

El valor total en el tercer trimestre por pago de **Teléfono Celular fue de \$ 1'983.603**

Cuadro N°5 Comparativo de los tres trimestres de 2014 de Teléfono Fijo

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Servicios Públicos Admón. AD.y OP	3,657,680.00	3,569,680.00	4,403,240.00	11,630,600.00	2.4	+23.4
Total	3,657,680.00	3,569,680.00	4,403,240.00	11,630,600.00	2.4	+23.4

Consolidando el gasto por Telefonía Fija del Área Administrativa y Operativa se observo que en el tercer trimestre se presentó un aumento de \$ 833,560.0 equivalente a un 23.4% El consumo promedio por mes fue de \$ 1'292.288.8 lo que indica que no se han presentado variaciones muy significativas.

Cuadro N°6 Comparativo de los tres trimestres de 2014 Públicos (Agua, Energía, Gas)

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Servicios Públicos Admón. AD.y OP	27,766,425.00	33,477,996.00	35,625,065.00	96,869,486.00	-20.6	-6.4
Total	27,766,425.00	33,477,996.00	35,625,065.00	96,869,486.00	-20.6	-6.4

Consolidando el gasto por Servicios públicos del Área Administrativa y Operativa se observó que en el tercer trimestre se presentó un aumento de \$ 2,147,069.00 equivalente a un 23.4% en comparación al segundo trimestre El consumo promedio por mes fue de \$ 10'763.276

Se recomienda realizar más control para evitar el desperdicio de energía y agua en la institución

El valor total en el tercer trimestre por pago de **Servicios Públicos (Agua, Energía, Gas) fue de \$ 35,625,065.00**

Cuadro N°7 Comparativo de los tres trimestres de 2014 de Combustible

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Material - Combustible AD y OP.	18,283,671.00	30,075,577.00	29,630,800.00	77,990,048.00	-64.5	1.5
total	18,283,671.00	30,075,577.00	29,630,800.00	77,990,048.00	-64.5	1.5

Consolidando el gasto por de combustible de Área Administrativa y Operativa para el tercer trimestre se observa un comportamiento estable y poco significativo , se observo que en el tercer trimestre se disminuto el consumo en 1.5% con respecto al segundo trimestre equivalente a \$ 444,777.0 ;el promedio de consumo de combustible mensual es de \$ 8'665.560.889

Se recomienda tomar las medidas de control para disminuir este gasto

Cuadro Comparativo de los tres trimestres de 2014 de Mantenimiento de Vehículos y de Bienes Muebles

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
30% DE MANT- DE VEHICULOS	14,911,184	23,698,605	33,870,912	72,480,701.00	+58.9	+42.9
70% DE MANT- DE BIENES MUEBLES	34,792,762.00	55,296,746.00	83,466,216.00	173,555,724.00	+58.9	+50.9
Total	49,703,946.00	78,995,351.00	117,337,128	246,036,425.00	+58.9	+48.5

✓ 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 las ambulancias han presentado fallas mecánicas que ha requerido de reparación igualmente se han realizado acondicionamientos locativos para cumplir con la resolución 2003 del 2014 condiciones de habilitación.

Cuadro N°9 Comparativo de los tres trimestres de 2014 de Alimentación.

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	TOTAL	DIFERENCIA % ENTRE el 1er y 2do trimestre	DIFERENCIA % ENTRE el 2do y 3er trimestre
Alimentación	6,384,782	14,880,024	8,969,287	30,234,093.00	+133.1	-39.7
total	6,384,782	14,880,024	8,969,287	30,234,093.00	+133.1	-39.7

Las obligaciones por Alimentos se observo que para el tercer trimestre se presentó una disminución de \$ 5,910,737.00 equivalente a un 38.7 % en comparación con el segundo trimestre. El consumo promedio por mes fue \$ 3,359,343.67

RODRIGO JIMENEZ GUZMAN
Asesor de Control Interno

Revisó: HERNAN SAA OBREGON

Cargo: Gerente

Fecha: Octubre 11 de 2014

Vo.Bo.

