

# ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

(Decreto Nro. 0984 de 2012)

Periodo: **PRIMER TRIMESTRE DE 2019**

**HOSPITAL LOCAL DE  
PIEDECUESTA**  
*Trabajamos por tu salud*

Presentado al:

**Doctor JAIRO AUGUSTO NUÑEZ HARTMANN**

Gerente

Elaborado por:

**Oficina Asesora de Control Interno**

Piedecuesta, Abril de 2019

## **INFORME DE AUSTRIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2019 (PERIODO ENERO – MARZO DE 2019)**

### **INTRODUCCION**

El responsable de la oficina de Control Interno de la ESE Hospital Local de Piedecuesta, dando cumplimiento al Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, el cual establece que *“los informes sobre austeridad del gasto que elaboran los jefes de control interno tendrán una periodicidad trimestral y el seguimiento al cumplimiento de las normas sobre la materia deberá realizarse mensualmente; además, ya no será necesaria su remisión a los organismos de control, ya que éstos les harán seguimiento en sus auditorías regulares”*; en concordancia a lo anterior se procede a elaborar y presentar el informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al PRIMER trimestre del año 2019, en los siguientes conceptos, en el que se exponen todas las recomendaciones del caso, con el fin de cumplir con los principios en materia de austeridad del gasto público de la ESE HLP, presenta al señor director de la ESE HLP, el informe de seguimiento correspondiente al primer (1er) trimestre del 2019 (meses de enero, febrero y marzo 2019)

### **OBJETIVO**

Verificar que la ESE HLP, esté cumpliendo con las normas de austeridad y restricción del Gasto Público que establece la ley y las demás normas concordantes.

### **ALCANCE**

El análisis del presente informe se enfoca en los gastos incurridos con recursos de la ESE HLP, durante los meses de enero, febrero y marzo de 2019, confrontándolos con el mismo periodo de la vigencia anterior 2018.

### **METODOLOGÍA**

La firma especializada con funciones de Control Interno de la ESE HLP, responsable del seguimiento, elaboración y presentación del informe sobre la austeridad del gasto en la entidad, y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, procedió a solicitar a la subdirección Administrativa y Financiera, en donde se llevan a cabo los procesos de presupuesto, contabilidad y tesorería, los funcionarios responsables dieron cuenta de la información y los datos suministrados son la fuente para construir el presente informe con corte al primer trimestre (meses de enero, febrero y marzo) de las vigencias 2019 y 2018. Obteniendo los siguientes resultados y dando a conocer las observaciones y recomendaciones por parte de la oficina de control interno.



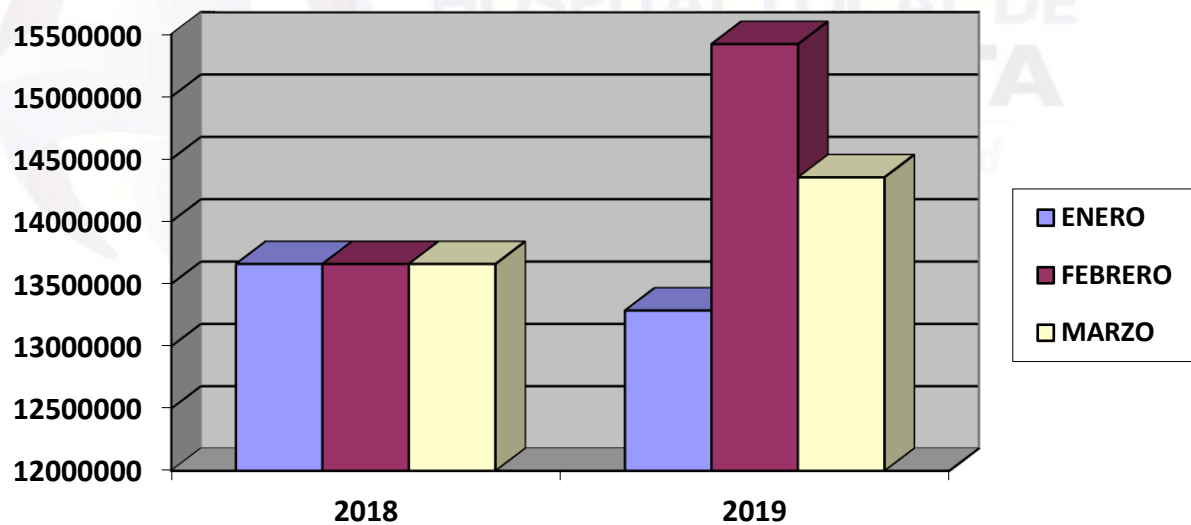
## RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.20 GASTOS DE PERSONAL

##### 03.20.01 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

	2018	2019
ENERO	13660345	13287814
FEBRERO	13660345	15423502
MARZO	13660345	14355658
TOTAL	40981035	43066974



## **FUNCIONARIOS DE PLANTA**

Según lo informado por el profesional del área administrativa con funciones de talento humano, el número total de funcionarios de planta es el siguiente:

<b>FUNCIONARIOS DE PLANTA</b>	<b>NUMERO</b>
DE CARRERA ADMINISTRATIVA	0
DE PERIODO	1
DE LIBRE NOMBRAMIENTO	4
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

## **DISTRIBUCCION DE LOS FUNCIONARIOS POR NIVEL**

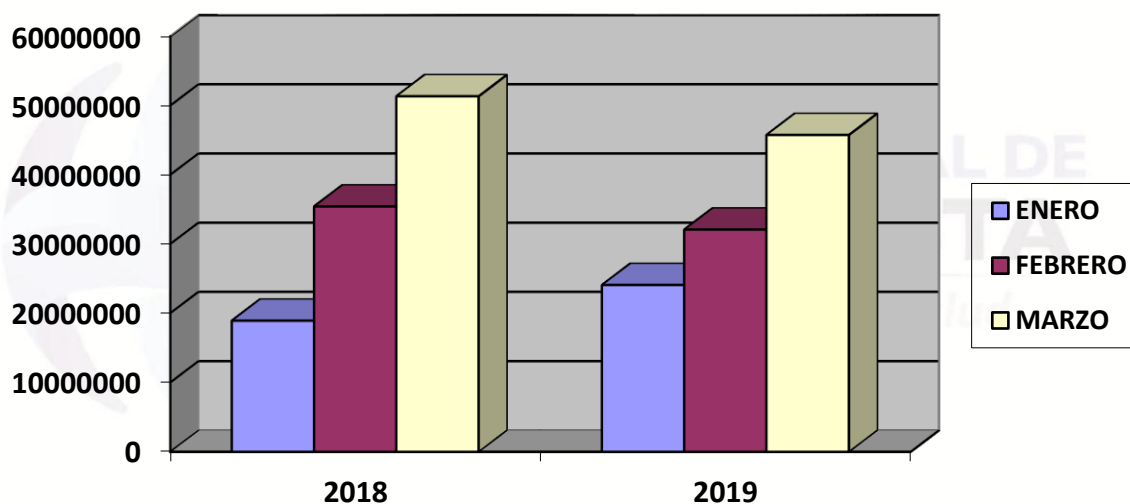
<b>FUNCIONARIOS POR NIVEL</b>	<b>NUMERO</b>
FUNCIONARIOS DEL NIVEL DIRECTIVO	1
FUNCIONARIOS DEL NIVEL PROFESIONAL ESPECIALIZADO	0
FUNCIONARIOS DEL NIVEL PROFESIONAL UNIVERSITARIO	3
FUNCIONARIOS DEL NIVEL TECNICO	0
FUNCIONARIOS DEL NIVEL ASISTENCIAL	1
<b>TOTAL FUNCIONARIOS</b>	<b>5</b>

## **ANALISIS DE LA INFORMACION**

El valor total pagado para cubrir los gastos acumulado por concepto de nómina para el primer trimestre del 2018, fue de \$40.981.035, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$43.066.974, se evidencia que aumento en \$2.085.939, lo cual corresponde a un aumento del 5% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal ya que se debe tener en cuenta el incremento del salario de cada año.

**03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
**03.20 GASTOS DE PERSONAL**  
**03.20.08 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARIOS)**

	2018	2019
ENERO	18918080	24073485
FEBRERO	35423423	32080035
MARZO	51342759	45759155
TOTAL	105684262	101912675



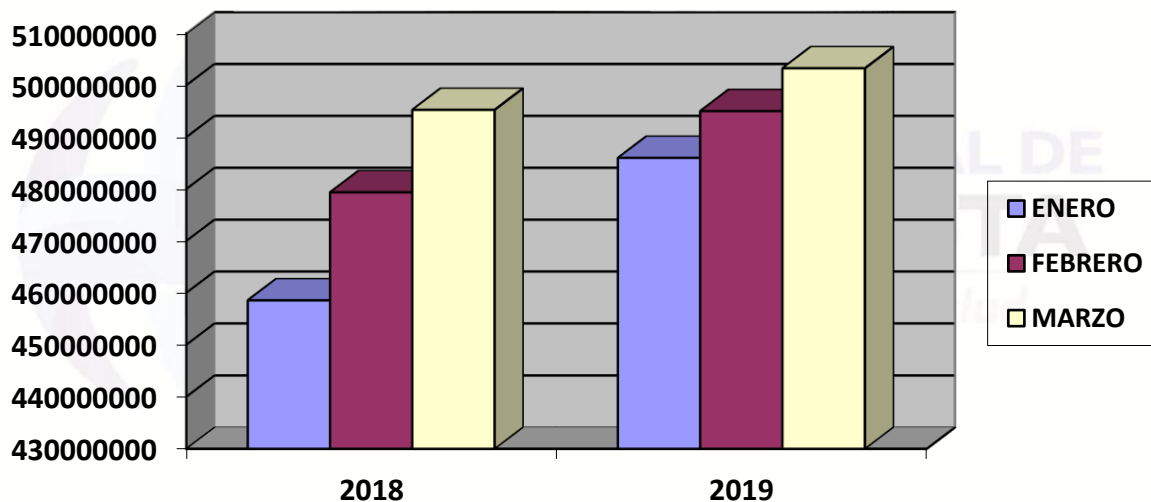
**ANALISIS DE LA INFORMACION**

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal servicios personales indirectos (honorarios y servicios técnicos) acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$105.684.262, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$101.912.675, se evidencia que disminuyo en \$3.771.587, lo cual corresponde a una disminución del 3,6% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal que se presentó por motivo de la disminución en la contratación de personal profesional de la entidad durante este primer trimestre.



**03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
**03.20 GASTOS DE PERSONAL**  
**03.20.10 REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS**

	2018	2019
ENERO	458565325	486017267
FEBRERO	479371358	495027545
MARZO	495271683	503282446
TOTAL	1433208366	1484327258



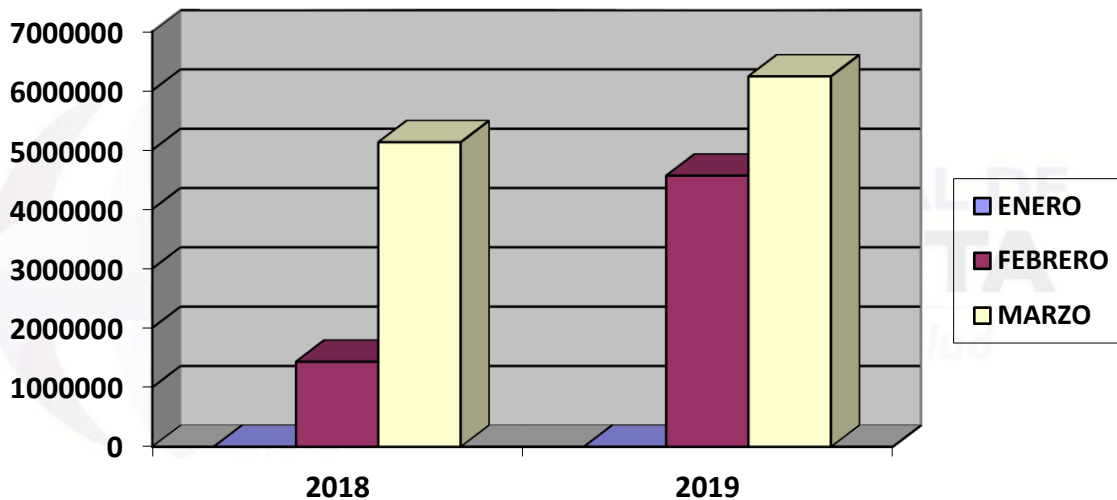
**ANALISIS DE LA INFORMACION**

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal remuneración de servicios técnicos acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$1.433.208.366, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$1.484.327.258, se evidencia que aumento en \$51.118.892, lo cual corresponde a un aumento del 3.5% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal que se presentó por motivo del incremento de salarios para el personal de apoyo de la entidad durante este primer trimestre.



**03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
**03.21 GASTOS GENERALES**  
**03.21.06 MATERIALES Y BIENES**

	2018	2019
ENERO	0	0
FEBRERO	1432547	4567551
MARZO	5130748	6242407
TOTAL	6563295	10809958



**ANALISIS DE LA INFORMACION**

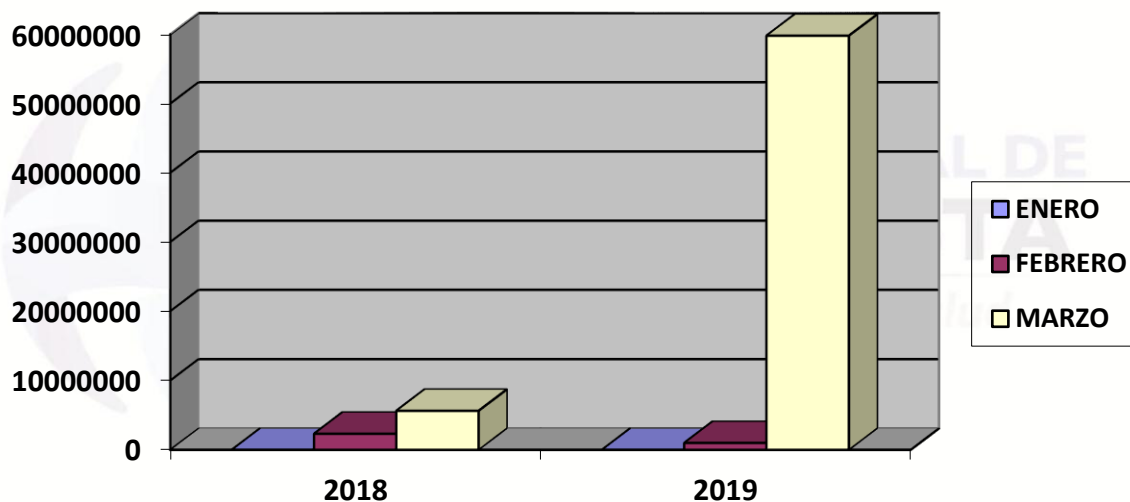
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de materiales y bienes acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$6.563.295, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$10.809.958, se evidencia que aumento en \$4.246.663, lo cual corresponde a un aumento del 65% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy significativo que se presentó por motivo de la compra de materiales y bienes para el hospital durante este primer trimestre.

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

#### 03.21.07 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MANTENIMIENTO HOSPITALARIO

	2018	2019
ENERO	0	0
FEBRERO	2317929	994526
MARZO	5632904	59816602
TOTAL	7950833	60811128



### ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MANTENIMIENTO HOSPITALARIO acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$7.950.833, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$60.811.128, se evidencia que aumento en \$52.860.295, lo cual corresponde a un aumento del 650% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento demasiado significativo que se presentó por motivo de la comprar de elementos adecuaciones y mantenimientos importantes que se dieron durante este trimestre en el hospital.

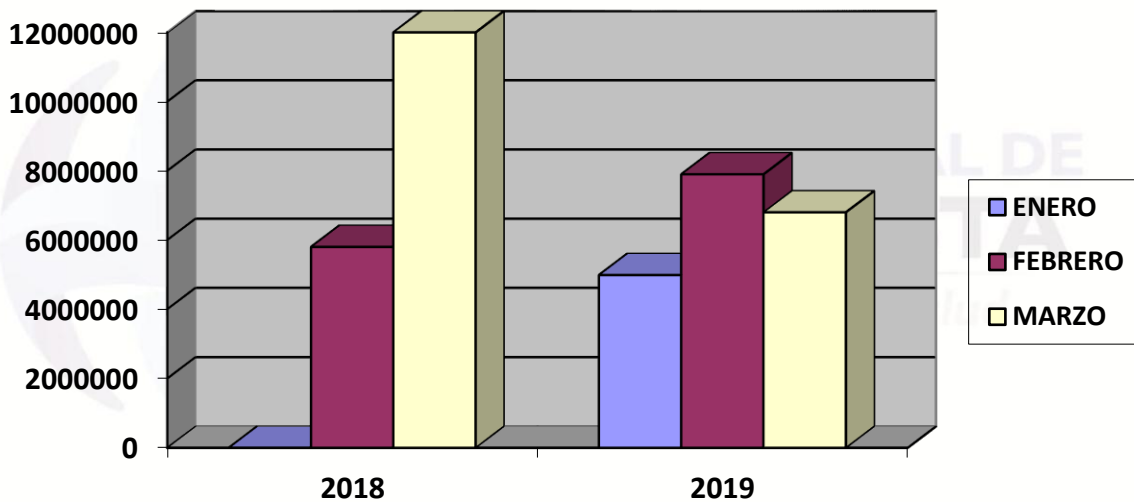


### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

#### 03.21.08 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE

	2018	2019
ENERO	0	4987000
FEBRERO	5800000	7898800
MARZO	12000000	6800000
TOTAL	17800000	19685800



### ANALISIS DE LA INFORMACION

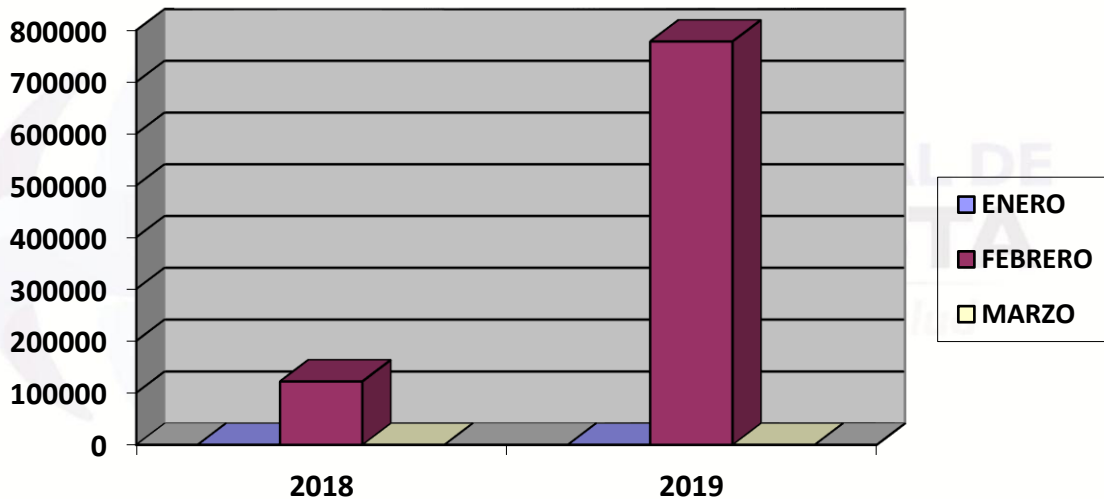
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$17.800.000, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$19.685.800, se evidencia que aumento en \$1.885.800, lo cual corresponde a un aumento del 10% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal durante este primer trimestre.

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

#### 03.21.09 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	2018	2019
ENERO	0	0
FEBRERO	122000	778500
MARZO	0	0
TOTAL	122000	778500



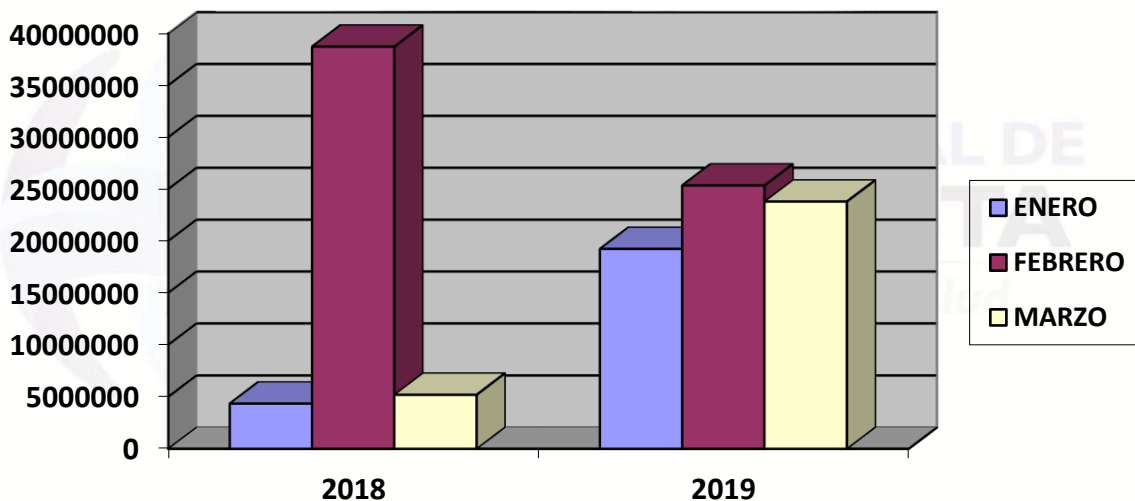
### ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$122.000, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$778.500, se evidencia que aumento en \$656.500, lo cual corresponde a un aumento del 550% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento demasiado significativo en términos porcentuales, pero no tan importante en términos financieros ya que se presentó por motivo de la necesidad de hacer unos pendones publicitarios para promocionar las actividades propias del hospital.



**03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
**03.21 GASTOS GENERALES**  
**03.21.10 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS**

	2018	2019
ENERO	4351413	19233134
FEBRERO	38725424	25349452
MARZO	5199797	23800949
TOTAL	48276634	68383535



**ANALISIS DE LA INFORMACION**

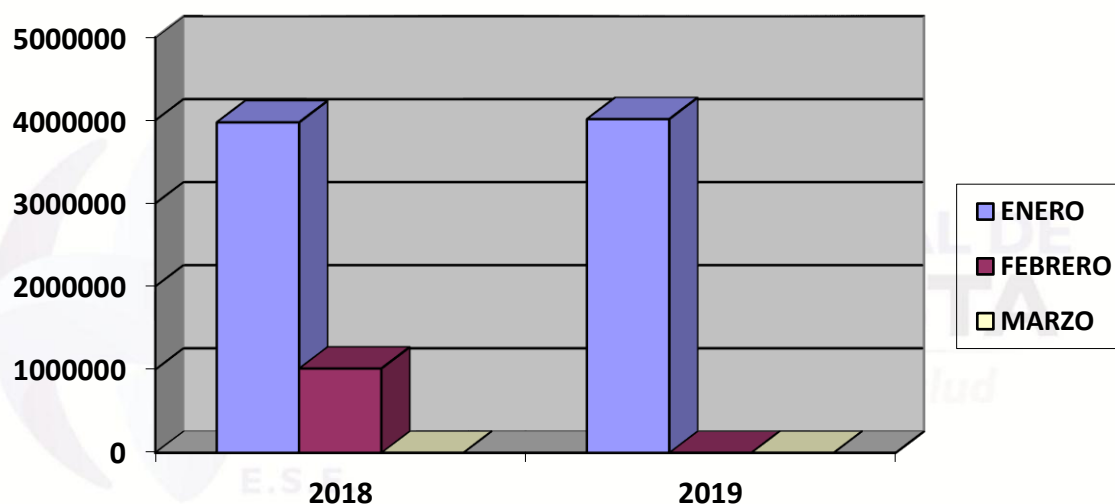
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$48.276.634, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$68.383.535, se evidencia que aumento en \$20.106.901, lo cual corresponde a un aumento del 40% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy significativo que se presentó por motivo del alto consumo en los servicios públicos por el aumento de la población que atiende el hospital, es decir mayos número de personas más gastos de servicios públicos, adicionado al incremento de las tarifas.

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

#### 03.21.11 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE SEGUROS

	2018	2019
ENERO	3976326	4016369
FEBRERO	1013100	0
MARZO	0	0
TOTAL	4989426	4016369



### ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE SEGUROS acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$4.989.426, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$4.016.369, se evidencia que disminuyo en \$973.057, lo cual corresponde a una disminución del 20% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal, teniendo en cuenta las tarifas de los seguros.

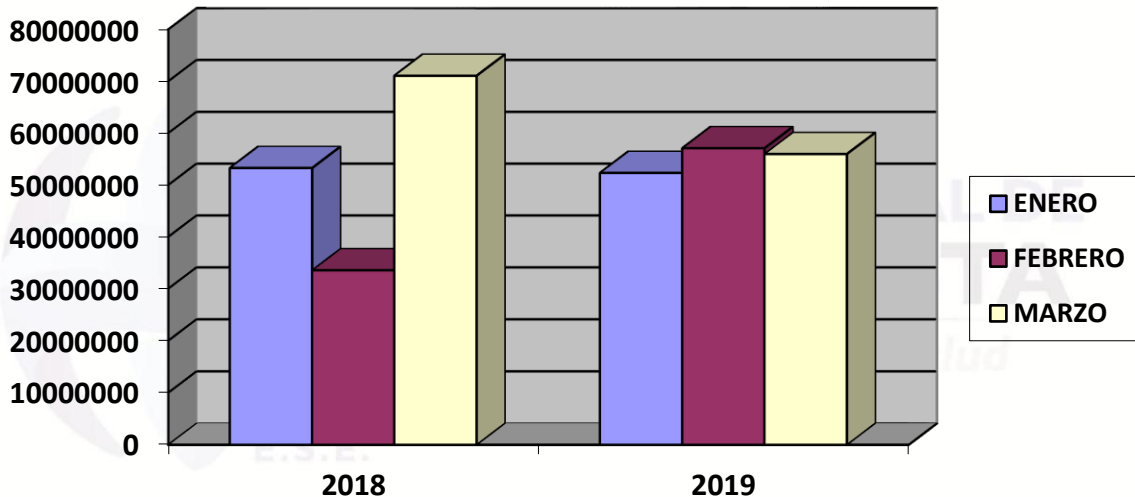


### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

##### 03.21.91 OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS

	2018	2019
ENERO	53262454	52325816
FEBRERO	33556392	57086269
MARZO	71061164	55966401
TOTAL	157880010	165378486



#### ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS acumulados para el primer trimestre del 2018, fue de \$157.880.010, comparado con el primer trimestre del año 2019 que fue de \$165.378.486, se evidencia que aumento en \$7.498.476, lo cual corresponde a un aumento del 5% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal.

El control en el gasto, es fundamentado en un conjunto de principios, basados en criterios de legalidad, eficiencia y economía, de los cuales se deriva la necesidad de que la parte administrativa de la E.S.E Hospital Local de Piedecuesta, ejerza el control con el propósito de evitar la realización de actos ilegítimos o el desvío de recursos hacia la realización de programas o proyectos no esenciales en la ejecución de actividades prioritarias, o cuando en la adquisición de bienes o en la prestación del servicio se incurre en costos excesivos.

#### RECOMENDACIONES:

Se sugiere continuar con las políticas y campañas de uso y ahorro eficiente de los servicios públicos de la E.S.E. Hospital Local de Piedecuesta.

Optimizar la cultura de autocontrol en todos y cada uno de los funcionarios y colaboradores del hospital.

Concientizar más a los funcionarios y capacitar frecuentemente en la cultura de la política de eficiencia de los recursos y austeridad en el Gasto, especialmente en el uso de los servicios públicos energéticos y de agua potable.

Informe elaborado por el equipo de control interno y presentado al señor gerente, en la ciudad de Piedecuesta el día 16 de abril de 2019; y deberá ser publicado en la página web de la entidad a partir del día de hoy.

**FIRMADO ORIGINAL**

**SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ**  
Contratista Asesor de la Oficina de Control Interno

**FIRMADO ORIGINAL**

**VIVI SOTO RAMIREZ**  
Auditora interna de la Oficina de Control Interno