

# ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

(Decreto Nro. 0984 de 2012)

Periodo: **SEGUNDO 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, Julio de 2019

## **INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE 2019 (PERIODO ABRIL – JUNIO 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 SEGUNDO 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 segundo (2do) trimestre del 2019 (meses de abril, mayo y junio 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 abril, mayo y junio 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 segundo trimestre (meses de abril, mayo y junio) 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.



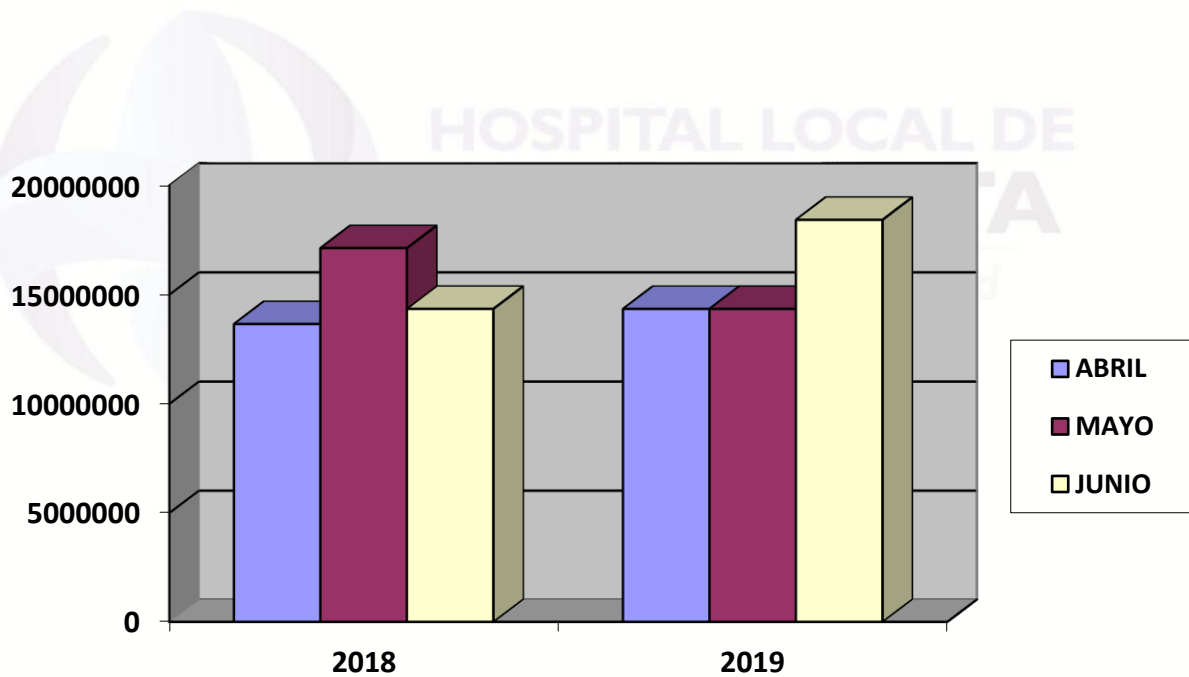
## RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.20 GASTOS DE PERSONAL

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

	2018	2019
ABRIL	13660345	14355658
MAYO	17136898	14355658
JUNIO	14355658	18432125
TOTAL	45152901	47143441



## **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	2
FUNCIONARIOS DEL NIVEL PROFESIONAL ESPECIALIZADO	0
FUNCIONARIOS DEL NIVEL PROFESIONAL UNIVERSITARIO	2
FUNCIONARIOS DEL NIVEL TECNICO	0
FUNCIONARIOS DEL NIVEL ASISTENCIAL	1
<b>TOTAL FUNCIONARIOS</b>	<b>5</b>

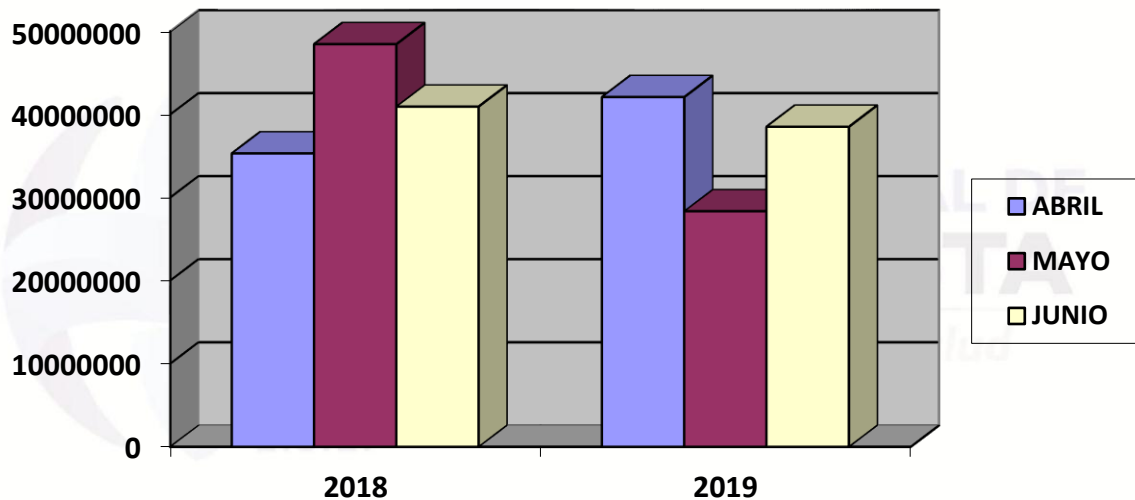
## **ANALISIS DE LA INFORMACION**

El valor total pagado para cubrir los gastos acumulado por concepto de nómina para el segundo trimestre del 2018, fue de \$45.152.901, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$47.143.441, se evidencia que aumento en \$1.990.540, lo cual corresponde a un aumento del 4.4% 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
ABRIL	35304030	42093672
MAYO	48465475	28342739
JUNIO	40944732	38514213
TOTAL	124714237	108950624



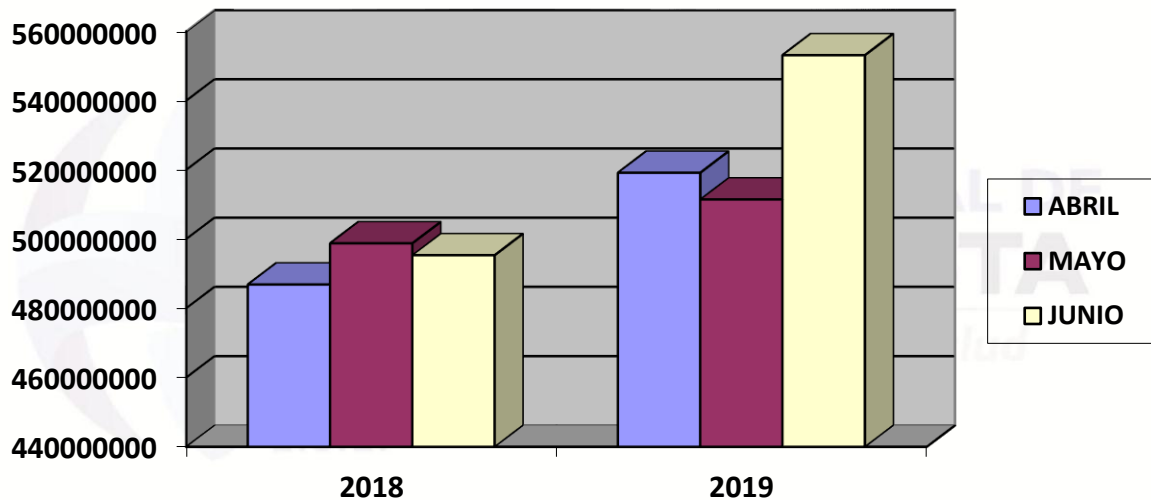
**ANALISIS DE LA INFORMACION**

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal servicios personales indirectos (honorarios) acumulados para el segundo trimestre del 2018, fue de \$124.714.237, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$108.950.624, se evidencia que disminuyo en \$15.763.613, lo cual corresponde a una disminución del 12.5% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución significativa que se presentó por motivo de la no contratación del personal profesional y de apoyo de la entidad durante este segundo trimestre.



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

	2018	2019
ABRIL	486817082	519154845
MAYO	498744591	511443751
JUNIO	495302069	553136491
TOTAL	1480863742	1583735087



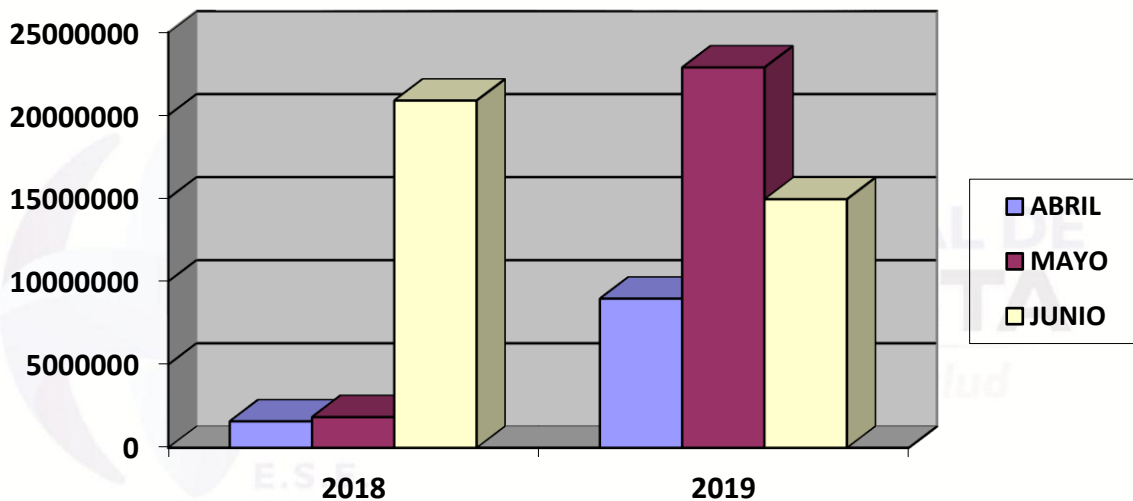
**ANALISIS DE LA INFORMACION**

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal remuneración de servicios técnicos acumulados para el segundo trimestre del 2018, fue de \$1.480.863.742, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$1.583.735.087, se evidencia que aumento en \$102.871.345, lo cual corresponde a un aumento del 7% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal que se presentó por motivo del incremento del contrato.



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

	2018	2019
ABRIL	1592250	8967741
MAYO	1846576	22890953
JUNIO	20895108	14957051
TOTAL	24333934	46815745



**ANALISIS DE LA INFORMACION**

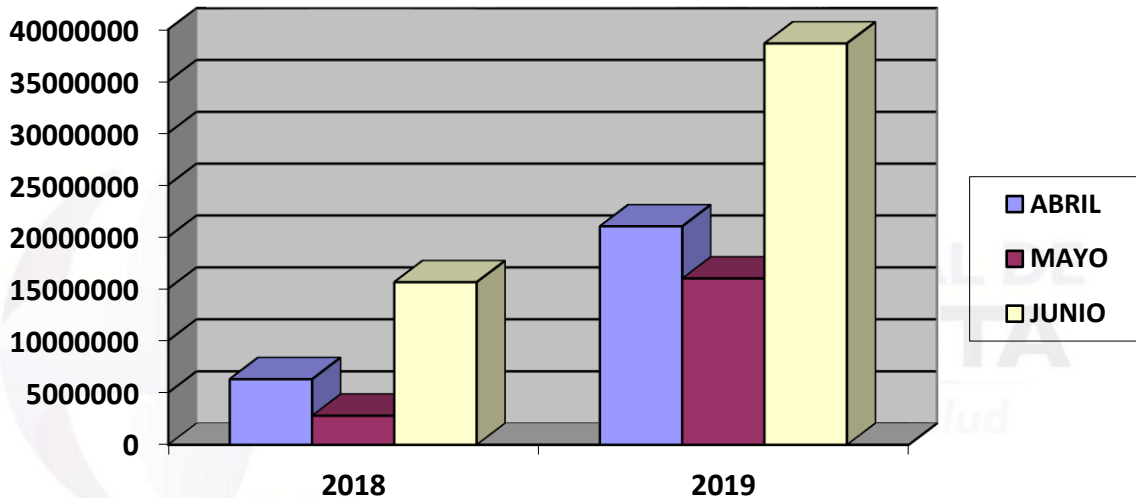
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de materiales y bienes acumulados para el segundo trimestre del 2018, fue de \$24.333.934, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$46.815.745, se evidencia que aumento en \$22.481.811, lo cual corresponde a un aumento muy significativo del 93% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento como consecuencia de las comprar de materiales y bienes, para el hospital este trimestre.

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

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

	2018	2019
ABRIL	6307994	21017048
MAYO	2794959	15980485
JUNIO	15625851	38647467
TOTAL	24728804	75645000



### 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 segundo trimestre del 2018, fue de \$24.728.804, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$75.645.000, que aumento en \$50.916.196, lo cual corresponde a un aumento muy significativo del 205% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento demasiado significativo en términos porcentuales, que se produjo por las compras de bienes y servicios de mantenimiento hospitalario, para el hospital este trimestre.

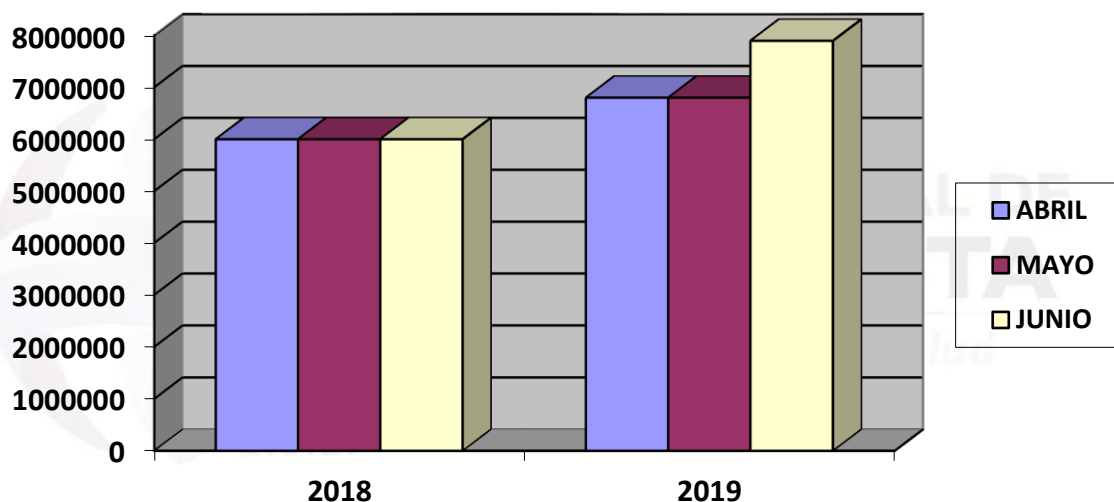


### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

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

	2018	2019
ABRIL	6000000	6800000
MAYO	6000000	6800000
JUNIO	6000000	7895818
TOTAL	18000000	21495818



### ANALISIS DE LA INFORMACION

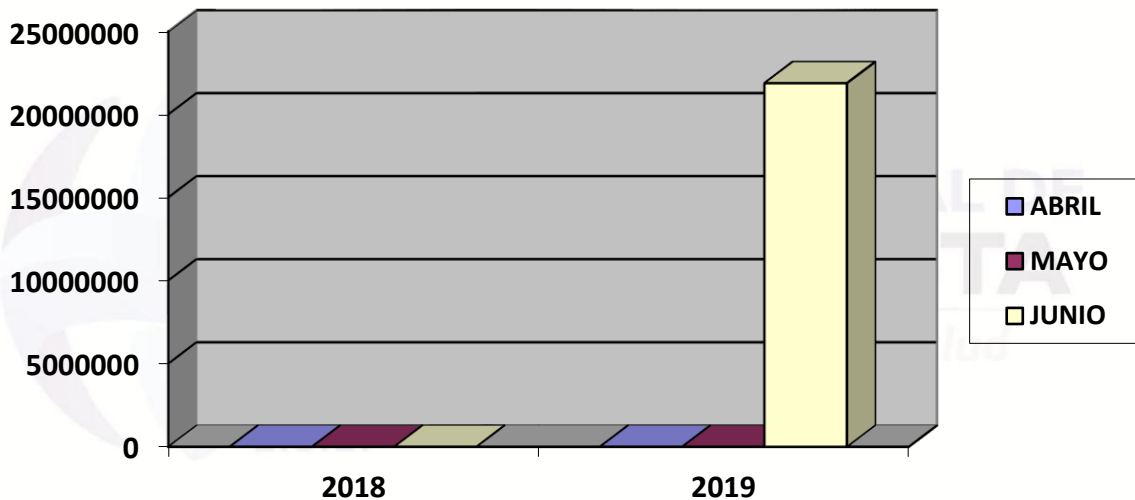
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE acumulados para el segundo trimestre del 2018, fue de \$18.000.000, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$21.495.818, se evidencia que aumento en \$3.495.818, lo cual corresponde a un aumento del 19% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento significativo que se presentó por motivo del incremento en el servicio de transporte contratado.

### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

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

	2018	2019
ABRIL	0	0
MAYO	0	0
JUNIO	0	21883594
TOTAL	0	21883594



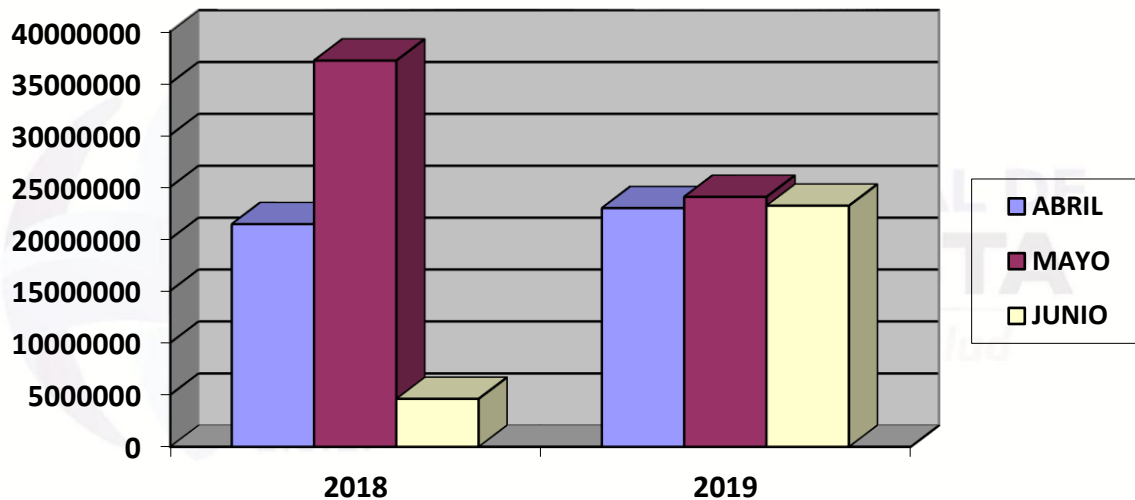
#### ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES acumulados para el segundo trimestre del 2018, fue de \$0, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$21.883.594, se evidencia que aumento en \$21.883.594, lo cual corresponde a un aumento del 100% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose que durante el 2018 no se realizó ningún pago por este concepto mientras en el 2019 si se realizaron pagos.



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

	2018	2019
ABRIL	21430206	22978961
MAYO	37192469	24058019
JUNIO	4611544	23205743
TOTAL	63234219	70242723



**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 segundo trimestre del 2018, fue de \$63.234.219, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$70.242.723, se evidencia que disminuyo en \$7.008.504, lo cual corresponde a un aumento del 11% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal por el incremento de las tarifas en los servicios públicos.

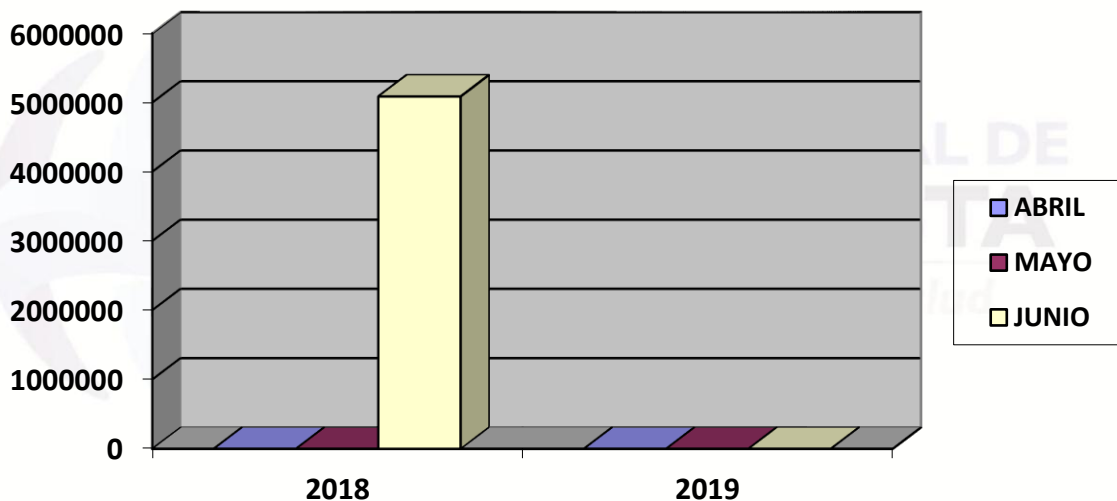


### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

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

	2018	2019
ABRIL	0	0
MAYO	0	0
JUNIO	5088980	0
TOTAL	5088980	0



### 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 segundo trimestre del 2018, fue de \$5088980, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$0, se evidencia que disminuyo en \$0, lo cual corresponde a una disminución del 100% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal ya que durante este periodo no se compró ningún seguro, como si ocurrió el año pasado para el mismo trimestre.

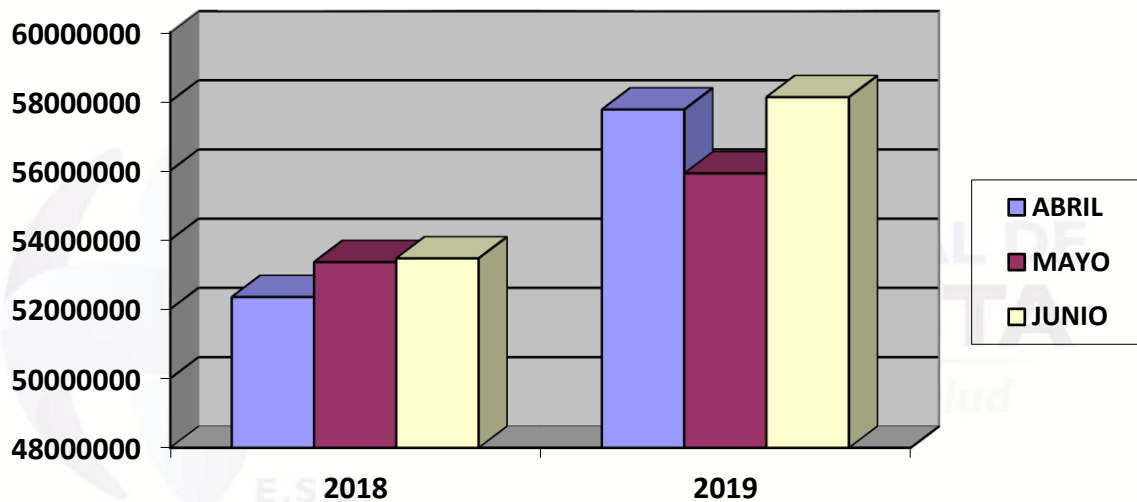


### 03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 03.21 GASTOS GENERALES

#### 03.21.91 OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS

	2018	2019
ABRIL	52350406	57771552
MAYO	53359856	55924801
JUNIO	53469006	58127847
TOTAL	159179268	171824200



#### 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 segundo trimestre del 2018, fue de \$159.179.268, comparado con el segundo trimestre del año 2019 que fue de \$171.824.200, se evidencia que aumento en \$12.644.932, lo cual corresponde a un aumento del 8% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal de los gastos por adquisición de servicios.

El control en el gasto presupuestal, 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 julio 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