

ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

(Decreto Nro. 0984 de 2012)

Periodo: **TERCER 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, Octubre de 2019

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2019 (PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 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 TERCER 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 tercer (3er) trimestre del 2019 (meses de julio, agosto y septiembre 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 julio, agosto y septiembre 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 tercer trimestre (meses de julio, agosto y septiembre) 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.



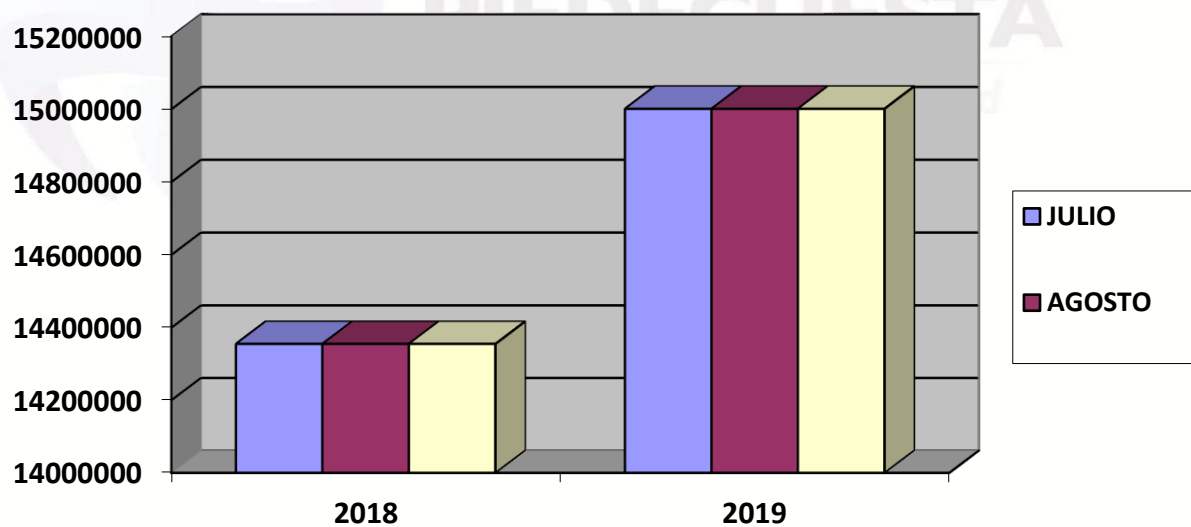
RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.20 GASTOS DE PERSONAL

03.20.01 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

	2018	2019
JULIO	14355658	15001662
AGOSTO	14355658	15001662
SEPTIEMBRE	14355658	15001662
TOTAL	43066974	45004986



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:

FUNCIONARIOS DE PLANTA	NUMERO
DE CARRERA ADMINISTRATIVA	0
DE PERIODO	1
DE LIBRE NOMBRAMIENTO	4
TOTAL	5

DISTRIBUCCION DE LOS FUNCIONARIOS POR NIVEL

FUNCIONARIOS POR NIVEL	NUMERO
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
TOTAL FUNCIONARIOS	5

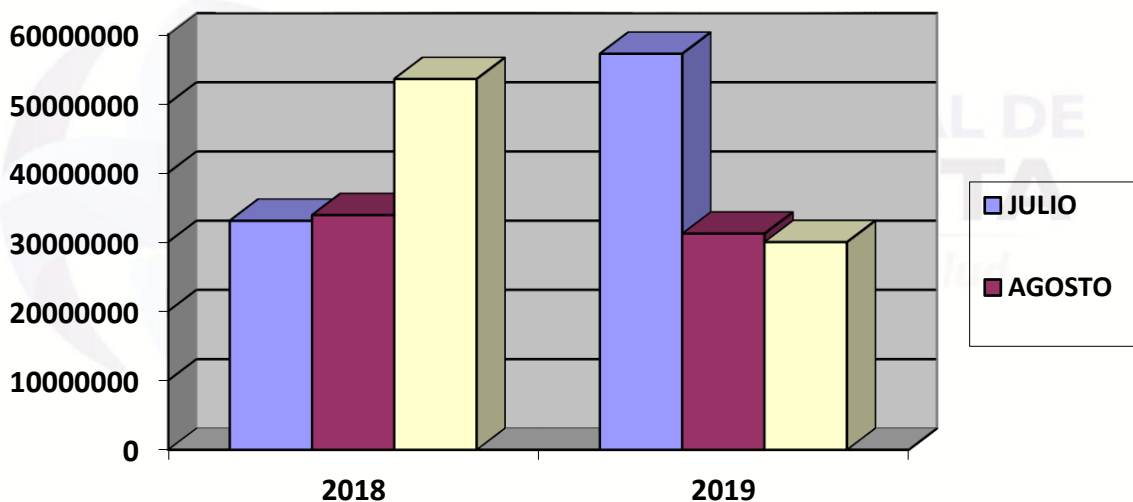
ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos acumulado por concepto de nómina para el tercer trimestre del 2018, fue de \$43.066.974, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$45.004.986, se evidencia que aumento en \$1.938.012, lo cual corresponde a un aumento del 4.5% 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
JULIO	33064906	57208741
AGOSTO	33883708	31208669
SEPTIEMBRE	53558031	29978387
TOTAL	120506645	118395797



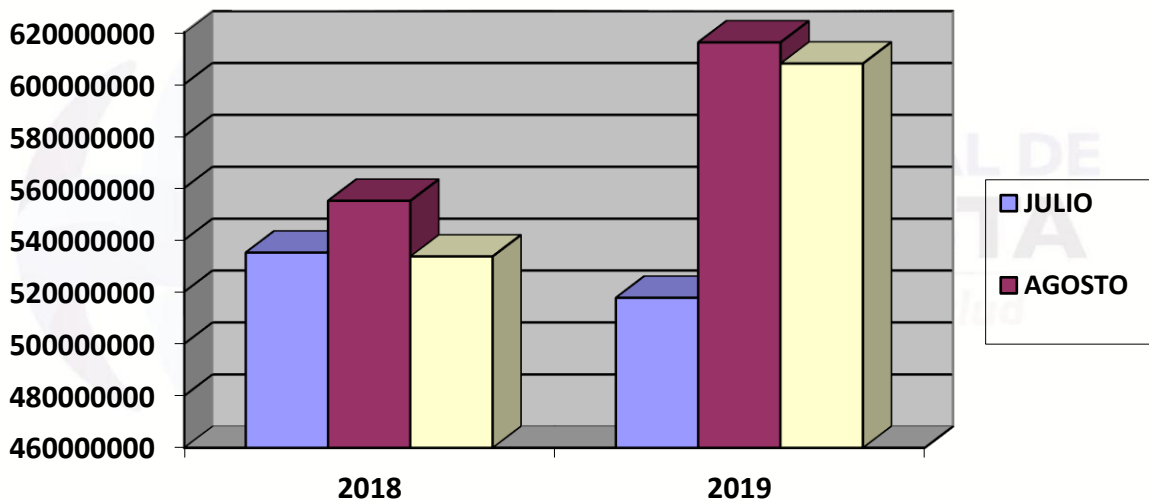
ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal servicios personales indirectos (honorarios y servicios técnicos) acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$120.506.645, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$118.395.797, se evidencia que disminuyo en \$2.110.848, lo cual corresponde a una disminución del 2% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal.



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

	2018	2019
JULIO	535129541	517725618
AGOSTO	555086143	616163633
SEPTIEMBRE	533660706	607989310
TOTAL	1623876390	1741878561

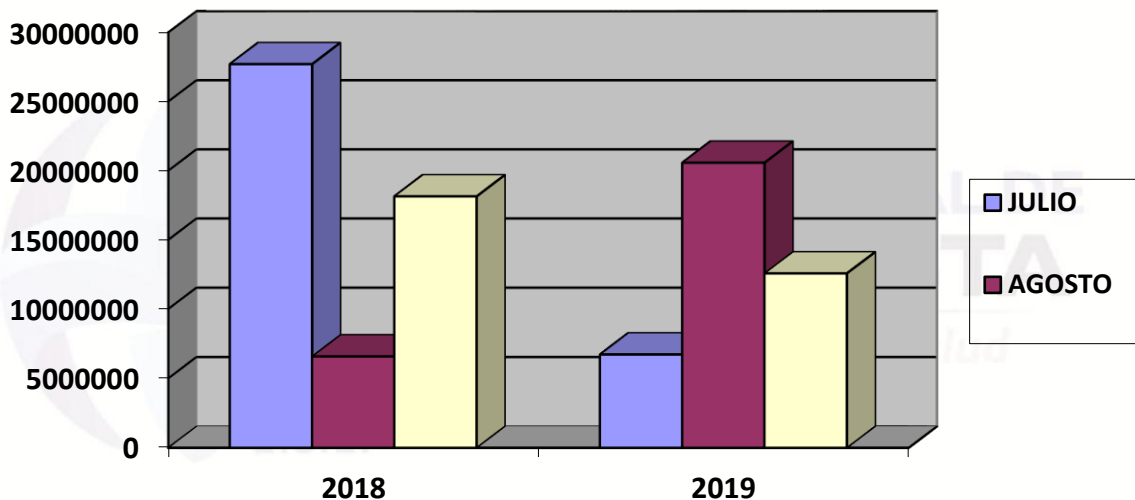


ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal servicios personales indirectos (honorarios y servicios técnicos) acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$1.623.876.390, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$1.741.878.561, se evidencia que disminuyo en \$118.002.171, lo cual corresponde a un aumento del 13% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal por el incremento de la asignación salarial para el personal de apoyo del hospital para la nueva vigencia.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
03.21 GASTOS GENERALES
03.21.06 MATERIALES Y BIENES

	2018	2019
JULIO	27707128	6724199
AGOSTO	6581484	20577177
SEPTIEMBRE	18142340	12573869
TOTAL	52430952	39875245



ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de materiales y bienes acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$52.430.952, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$39.875.245, se evidencia que disminuyo en \$12.555.707, lo cual corresponde a una disminución del 24% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución muy significativa que se presentó por motivo del ahorro en la entidad durante este tercer trimestre.

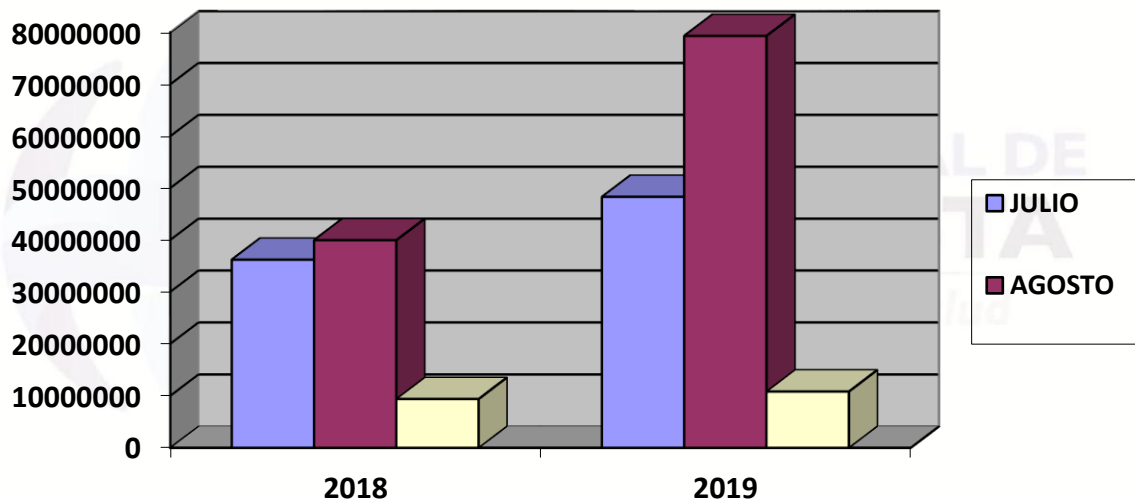


03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.07 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MANTENIMIENTO HOSPITALARIO

	2018	2019
JULIO	36207250	48307165
AGOSTO	39961643	79334074
SEPTIEMBRE	9389488	10829143
TOTAL	85558381	138470382



ANALISIS DE LA INFORMACION

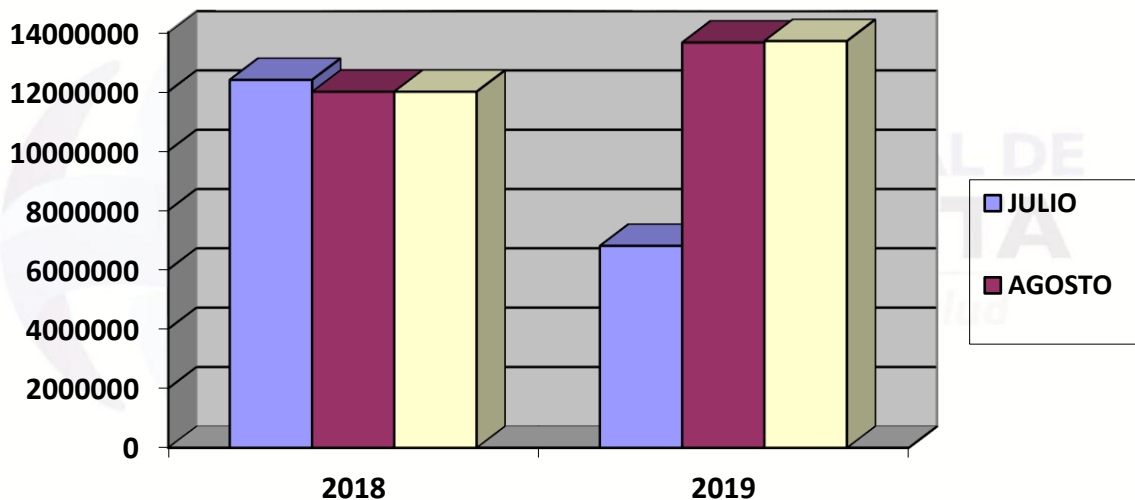
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MANTENIMIENTO HOSPITALARIO acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$85.558.381, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$138.470.382, se evidencia que aumento en \$52.912.001, lo cual corresponde a un aumento del 60% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento significativo que se presentó por motivo de la mejoras que se hicieron en el mes de agosto de la entidad durante este tercer trimestre.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.08 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE

	2018	2019
JULIO	12400000	6800000
AGOSTO	12000000	13658500
SEPTIEMBRE	12000000	13710000
TOTAL	36400000	34168500



ANALISIS DE LA INFORMACION

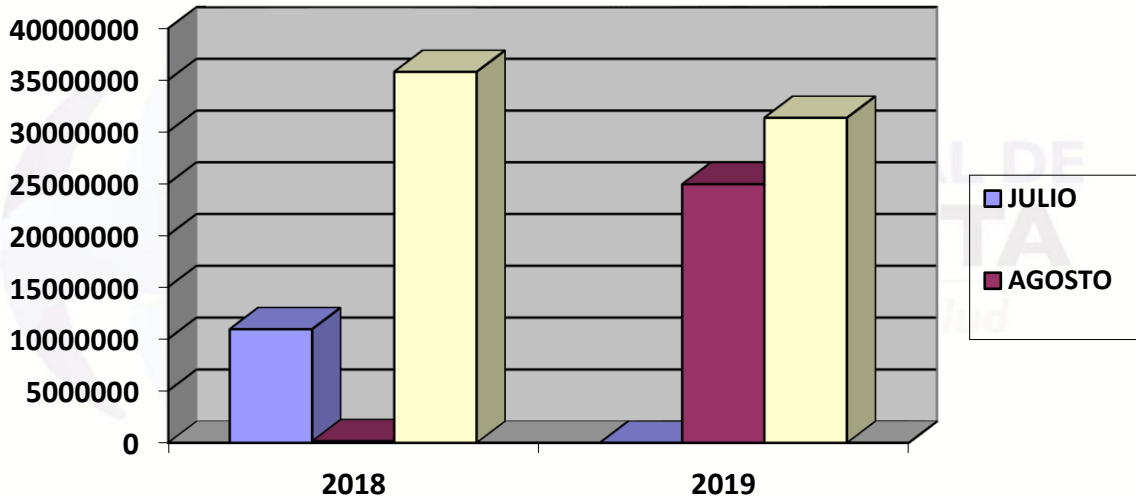
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$36.400.000, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$34.168.500, se evidencia que disminuyo en \$2.231.500, lo cual corresponde a una disminución del 6.2% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal que se presentó por motivo de la no contratación de una camioneta en el mes de julio durante este tercer trimestre.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.09 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	2018	2019
JULIO	10933509	0
AGOSTO	160000	24930979
SEPTIEMBRE	35793453	31357443
TOTAL	46886962	56288422



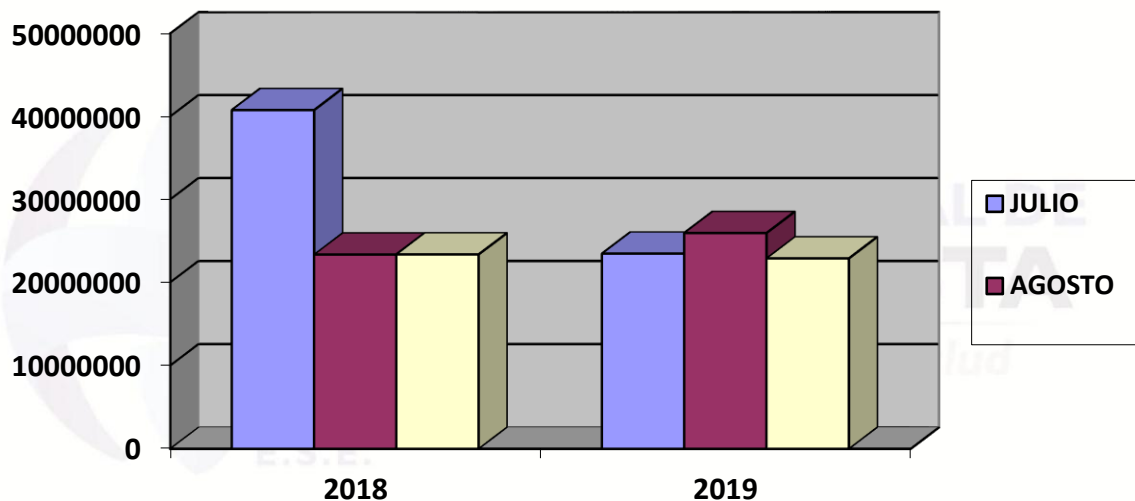
ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$46.886.962, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$56.288.422, se evidencia que aumento en \$9.401.460, lo cual corresponde a una disminución del 20% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento significativo que se presentó por motivo de la adquisiciones de papelería por el alto número de pacientes atendidos por la entidad durante este tercer trimestre.



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

	2018	2019
JULIO	40758626	23451879
AGOSTO	23340020	25941211
SEPTIEMBRE	23355262	22885284
TOTAL	87453908	72278374



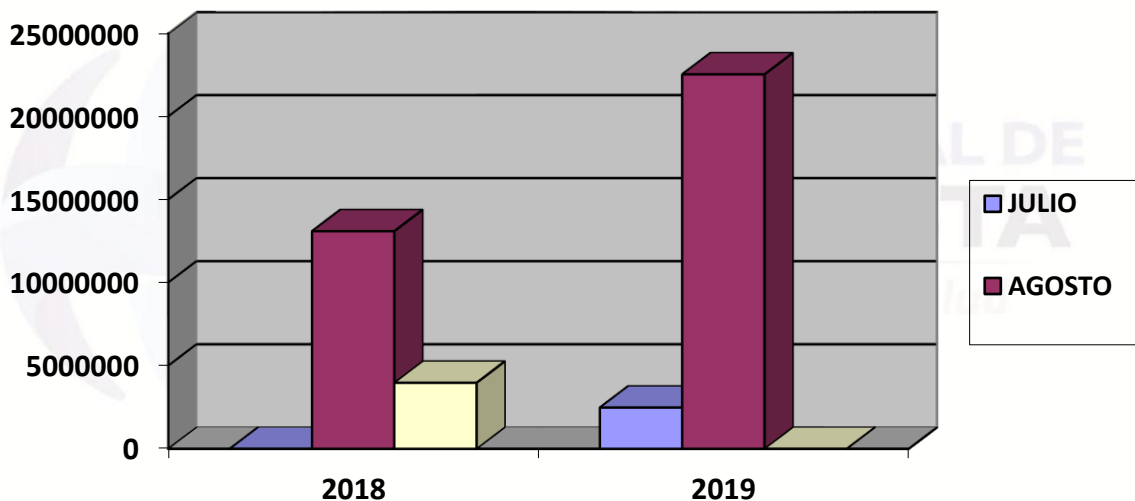
ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$87.453.908, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$72.278.374, se evidencia que disminuyo en \$15.175.534, lo cual corresponde a una disminución del 17% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución muy significativa que se presentó por motivo de la política de ahorro y buen uso en el consumo de los servicios públicos de la entidad durante este tercer trimestre.



03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
03.21 GASTOS GENERALES
03.21.11 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE SEGUROS

	2018	2019
JULIO	0	2480345
AGOSTO	13090000	22535886
SEPTIEMBRE	3969809	0
TOTAL	17059809	25016231



ANALISIS DE LA INFORMACION

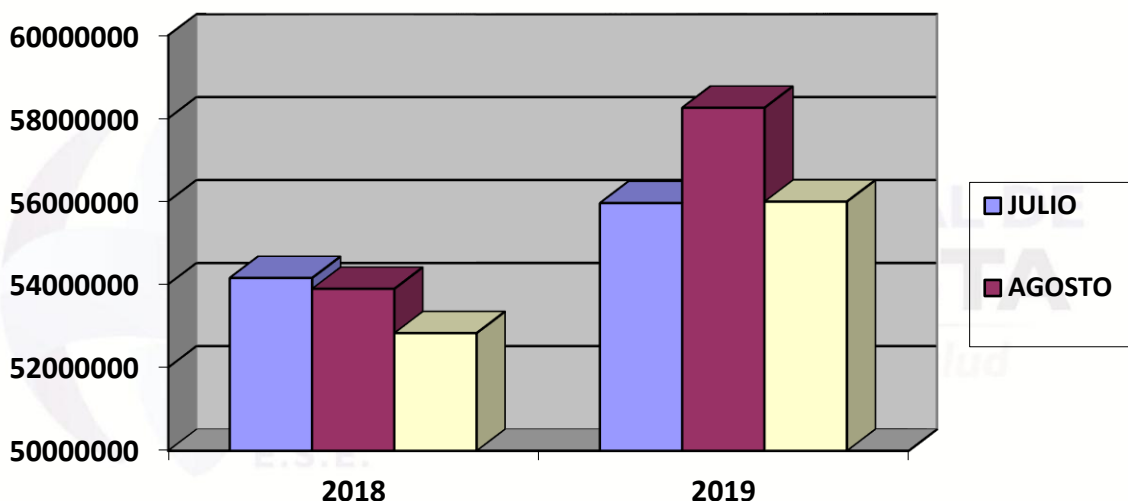
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE SEGUROS acumulados para el tercer trimestre del 2018, fue de \$17.059.809, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$25.016.231, se evidencia que disminuyo en \$7.956.422, lo cual corresponde a un aumento del 47% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy representativo que se presentó por motivo de la compra de un seguro durante el mes de agosto de este tercer trimestre.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.91 OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS

	2018	2019
JULIO	54151806	55956647
AGOSTO	53891636	58255768
SEPTIEMBRE	52824906	55992876
TOTAL	160868348	170205291



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 tercer trimestre del 2018, fue de \$160.868.348, comparado con el tercer trimestre del año 2019 que fue de \$170.205.291, se evidencia que disminuyo en \$9.336.943, lo cual corresponde a un aumento del 6% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal que se presenta por el incremento de todos los años.

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 21 de octubre de 2019; y deberá ser publicado en la página web de la entidad a partir del día de hoy.

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

VIVI SOTO RAMIREZ
Auditora interna de la Oficina de Control Interno