

ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

(Decreto Nro. 0984 de 2012)

Periodo: **CUARTO 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, enero de 2020

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE 2019 (PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 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 CUARTO 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 cuarto (4to) trimestre del 2019 (meses de octubre, noviembre y diciembre 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 octubre, noviembre y diciembre 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 cuarto trimestre (meses de octubre, noviembre y diciembre) 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.



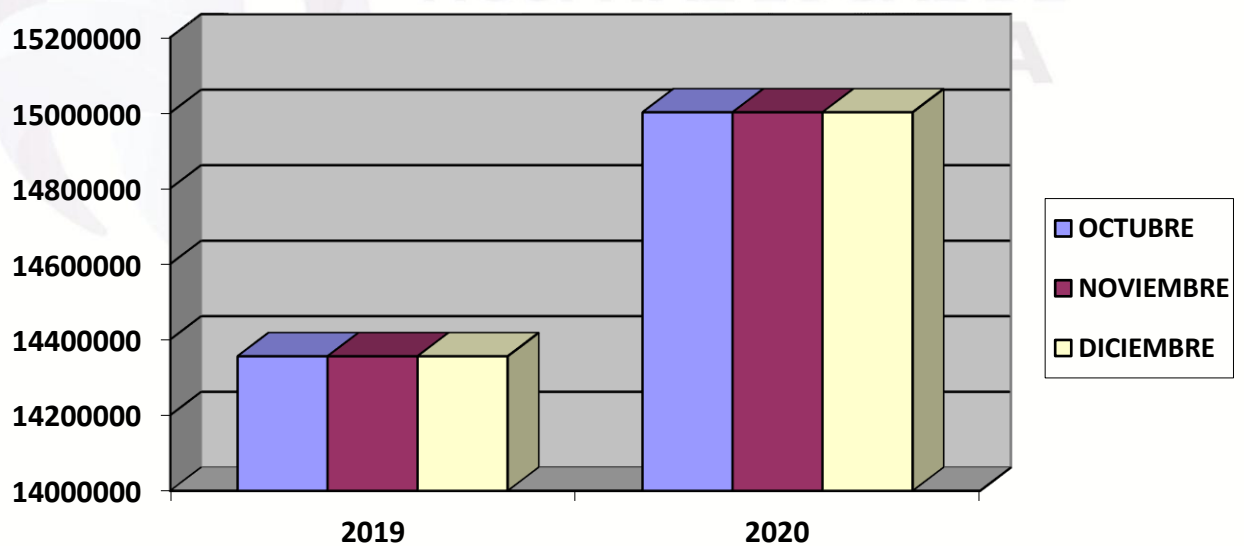
RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.20 GASTOS DE PERSONAL

03.20.01 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

	2018	2019
OCTUBRE	14355658	15001662
NOVIEMBRE	14355658	15001662
DICIEMBRE	14355620	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

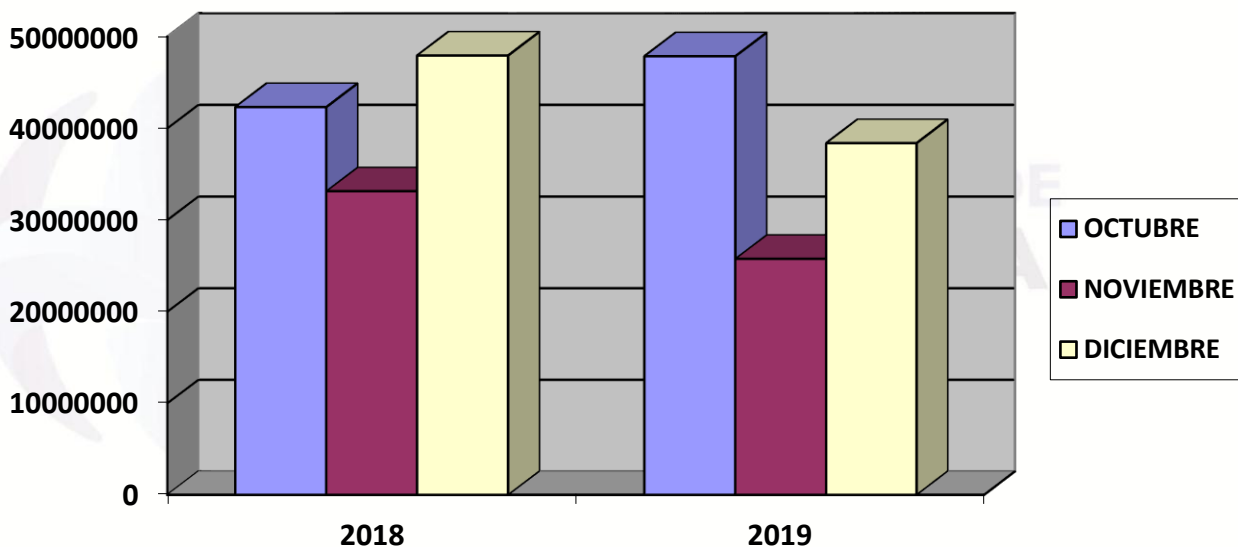
FUNCIONARIOS POR NIVEL	NUMERO
FUNCIONARIOS DEL NIVEL DIRECTIVO	2
FUNCIONARIOS DEL NIVEL PROFESIONAL ESPECIALIZADO	0
FUNCIONARIOS DEL NIVEL PROFESIONAL UNIVERSITARIO	2
FUNCIONARIOS DEL NIVEL TECNICO	0
FUNCIONARIOS DEL NIVEL ASISTENCIAL	1
TOTAL FUNCIONARIOS	5

ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos acumulado por concepto de nómina para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$43.066.974, comparado con el cuarto 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
OCTUBRE	42323404	47869192
NOVIEMBRE	33147075	25778524
DICIEMBRE	47949098	38392512
TOTAL	123419577	112040228



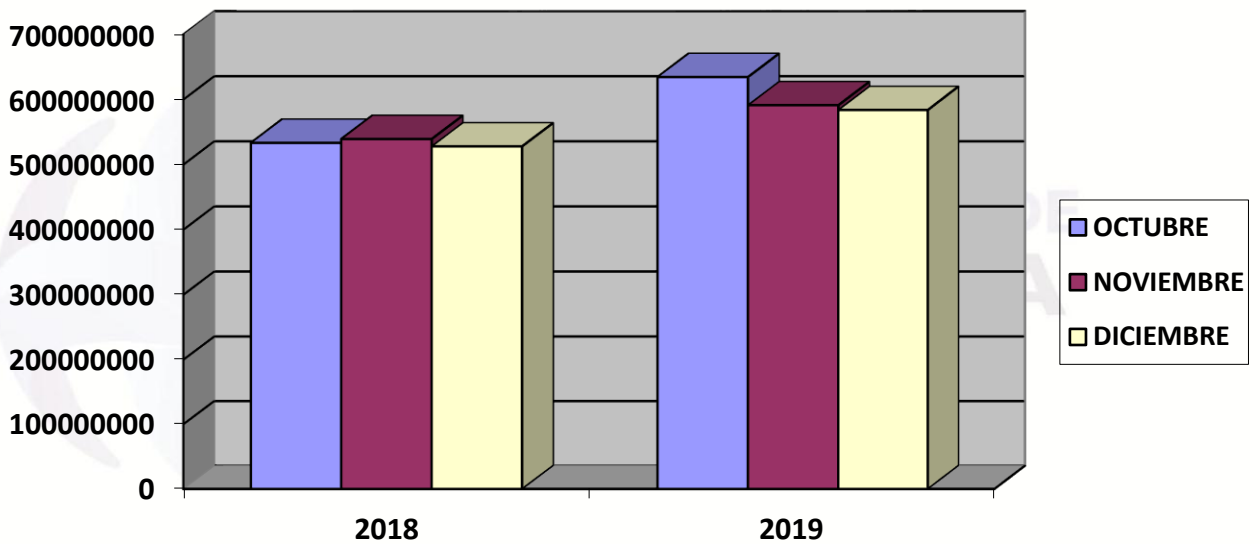
ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal servicios personales indirectos (honorarios y servicios técnicos) acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$123.419.577, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$112.040.228, se evidencia que disminuyo en \$11.379.349, lo cual corresponde a una disminución del 9% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución significativa que se presentó por motivo de la no contratación de un profesional de la entidad durante este cuarto trimestre.



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

	2018	2019
OCTUBRE	533585925	634756409
NOVIEMBRE	539487407	591433144
DICIEMBRE	528121782	584059186
TOTAL	1601195114	1810248739

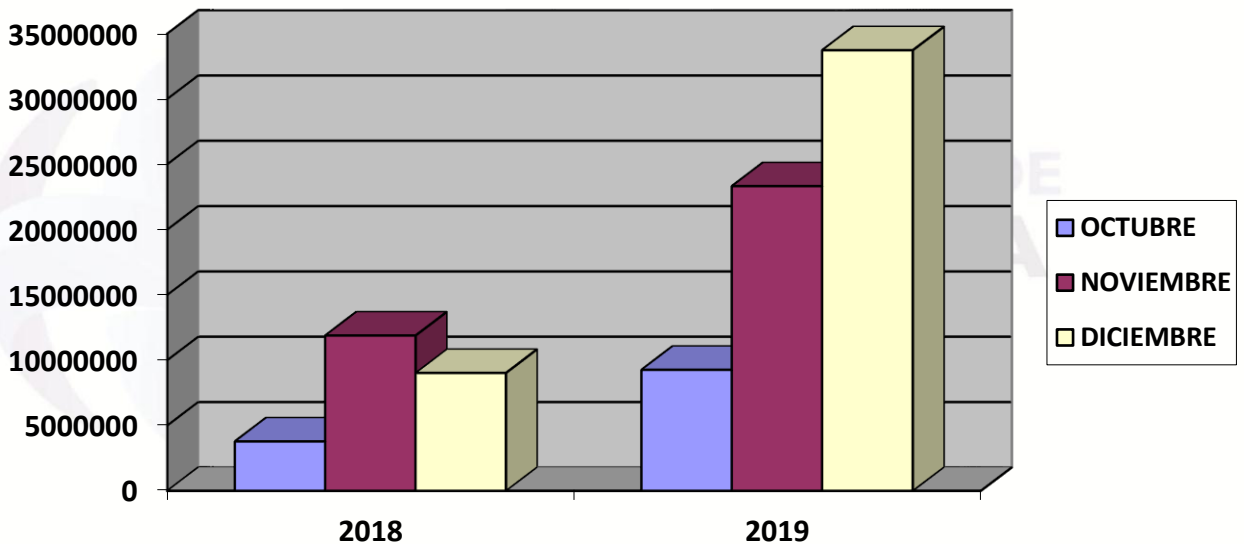


ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal servicios personales indirectos (servicios técnicos) acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$1.601.195.114, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$1.810.248.739, se evidencia que aumento en \$209.053.625, lo cual corresponde a un aumento del 13% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal que se presentó por motivo de la contratación del personal de apoyo de la entidad durante este cuarto trimestre.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
03.21 GASTOS GENERALES
03.21.06 MATERIALES Y BIENES

	2018	2019
OCTUBRE	3780283	9263539
NOVIEMBRE	11888585	23323550
DICIEMBRE	9026179	33728179
TOTAL	24695047	66315268



ANALISIS DE LA INFORMACION

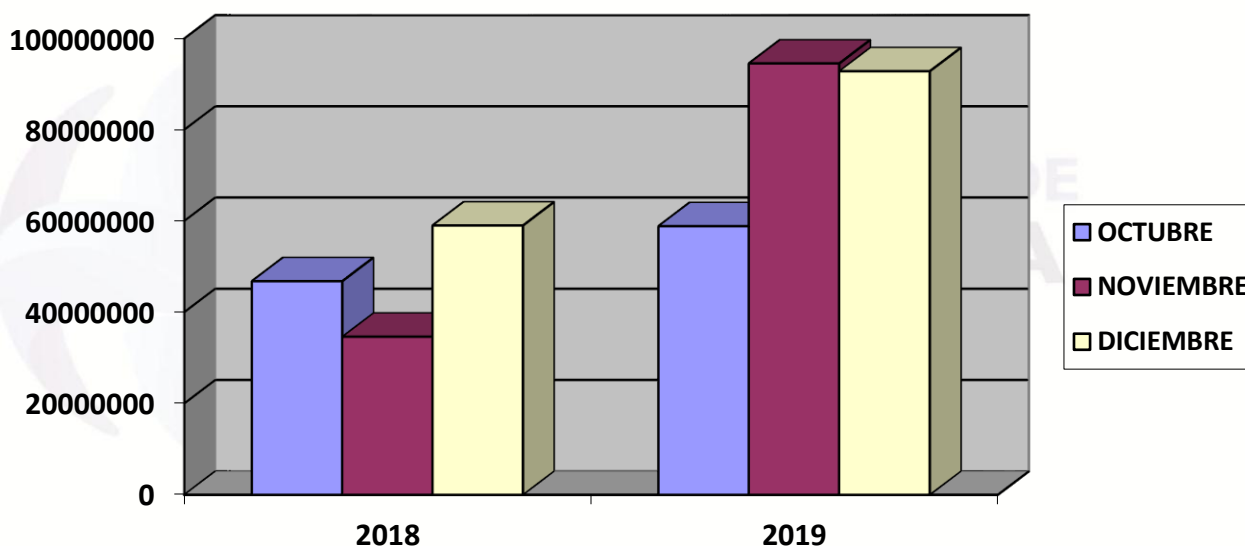
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de materiales y bienes acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$24.695.047, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$66.315.268, se evidencia que aumento en \$41.620.221, lo cual corresponde a un aumento del 170% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy significativo que se presentó por motivo de la compra de materiales para las reparaciones de la entidad durante este cuarto trimestre.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.07 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MANTENIMIENTO HOSPITALARIO

	2018	2019
OCTUBRE	46787279	58855904
NOVIEMBRE	34618861	94540939
DICIEMBRE	59003582	92848599
TOTAL	140409722	246245442



ANALISIS DE LA INFORMACION

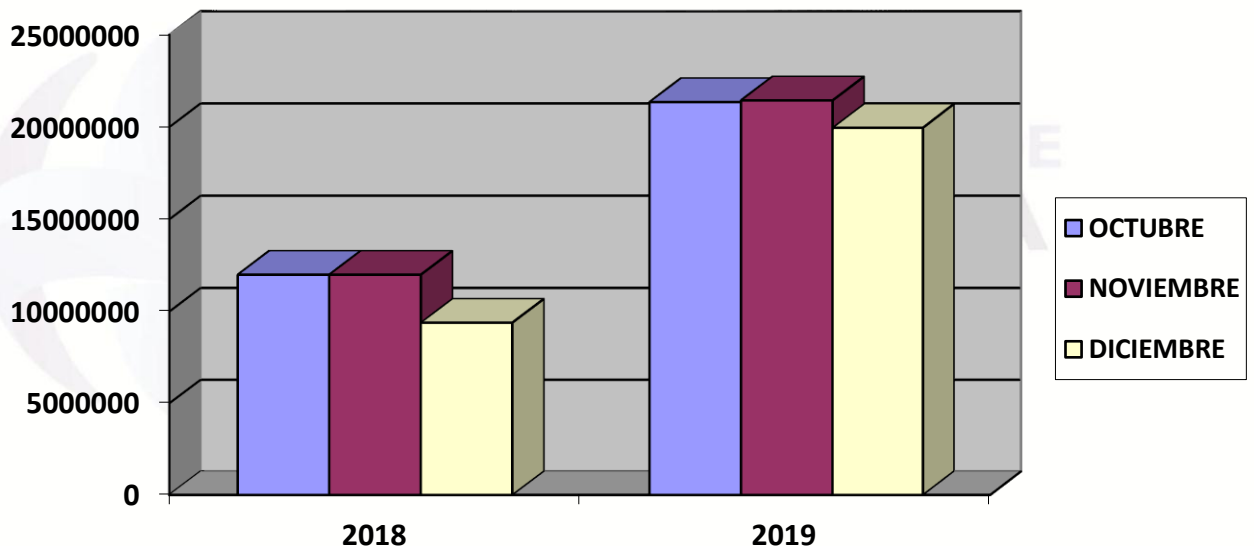
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MANTENIMIENTO HOSPITALARIO acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$140.409.722, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$246.245.442, se evidencia que aumento en \$105.835.720, lo cual corresponde a un aumento del 75% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy significativo que se presentó por motivo del mantenimiento hospitalario en los servicios administrativos de noviembre y servicios operativos en diciembre del 2019.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.08 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE

	2018	2019
OCTUBRE	12000000	21358672
NOVIEMBRE	12000000	21450000
DICIEMBRE	9400000	19962260
TOTAL	33400000	62770932



ANALISIS DE LA INFORMACION

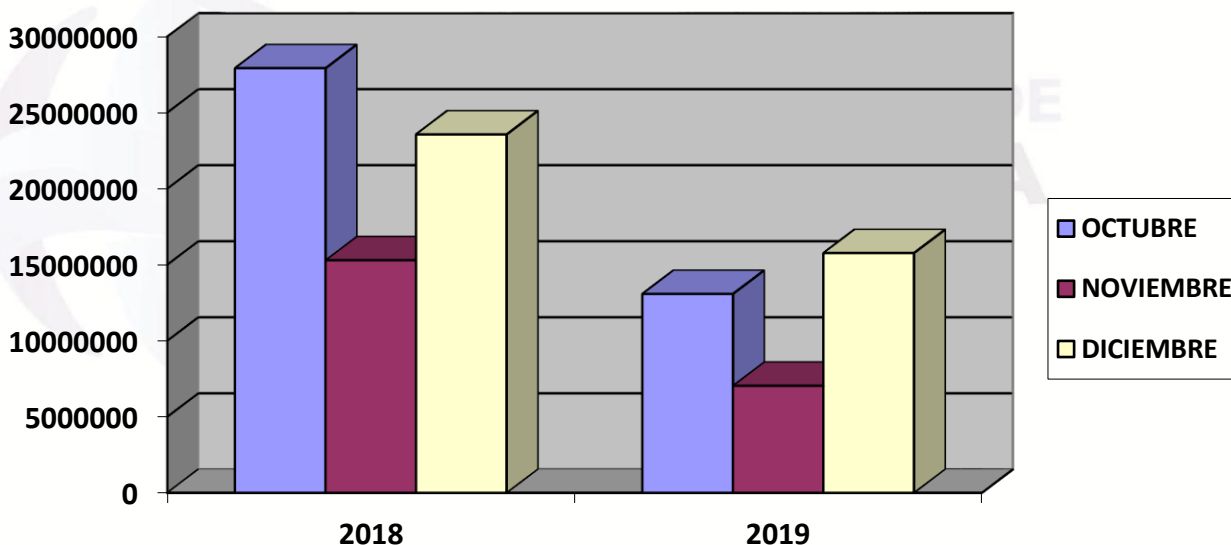
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACION Y TRANSPORTE acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$33.400.000, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$62.770.932, se evidencia que aumento en \$29.000.000, lo cual corresponde a una disminución del 90% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy significativo que se presentó por motivo de la contratación de una camioneta para el transporte, sonido y perifoneo del personal del PIC, en el trimestre.

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.09 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	2018	2019
OCTUBRE	27920904	13079060
NOVIEMBRE	15294437	7040698
DICIEMBRE	23566039	15765709
TOTAL	66.781.380	35.885.567

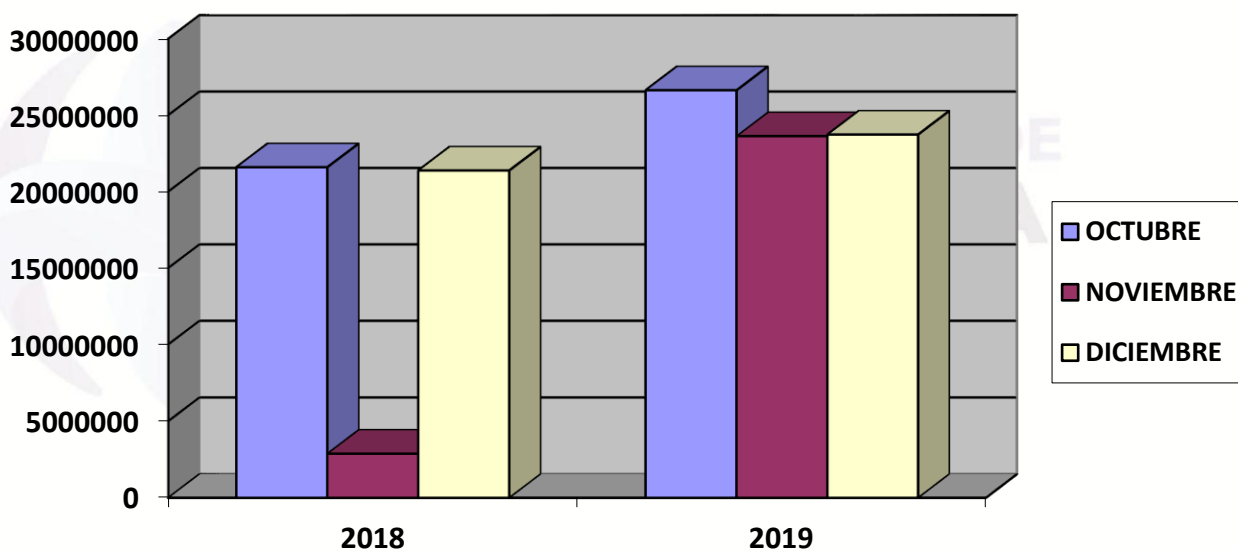


ANALISIS DE LA INFORMACION

El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$66.781.380, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$35.885.567, se evidencia que disminuyo en \$30.895.913, lo cual corresponde a una disminución del 46% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal que se presentó por motivo de la compra de bienes y servicios impresos y publicaciones para el trimestre.

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

	2018	2019
OCTUBRE	21590961	26630460
NOVIEMBRE	2879304	23624304
DICIEMBRE	21376624	23729613
TOTAL	45.846.889	73.984.377



ANALISIS DE LA INFORMACION

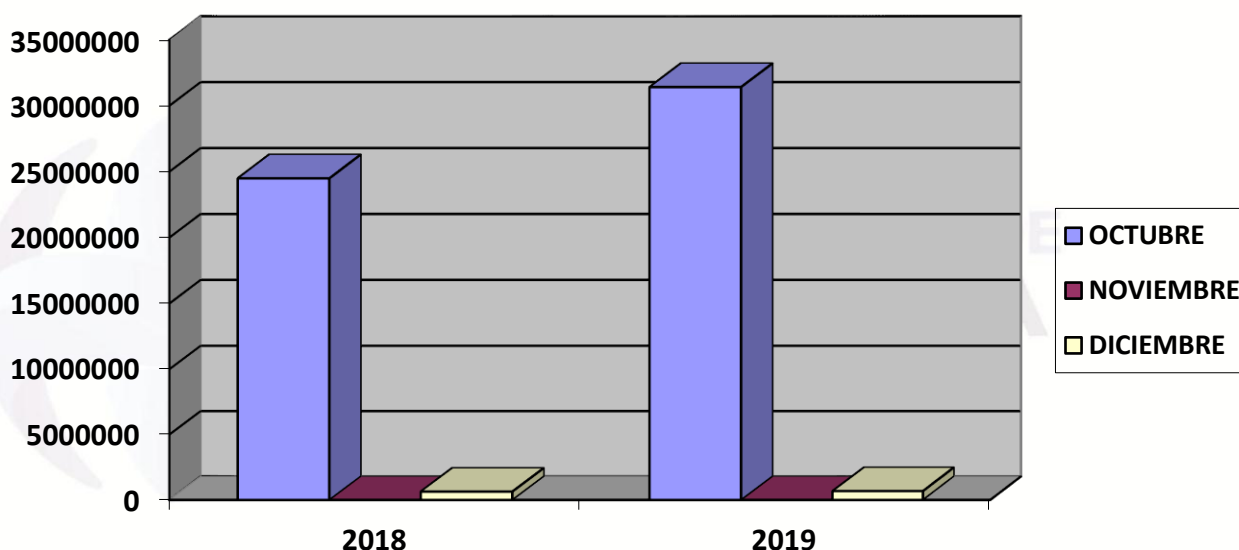
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS acumulados para el cuarto trimestre del 2018, fue de \$45.846.889, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$73.984.377, se evidencia que aumento en \$28.137.488, lo cual corresponde a un aumento del 62% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy significativa que se presentó por motivo de servicios públicos en el trimestre

03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.11 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE SEGUROS

	2018	2019
OCTUBRE	24500000	31420534
NOVIEMBRE	0	0
DICIEMBRE	635050	672800
TOTAL	25.135.050	32.093.334



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 cuarto trimestre del 2018, fue de \$25.135.050, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$32.093.334 se evidencia que aumento en \$6.958.284, lo cual corresponde a una aumento del 27% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento normal que se presentó por motivo de la compra de servicios de seguros en el último trimestre.

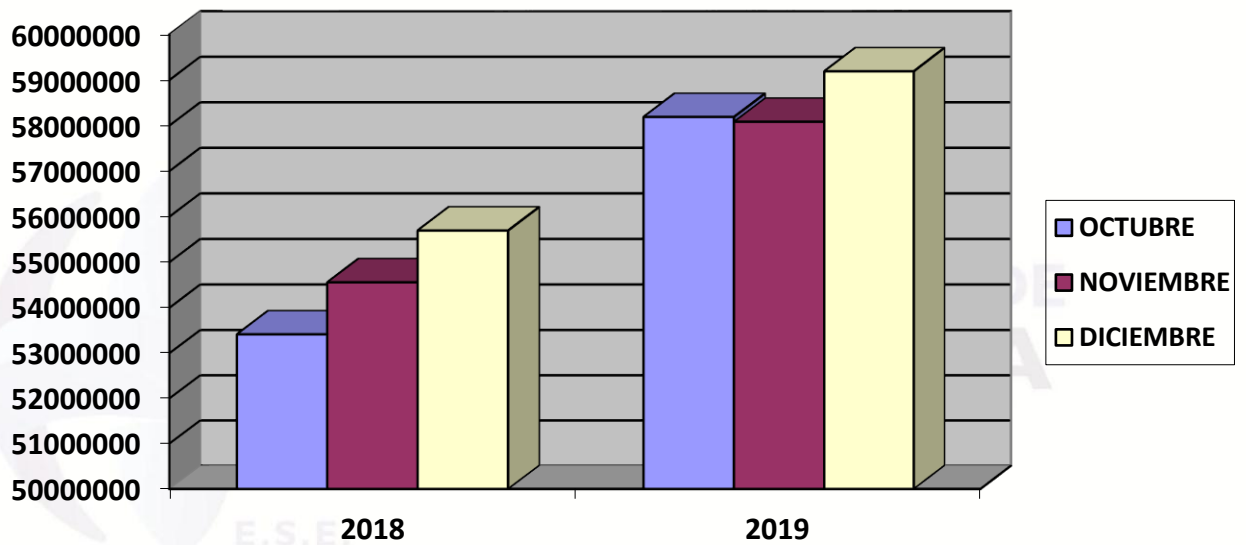


03 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03.21 GASTOS GENERALES

03.21.91 OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS

	2018	2019
OCTUBRE	53418706	58191627
NOVIEMBRE	54561392	58085291
DICIEMBRE	55698240	59193415
TOTAL	163.678.338	175.470.333



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 cuarto trimestre del 2018, fue de \$163.678.338, comparado con el cuarto trimestre del año 2019 que fue de \$175.470.333, se evidencia que aumento en \$11.791.995, 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 de la contratación de servicios de vigilancia y aseo y recolección de residuos hospitalarios.

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 enero de 2020; 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