INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO
TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

INTRODUCCIÓN

La oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital María Auxiliadora del Municipio de Iquira (H), en cumplimiento a las disposiciones normativas expedidas por el gobierno nacional en desarrollo de la política de austeridad, control y racionalización del gasto público, de acuerdo con el Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, presenta el correspondiente informe, haciendo énfasis en el artículo 22 del Decreto 1737 de 2008, el cual fue modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, y en la que se deberá enviar trimestralmente al representante legal de la institución, el respectivo informe donde se determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar frente a la adecuada y eficaz ejecución de los recursos públicos.

Así mismo, mediante Directiva Presidencial 04 de 2012, mediante la cual se establece la estrategia de eficiencia administrativa y lineamientos de la política de cero papel en la administración pública, se define entre otros temas, que las entidades deberán identificar y aplicar buenas prácticas para reducir el consumo de papel, de acuerdo con la Guía que ya está disponible en el Programa Gobierno en Línea.

Igualmente, el Departamento Administrativo de la Función Pública, mediante circular interna No. 001 del 30 de noviembre de 2010 establece las medidas de austeridad en el gasto y eficiencia de los recursos.

OBJETIVO

Presentar el informe correspondiente al tercer trimestre (Julio-Septiembre) del 2017 reportando con ello, el grado de cumplimiento en la política de austeridad del gasto a la Gerencia de la E.S.E Hospital María Auxiliadora, para la respectiva toma de decisiones en cuanto a la optimización de recursos, así como la eficiencia y eficacia en la ejecución presupuestal.

ALCANCE

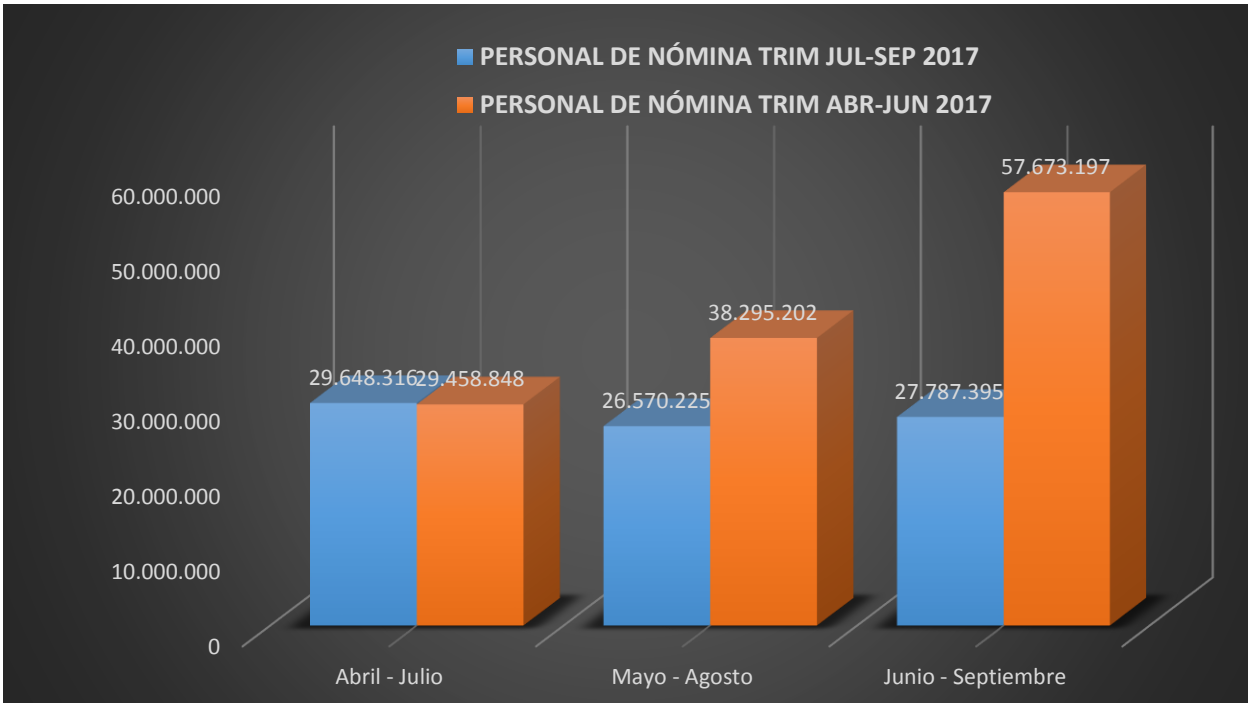
El informe se elaboró con base en los datos suministrados por la oficina de presupuesto, tomando como punto de partida la ejecución presupuestal de los meses objeto de comparación.

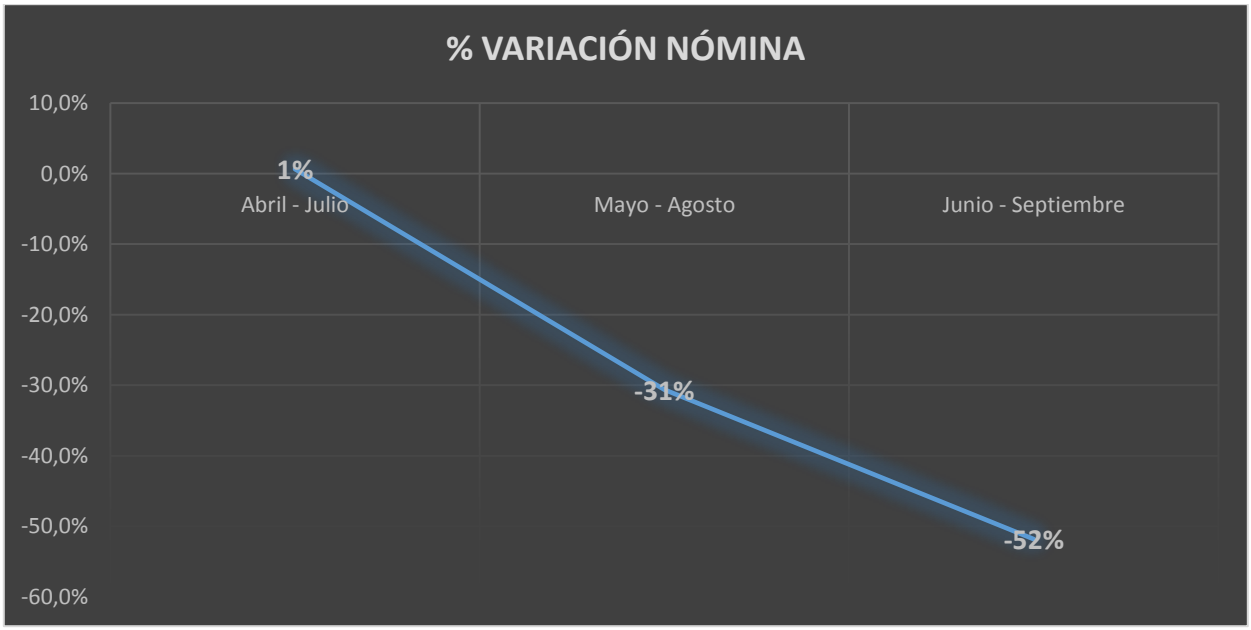
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL TRIMESTRE DE JULIO A SEPTIEMBRE 2017

1. GASTOS DE PERSONAL DE NOMINA Y CONTRATISTAS

COMPARATIVO CON EL TRIMESTRE ABR-JUN Y JUL-SEP 2017

MES	PERSONAL DE NÓMINA TRIM ABR-JUN 2017	MES	PERSONAL DE NÓMINA TRIM JUL-SEP 2017	% VARIACIÓN NÓMINA
Abril	29.458.848	**Julio**	29.648.316	0,6%
Mayo	38.295.202	**Agosto**	26.570.225	-30,6%
Junio	57.673.197	**Septiembre**	27.787.395	-51,8%
TOTAL	**125.427.247**	**TOTAL**	**84.005.936**	**-33,0%**


PERSONAL DE NÓMINA TRIM JUL-SEP 2017
PERSONAL DE NÓMINA TRIM ABR-JUN 2017
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
0
29.648.316
29.458.848
26.570.225
38.295.202
27.787.395
57.673.197
Abril - Julio
Mayo - Agosto
Junio - Septiembre


% VARIACIÓN NÓMINA
10,0%
0,0%
-10,0%
-20,0%
-30,0%
-40,0%
-50,0%
-60,0%
1%
-31%
-52%
Abril - Julio
Mayo - Agosto
Junio - Septiembre

NOTA EXPLICATIVA.

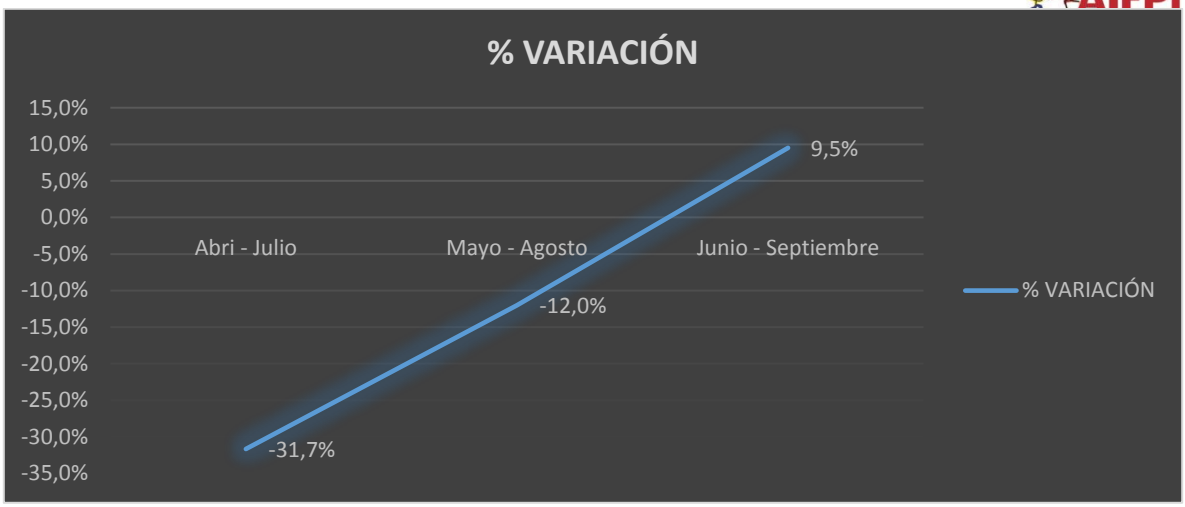
La E.S.E. cuenta con una planta de persona de 13 Servidores Públicos (10 de carrera administrativa, 1 por período institucional, 1 trabajador oficial y 1 servicio social obligatorio).

Para el presente trimestre, los gastos por concepto de nómina fueron constantes en los tres meses y en comparación con el trimestre pasado hubo una disminución del 33%, pasando de $125.427.247 a $84.005.936, esto debido a que no se indemnizaron vacaciones y una disminución en las horas extras, dominicales y festivos.

CONTRATISTAS

MES	CONTRATISTAS TRIM ABR-JUN	MES	CONTRATISTAS TRIM JUL-SEP	% VARIACIÓN
Abril	74.182.170	**Julio**	50.700.000	-31,7%
Mayo	77.300.000	**Agosto**	68.021.820	-12,0%
Junio	63.594.000	**Septiembre**	69.640.000	9,5%
TOTAL	**215.076.170**	**TOTAL**	**188.361.820**	**-12,4%**



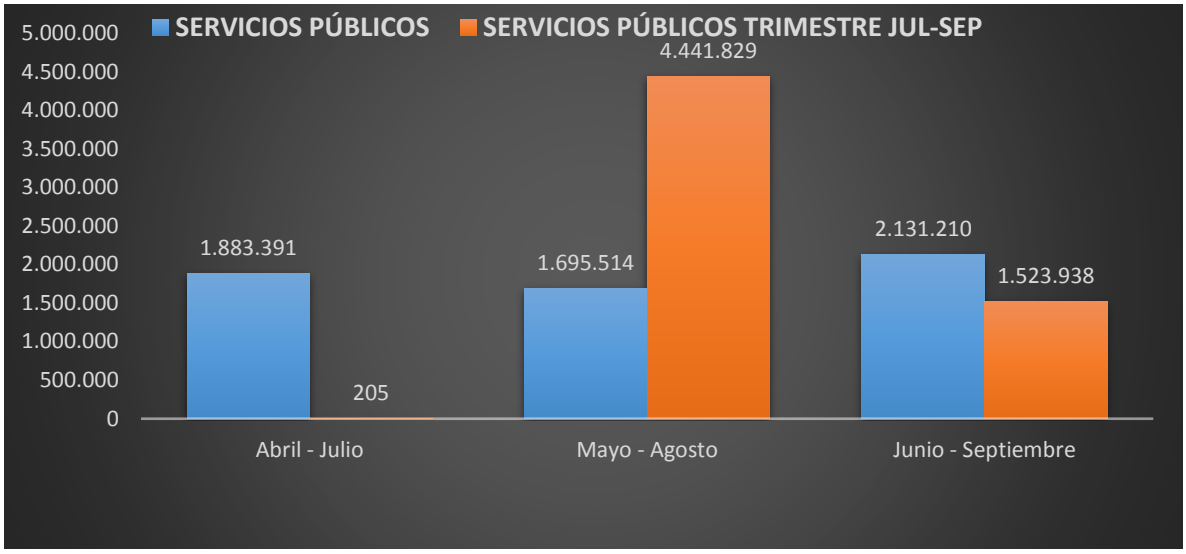


ANÁLISIS TRIMESTRAL:

Para el trimestre Julio a Septiembre, la ESE tuvo una disminución del 12,4% de los contratos de personal indirecto, comparado con el trimestre anterior, debido a la falta de ejecución de los recursos, según el Plan Anual de Adquisiciones de la presente vigencia, aunque esto no puso en riesgo la ejecución del objeto social de la entidad.

2. SERVICIOS PÚBLICOS

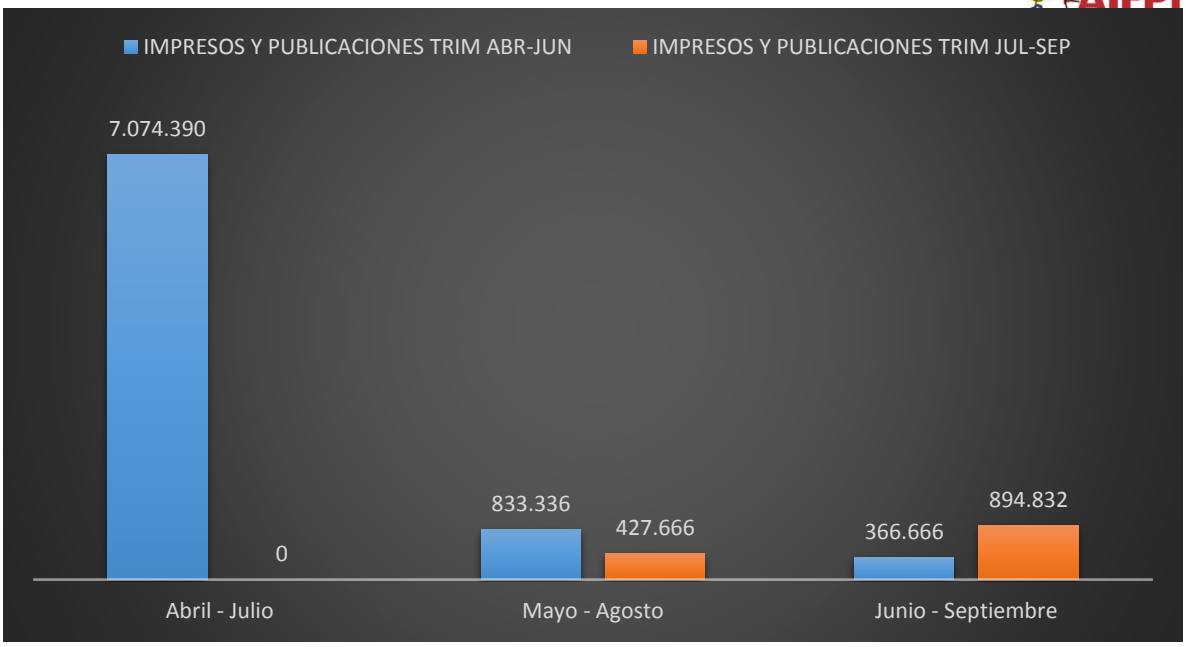
MES	SERVICIOS PÚBLICOS TRIMESTRE ABR-JUN	MES	SERVICIOS PÚBLICOS TRIMESTRE JUL-SEP	% VARIACIÓN
Abril	1.883.391	**Julio**	205	-100,0%
Mayo	1.695.514	**Agosto**	4.441.829	162,0%
Junio	2.131.210	**Septiembre**	1.523.938	-28,5%
TOTAL	**5.710.115**	**TOTAL**	**5.965.972**	**4,5%**



Se observa que en el mes de Julio no se vio reflejado gastos de servicios públicos, pues fueron causados en el mes de Agosto, como podemos observar en la gráfica.

3. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

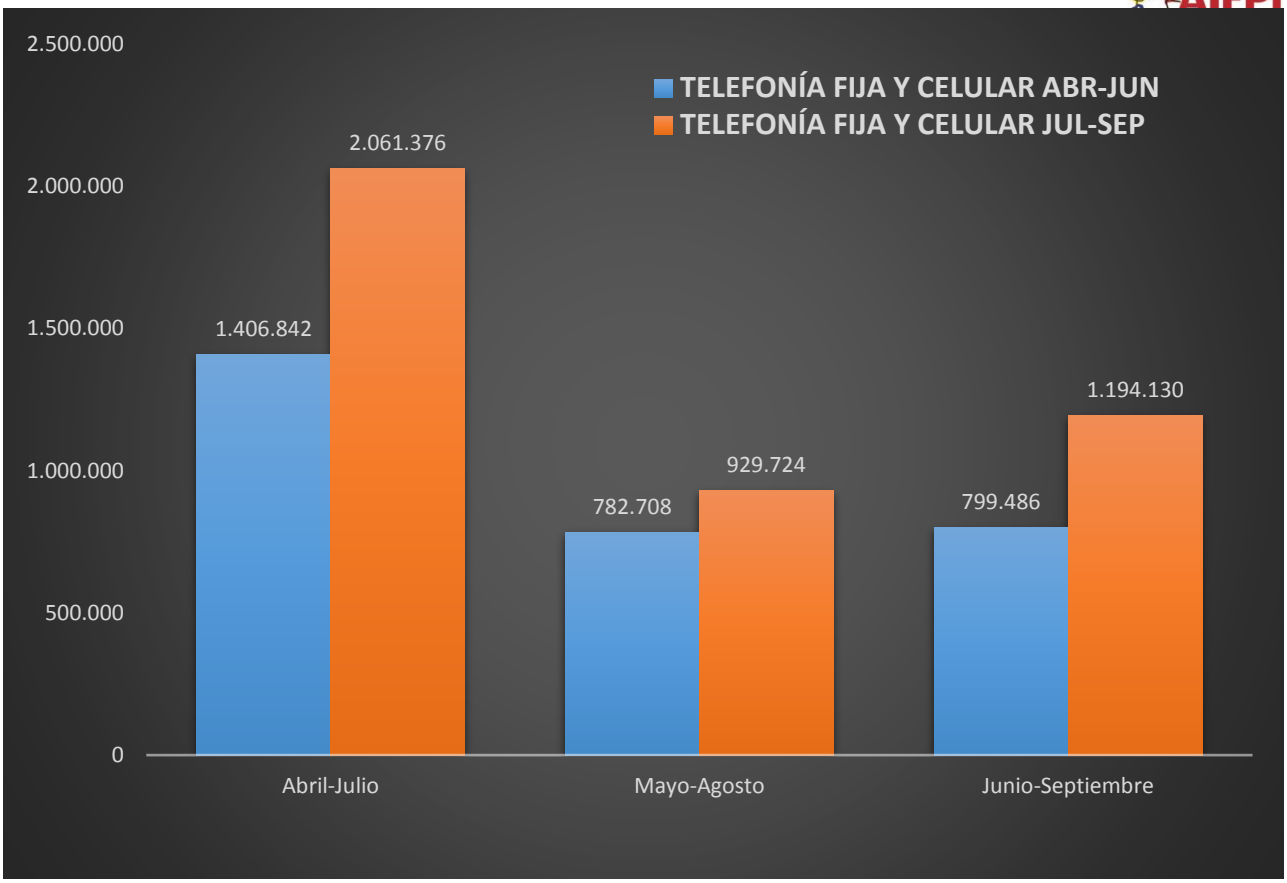
MES	IMPRESOS Y PUBLICACIONES TRIM ABR-JUN	MES	IMPRESOS Y PUBLICACIONES TRIM JUL-SEP	% VARIACIÓN
Abril	7.074.390	**Julio**	0	-100%
Mayo	833.336	**Agosto**	427.666	100%
Junio	366.666	**Septiembre**	894.832	144%
TOTAL	**8.274.392**	**TOTAL**	**1.322.498**	**-84%**



En el rubro de impresiones y publicidad se ve una disminución del 84% en el tercer trimestre de 2017, debido a que en el mes de Abril hubo un contrato de impresos del PIC, en los meses de Agosto y Septiembre, hubo gastos igualmente del PIC, para impresos.

4. TELEFONÍA FIJA Y CELULAR.

MES	TELEFONÍA FIJA Y CELULAR ABR-JUN	MES	TELEFONÍA FIJA Y CELULAR JUL-SEP	% VARIACIÓN
Enero	1.406.842	**Julio**	2.061.376	47%
Febrero	782.708	**Agosto**	929.724	19%
Marzo	799.486	**Septiembre**	1.194.130	49%
	2.989.036		**4.185.230**	**40%**



Observamos que en el mes de Julio fue el mes más alto, porque hubo una adquisición de una línea para el área de citas.

La E.S.E. cuenta con cuatro (04) líneas telefónicas:

ÁREA	NÚMERO TELEFÓNICO
CITAS	8394824
URGENCIAS	8394548
ADMINISTRACIÓN	8394547
GERENCIA	8394765

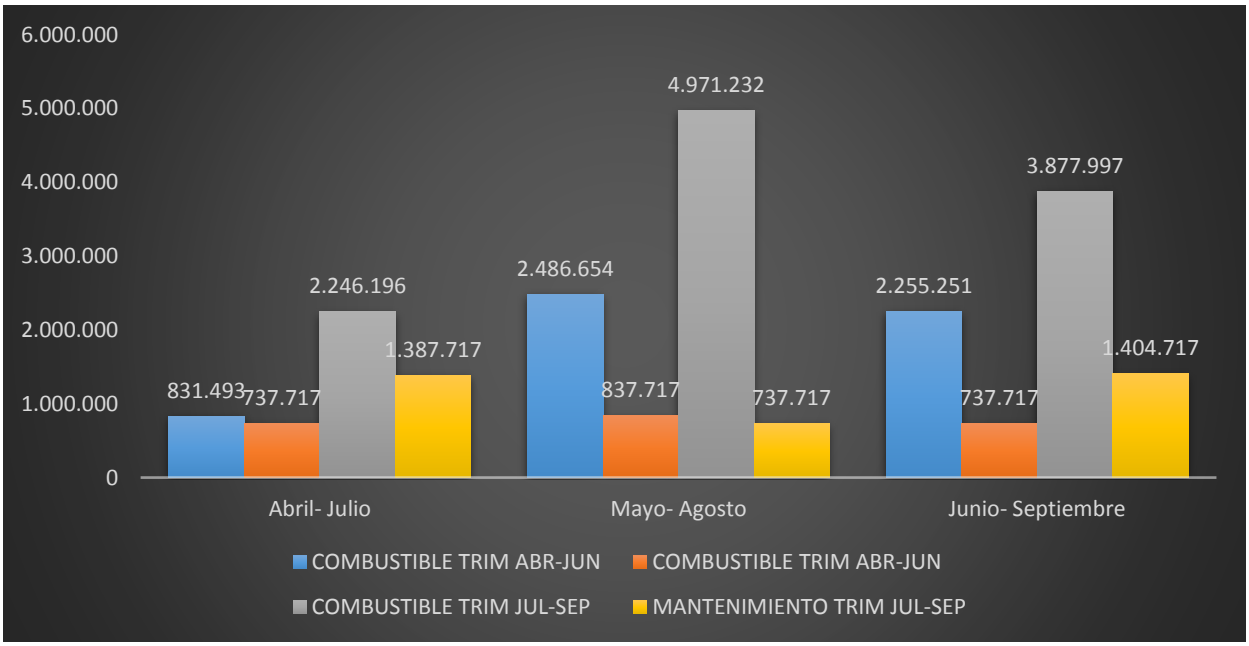
Con cargo a la factura de telefonía celular, la entidad cuenta con cuatro (04) líneas celulares, para las siguientes áreas:

ÁREA	NÚMERO TELEFÓNICO
NUEVA LÍNEA CITAS	3187581094

GERENCIA	3133471440
PRESUPUESTO	3214833360
CARTERA	3212454619
URGENCIAS	3106254984

5. ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

MES	COMBUSTIBLE TRIM ABR-JUN	COMBUSTIBLE TRIM ABR-JUN	MES	COMBUSTIBLE TRIM JUL-SEP	% VARIACIÓN COMBUSTIBLE	MANTENIMIENTO TRIM JUL-SEP	% VARIACIÓN COMBUSTIBLE
Abril	831.493	737.717	**Julio**	2.246.196	170%	1.387.717	88%
Mayo	2.486.654	837.717	**Agosto**	4.971.232	100%	737.717	100%
Junio	2.255.251	737.717	**Septiembre**	3.877.997	72%	1.404.717	90%
	5.573.398	**2.313.151**		**11.095.425**	**99%**	**3.530.151**	**53%**



Los gastos por concepto de mantenimiento, tuvo un aumento en el trimestre Julio a Septiembre, del **53%**, correspondiente a **$3.530.151**, debido a otrosí hechos a los contratos de servicios generales.

Los gastos por combustible son constantes, debido a las remisiones que se realizan de la demanda del servicio de ambulancia y a los contratos que se realizan para tal fin.

La Empresa Social del Estado Hospital María Auxiliadora, cuenta con cinco (5) vehículos en funcionamiento, los cuales se encuentran asignados de la siguiente manera:

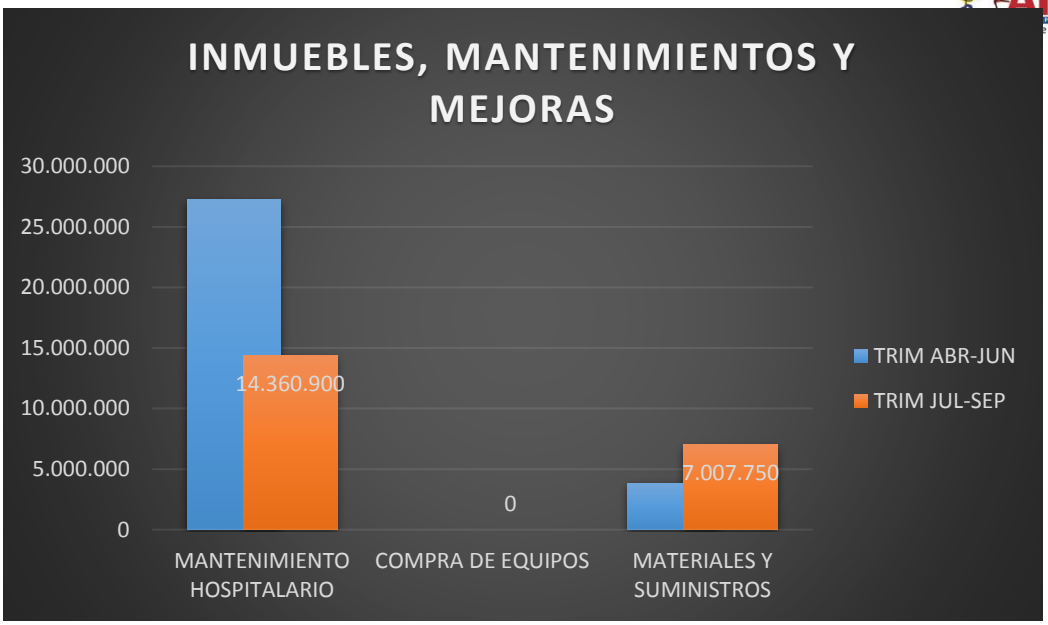
- Cuatro (04) vehículos tipo Ambulancias que hacen parte del área Asistencial.
- Un (01) vehículo tipo Unidad médica-odontológica del área asistencia.

TIPO	PLACA	MARCA	LÍNEA	MODELO
AMBULANCIA	OZN 108	HYUNDAI	STAREX	2007
AMBULANCIA	OZI 987	NISSSAN		2013
AMBULANCIA	OEU 858	NISSAN	FRONTIER	2003
AMBULANCIA	OZN 119	TOYOTA		1997
UNIDAD MÉDICO- ODONTOLÓGICA	OZI 986	HYUNDAI	HD65	2011

6. INMUEBLES, MANTENIMIENTOS Y MEJORAS

TRIM ABR-JUN	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	COMPRA DE EQUIPOS	MATERIALES Y SUMINISTROS
Abril	16.479.000	0	1.820.000
Mayo	3.808.000	0	2.030.701
Junio	6.969.830	0	0
	27.256.830	**0**	**3.850.701**

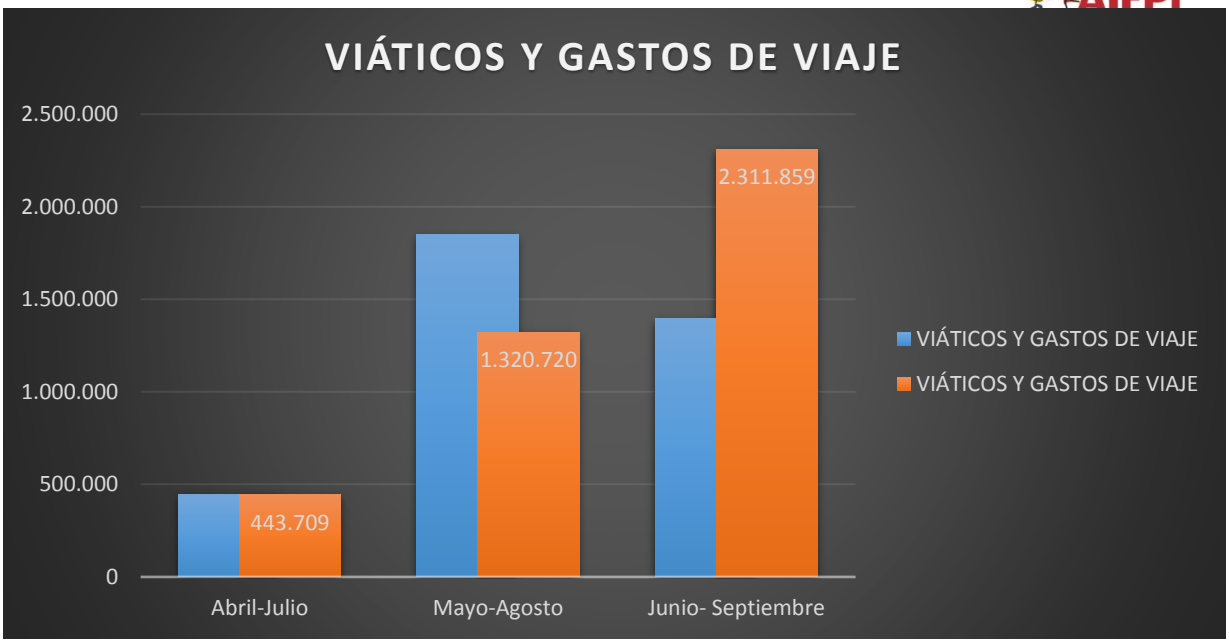
TRIMESTRE JUL-SEP	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	% VARIACIÓN	COMPRA DE EQUIPOS	% VARIACIÓN	MATERIALES Y SUMINISTROS	% VARIACIÓN
Julio	2.975.000	-82%	0	#¡DIV/0!	0	-100%
Agosto	6.665.900	100%	0	#¡DIV/0!	6.859.850	238%
Septiembre	4.720.000	100%	0	#¡DIV/0!	147.900	#¡DIV/0!
	14.360.900	**-47%**	**0**	**100%**	**7.007.750**	**82%**



Se observa que hubo una disminución considerable en el trimestre Julio-Septiembre, pues en este trimestre el mantenimiento de equipos e infraestructura no fue tan alto.

7. VIÁTICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE

MES	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	MES	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	% VARIACIÓN
Abril	442.824	**Julio**	443.709	0%
Mayo	1.847.568	**Agosto**	1.320.720	-29%
Junio	1.395.440	**Septiembre**	2.311.859	66%
	3.685.832		**4.076.288**	**11%**



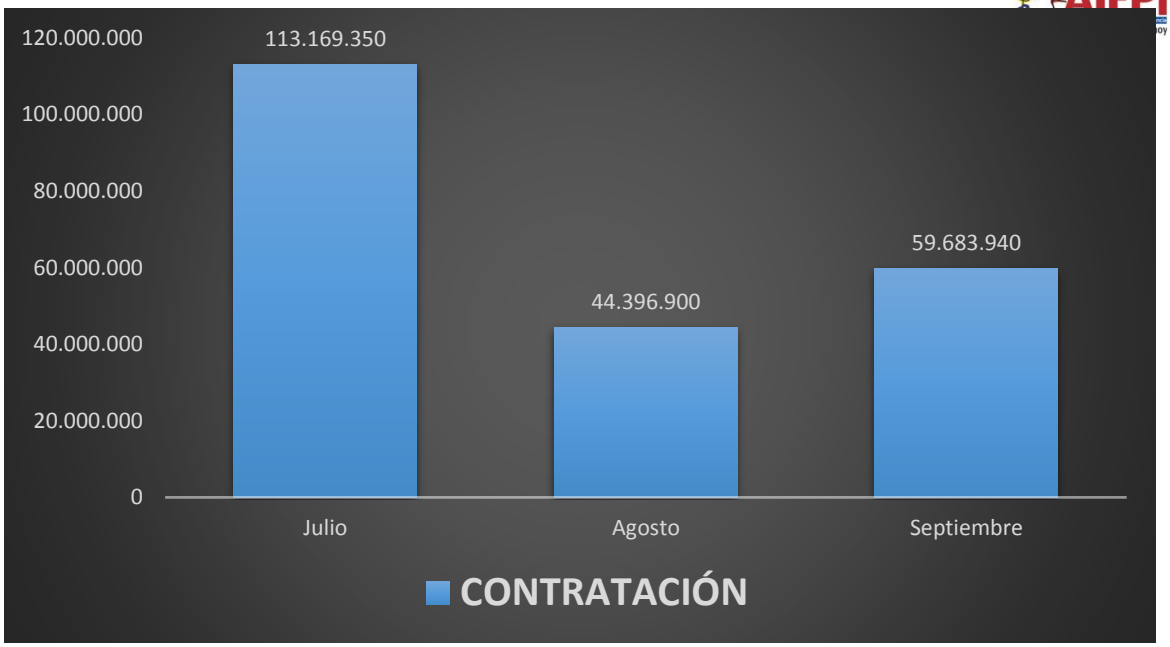
Los gastos por viáticos aumentaron en un **11%**, en el tercer trimestre, lo cual corresponde a **$4.076.288,** debido a las constantes idas a diferentes ciudades a las mesas de conciliación de cartera.

8. INFORME CONTRACTUAL

De acuerdo a la Información suministrada por la Oficina de Contratación, en el trimestre de Julio a Septiembre, se han celebrado 52 contratos que ascienden a la suma de **$ 217.250.190**, por medio de contratos de prestación de servicios profesionales, contratos de suministro, contratos de compraventa, y contratos de mantenimiento, mediante la modalidad de contratación directa.

Por meses, el valor de la contratación presentó el siguiente comportamiento:

MES	CONTRATACIÓN
Julio	113.169.350
Agosto	44.396.900
Septiembre	59.683.940
	217.250.190



9. CONCLUSIONES

Lo que se puede concluir después del análisis de los rubros durante el trimestre Julio a Septiembre de la vigencia 2017, es que a nivel general no se han presentado excesos en los gastos, por lo cual se considera que la E.S.E. HOSPITAL MARÍA AUXILIADORA, está cumpliendo con las normas en materia de austeridad del gasto público, sin embargo se pueden implementar estrategias que optimicen las ya implementadas, lo cual redundará en el aumento del índice de ahorro en el gasto.

1. RECOMENDACIONES

La asesora de Control Interno, habiendo efectuado un análisis documental a la ejecución de gastos del período comprendido entre el 1 de Julio y el 30 de Septiembre de 2017, procede a realizar las siguientes recomendaciones, con el fin de implementar medidas de austeridad y eficiencia del gasto público y racionalizar los gatos en cumplimiento de las directrices gubernamentales:

- Ajustar el presupuesto, porque existen rubros que se encuentran sin disponibilidad, y esto afecta el buen funcionamiento de la entidad.
- Adoptar mediante acto administrativo unas Políticas claras de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de

racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos.

- Sensibilizar a todos los colaboradores de la institución en la generación de una cultura de ahorro, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, entre otros.
- Establecer con los colaboradores las Políticas de Reducción de gastos en cuanto al consumo de energía (apagando las luces en los tiempos en los que no se estén en las oficinas, igualmente desconectando los equipos de cómputo).
- Utilizando racionalmente el servicio telefónico.
- Crear cultura del cero papel, esta estrategia nos ahorraría recursos en la compra de papelería, insumos para las impresoras, carpetas y se puede recuperar recursos con la venta del papel utilizado.
- Adoptar como medida para el ahorro de agua en las diferentes áreas de la institución, introducir en cada tanque de agua de las unidades sanitarias una botella plástica de mínimo un (1 Lt) que contengan arena, con el fin de reducir el consumo de agua en cada descarga.

MARLIN GISELLE GONZÁLEZ ORTIZ
Asesora de Control Interno
E.S.E. Hospital María Auxiliadora- Iquira (H).