

	<b>INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO</b>	<b>CÓDIGO</b>	
		1110-37.20	
		<b>Versión</b>	1.0
		<b>Página</b>	1 de 8

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO	
<b>GLORIA ERMILA GUALPAZ</b> Jefe De Control Interno	<b>PERIODO EVALUADO:</b> Del 01 de Enero de al 31 de marzo de 2018 <hr/> <b>FECHA DE ELABORACION:</b> 15 de abril de 2018
<b>MARCO LEGAL</b>	Decreto 1737 de 1998 Artículo 22, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012 departamento administrativo de la función pública, Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

La Oficina de Control Interno en cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, en atención a su rol de seguimiento y evaluación, con el propósito de lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 marzo de 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017.

## METODOLOGIA

Se solicitó información a las dependencias responsables y se realizó el respectivo análisis de los datos suministrados; de servicios públicos, consumo de combustible, contratación de personal, horas extras y festivos y gastos de papelería.

Para verificar la variación se tomó como referencia el primer trimestre del año 2017 comparado con el año 2018

## PERIODICIDAD DEL INFORME

De acuerdo con el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, Modificado por el Artículo 1 del decreto 984 de 2012. La Oficina de Control Interno, realizará un informe trimestral.

## RESULTADOS

Teniendo en cuenta la metodología aplicada se presenta el respectivo análisis de acuerdo al comportamiento de los rubros objeto de revisión de la vigencia 2018 comparados con la ejecución de la vigencia 2017; para cada uno de los conceptos se describe su interpretación de la siguiente manera:

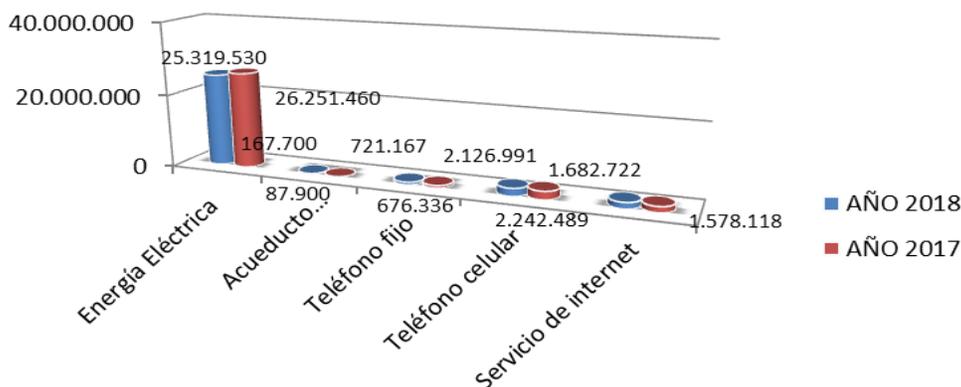
*¡El Hospital Amigo!*

**ANALISIS SERVICIOS PUBLICOS PRIMER TRIMESTRE 2018**

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Energía Eléctrica	25.319.530	26.251.460	-931.930	-3,55
Acueducto alcantarillado y aseo	167.700	87.900	79.800	90,78
Teléfono fijo	721.167	676.336	44.831	6,63
Teléfono celular	2.126.991	2.242.489	-115.498	-5,15
Servicio de internet	1.682.722	1.578.118	104.604	6,63
<b>TOTAL</b>	<b>30.018.110</b>	<b>30.836.303</b>	<b>-818.193</b>	<b>95</b>

Energía Eléctrica	Acueducto alcantarillado y aseo	Teléfono fijo	Teléfono celular	Servicio de internet
En este rubro se registran los valores por el consumo de energía eléctrica tanto de la parte administrativa como la asistencial, en el primer trimestre refleja una disminución del -3.55% con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el consumo de Alcantarillado y aseo, en el primer trimestre refleja un aumento del 90.78 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el servicio de telefonía fija, en el primer trimestre refleja un aumento del 6.63 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el servicio de telefonía Móvil, en el primer trimestre refleja disminución del -5.15 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el servicio de Internet, en el primer trimestre refleja un aumento del 6.63 % con respecto al año 2017.

**ANALISIS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL  
PRIMER TRIMESTRE 2018**



*¡El Hospital Amigo!*



## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

**CÓDIGO**

1110-37.20

Versión 1.0

Página 3 de 8

### ANALISIS GASTOS DE PERSONAL PRIMER TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Horas extras y festivos	662.821	515.791	147.030	28,51%
Viáticos	15.891.144	11.015.933	4.875.211	44,26%
Gastos de manutención y transporte	4.338.000	4.660.859	-322.859	-6,93%
<b>TOTAL</b>	<b>20.891.965</b>	<b>16.192.583</b>	<b>4.699.382</b>	<b>65,83%</b>

#### Horas extras y festivos

#### Viáticos:

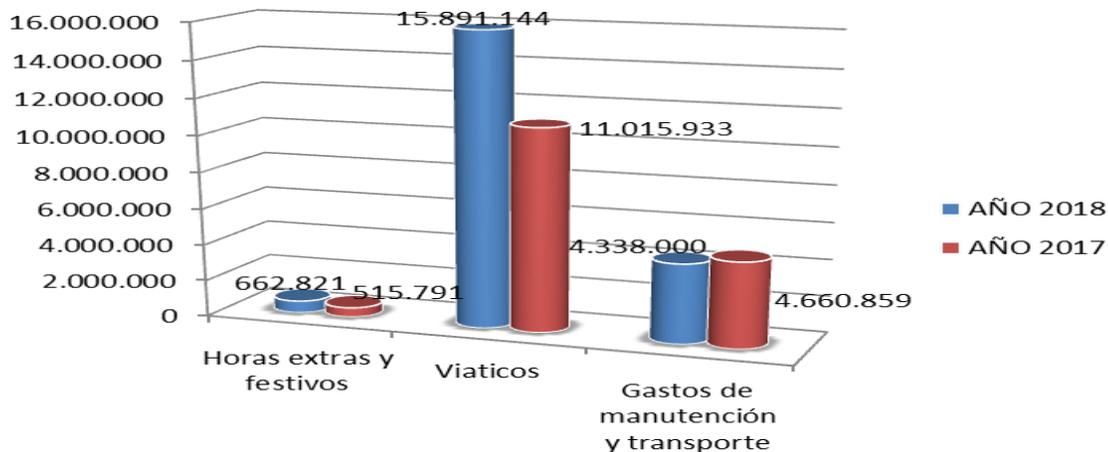
#### Gastos de manutención y transporte

En este rubro se registran los recargos de domingo y festivos generados por el conductor de ambulancia del Hospital Sagrado Corazón de Jesús, en el primer trimestre del año 2018 se puede observar que los gastos aumentaron en un 28.51% con respecto al 2017, este valor varia dada las circunstancias del flujo de remisiones que se generen en el Hospital.

Son gastos por el personal de planta del Hospital, en el primer trimestre podemos observar que se incrementó en 44.26% con respecto al 2017, en el transcurso del mes de enero se comisiono 11 días a dos integrantes de la junta directiva y a la gerente de la institución para asistir a reuniones ordinarias y extraordinarias.

Son generados por el personal contratista del Hospital, que se desplaza a los diferentes lugares en representación de la entidad, en el primer trimestre podemos observar que disminuyo en -6.93% con respecto al año 2017.

### ANALISIS GASTOS DE PERSONAL PRIMER TRIMESTRE 2018



*¡El Hospital Amigo!*



**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**CÓDIGO**

1110-37.20

Versión 1.0

Página 4 de 8

**ANALISIS GASTOS DE PAPELERIA PRIMER TRIMESTRE 2018**

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Fotocopias administración	8.160	5.724	2.436	42,56%
Fotocopias Asistencial	33.436	47.863	-14.427	-30,14%
<b>TOTAL</b>	<b>41.596</b>	<b>53.587</b>	<b>-11.991</b>	<b>12,42%</b>

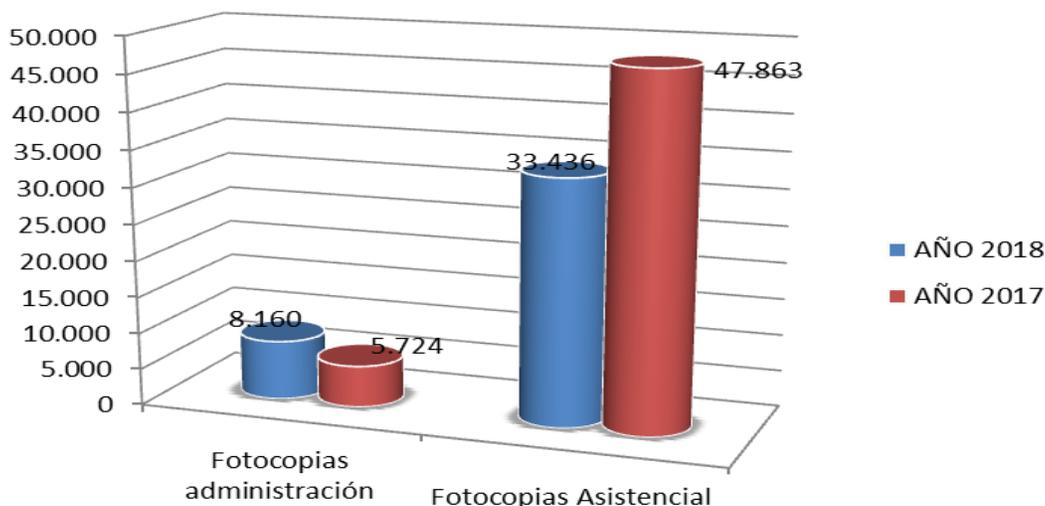
**Fotocopias administración**

**Fotocopias Asistencial**

En este rubro se registran los valores por el consumo de Fotocopias de la parte administrativa, en el primer trimestre refleja un aumento del 42.56 % con respecto al año 2017.

En este rubro se registran los valores por el consumo de Fotocopias de la parte asistencias, en el primer trimestre refleja disminución del -30.14 % con respecto al año 2017.

**ANALISIS GASTOS DE PAPELERIA PRIMER TRIMESTRE 2018**



*¡El Hospital Amigo!*



**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**CÓDIGO**

1110-37.20

Versión 1.0

Página 5 de 8

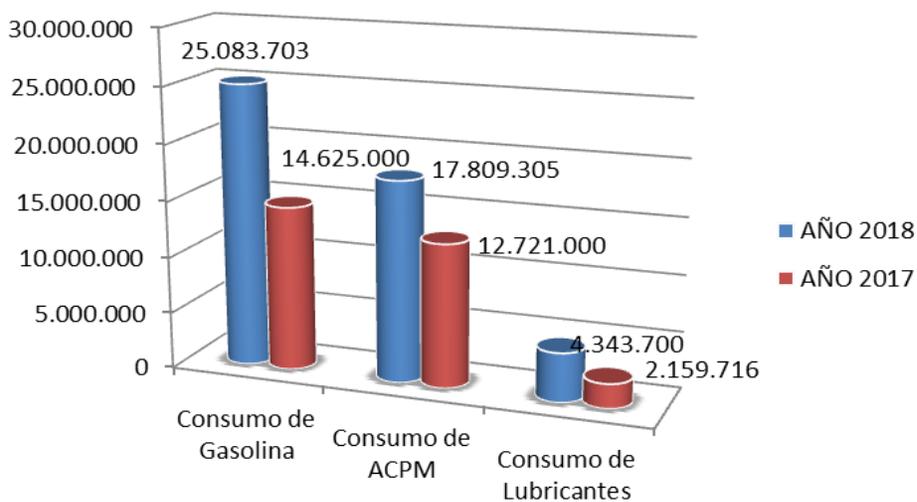
**ANALISIS GASTOS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PRIMER TRIMESTRE 2018**

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Gasolina	25.083.703	14.625.000	10.458.703	71,51%
Consumo de ACPM	17.809.305	12.721.000	5.088.305	40,00%
Consumo de Lubricantes	4.343.700	2.159.716	2.183.984	101,12%
<b>TOTAL</b>	<b>47.236.708</b>	<b>29.505.716</b>	<b>17.730.992</b>	<b>212,64%</b>

Consumo de Gasolina	Consumo de ACPM	Consumo de Lubricantes
En este rubro se registran los valores por el consumo de Gasolina, en el primer trimestre refleja un aumento del 71.51 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el consumo de ACPM, en el primer trimestre refleja un aumento del 40.00 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el consumo de Lubricantes, en el primer trimestre refleja un aumento del 101.12 % con respecto al año 2017.

**ANALISIS GASTOS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PRIMER TRIMESTRE 2018**



*¡El Hospital Amigo!*

**ANALISIS GASTOS PERSONAL DE PRESTACION DE SERVICIOS PRIMER TRIMESTRE 2018**

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Asistencial	693.768.000	642.809.400	50.958.600	7,93%
Administrativo	195.213.000	345.104.001	-149.891.001	-43,43%
Operativo	56.310.000	26.300.000	30.010.000	114,11%
<b>TOTAL</b>	<b>945.291.000</b>	<b>1.014.213.401</b>	<b>-68.922.401</b>	<b>78,60%</b>

**Asistencial**

**Administrativo**

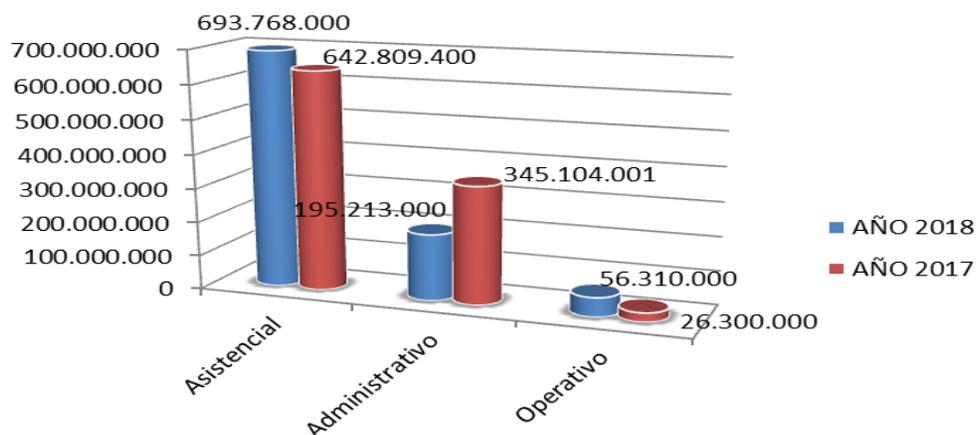
**Operativo**

Se evidencia en el año 2018 un incremento del 7.93% con respecto al año 2017, para los dos trimestres se conto con brigadas de segundo nivel. Este incremento se produce porque se contrataron 13 personas mas: Especialista 1, Profesional 9, Tecnico 4 y Tecnologo -1

En el año 2018 disminuyo el -43.43% con respecto al año 2017, se puede analizar que se deajo de contratar 72: 13 profesionales y 59 tecnicos.

En el año 2018 el valor se incremento en 114.11% con respecto al año 2017, se puede analizar que se contrataron mas operativos para ejercer actividades del hospital.

**ANALISIS GASTOS PERSONAL DE  
PRESTACION DE SERVICIOS PRIMER  
TRIMESTRE 2018**



*¡El Hospital Amigo!*

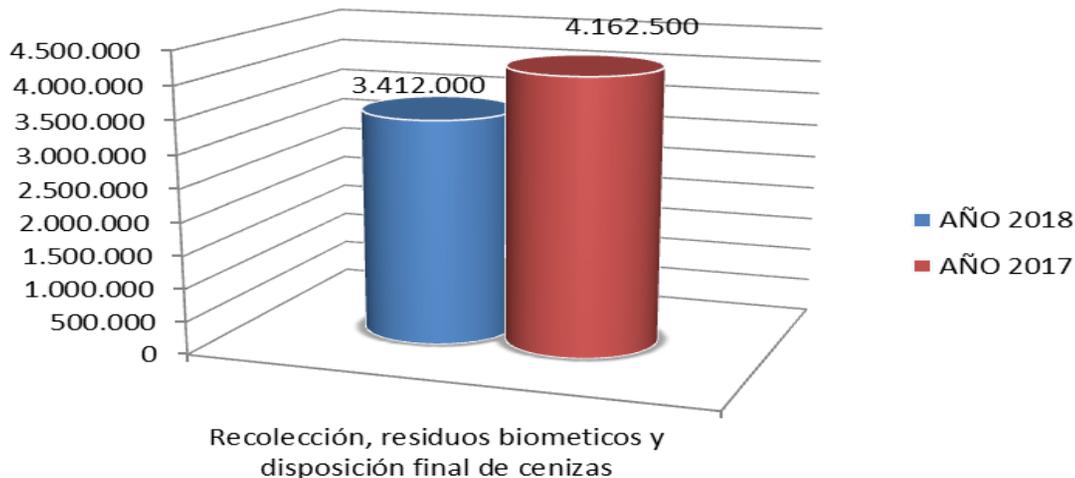
**ANALISIS RECOLECCION DE RESIDUOS PRIMER TRIMESTRE 2018**

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Recolección, residuos biomédicos y disposición final de cenizas	3.412.000	4.162.500	-750.500	-18,03%

Se puede observar que en el año 2018 bajo el 18.03 % con respecto al año 2017, para este año la tarifa por kilaje de residuos Peligrosos aumento en 300 pasando de \$ 3.700 a \$ 4.000.

En el año 2017 el valor es más alto por varios factores, 1. Residuos acumulados del año 2016, 2. No se hacía seguimiento a la recolección de residuos biomédicos, 3. No se habían implementado campañas y capacitaciones de clasificación de estos residuos, entre otros.

**ANALISIS GASTOS DE RECOLECCION  
DE RESIDUOS PRIMER TRIMESTRE  
2018**



*¡El Hospital Amigo!*

	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO</b>	<b>CÓDIGO</b>	
		1110-37.20	
		<b>Versión</b>	1.0
		<b>Página</b>	8 de 8

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después de analizar los resultados obtenidos en los cuadros anteriores podemos sacar las siguientes conclusiones:

Continuar con la campaña del Fisgón del Ahorro, debido a que el consumo de energía Eléctrica en el mes de marzo de 2018 aumento en un 19,66% con respecto al año 2017 pasando de \$ 8.297.300 a \$ 9.928.850.

Implementar y adoptar en la institución la política de austeridad del gasto público que contenga los lineamientos fijados en la Directiva Presidencial No. 01 de 10 de febrero de 2016.

Se recomienda persistir en el fomento de la cultura de cumplimiento de las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias del Hospital.

Con el propósito de disminuir los gastos de funcionamiento se debe hacer una buena planeación anual en el rubro de viáticos, dando prioridad a lo estrictamente necesario. Teniendo en cuenta que el año 2017 se gastaron \$ 25.610.017 anuales y en los tres primeros meses del año 2018 se han gastado \$ 15.891.144, tomando como base el año 2017 solo se cuenta con \$ 9.718.873 para el resto del año.

Para evitar variaciones en los valores facturados de servicios de teléfonos fijo y móvil, se recomienda adquirir planes cerrados que permitan disminuir los incrementos y los controles efectuados en llamadas.

Se recomienda que para presentar un análisis de austeridad de los gastos bien estructurado, se efectúen cierres de periodos contables a más tardar el 10 de cada mes, con el propósito de hacer comparativos con los valores de los estados financieros expedidos por el contador del Hospital.

El valor por consumo de gasolina se incrementó en un 71,51% con respecto al año 2017, por lo tanto se sugiere que se analice detalladamente por dependencia para determinar cuál es la que mayor consume e implementar políticas de austeridad del gasto.

De igual forma el valor de los lubricantes esta exageradamente alto por lo tanto se recomienda al área responsable verificar el motivo o circunstancia de ese incremento.

Atentamente,

**ORIGINAL FIRMADA**  
**GLORIA ERMILA GUALPAZ PAI**  
 Jefe Oficina De Control Interno

*¡El Hospital Amigo!*