

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

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO	
GLORIA ERMILA GUALPAZ Jefe De Control Interno	PERIODO EVALUADO: Del 01 de abril de al 30 de junio de 2018 <hr/> FECHA DE ELABORACION: 30 de julio de 2018
MARCO LEGAL	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 01 de abril de al 30 de junio 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 segundo 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!



INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

Versión 1.0

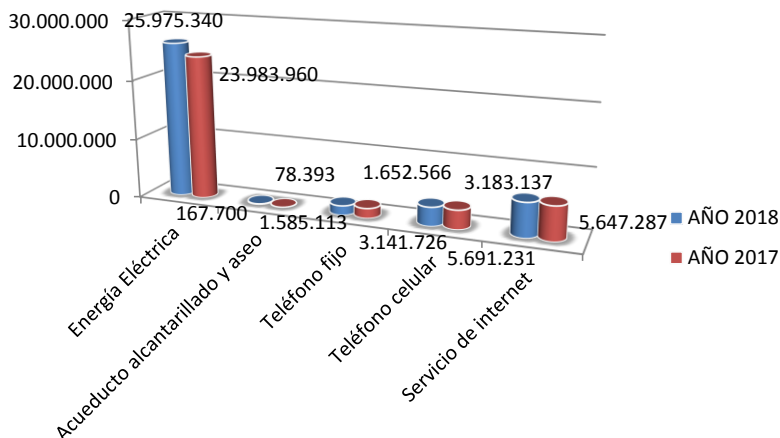
Página 2 de 8

ANALISIS SERVICIOS PUBLICOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Energía Eléctrica	25.975.340	23.983.960	1.991.380	8,30%
Acueducto alcantarillado y aseo	167.700	78.393	89.307	113,92%
Teléfono fijo	1.585.113	1.652.566	-67.453	-4,08%
Teléfono celular	3.141.726	3.183.137	-41.411	-1,30%
Servicio de internet	5.691.231	5.647.287	43.944	0,78%
TOTAL	36.561.110	34.545.343	2.015.767	116,84%

Energía Eléctrica	Acueducto alcantarillado y aseo	Teléfono fijo	Teléfono celular	Servicio de internet
<p>En este rubro se registran los valores por el consumo de energía eléctrica tanto de la parte administrativa como la asistencial, en el segundo trimestre refleja un aumento del 8.30% con respecto al año 2017. El incremento se dio en los meses de abril y mayo de 2018.</p>	<p>En este rubro se registran los valores por el consumo de Alcantarillado y aseo, en el segundo trimestre refleja un aumento del 113.92 % con respecto al año 2017.</p>	<p>En este rubro se registran los valores por el servicio de telefonía fija, en el segundo trimestre refleja una disminución del - 4.08% con respecto al año 2017.</p>	<p>En este rubro se registran los valores por el servicio de telefonía Móvil, en el segundo trimestre refleja disminución del -1.30 % con respecto al año 2017.</p>	<p>En este rubro se registran los valores por el servicio de Internet, en el segundo trimestre refleja un aumento del 0.78% con respecto al año 2017.</p>

ANALISIS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2018



¡El Hospital Amigo!

ANALISIS GASTOS DE PERSONAL SEGUNDO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Horas extras y festivos	305.702	515.791	-210.089	-40,73%
Viáticos	12.166.726	12.185.961	-19.235	-0,16%
Gastos de manutención y transporte	6.367.000	4.083.000	2.284.000	55,94%
TOTAL	18.839.428	16.784.752	2.054.676	15,05%

Horas extras y festivos

Viáticos:

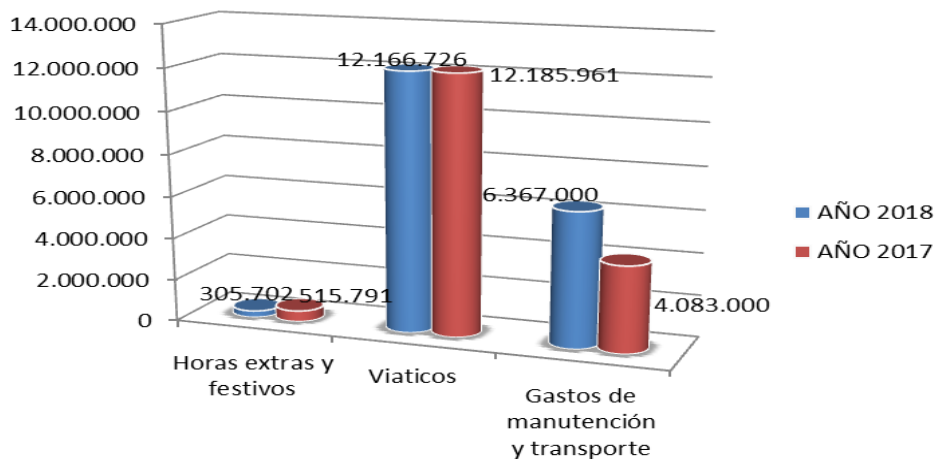
Gastos de manutención y transporte

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 segundo trimestre del año 2018 se puede observar que los gastos disminuyen en un -40.73% 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 segundo trimestre podemos observar que disminuye en -0.16% con respecto al 2017.

Son generados por el personal contratista del Hospital, que se desplaza a los diferentes lugares en representación de la entidad, en el segundo trimestre podemos observar que aumento en 55.94% con respecto al año 2017.

**ANALISIS GASTOS DE PERSONAL
SEGUNDO 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 SEGUNDO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Fotocopias administración	0	8.091	-8.091	-100,00%
Fotocopias Asistencial	0	39.059	-39.059	-100,00%
TOTAL	0	47.150	-47.150	-200,00%

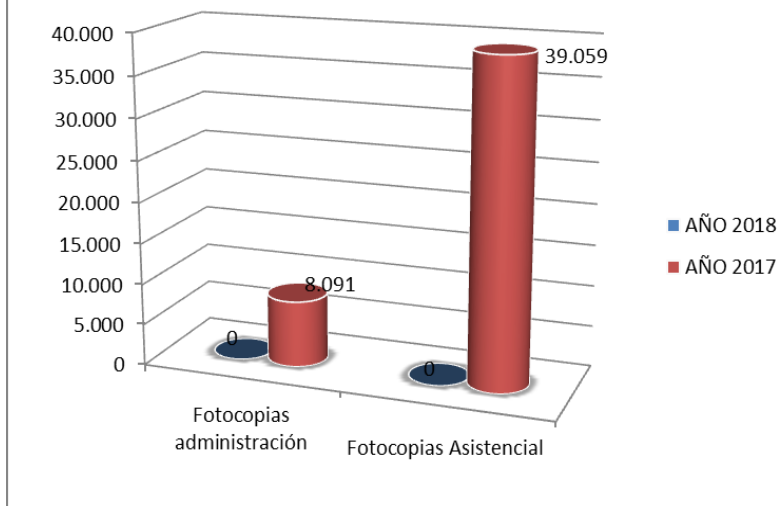
Fotocopias administración

En este rubro se registran los valores por el consumo de Fotocopias de la parte administrativa, en el segundo trimestre no se evidencio el consumo de fotocopias según la persona responsable de este proceso. Anexo certificación escrita.

Fotocopias Asistencial

En este rubro se registran los valores por el consumo de Fotocopias de la parte asistencias, en el segundo trimestre no se evidencio el consumo de fotocopias según la persona responsable de este proceso. Anexo certificación escrita.

ANALISIS GASTOS DE PAPELERIA SEGUNDO TRIMESTRE 2018



¡El Hospital Amigo!

ANALISIS GASTOS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES SEGUNDO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Gasolina	29.042.778	22.036.000	7.006.778	31,80%
Consumo de ACPM	17.136.380	22.016.015	-4.879.635	-22,16%
Consumo de Lubricantes	2.241.800	771.200	1.470.600	190,69%
TOTAL	48.420.958	44.823.215	3.597.743	200,32%

Consumo de Gasolina

Consumo de ACPM

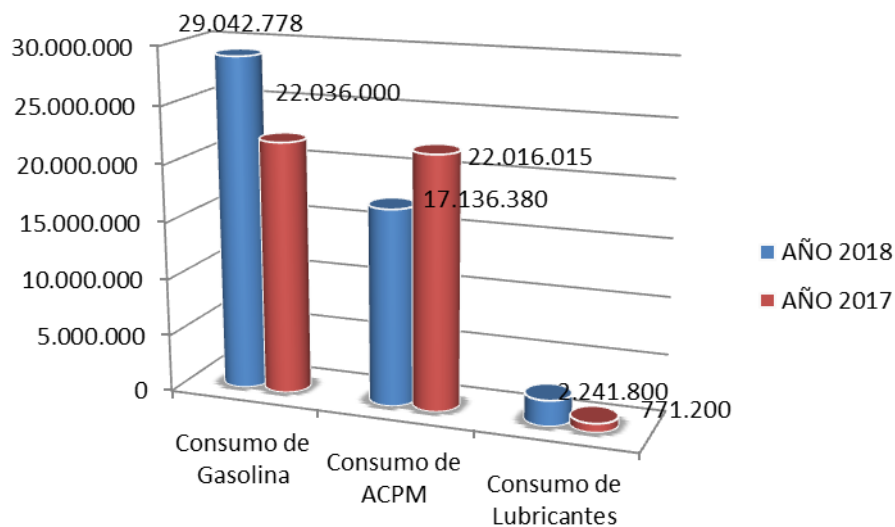
Consumo de Lubricantes

En este rubro se registran los valores por el consumo de Gasolina, en el segundo trimestre refleja un aumento del 3.80 % con respecto al año 2017.

En este rubro se registran los valores por el consumo de ACPM, en el segundo trimestre disminuye en -22.16 % con respecto al año 2017.

En este rubro se registran los valores por el consumo de Lubricantes, en el segundo trimestre refleja un aumento del 190.69 % con respecto al año 2017.

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



¡El Hospital Amigo!



INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

Versión 1.0

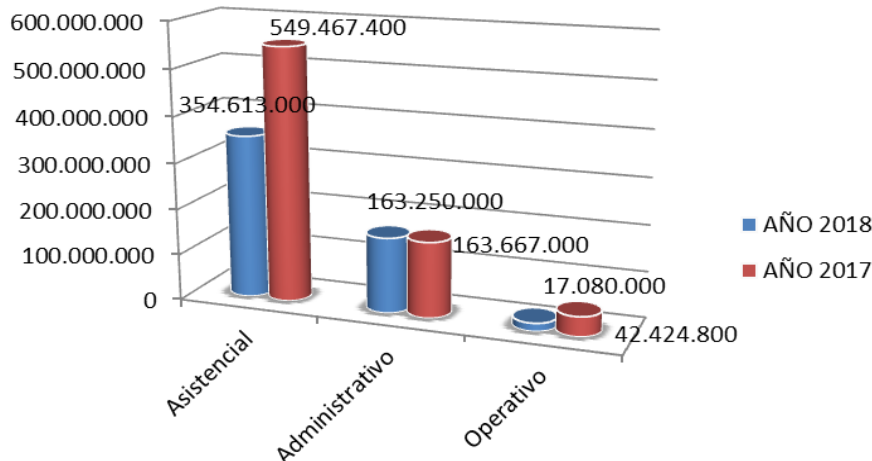
Página 6 de 8

ANALISIS GASTOS PERSONAL DE PRESTACION DE SERVICIOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Asistencial	354.613.000	549.467.400	-194.854.400	-35,46%
Administrativo	163.250.000	163.667.000	-417.000	-0,25%
Operativo	17.080.000	42.424.800	-25.344.800	-59,74%
TOTAL	534.943.000	755.559.200	-220.616.200	-95,46%

Asistencial	Administrativo	Operativo
Se evidencia en el segundo trimestre de año 2018 disminuyo en un -35.32% con respecto al año 2017.	En el segundo trimestre de año 2018 disminuye -0.25% con respecto al año 2017,	En el segundo trimestre de año 2018 disminuye -59.74% con respecto al año 2017.

ANALISIS GASTOS PERSONAL DE PRESTACION DE SERVICIOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018



¡El Hospital Amigo!

ANALISIS RECOLECCION DE RESIDUOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018

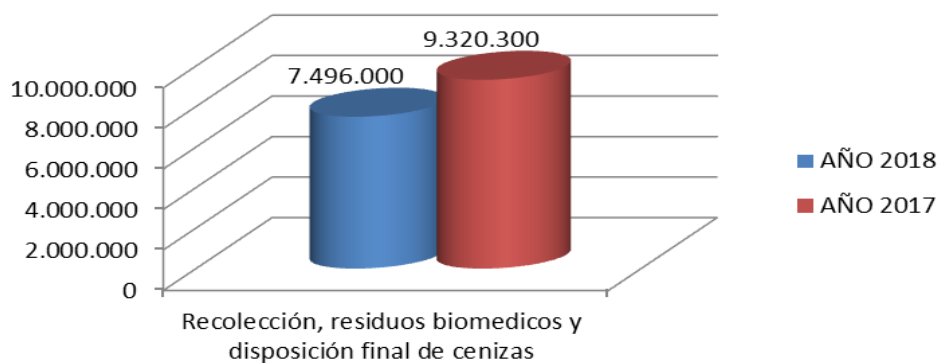
CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Recolección, residuos biomedicos y disposición final de cenizas	7.496.000	9.320.300	-1.824.300	-19,57%

Se puede observar que en el año 2018 bajo el -19.57 % 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 RECOLECCION DE RESIDUOS
SEGUNDO TRIMESTRE 2018**



¡El Hospital Amigo!

	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	CÓDIGO	
		1110-37.20	
		Versión	1.0
		Página	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 los meses de abril y mayo de 2018 aumento en un 20,83% con respecto al año 2017 pasando de \$ 14.625.730 a \$ 17.672.780.

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.

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.

Se sugiere que se consolide detalladamente por dependencias el consumo de gasolina, ACPM y lubricantes para determinar cuál es la que mayor consume e implementar políticas de austeridad del gasto.

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

Como conclusión general es importante manifestar que como profesional de control interno es muy difícil hacer análisis y comparaciones de los gastos efectuados con lo presupuestado debido a que los cierres contables no se entregan a tiempo; mi función es alertar oportunamente sobre alguna irregularidad presentada en materia de austeridad del gasto.

Es muy complicado hacer análisis con el presupuesto inicial, porque este ha sido objeto de modificaciones, cabe resaltar que no se me ha permitido una clave de acceso al software contable para la verificación y seguimiento a la parte financiera.

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO

GLORIA ERMILA GUALPAZ PAI
Jefe Oficina De Control Interno

¡El Hospital Amigo!