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

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO	
GLORIA ERMILA GUALPAZ Jefe De Control Interno	PERIODO EVALUADO: Del 01 de octubre de al 31 de diciembre de 2018 <hr/> FECHA DE ELABORACION: 23 de enero de 2019
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 octubre de al 31 de diciembre 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 cuarto 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:

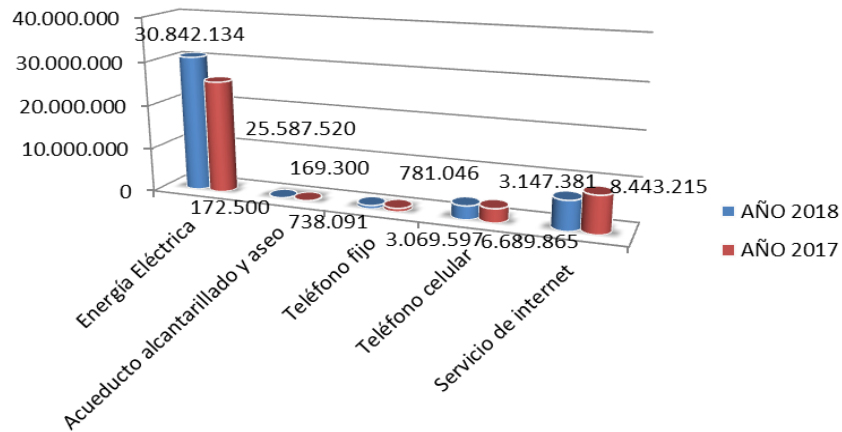
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	CÓDIGO	
		1110-37.20	
		Versión	1.0
		Página	2 de 8

ANALISIS SERVICIOS PUBLICOS CUARTO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Energía Eléctrica	30.842.134	25.587.520	5.254.614	20,54%
Acueducto alcantarillado y aseo	172.500	169.300	3.200	1,89%
Teléfono fijo	738.091	781.046	-42.955	-5,50%
Teléfono celular	3.069.597	3.147.381	-77.784	-2,47%
Servicio de internet	6.689.865	8.443.215	-1.753.350	-20,77%
TOTAL	41.512.187	38.128.462	3.383.725	14,45%

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 cuarto trimestre refleja un aumento del 20.54% con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el consumo de Alcantarillado y aseo, en el cuarto trimestre refleja un aumento del 1.89 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el servicio de telefonía fija, en el cuarto trimestre refleja una disminución del -5.50 % con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el servicio de telefonía Móvil, en el cuarto trimestre refleja una disminución del -2.47% con respecto al año 2017.	En este rubro se registran los valores por el servicio de Internet, en el cuarto trimestre refleja una disminución del -20.77 % con respecto al año 2017.

ANALISIS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL CUARTO TRIMESTRE 2018





INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

Versión 1.0

Página 3 de 8

ANALISIS GASTOS DE PERSONAL CUARTO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Horas extras y festivos	139.451	993.525	-854.074	-85,96%
Viáticos	11.296.775	10.751.874	544.901	5,07%
Gastos de manutención y transporte	14.300.242	11.296.775	3.003.467	26,59%
TOTAL	25.736.468	23.042.174	2.694.294	-54,31%

Horas extras y festivos

Viáticos:

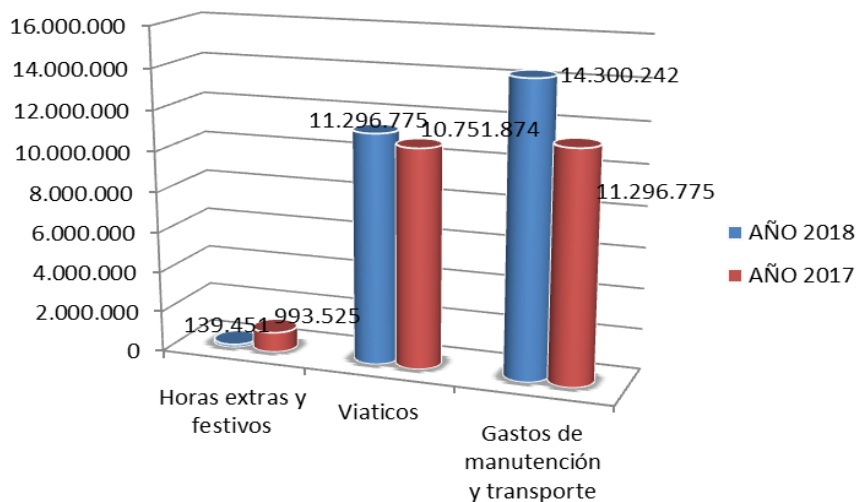
Gastos de manutención y transporte

En el cuarto trimestre del año 2018, se presentaron erogaciones por concepto de horas extras, lo cual generaron una disminución con respecto al año 2017 del -85.96%

Son gastos por el personal de planta del Hospital, en el cuarto trimestre podemos observar que hay un aumento 5.07% 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 cuarto trimestre podemos observar que aumento en 26.59% con respecto al año 2017.

ANALISIS GASTOS DE PERSONAL CUARTO TRIMESTRE 2018





INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

Versión 1.0

Página 4 de 8

ANALISIS GASTOS DE PAPELERIA CUARTO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Fotocopias administración	5.178	0	5.178	#¡DIV/0!
Fotocopias Asistencial	48.083	0	48.083	#¡DIV/0!
TOTAL	53.261	0	53.261	#¡DIV/0!

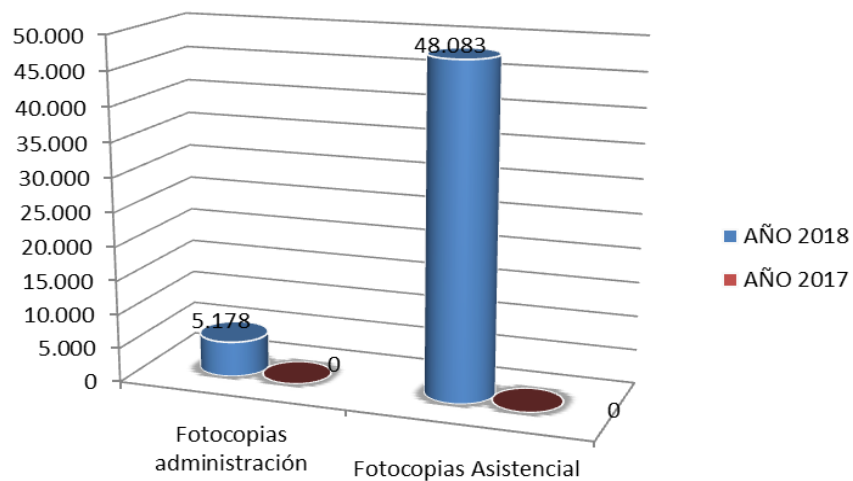
Fotocopias administración

En este rubro se registran los valores por el consumo de Fotocopias de la parte administrativa, en el cuarto trimestre se evidencia un consumo de fotocopias de 5.178, no se puede comparar con el año anterior porque no se encuentran registros o archivos de ese trimestre.

Fotocopias Asistencial

En este rubro se registran los valores por el consumo de Fotocopias de la parte asistencias, en el cuarto trimestre se evidencia un consumo de fotocopias de 48.083, no se puede comparar con el año anterior porque no se encuentran registros o archivos de ese trimestre.

ANALISIS GASTOS DE PAPELERIA CUARTO TRIMESTRE 2018





INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

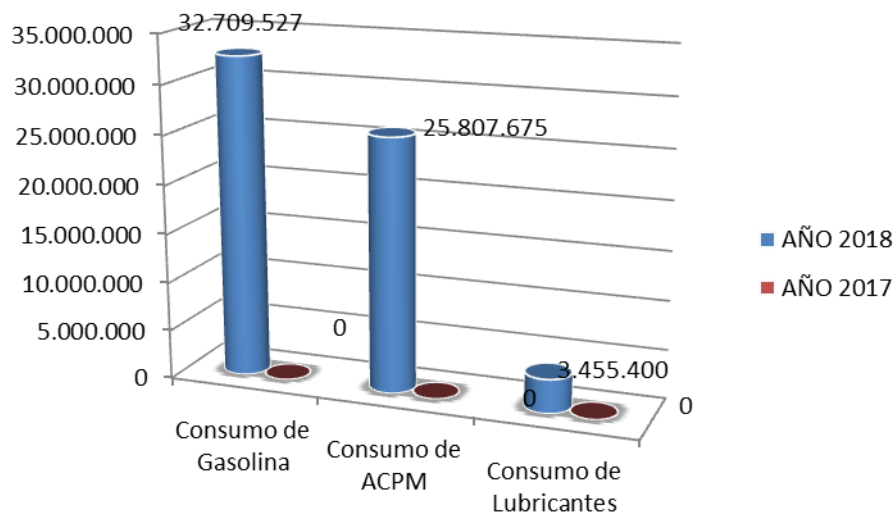
Versión	1.0
Página	5 de 8

ANALISIS GASTOS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES CUARTO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Gasolina	32.709.527		32.709.527	#¡DIV/0!
Consumo de ACPM	25.807.675		25.807.675	#¡DIV/0!
Consumo de Lubricantes	3.455.400		3.455.400	#¡DIV/0!
TOTAL	61.972.602	0	61.972.602	#¡DIV/0!

Consumo de Gasolina	Consumo de ACPM	Consumo de Lubricantes
En este rubro se registran los valores por el consumo de Gasolina, en el cuarto trimestre refleja un consumo de \$ 32.709.527 no se puede comparar con el año 2017 porque no se encuentran registros o archivos de ese trimestre.	En este rubro se registran los valores por el consumo de ACPM, en el cuarto trimestre refleja un consumo de 25.807.675, no se puede comparar con el año 2017 porque no se encuentran registros o archivos de ese trimestre.	En este rubro se registran los valores por el consumo de Lubricantes, en el cuarto trimestre refleja un consumo de 3.455.400, no se puede comparar con el año 2017 porque no se encuentran registros o archivos de ese trimestre.

ANALISIS GASTOS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES CUARTO TRIMESTRE 2018





INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

Versión 1.0

Página 6 de 8

ANALISIS GASTOS PERSONAL DE PRESTACION DE SERVICIOS CUARTO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Asistencial	717.370.000		717.370.000	#¡DIV/0!
Administrativo	205.507.000		205.507.000	#¡DIV/0!
Operativo	70.260.000		70.260.000	#¡DIV/0!
TOTAL	993.137.000	0	993.137.000	#¡DIV/0!

Asistencial

Administrativo

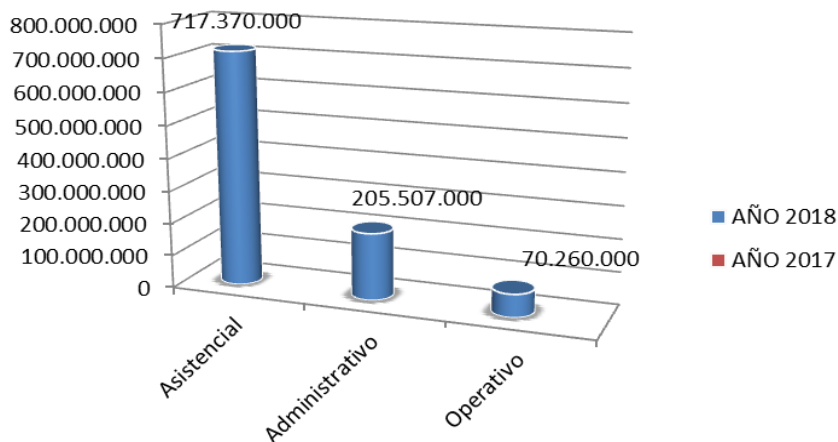
Operativo

En el cuarto trimestre de año 2018 se evidencia que el valor por contratos de la parte asistencial asciende a 717.370.000, no se pudo hacer ningun comparativo debido a que no se encontraron registros de archivos en la oficina de control interno.

En el cuarto trimestre de año 2018 se evidencia que el valor por contratos de la parte administrativa asciende a 205.507.000 no se pudo hacer ningun comparativo debido a que no se encontraron registros de archivos en la oficina de control interno.

En el cuarto trimestre de año 2018 se evidencia que el valor por contratos operativos asciende a 70.260.000, no se pudo hacer ningun comparativo debido a que no se encontraron registros de archivos en la oficina de control interno.

ANALISIS GASTOS PERSONAL DE PRESTACION DE SERVICIOS CUARTO TRIMESTRE 2018





INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CÓDIGO

1110-37.20

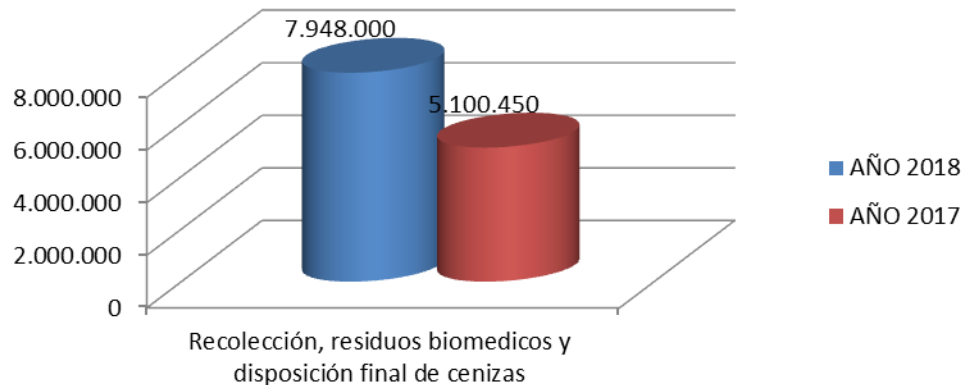
Versión	1.0
Página	7 de 8


ANALISIS RECOLECCION DE RESIDUOS CUARTO TRIMESTRE 2018

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Recolección, residuos biomedicos y disposición final de cenizas	7.948.000	5.100.450	2.847.550	55,83%

Se puede observar que en el año 2018 aumento el 55.83 % 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.

ANALISIS RECOLECCION DE RESIDUOS TERCER TRIMESTRE 2018



	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, ya que el consumo de energía de este trimestre subió en un 20.54% en comparación con el año anterior.

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.

Se recomienda a los responsables de reportar la información entregar oportunamente para poder consolidar el informe para gerencia.

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 HSCJ