	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 1 de 23

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2018

Restrepo Valle, 03 de abril de 2018


“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co

Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947

Calle 9 15-10, Restrepo Valle

www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 2 de 23

Restrepo Valle, 03 de abril de 2018

Sres.
E.S.E. Hospital San José
Atn.: Luz Ayda Zuleta Valencia
Gerente
L. C

Referencia: Informe Austeridad en el Gasto Público Primer Trimestre 2018


De manera cordial de acuerdo al asunto de la referencia, me permito realizar la entrega del **Informe de Austeridad en el Gasto de la E.S.E. Hospital San José** correspondiente al primer trimestre del año 2018, referente a los **Gastos de Funcionamiento**, gastos que se derivan de la generación del ejercicio de prestación de servicios de salud a la población del municipio de Restrepo Valle.

Atentamente,


Lina María Ossa Soto
Control Interno
E.S.E. Hospital San José

Lina María Ossa Soto
 CC. 1.114.338.455
 CONTROL INTERNO

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”
controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co


	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 3 de 23

CONTENIDO

INTRODUCCION	5
1. ALCANCE	6
2. OBJETIVOS.....	7
2.1 OBJETIVO GENERAL	7
2.2 OBJESTIVOS ESPECIFICOS.....	7
3. MARCO LEGAL.....	8
4. PRINCIPIOS	10
4.1 IGUALDAD.....	10
4.2 IMPARCIALIDAD	10
4.3 EFICIENCIA.....	10
4.4 CELERIDAD.....	10
4.5 ECONOMÍA.....	10
4.6 PUBLICIDAD.....	11
5. METODOLOGIA	12
6. FUENTES DE INFORMACIÓN.....	13
7. GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2017	14
8. GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2018	15
9. ANALISIS COMPARATIVO	16
9.1 PERSONAL.....	17
9.1.1 Nomina	17
9.1.2 Servicios Administrativos.....	17
9.1.3 Recargos	17
9.1.4 Viáticos y Gastos De Viaje	17
9.2 PARQUE AUTOMOTOR.....	18
9.2.1 Combustible y Lubricante	18
9.2.2 Mantenimiento y Reparación	18
9.3 SERVICIOS PUBLICOS.....	19

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”


controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 4 de 23

9.3.1	Teléfonos.....	19
9.3.2	Aseo y recolección.....	19
9.3.3	Energía	19
9.3.4	Acueducto y Alcantarilla	19
9.4	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20
9.4.1	Locativas	20
9.4.2	Equipos.....	20
9.5	GASTOS DE COMERCIALIZACION.....	21
9.5.1	Medicamentos de Consumo Interno	21
9.5.2	Material odontología	21
9.5.3	Material Médico Quirúrgico	21
9.6	OTROS GASTOS.....	22
9.6.1	Alimentación Pacientes	22
9.6.2	Papelería	22
10.	RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	23

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 5 de 23

INTRODUCCION

Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano y de acuerdo a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 2008, modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012: *“Las Oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones igual que la restricción en el gasto público, estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto”.*


La finalidad es establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública “DAFP”, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto; que ha expedido el Gobierno Nacional.

En determinadas circunstancias, si se requiere tomar medidas antes de la presentación del respectivo informe, así lo hará saber el responsable del Control Interno al Representante Legal de la entidad y, en todo caso, será responsabilidad de los Jefes de Dependencia, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones de la norma, el Informe podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General del Valle del Cauca y Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno presenta el **Informe de Austeridad y en el Gasto Público de la E.S.E. Hospital San José**, correspondiente al seguimiento realizado a los diferentes conceptos de gasto público que influyen para construir los mejores indicadores sobre racionalización de los recursos, para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: Ejecución Presupuestal, Estados Contables, Comprobantes de Egresos, Planta de Personal, Contratos de Prestación de Servicios, Informes de Estadística, entre otros; todo ello suministrado por cada uno de las funcionarios encargados de cada área respectiva.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 6 de 23


1. ALCANCE

El propósito del presente informe es realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto de funcionamiento de la E.S.E. Hospital San José del primer trimestre del año 2018, correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo y las Políticas de Austeridad y Eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas aplicables.

Conforme a la normatividad vigente en la materia, se revisa la ejecución presupuestal de Gastos de Personal y Gastos Generales de la entidad, en el período descrito, y se analiza la Contratación de Servicios Personales.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 7 de 23

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL


Rendir Informe de Austeridad en el Gasto de la E.S.E. Hospital San José, respecto a los diferentes conceptos de gasto público que influyen para construir los mejores indicadores sobre racionalización de los recursos y reflejar el comportamiento del gasto durante el transcurso del primer trimestre de la vigencia 2018 en el desarrollo del ejercicio de prestación de servicios de salud a la población del municipio de Restrepo Valle y demás usuarios que demanden estos servicios.

2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Evaluar las estrategias implementadas propensas a aumentar la productividad y por ende la rentabilidad financiera de la institución
- Conocer las medidas adoptadas para racionalizar el gasto público
- Informar sobre el comportamiento de aquellos gastos de funcionamiento que tienen principal influencia en la ejecución del presupuesto.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 8 de 23


3. MARCO LEGAL

Las principales disposiciones normativas que contemplan la austeridad en el gasto público, el presupuesto y los recursos del tesoro público, son las siguientes:

- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público”
- Decreto 1738 del 21 de agosto de 1998, “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público”
- Decreto Nro. 2209 del 29 de octubre de 1998, “Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998.”
- Decreto Nacional 26 del 8 de enero de 1998, “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público.”
- Decreto 2445 del 23 de noviembre de 2000, “Por el cual se modifican los artículos 8°, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”
- Ley 1474 del 12 de julio de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la Gestión Pública”.
- Ley 1150 del 16 de julio de 2007, “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”


controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 9 de 23

- Ley 734 del 5 de febrero de 2002, “Por la cual se expide el Código Disciplinario Único” Artículo 34 “Deberes”, numeral 21. “Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados”.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 10 de 23

4. PRINCIPIOS

Según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones, con fundamento en los siguientes principios:

4.1 IGUALDAD

Establece que todos los seres humanos somos iguales ante la ley, sin que existan privilegios ni prerrogativas de sangre o títulos nobiliarios. Es un principio esencial de la democracia.

4.2 IMPARCIALIDAD

Exige que la entidad no tenga intereses de ninguna clase, ni directa ni indirectamente. Que se tenga un punto de vista funcional y orgánico, que excluya cualquier duda razonable sobre su imparcialidad.

4.3 EFICIENCIA

Todas las actividades y recursos de la entidad están dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como la verificación de su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

4.4 CELERIDAD


Quienes participan en el procedimiento deben ajustar su actuación de tal modo que se dote el trámite de la máxima dinámica posible, evitando actuaciones procesales que dificulten su desenvolvimiento o constituya meros formalismos a fin de alcanzar una decisión en tiempo razonable.

4.5 ECONOMÍA

Orienta a la entidad pública hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público y hacia un

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”


controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	CODIGO: 10021
		Versión: 03
		Página 11 de 23

equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo– beneficio.

4.6 PUBLICIDAD

Todo proceso debe ser público, salvo en los casos que la ley establezca lo contrario.

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 12 de 23

5. METODOLOGIA


La Oficina de Control Interno como responsable de elaborar este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación del cumplimiento del marco legal y las Directivas Presidenciales 06 de 2014 y 01 de 2016, encaminadas al uso eficiente de los recursos, consolidó la información de la Ejecución del Gasto de la vigencia evaluada suministrado por el Subgerente Administrativo y Financiero de la entidad y procedió a realizar la variación de la información comprendida en el primer trimestre del año 2018 frente al trimestre anterior, comprendido por el cuarto trimestre del año 2017, con el fin de analizar y efectuar las recomendaciones según el caso.

Se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos:

- Gestión Humana
 - Nomina planta de personal
 - Contratación de Servicios
 - Recargos
 - Viáticos y Gastos de viaje
- Parque Automotor
 - Combustible y lubricante
 - Mantenimiento de vehículos
- Servicios públicos
 - Servicios telefónicos
 - Servicios de Energía
 - Servicios de Aseo y recolección
 - Servicios de Acueducto y Alcantarilla
- Mantenimiento y reparaciones
 - Locativas
 - Equipos
- Gastos de Comercialización
 - Medicamentos de Consumo Interno
 - Material Odontología
 - Material Médico Quirúrgico
- Otros gastos
 - Alimentación a pacientes
 - Papelería

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	CODIGO: 10021
		Versión: 03
		Página 13 de 23

6. FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la realización de este informe, la Subgerencia Administrativa y Financiera y el Área de Contabilidad de la E.S.E. Hospital San José, suministraron la Ejecución Presupuestal de Gastos del último trimestre del 2017 y del primer trimestre del año 2018, con fines comparativos.

Cabe aclarar que el presente informe se ha realizado con base a la información de obligaciones causadas.


“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co


Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947

Calle 9 15-10, Restrepo Valle

www.hsjrestrepo.gov.co


 "Un Hospital más cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	CODIGO: 10021
		Versión: 03
		Página 14 de 23

7. GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2017


 "Un Hospital más cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERO EJECUCION DEL GASTO			CODIGO:
				Versión: 03
				Página 1 de 1
EJECUCIÓN DEL GASTO				
DETALLE	2017			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
PERSONAL				
Nomina	\$ 39.677.022	\$ 44.796.638	\$ 48.997.641	\$ 133.471.301
Servicios Administrativos	\$ 89.035.035	\$ 91.771.457	\$ 111.008.629	\$ 291.815.121
Recargos (Nocturnos Dominicales)	\$ 4.754.047	\$ 8.453.557	\$ 7.508.329	\$ 20.715.933
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 1.961.806	\$ -	\$ 2.951.352	\$ 4.913.158
PARQUE AUTOMOTOR				
Combustible y lubricante	\$ 2.745.462	\$ 2.320.184	\$ 3.920.838	\$ 8.986.484
Mantenimiento y Reparación	\$ 1.732.900	\$ 528.000	\$ 1.357.450	\$ 3.618.350
SERVICIOS PUBLICOS				
Telefonos	\$ 705.414	\$ 698.972	\$ 673.443	\$ 2.077.829
Aseo y Recolección	\$ 274.450	\$ 3.000	\$ 434.750	\$ 712.200
Energía	\$ -	\$ 3.035.010	\$ 1.426.370	\$ 4.461.380
Acueducto y Alcantarilla	\$ 432.950	\$ 345.740	\$ 322.660	\$ 1.101.350
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
Locativas	\$ 4.608.800	\$ 2.431.700	\$ 7.105.000	\$ 14.145.500
Equipos	\$ 5.045.567	\$ 5.995.600	\$ 27.107.480	\$ 38.148.647
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN				
Medicamentos Consumo Int	\$ 482.241	\$ 759.094	\$ 2.204.995	\$ 3.446.330
Material Odontología	\$ 1.402.500	\$ 2.165.728	\$ 764.125	\$ 4.332.353
Material Medico Quirurjico	\$ 4.375.997	\$ 4.092.134	\$ 203.246	\$ 8.671.377
OTROS GASTOS				
Alimentación de Pacientes	\$ 929.000	\$ 44.000	\$ 2.930.000	\$ 3.903.000
Papeleria	\$ 1.721.720	\$ 1.559.405	\$ 1.692.164	\$ 4.973.289
TOTAL	\$ 159.884.911	\$ 169.000.219	\$ 220.608.472	\$ 549.493.602

"Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!"

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co


 "Un Hospital mas cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 15 de 23

8. GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2018

 "Un Hospital mas cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS			CODIGO: 20043
	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA			Versión: 03
	EJECUCION DEL GASTO			Página 1 de 1
EJECUCIÓN DEL GASTO				
DETALLE	2018			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
PERSONAL				
Nomina	\$ 33.088.548	\$ 45.312.753	\$ 43.049.557	\$ 121.450.858
Servicios Administrativos	\$ 66.677.739	\$ 105.470.094	\$ 112.965.767	\$ 285.113.600
Recargos (Nocturnos Dominicales)	\$ 5.926.319	\$ 6.077.669	\$ 7.401.350	\$ 19.405.338
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ -	\$ 1.189.596	\$ 2.837.755	\$ 4.027.351
PARQUE AUTOMOTOR				
Combustible y lubricante	\$ 1.601.388	\$ 3.273.077	\$ 2.721.761	\$ 7.596.226
Mantenimiento y Reparación	\$ -	\$ 4.953.075	\$ 4.290.310	\$ 9.243.385
SERVICIOS PUBLICOS				
Telefonos	\$ 767.065	\$ 236.207	\$ 811.592	\$ 1.814.864
Aseo y Recolección	\$ -	\$ 290.275	\$ 330.600	\$ 620.875
Energía	\$ 1.321.510	\$ 1.634.930	\$ 1.711.370	\$ 4.667.810
Acueducto y Alcantarilla	\$ 295.600	\$ 310.860	\$ 302.340	\$ 908.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
Locativas	\$ 2.184.000	\$ 2.348.800	\$ 3.076.400	\$ 7.609.200
Equipos	\$ -	\$ 8.331.040	\$ 4.815.451	\$ 13.146.491
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN				
Medicamentos Consumo Int	\$ -	\$ 362.142	\$ 1.810.500	\$ 2.172.642
Material Odontologia	\$ -	\$ 1.542.276	\$ 1.798.896	\$ 3.341.172
Material Medico Quirurjico	\$ -	\$ 7.348.401	\$ 76.000	\$ 7.424.401
OTROS GASTOS				
Alimentación de Pacientes	\$ -	\$ 500.000	\$ -	\$ 500.000
Papeleria	\$ -	\$ 1.091.944	\$ 2.376.203	\$ 3.468.147
TOTAL	\$ 111.862.169	\$ 190.273.139	\$ 190.375.852	\$ 492.511.160


"Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!"

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

 "Un Hospital mas cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 16 de 23


9. ANALISIS COMPARATIVO

Este seguimiento y análisis se realizó tomando como punto de referencia las ejecuciones presupuestales del trimestre anterior:

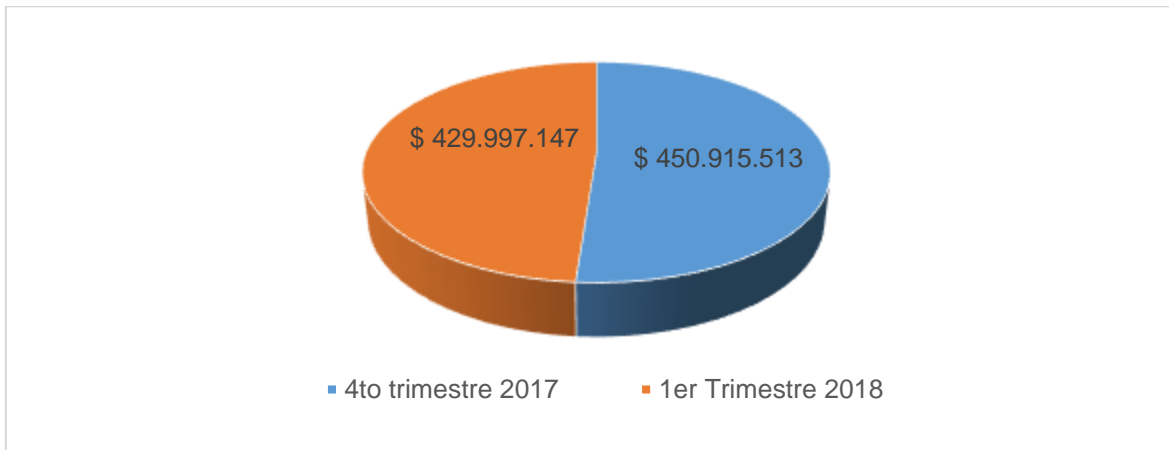
 "Un Hospital mas cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		CODIGO: 10021	
	CONTROL INTERNO		Versión: 03	
	ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO		Página 1 de 1	
ANALISIS COMPARATIVO				
DETALLE	2017	2018	ANALISIS HORIZONTAL	
	4TO TRIMESTRE	1ER TRIMESTRE	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PERSONAL				
Nomina	\$ 133.471.301	\$ 121.450.858	\$ (12.020.443)	-9%
Servicios Administrativos	\$ 291.815.121	\$ 285.113.600	\$ (6.701.521)	-2%
Recargos (Nocturnos Dominicales)	\$ 20.715.933	\$ 19.405.338	\$ (1.310.595)	-6%
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 4.913.158	\$ 4.027.351	\$ (885.807)	-18%
PARQUE AUTOMOTOR				
Combustible y lubricante	\$ 8.986.484	\$ 7.596.226	\$ (1.390.258)	-15%
Mantenimiento y Reparación	\$ 3.618.350	\$ 9.243.385	\$ 5.625.035	155%
SERVICIOS PUBLICOS				
Telefonos	\$ 2.077.829	\$ 1.814.864	\$ (262.965)	-13%
Aseo y Recolección	\$ 712.200	\$ 620.875	\$ (91.325)	-13%
Energía	\$ 4.461.380	\$ 4.667.810	\$ 206.430	5%
Acueducto y Alcantarilla	\$ 1.101.350	\$ 908.800	\$ (192.550)	-17%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
Locativas	\$ 14.145.500	\$ 7.609.200	\$ (6.536.300)	-46%
Equipos	\$ 38.148.647	\$ 13.146.491	\$ (25.002.156)	-66%
GASTOS DE COMERCIALIZACION				
Medicamentos de Consumo Int	\$ 3.446.330	\$ 2.172.642	\$ (1.273.688)	-37%
Material de Odontologia	\$ 4.332.353	\$ 3.341.172	\$ (991.181)	-23%
Material Medico Quirurjico	\$ 8.671.377	\$ 7.424.401	\$ (1.246.976)	-14%
OTROS GASTOS				
Alimentación de Pacientes	\$ 3.903.000	\$ 500.000	\$ (3.403.000)	-87%
Papelaria	\$ 4.973.289	\$ 3.468.147	\$ (1.505.142)	-30%
TOTAL	\$ 549.493.602	\$ 492.511.160	\$ (56.982.442)	-10%

"Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!"

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	CODIGO: 10021
		Versión: 03
		Página 17 de 23

9.1 PERSONAL



Se presenta una reducción del 5% frente al trimestre anterior.

9.1.1 Nomina

En el sueldo de Personal de Nomina de una apropiación inicial de \$586.583.035 de enero a marzo del 2018 se comprometieron \$121.450.858 equivalentes al 21% del presupuesto inicial y se presentó una reducción del 9% frente al trimestre anterior lo cual es positivo para la entidad.

9.1.2 Servicios Administrativos

En los Servicios Personales Indirectos de una apropiación inicial de \$985.384.136 para el año, en los meses de enero a marzo del 2018 se comprometieron \$285.113.600 equivalentes al 29% del presupuesto inicial y se presentó una reducción del 2% frente al trimestre anterior lo cual es positivo para la entidad.

9.1.3 Recargos


En Recargos Nocturnos y Dominicales y Festivos, de una apropiación inicial de \$103.604.956 para el año 2018, en los meses de enero a marzo se comprometieron \$19.405.338 equivalentes al 19% del presupuesto inicial y se presentó una reducción del 6% frente al trimestre anterior lo cual es positivo para la entidad.

9.1.4 Viáticos y Gastos De Viaje

En los Viáticos y Gastos de Viaje de una apropiación inicial de \$20.127.470 para el año 2018, en los meses de enero a marzo se comprometieron \$4.063.351

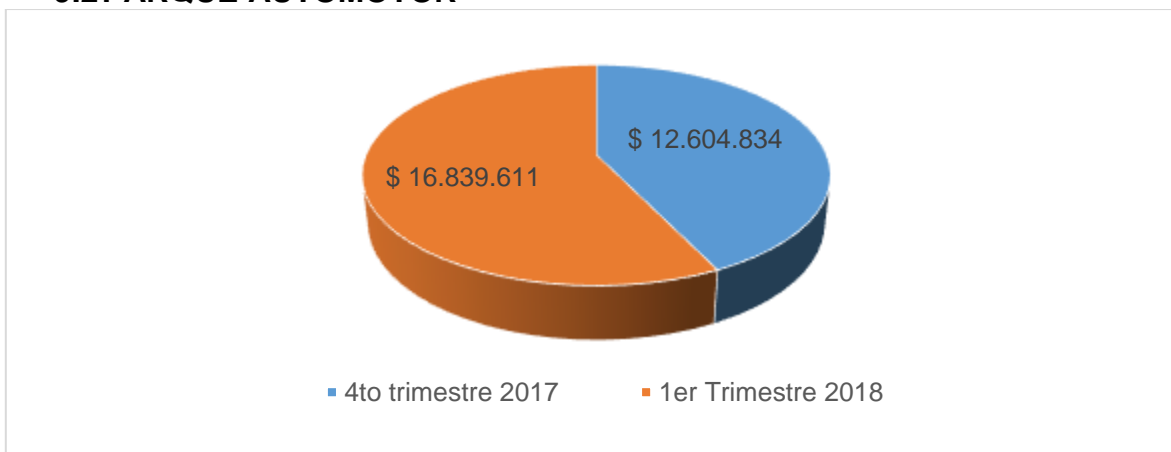
“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 18 de 23

equivalentes al 20%. Se presenta una reducción del 18% lo cual es positivo para la entidad.

9.2 PARQUE AUTOMOTOR



Se presenta un incremento de \$4.234.777 equivalente al 34% debido a que se realizó mantenimiento y/o reparación a vehículo.

9.2.1 Combustible y Lubricante


De una apropiación inicial de \$56.304.114 para combustible y lubricante de la entidad, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$7.596.226 equivalentes al 13% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 15% lo cual es positivo para la entidad.

9.2.2 Mantenimiento y Reparación

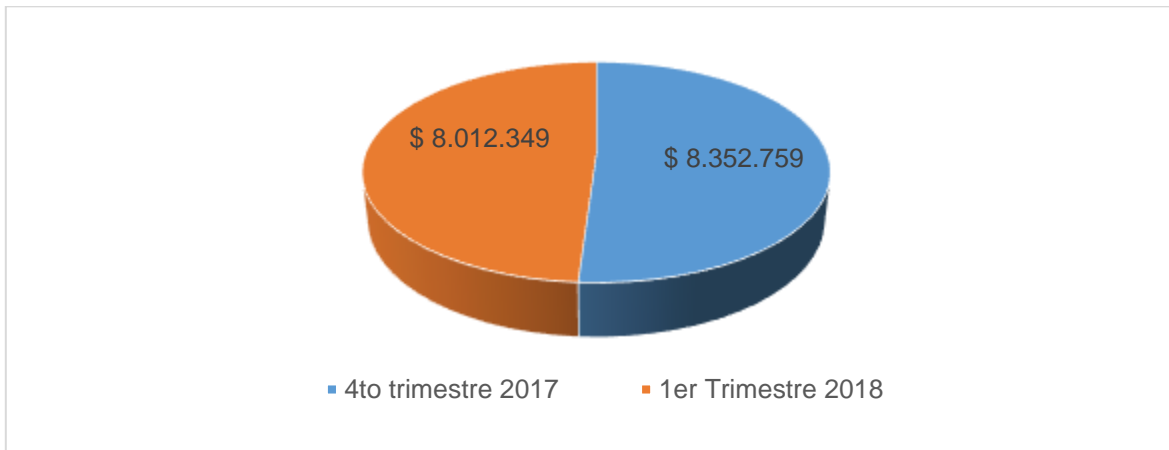
De una apropiación inicial de \$41.727.935 para el Mantenimiento de los Equipos de Transporte de la entidad, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$9.243.385 equivalentes al 22% del presupuesto inicial. Se presenta un incremento del 155% debido a mantenimiento y/o reparación realizada a vehículo.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	CODIGO: 10021
		Versión: 03
		Página 19 de 23

9.3 SERVICIOS PUBLICOS



Se presenta una reducción del 4% frente al trimestre anterior.

9.3.1 Teléfonos

De una apropiación inicial de \$15.597.443 para el pago de Servicio Telefónico de la entidad, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$1.814.864 equivalentes al 12% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 13% frente al trimestre anterior.

9.3.2 Aseo y recolección

De una apropiación inicial de \$8.314.794 para Aseo y Recolección de Residuos, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$620.875 equivalentes al 7% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 13% frente al trimestre anterior.

9.3.3 Energía


De una apropiación inicial de \$21.624.713 para Servicio de Energía para la E.S.E., para los meses de enero a marzo se comprometieron \$4.667.810 equivalentes al 22% del presupuesto inicial. Se presenta un incremento del 5% frente al trimestre anterior.

9.3.4 Acueducto y Alcantarilla

De una apropiación inicial de \$5.423.404 para Pago de Servicio de Acueducto y Alcantarilla, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$908.800=

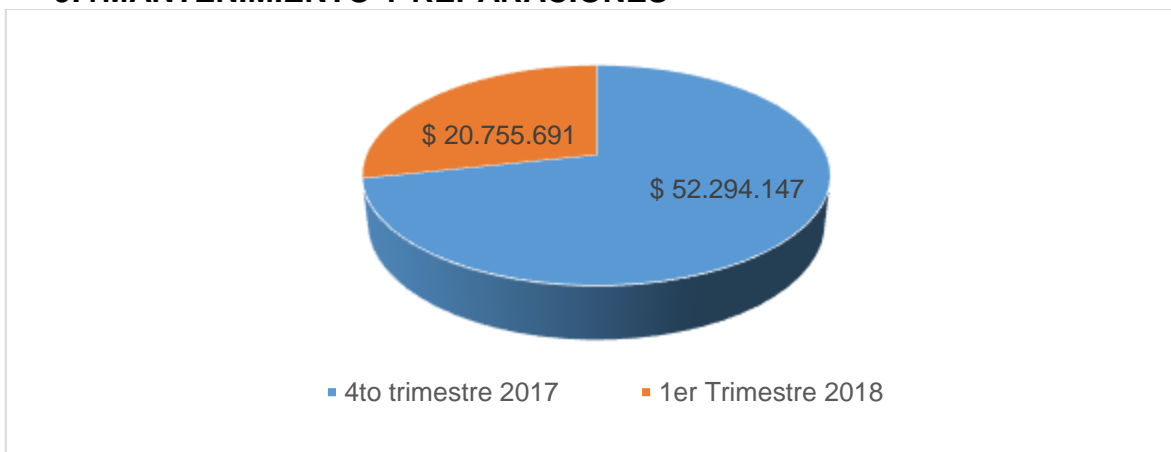
“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Página 20 de 23

equivalentes al 17% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 17% frente al trimestre anterior.

9.4 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES



Se presenta una reducción del 60% frente al trimestre anterior.

9.4.1 Locativas

De una apropiación inicial de \$28.908.466 para Mantenimiento de la E.S.E., para los meses de enero a marzo se comprometieron \$7.573.200 equivalentes al 26% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 46% frente al trimestre anterior.

9.4.2 Equipos

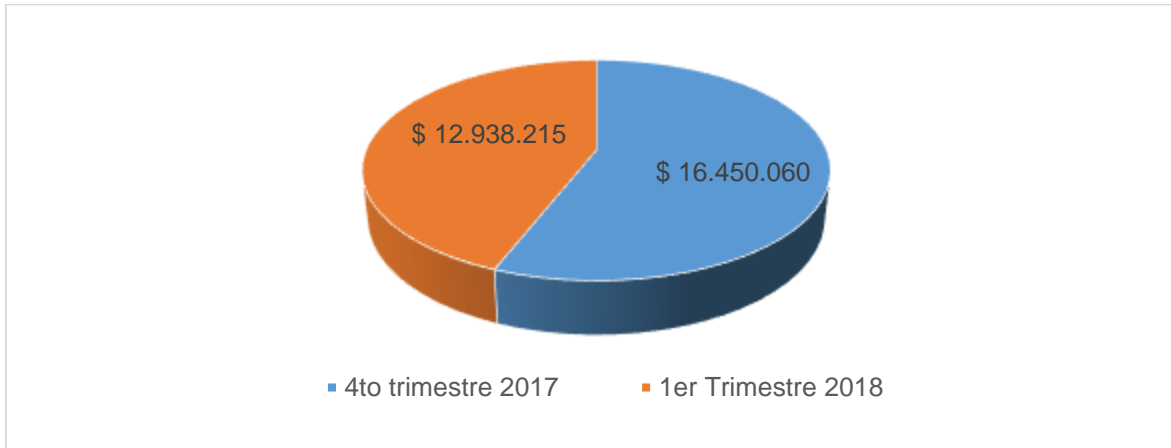
De una apropiación inicial de \$93.064.057 para Mantenimiento de Equipos, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$13.146.501 equivalentes al 14% del presupuesto inicial.

Se presenta una reducción del 66% frente al trimestre anterior.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

9.5 GASTOS DE COMERCIALIZACION



Se presenta una reducción del 21% frente al trimestre anterior.

9.5.1 Medicamentos de Consumo Interno

De una apropiación inicial de \$29.961.800 para Medicamentos de Consumo Interno en el Área de Urgencias y Hospitalización, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$2.172.642 equivalentes al 7% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 37% frente al trimestre anterior.

9.5.2 Material odontología

De una apropiación inicial de \$28.593.591 para Material de Odontología en el Área de Consulta Externa y Urgencias, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$3.341.172 equivalentes al 12% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 23% frente al trimestre anterior.

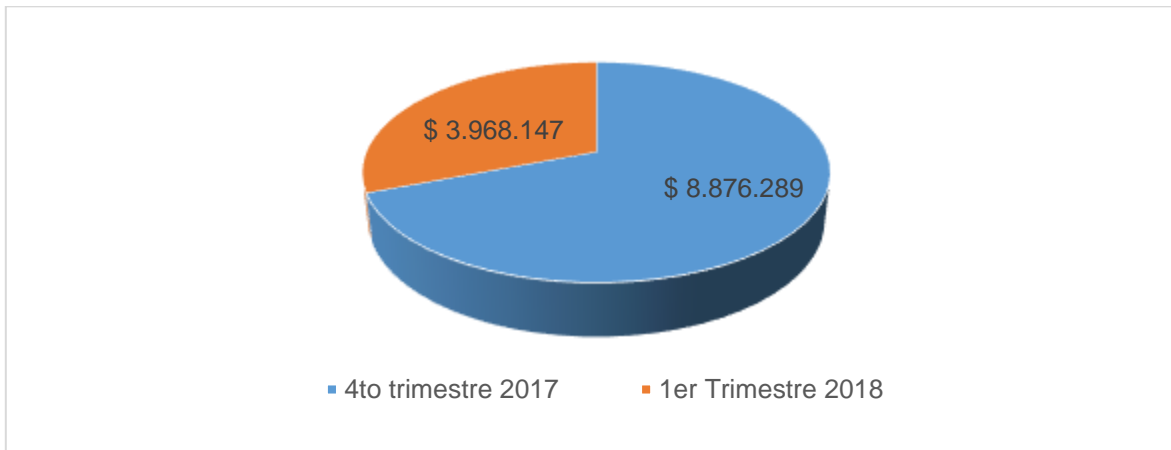
9.5.3 Material Médico Quirúrgico

De una apropiación inicial de \$37.666.148 para Material Médico Quirúrgico tanto del área de Consulta Externa con todos sus programas y servicios como el área de urgencias, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$7.424.401 equivalentes al 20% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 14% frente al trimestre anterior.

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

9.6 OTROS GASTOS



Se presenta una reducción del 55% frente al trimestre anterior.

9.6.1 Alimentación Pacientes


De una apropiación inicial de \$535.613 para la Alimentación de Pacientes en el Área de Hospitalización, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$500.000 equivalentes al 93% del presupuesto inicial y se realizó una adición de \$6.000.000=. Se presenta una reducción del 87% frente al trimestre anterior.

9.6.2 Papelería

De una apropiación inicial de \$18.223.710 para Papelería, para los meses de enero a marzo se comprometieron \$3.468.147 equivalentes al 19% del presupuesto inicial. Se presenta una reducción del 30% frente al trimestre anterior.


“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	CODIGO: 10021
		Versión: 03
		Página 23 de 23

10. RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Atender las instrucciones impartidas en la Directriz Presidencial, referentes al Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno desde el año 2014 que deben atender todos los servidores públicos, en materia de reducción de gastos generales.
- Atender la Directriz Presidencial en cuanto a la Racionalización del Gasto Público.
- Continuar con la cultura de cero papel que consiste en la sustitución de los flujos documentales por soportes y medios electrónicos a través del uso preferente de tecnologías de la información y continuar con la Política de Ahorro de Papel, a través del reciclaje, impresión y fotocopiado por las dos caras y uso racionado de copias.
- Imprimir y fotocopiar preferiblemente en calidad de borrador para el uso eficiente de tintas.
- Revisar los procedimientos y actividades que se realizan en los diferentes servicios y dependencias de la E.S.E. con el fin de determinar la necesidad del talento humano contratado para ejecutar las diferentes labores de manera eficiente y eficaz.
- Mejorar los mecanismos que permitan el intercambio de correspondencia por medios electrónicos.
- Establecer planes de mejora con cronogramas, metas e indicadores, que permitan optimizar el uso eficiente de los recursos de la entidad.
- Implementar un comparendo ambiental institucional en lo relacionado con el uso inadecuado de los recursos.


Lina María Ossa Soto
Control Interno

Proyectó y elaboró: Lina María Ossa Soto Asesora Control Interno	Revisó: Robín German Zapata Zambrano Subgerencia Administrativa y Financiera
--	--

“Hospital San José, un Hospital más cerca de ti!”

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
 Tel. (2) 2522722 - Cel. 321 6202947
 Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co