

OFICINA ASESORA EN CONTROL INTERNO

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO Abril - Junio - 2013

DRA. ZENIDIA SANABRIA VEGA
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial
Con funciones de Control Interno

OSWALDO SARMIENTO RINCON
PROFESIONAL ESPECIALIZADO
EN CONTROL INTERNO

AGUA DE DIOS, JULIO DE 2013

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...

NIT. 890.680.014-9
Carrera 11 No. 21-108
Hospital Herrera Restrepo
Tel. (57) 8343203-3204-2952 Fax: (57) 8342677
E.mail: gerencia@sanatorioaguadedios.gov.co
www.sanatorioaguadedios.gov.co
Agua de Dios -Cundinamarca Colombia



MinSalud



NOTA INTERNA No. 2013.

PARA: Dr. **JUAN JOSE MUÑOZ ROBAYO**
Gerente Sanatorio Agua de Dios "ESE"

DE: Dra. **ZENIDIA SANABRIA VEGA**
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial Con funciones de Control Interno

OSWALDO SARMIENTO RINCON
Asesor Control Interno

ASUNTO: **INFORME TRIMESTRAL DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO**
Abril - Junio 2013

FECHA: 10 de Julio de 2013

Nos permitimos presentar a consideración de la Gerencia de la Entidad el informe de la referencia, el cual fue producto de la asesoría y seguimiento realizado por esta oficina Asesora a las diferentes coordinaciones en su proceso de autoevaluación de austeridad en el gasto vigencia 2013, con corte II Trimestre.

Cordialmente

Dra. ZENIDIA SANABRIA VEGA
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial Con funciones
de Control Interno

OSWALDO SARMIENTO RINCON
Asesor Control Interno

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...



PARA	SANATORIO DE AGUA DE DIOS "ESE"
DE	CONTROL INTERNO
FECHA	10/07/2013
PERIODO	VIGENCIA 2013 II TRIMESTRE
TIPO DE AUDITORIA	SEGUIMIENTO AUTOEVALUACION AUSTERIDAD GASTO

INTRODUCCION

El **Sanatorio de Agua de Dios E.S.E.** dando cumplimiento a lo establecido por la Auditoría General de la República, el Numeral 20 del Artículo 189 de la Constitución Política de Colombia "velar por la estricta recaudación y administración de las rentas y recaudos públicos y decretar su inversión de acuerdo con las Leyes"; y los Decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el 2209 de octubre 29 de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 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, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto. Y las facultades atribuidas por el Decreto No. 0984 de mayo 14 de 2012, que le faculta a las Oficinas de Control Interno la función de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta dependencia preparará y enviará al representante legal de la entidad u órgano respectivo, un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de esta disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

En determinado caso, si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable de la Oficina de Control Interno al jefe inmediato de la entidad. En todo caso, será responsabilidad de los jefes de dependencia, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones de la norma. El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.

1. OBJETIVO

El presente informe corresponde a la consolidación, análisis y seguimiento a la información correspondiente al II Trimestre de 2013, que permite visualizar el

... **Un Hospital Humano con Responsabilidad Social** ...

NIT. 890.680.014-9
Carrera 11 No. 21-108
Hospital Herrera Restrepo
Tel. (57) 8343203-3204-2952 Fax: (57) 8342677
E.mail: gerencia@sanatorioaguadedios.gov.co
www.sanatorioaguadedios.gov.co
Agua de Dios -Cundinamarca Colombia



MinSalud

comportamiento y eficiencia del gasto publico, realizado por la oficina de Control Interno a los gastos corrientes (Gastos que se destinan : para cancelar los servicios personales – sueldos, salarios y prestaciones - ; contratación de servicio del recursos humanos y la compra de bienes y servicios – materiales y suministros necesarios para el desarrollo propio de las funciones administrativas) ejecutados en el Segundo Trimestre de la vigencia de 2013 por el Sanatorio de Agua de Dios ESE, en cumplimiento a la normatividad vigente.

Este seguimiento y análisis, toma como punto de partida el comportamiento del gasto en el periodo comprendido de enero a marzo de la actual vigencia fiscal.

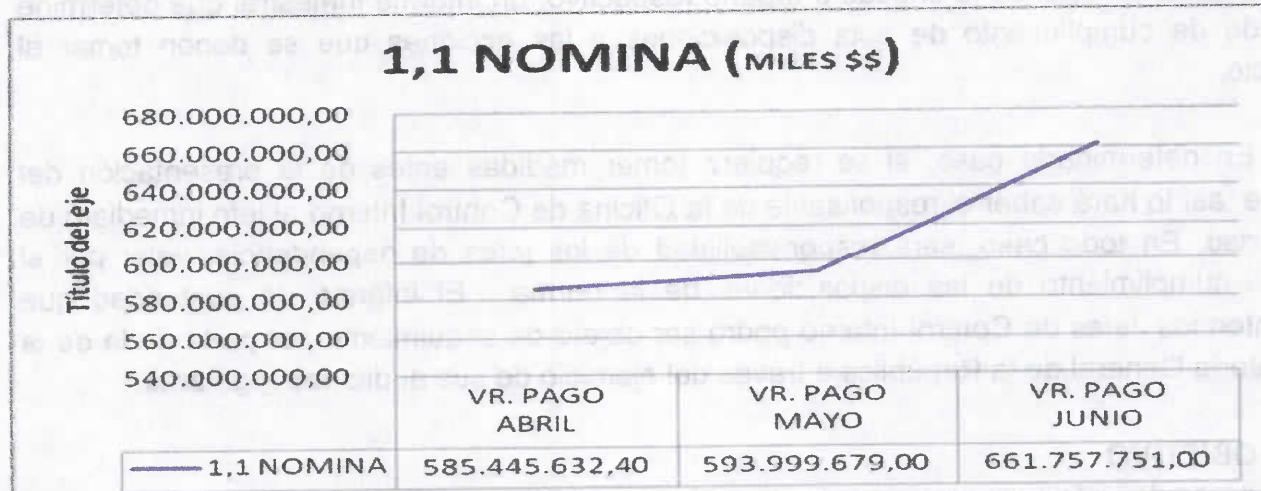
2. ALCANCE

Determinar mediante el análisis de variaciones los incrementos o decrementos de los rubros que componen los gastos de funcionamiento por concepto de nomina, honorarios, materiales y suministros, impresos y publicaciones, mantenimiento, servicios de telecomunicaciones (fija y celular), datos tomados de los informes de ejecución presupuestal y los informes de contratación.


3. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

3.1. Administración de personal y Contratación de Servicios Personales

Grafica No. 01



Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Presupuesto

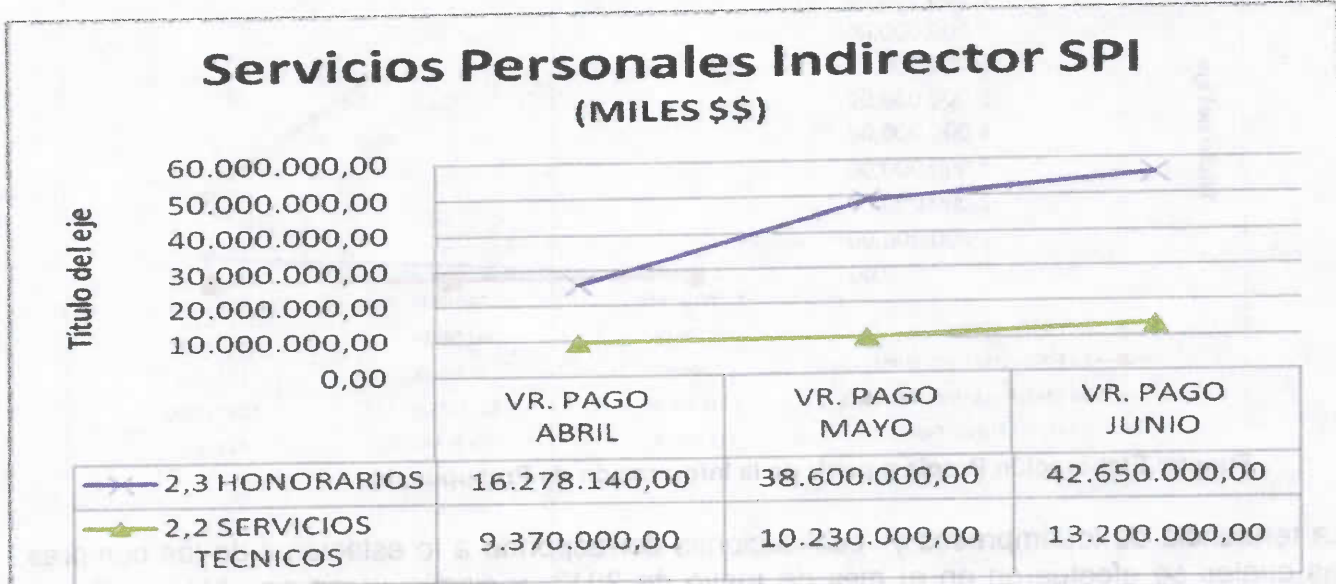


... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...



Efectuando el análisis de los gastos de Nomina para el II Trimestre de 2013, estos tuvieron una variación entre el mes de abril y mayo de 1.46% y entre mayo y junio de 2013 de 11.41%, que corresponde principalmente, a las variaciones de los rubros de prima de servicios, sueldo de vacaciones, bonificación por servicios prestados, así como las contribuciones a la nomina sector privado y publico.

Grafica No. 02



Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Presupuesto

Tabla No. 01

DETALLE	ABRIL	MAYO	JUNIO
PERSONAL PLANTA	271	271	271
PERSONAL CONTRATO	22	26	27
%	8%	10%	10%

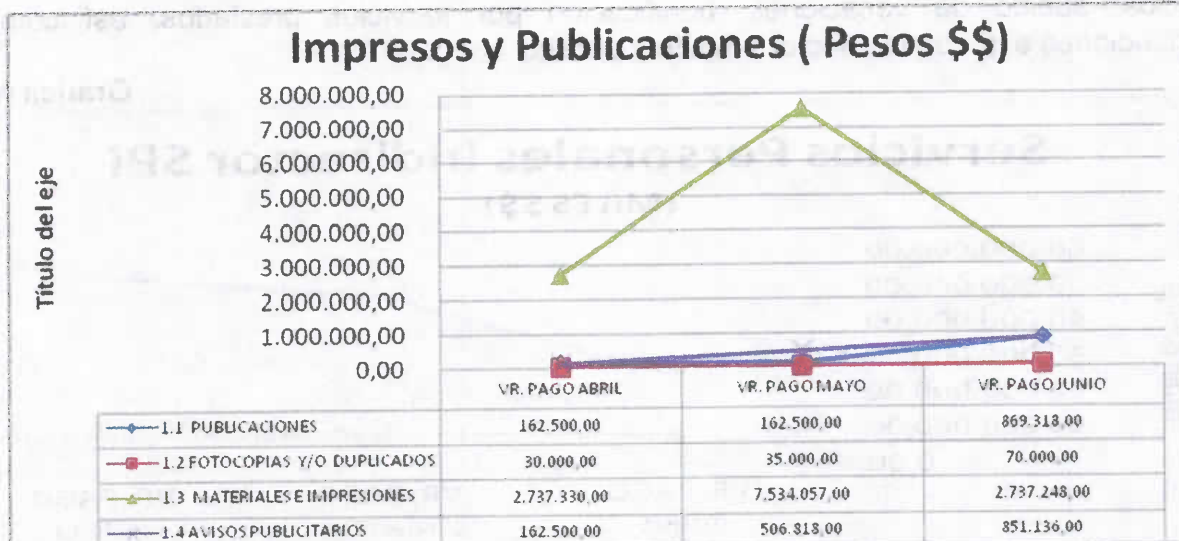
Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Presupuesto

Los Servicios Personales Indirectos, como honorarios y servicios técnicos, corresponden a los pagos de los contratistas ubicados en cantidad al 10% en el II Trimestre 2013, tuvieron una variación del 30% en promedio, estas variaciones corresponden a mayores contrataciones, de pasar de 21 contratistas en marzo a 27 contratistas en Junio, además incide también el no oportuno giro de los que acumulan dos o tres meses en un mismo mes de giro.

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...

3.2. Impresos, Publicidad y Publicaciones (I.P.P.)

Grafica No. 03



Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Presupuesto

La tendencia de los impresos y publicaciones corresponde a lo estacional de las compras, las cuales se efectuaron en el mes de mayo de 2013, y disminuyeron en abril y junio, no indicando que el consumo de este concepto en mayo fue elevado sino que su compra y pago se efectuó en este mes y desde el punto de vista de los costos, en el sistema contable, estos si se difieren de acuerdo a su consumo. Los pagos de publicaciones, fotocopias y avisos publicitarios son lineales, sin ninguna novedad.

3.3. Asignación y Uso de Teléfonos (Fijos y Celulares)

El SAD, tiene asignado diez (10) servicios a telefonía celular en las áreas estratégicas asignadas, los consumos asignados a cada plan obedecen a las necesidades determinadas a cada área donde se asigno el servicio de telefonía celular, no se encuentran desviaciones importantes, ver tabla No. 02, sin ninguna desviación material, sin novedad.

El SAD, tiene asignado diecisiete (17) servicios a telefonía fijas, en las diferentes áreas estratégicas asignadas, los consumos asignados a cada plan obedecen a las necesidades determinadas a cada área donde se asigno el servicio de telefonía fija, no se encuentran

... **Un Hospital Humano con Responsabilidad Social** ...

desviaciones importantes, ver tabla No. 03, para el mes de junio de 2013, comparado con pago del servicio de mayo de 2013, se obtiene un incremento del 31.04%, el cual se presenta por el incremento del consumo de dos (02) líneas telefónicas, la de la Gerencia con 61.40% y la Hospital Herrera con un 323.98%, estas dos líneas telefónicas se deben implementar el control de llamadas para determinar solo las requeridas para el servicio de la Entidad.

Tabla No. 02 Relación de consumo mes junio 2013 de Telefonía Celular

No. (A)	RESPONSABLE (B)	CARGO (C)	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL (D)	VALOR CONSUMO MENSUAL (E)
1	JUAN JOSE MUÑOZ R. (3158113049)	GERENTE	206.401,00	206.401,00
2	WILLIAM ORLANDO TORRES PARRA (3158113050)	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	171.700,00	171.700,00
3	ZENIDIA SANABRIA (3158113051)	COORDINACION HOSPITALARIA	145.800,00	145.800,00
4	PAQUETE INTERNET MOVIL (3164947229)		70.620,00	70.620,00
5	FACTURACION (3168318980)	FACTURACION	145.800,00	145.800,00
6	ALFREDO FERNANDEZ (3168321145)	COMPRAS	98.700,00	98.700,00
7	FERNANDO LOPEZ D. (3173317725)	DIC	163.757,00	163.757,00
8	ALBERTO JIMENEZ L. (3176433706)	MANTENIMIENTO	125.802,00	125.802,00
9	MARIA TERESA RINCON (3174030491)	PLANEACION Y SISTEMAS DE INFORMACION	94.926,00	94.926,00
10	SERVICIO DE MENSAJERIA (3156033119)	DIC	54.790,00	54.790,00
TOTALES			1.278.296	1.278.296

Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Pagaduría

Un Hospital Humano con Responsabilidad Social . . .

NIT. 890.680.014-9
Carrera 11 No. 21-108
Hospital Herrera Restrepo
Tel. (57) 8343203-3204-2952 Fax: (57) 8342677
E.mail: gerencia@sanatorioaguadedios.gov.co
www.sanatorioaguadedios.gov.co
Agua de Dios –Cundinamarca Colombia



MinSalud

Tabla No. 03 Relación de consumo mes Junio 2013 de Telefonía Fija

1. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS FIJOS (A. U. T. F)					
No. (A)	No. DE TELEFONO (B)	DEPENDENCIA (C)	VALOR TOTAL PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (D)	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO (E)	% DE VARIACION VALOR RESPECTO DEL MES O PERIODO ANTERIOR (F)
1	8342673	SUBSIDIOS	171.558,00	145.030,00	-15,46%
2	8342281	SUBSIDIOS	0,00	0,00	0,00%
3	8342188	SUBSIDIOS	154.280,00	152.190,00	-1,35%
4	8342677	GERENCIA	109.510,00	176.752,00	61,40%
5	8342073	ADMINISTRACION	215.760,00	219.200,00	1,59%
6	8342177	URGENCIAS	127.500,00	76.660,00	-39,87%
7	8342952	TODAS LAS DEPEND.	110.748,00	0,00	0,00%
8	8343103	ALBERGUE SAN VTE.	99.820,00	99.820,00	0,00%
9	8343110	UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	0,00	0,00	0,00%
10	8343115	FISIOTERAPIA	112.680,00	112.680,00	0,00%
11	8343119	CASA MEDICA	127.550,00	128.030,00	0,38%
12	8343127	ALBERGUE OSPINA P.	161.590,00	138.580,00	-14,24%
13	8343151	CLINICA HERRERA R.	215.950,00	230.272,00	6,63%
14	8343203	HOSPITAL HERRERA	234.562,00	994.496,00	323,98%
15	8343204	TODAS LAS DEPEND.	128.590,00	146.960,00	14,29%
16	8345163	ALBERGUE BOYACA	127.550,00	128.030,00	0,38%
17	8343202	TODAS LAS DEPEND.			0,00%
TOTALES			2.097.648,00	2.748.700,00	31,00%

Página 2

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...

NIT. 890.680.014-9
Carrera 11 No. 21-108
Hospital Herrera Restrepo
Tel. (57) 8343203-3204-2952 Fax: (57) 8342677
E.mail: gerencia@sanatorioaguadedios.gov.co
www.sanatorioaguadedios.gov.co
Agua de Dios -Cundinamarca Colombia



3.4. Gastos Generales diferentes a mantenimiento.

El SAD tiene controlado los gastos generales a cargo de la Coordinación Administrativa y la Oficina de Mantenimiento, los cuales a través de sus programas de mantenimiento preventivo, se efectúan periódicamente gastos de mantenimiento, encontrándose mayores pagos, ver información en la tabla número 04, según las siguientes justificaciones:

- Llantas, repuestos y accesorios, en junio se efectuó gastos cercanos a los \$ 6.5 millones producto de programación de cambio de llantas del parque automotor, teniendo un decremento del 51.16% frente a los pagos de mayo que fueron de \$ 14.132 millones.
- Un decremento del 51.75% en los consumos de combustibles, debido a la disminución en el kilometraje de camionetas en asignaciones de monitoreo por los diferentes municipios de Cundinamarca.

3.5. Gastos por Mantenimiento.

El SAD tiene controlado los gastos por Mantenimiento a cargo de la Coordinación Administrativa y la Oficina de Mantenimiento, los cuales a través de sus programas de mantenimiento preventivo, y de programas de trabajo en cada una de las locaciones de la Entidad, y teniendo en cuenta las prioridades de la Gerencia, se efectúan periódicamente gastos de mantenimiento, encontrándose mayores pagos, en el mes de junio de 2013, frente a los dos primeros meses del II trimestre, sin embargo no tienen materialidad, por cuanto son gastos efectuados directamente por personal de la entidad, ver tabla numero 05

Tabla No. 04 Relación de Gastos Generales mes Junio 2013

GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (A)	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO (B)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)	% DE VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (D)
1. ADQUISICION DE BIENES				
1.1 COMPRA DE VEHICULOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1 LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	14.132.650,32	6.055.067,76	32.159.938,86	-57,16%

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...



2.2 COMBUSTIBLES Y ACEITES	11.863.355,32	5.724.143,20	45.998.503,27	-51,75%
3. SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.796.528	4.181.800	16.952.951	49,54%
3.2 ARRENDAMIENTO O ALQUILER DE GARAJES	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. SEGUROS				
4.1 POLIZAS DE SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.2 SOAT	0	0,00	919.100	0,00%
4.3 POLIZAS DE DAÑOS ATERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO				
5.1 PEAJES	1.914.000	1.914.000	7.252.600	0,00%
6. OTROS GASTOS				
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	0	0,00	0,00	0,00%
TOTALES	30.706.533,64	17.875.010,96	103.283.093,13	-41,79%

No. DE VEHICULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD	10
No. DE VEHICULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD	1
No. DE PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCION DE VEHICULOS	10
No. DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHICULOS	2
No. DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	0

Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Mantenimiento

Tabla No. 04 Relación de Gastos Generales mes marzo 2013

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (A)	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO (B)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO (C)	% DE VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (D)
1. COMPRA DE INMUEBLES	0,00	0,00	0,00	0%
2. MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	84.137,18	7.319.230,58	8.033.062,71	8699%

Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Mantenimiento

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...



Conclusiones y recomendaciones.

El SAD, dentro de sus programas de Desarrollo Administrativo, Política de Cero Papel, Austeridad en el Consumo de Servicios Públicos, debe continuar observando adecuadamente las disposiciones que ha establecido al respecto, en especial:

- **Racionalización de Viáticos y Gastos de Viaje:** Revisar las condiciones con las cuales se están autorizando estos gastos.
- Se recomienda a los ordenadores del gasto, ser exigentes en el seguimiento de la supervisión de los contratos de prestación de servicios, con el propósito de que se cumplan a cabalidad los objetos que se contrataron en pro del beneficio de los usuarios del SAD, garantizando de esta forma la adecuada inversión de los recursos públicos que se realiza a través de la suscripción de los mencionados contratos de prestación de servicios.
- **Ahorro de Servicio Agua:** Cerrar las llaves de lavamanos, y en el caso de fugas de agua, dar aviso inmediato al área de mantenimiento, para su arreglo.
- **Ahorro de Energía:** Cultura de apagar las luces, equipos de computo, aires acondicionado, ventiladores, y cualquier equipo que no se utilizare en las horas hábiles de trabajo (almuerzo y noches para el personal administrativo), así como desconectar del tomacorriente los equipos de computo.
- **Cultura de Autocontrol:** Continuar con las campañas de sensibilización a los servidores públicos en el Autocontrol, incluyendo las políticas de ahorro, racionalización del gasto publico, con le objeto de crear conciencia en esta cultura y que se conviertan en multiplicadores de esta cultura.
- **Política de Cero Papel:** Teniendo en cuenta la Directiva Presidencial al respecto, adoptar estas medidas para hacer mejor uso de los medios tecnológicos que permitan recurrir cada vez menos a los medios impresos, uso de correos institucionales, escáner, etc.
- Los recursos ejecutados durante el segundo trimestre 2013 han cumplido de manera estricta con las normas de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.

Cordialmente,



Dra. ZENIDIA SANABRIA VEGA
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial
Con funciones de Control Interno



OSWALDO SARMIENTO RINCON
Asesor Control Interno

... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...

NIT. 890.680.014-9
Carrera 11 No. 21-108
Hospital Herrera Restrepo
Tel. (57) 8343203-3204-2952 Fax: (57) 8342677
E.mail: gerencia@sanatorioaguadedios.gov.co
www.sanatorioaguadedios.gov.co
Agua de Dios -Cundinamarca Colombia



MinSalud