

OFICINA ASESORA EN CONTROL INTERNO

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO Octubre - Diciembre - 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, ENERO DE 2014

... 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

www.minsalud.gov.co

NOTA INTERNA No. 2014.

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

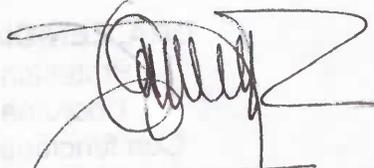
ASUNTO: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO
Octubre - Diciembre 2013

FECHA: 15 de Enero de 2014

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 IV 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	15/01/2014
PERIODO	VIGENCIA 2013 IV 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 IV 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

Ministerio de Salud
Promoción de Salud

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 Cuarto 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 julio a septiembre de la actual vigencia fiscal.

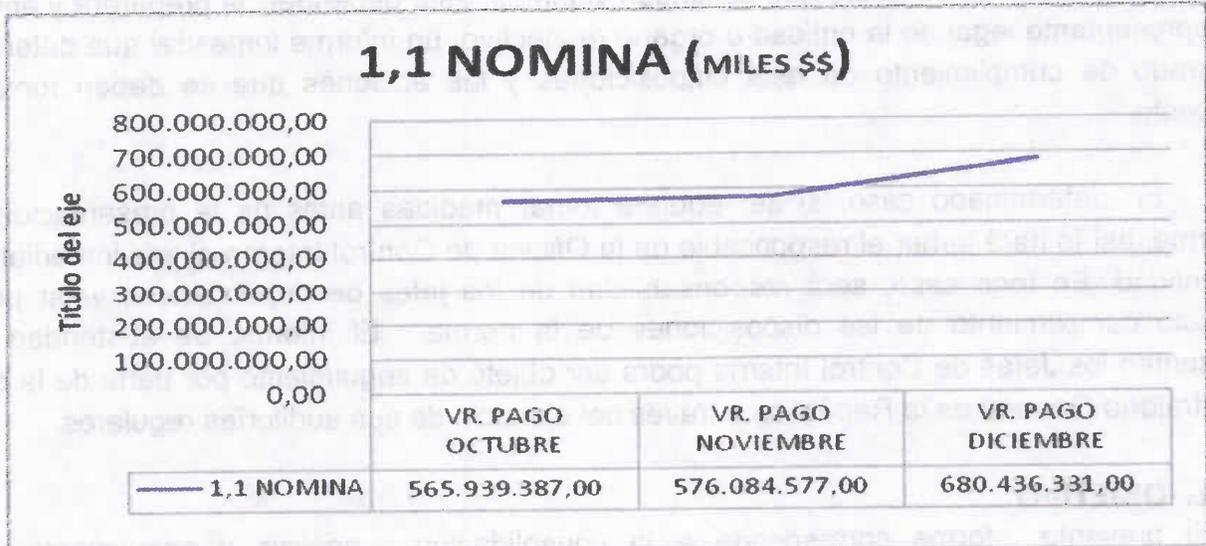
2. ALCANCE

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 ...

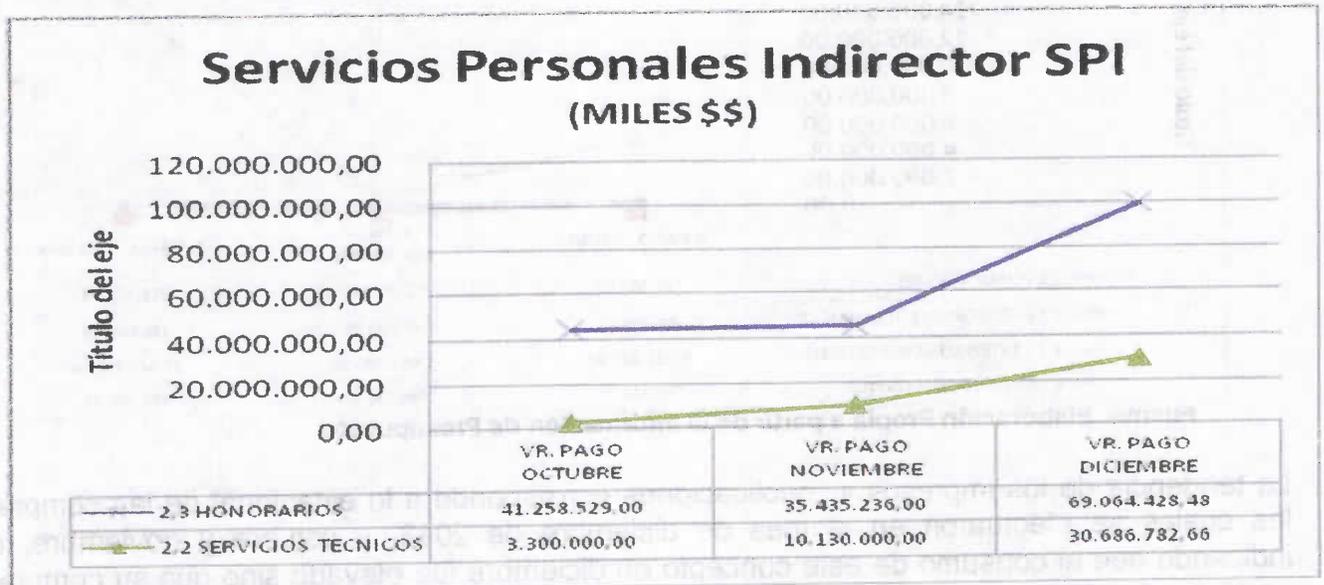
NIT. 890.680.014-9
Carrera 11 No. 21-108
Hospital Herrera Restrepo
Tel. (57) 8343203-3204-2952 Fax: (57) 8342677
E.mail: gerencia@sanatorioaguadedios.gov.co
www.sanatorioaguadedios.gov.co
Agua de Dios –Cundinamarca Colombia



MinSalud

Efectuando el análisis de los gastos de Nomina para el IV Trimestre de 2013, estos tuvieron una variación entre el mes de octubre y noviembre de 1.79% y entre noviembre y diciembre de 2013 de 18.11%, 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	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
PERSONAL PLANTA	267	265	268
PERSONAL CONTRATO	30	32	32
%	11%	12%	12%

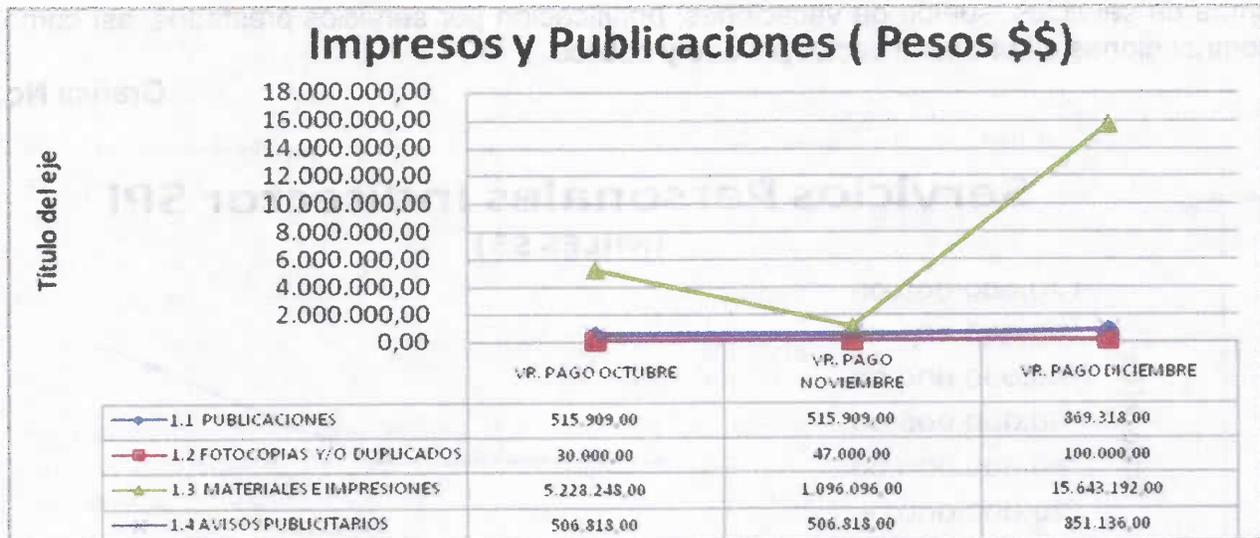
Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Presupuesto

Los Servicios Personales Indirectos, como honorarios y servicios técnicos, corresponden a los pagos de los contratistas ubicados en cantidad al 12% en el IV Trimestre 2013, tuvieron una variación del 118%, esta variación corresponden a mayores contrataciones, de pasar de 21 contratistas en marzo a 32 contratistas en diciembre, 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 diciembre de 2013, y octubre y noviembre, no indicando que el consumo de este concepto en diciembre 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 asignó 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 asignó el servicio de telefonía fija, no se encuentran desviaciones importantes, ver tabla No. 03, para el mes de diciembre de 2013, comparado con pago del servicio de noviembre de 2013, se obtiene un incremento del 36.92%, debido

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

Ministerio de Salud
Protegiendo la vida

a que tres (03) líneas telefónicas fijas, no fueron canceladas en el mes de noviembre debido a la no recepción de las facturas.

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

No. (A)	RESPONSABLE (B)	CARGO (C)	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL (D)	VALOR CONSUMO MENSUAL (E)
1	JUAN JOSE MUÑOZ ROBAYO. (3158113049)	GERENTE	351.688,00	351.688,00
2	WILLIAM ORLANDO TORRES PARRA - (3158113050)	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	182.811,00	182.811,00
3	MARTHA STELLA SARMIENTO (3158113051)	COORDINADOR HOSPITALARIA	156.572,00	156.572,00
4	PAQUETE INTERNET MOVIL (3164947229)		73.373,00	73.373,00
5	ALFREDO FERNANDEZ (3168321145)	COMPRAS	102.900,00	102.900,00
6	ALBERTO JIMENEZ LOZADA (3176433706)	COORDINADOR DE MANTENIMIENTO Y TRANSPORTE	130.708,00	130.708,00
7	FERNANDO LOPEZ D. (3173317725)	COORDINADOR DIC	155.900,00	155.900,00
8	FACTURACION (3168318990)	FACTURACION	155.900,00	155.900,00
9	MARIA TERESA RINCON (3174030491)	PLANEACION Y SISTEMAS DE INFORMACION	80.900,00	80.900,00
10	SERVICIO DE MENSAJERIA (3156033119)	DIC	56.927,00	56.927,00
TOTALES			1.447.679	1.447.679

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 Diciembre 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	0,00	401.140,00	100,00%
2	8342281	SUBSIDIOS	0,00	0,00	0,00%
3	8342188	SUBSIDIOS	151.610,00	179.900,00	18,66%
4	8342677	GERENCIA	273.806,00	116.842,20	-57,33%
5	8342073	ADMINISTRACIÓN	215.760,00	215.920,00	0,07%
6	8342177	URGENCIAS	68.280,00	71.730,00	5,05%
7	8342952	TODAS LAS DEPENDENCIAS	0,00	221.500,00	100,00%
8	8343103	ALBERGUE SAN VICENTE	0,00	223.910,00	100,00%
9	8343110	UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	0,00	0,00	0,00%
10	8343115	FISIOTERAPIA	0,00	229.760,00	0,00%
11	8343119	CASA MEDICA	172.020,00	173.940,00	1,12%
12	8343127	ALBERGUE OSPINA PEREZ	131.160,00	134.500,00	2,55%
13	8343151	CLINICA HERRERA RESTREPO	265.314,00	273.010,00	2,90%
14	8343203	HOSPITAL HERRERA	691.750,00	712.047,80	2,93%
15	8343204	TODAS LAS DEPENDENCIAS	191.760,00	134.080,00	-30,08%

Página 00

... 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

Ministerio de Salud
Bogotá, D.C.

16	8345163	ALBERGUE BOYACA	187.360,00	127.640,00	-31,87%
17	8343202	TODAS LAS DEPENDENCIAS	0	0	0,00%
TOTALES			2.348.820	3.215.920	36,92%

Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Pagaduría

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, los cuales se incrementaron en el mes de Diciembre de 2013 respecto a lo girado en el mes de noviembre de 2013, en un 4.01%, según las siguientes justificaciones:

- Llantas, repuestos y accesorios, en diciembre se efectuó gastos cercanos a los \$ 4.5 millones producto de programación de cambio de llantas del parque automotor, teniendo un decremento del -47.32%18% frente a los pagos de noviembre que fueron de \$ 8.5 millones.
- Un incremento del 5.59.17% en los consumos de combustibles, debido a la aumento en el kilometraje de camionetas en asignaciones de monitoreo por los diferentes municipios de Cundinamarca.
- Un incremento del 117.71% en los pagos por mantenimiento de vehículos, debido al cumplimiento del programa de mantenimiento de las camionetas, una vez terminen los viajes de monitoreo por los diferentes municipios de Cundinamarca.
- Un incremento del 101.6% en los pagos por peajes de vehículos, debido al reconocimiento de los pagos por este concepto producto del consumo peajes en los viajes 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

... 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

Ministerio de Salud
Departamento Administrativo

gastos de mantenimiento, encontrándose mayor pago en el mes de diciembre de 2013, con una aumento del 154% , frente a los dos primeros meses del IV trimestre, ver tabla numero 05, debido al reconocimiento por cierre de vigencia de la facturación de mantenimiento.

Tabla No. 04 Relación de Gastos Generales mes Diciembre 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	8.567.532,08	4.513.685,28	59.143.085,00	-47,32%
2.2 COMBUSTIBLES Y ACEITES	8.051.348,60	8.530.121,80	92.427.986,61	5,95%
3. SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.521.956,00	5.490.440,00	31.165.779,00	117,71%
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	1.416.600	2.848.200	16.754.800	101,06%
6. OTROS GASTOS				

... 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

Ministerio de Salud
Institución Social

6.1 OTROS GASTOS	0	0	0,00	0,00%
TOTALES	20.557.436,68	21.382.447,08	200.410.750,61	4,01%
No. DE VEHICULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD				9
No. DE VEHICULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD				2
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 Diciembre 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	4.001.746,66	6.169.156,53	41.509.210,95	154%

Fuente: Elaboración Propia a partir de la Información de Mantenimiento

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:

- **Programación de Compras:** Es pertinente replantear la política de compras, y los ciclos de puntos de re-orden de los productos, incluyendo la papelería y publicidad, para evitar que tengamos picos altos de reconocimiento y pago de costos y gastos, se recomienda efectuar contrataciones a largo plazo, con entregas mensuales y pagos mensuales de los mismo.
- **Recepción de facturas mensualmente:** Con el objeto que las tendencias de pago de todos y cada uno de los gastos y costos de la entidad, se recomienda que se efectúe una

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

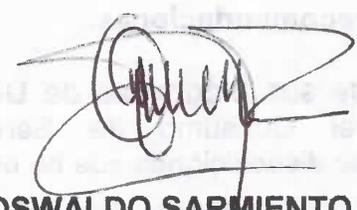
campaña con todos los contratistas y proveedores, para que la facturación mensual quede aplicada, reconocida dentro del mismo mes, para así proceder a girarla en el mes siguiente y no dejar meses sin giro.

- **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.
- **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.
- **Racionalización de Viáticos y Gastos de Viaje:** Revisar las condiciones con las cuales se están autorizando estos gastos.
- **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, 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 Energía:** Cultura de apagar las luces, equipos de cómputo, aires acondicionados, 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 cómputo.
- Los recursos ejecutados durante el cuarto trimestre 2013 han cumplido de manera estricta con las normas de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.

Cordialmente,



Dra. ZENIDIA SANABRÍA 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