

OFICINA ASESORA EN CONTROL INTERNO

**INFORME DE AUSTERIDAD I TRIMESTRE DE
2017**

Dra. CLAUDIA HASBLEIDY ACOSTA RÍOS
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial
Con funciones de Control Interno

FABIAN GONZALEZ SALAZAR.
Profesional de Apoyo en Control Interno

AGUA DE DIOS (CUNDINAMARCA), ABRIL DE 2017

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

NOTA INTERNA No. 2017-01

PARA: Dra. ESPERANZA INÉS ROJAS GUTIERREZ
Gerente Sanatorio Agua de Dios "ESE"

DE: Dra. CLAUDIA HASBLEIDY ACOSTA RÍOS
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial Con funciones de Control Interno

FABIAN GONZALEZ SALAZAR
Profesional de Apoyo en Control Interno

ASUNTO: Informe de austeridad I trimestre de 2017.

FECHA: Abril de 2017

El proceso de Control Interno del Sanatorio de Agua de Dios Empresa Social del Estado presenta a consideración de la Gerencia de la Entidad el informe del asunto, el cual fue producto de la asesoría y seguimiento realizado a las diferentes coordinaciones en su proceso de autoevaluación de austeridad en el gasto I trimestre vigencia 2017.

Cordialmente,


CLAUDIA HASBLEIDY ACOSTA RÍOS
Profesional Especializado
Coordinadora Asistencial
Con funciones de Control Interno


FABIAN GONZALEZ SALAZAR.
Profesional de Apoyo en Control Interno

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

INTRODUCCION

El Sanatorio de Agua de Dios E.S.E. dando cumplimiento a lo establecido por la Auditoria General de la República, el numeral 20 del Artículo 189 de la Constitución Política de Colombia, los Decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el Decreto 2209 de Octubre 29 de 1998 emanados por el Ministerio de Hacienda y crédito Público, el Decreto 984 de 2012 y la Directiva presidencial No. 01 de 2016, el proceso de control cumple papel importante en el seguimiento, evaluación y análisis del comportamiento de los gastos que ordena la norma.

1. OBJETO

El presente informe corresponde a la consolidación, análisis y seguimiento a la información del I trimestre de 2017, que permite visualizar el comportamiento y eficiencia del gasto público, realizado por el proceso de control interno a los gastos corrientes (gastos que se destinan para cancelar los servicios personales, sueldos, salarios y prestaciones, compra de bienes y servicios, materiales y suministros necesarios para el desarrollo propio de las funciones administrativas) ejecutados en el I trimestre de 2017.

2. ALCANCE

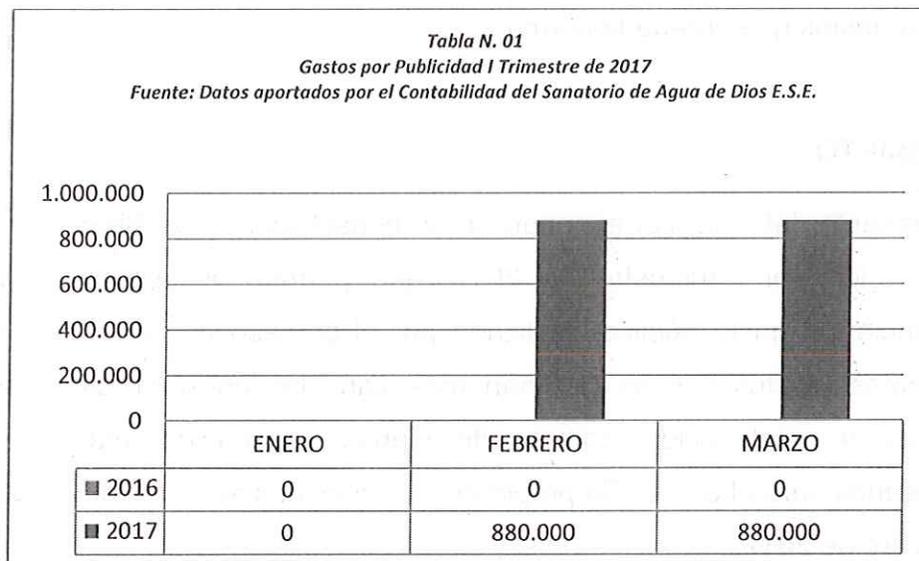
Determinar mediante el análisis de variaciones los incrementos o decrementos de los rubros que componen los gastos de funcionamiento por concepto de nómina, honorarios, materiales y suministros, impresos y publicaciones, mantenimiento, servicios de telecomunicaciones (fija y celular), datos tomados de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

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

3. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

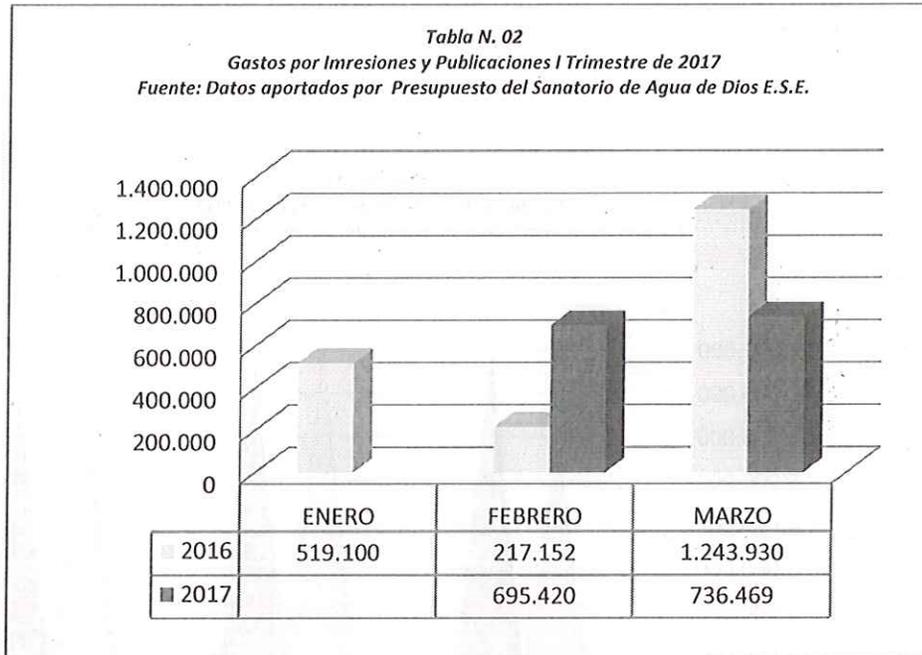
3.1 Reducción de gastos generales

3.1.1.1 Publicidad y publicaciones



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

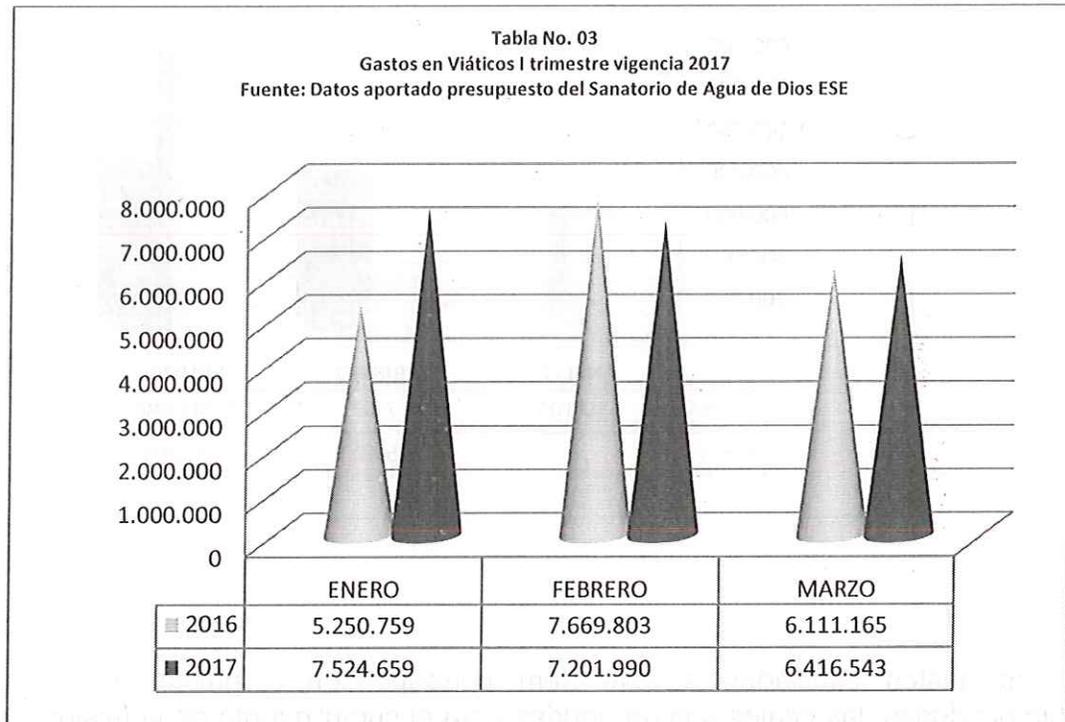
3.1.1.2 Impresos y publicaciones



Los gastos asociados a este ítem corresponden a publicaciones, materiales e impresiones, las cuales son requeridas para el cumplimiento de la misión institucional, y la contratación con un periódico local para la difusión de servicios y programas misionales de la entidad, en el trimestre reportado se observan variaciones significativas, que corresponden actuaciones propias de la operación normal de la empresa, respecto a la ejecución presupuestal se observa que para publicidad se dispuso de Presupuesto definitivo por valor de \$12 millones, según información reportada a Marzo se ejecutó un valor de \$ 1.760.000 que representa el 11.9%, entre tanto que para impresos y publicaciones a diferencia del año inmediatamente anterior se evidencia un cambio bastante considerable a favor de la entidad, indicando un decidido comportamiento de austeridad.

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

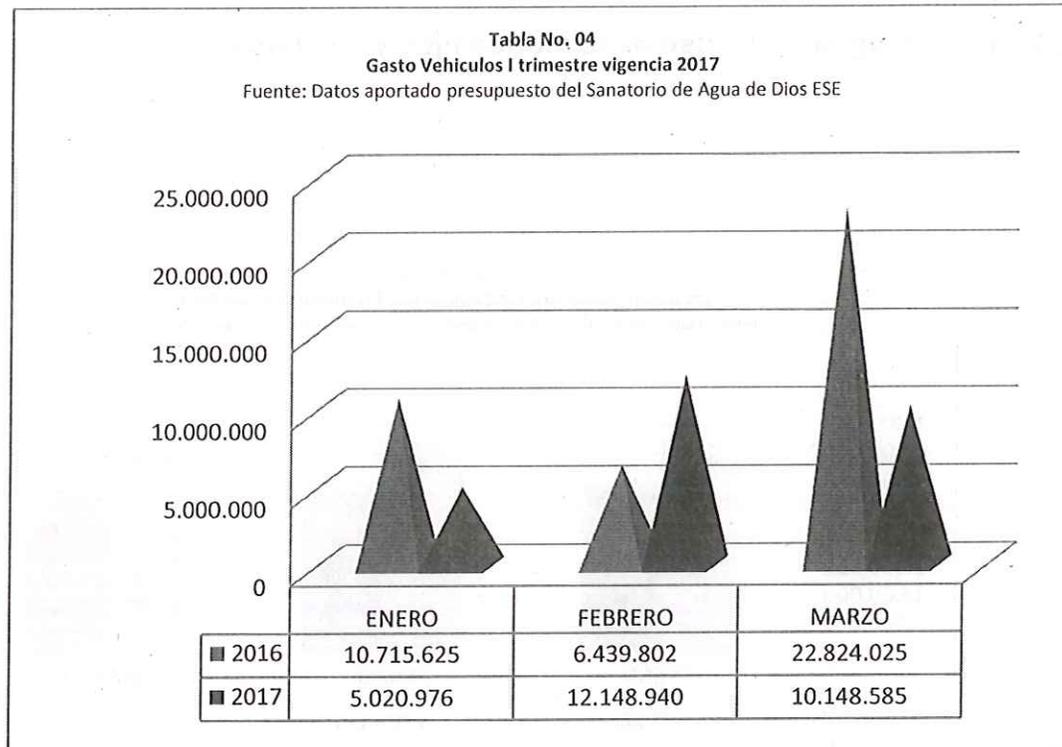
3.1.1.3 Gastos por pago de viáticos, reducir por lo menos el 10% respecto al 2015.



Respecto a gastos por pago de viáticos la grafica nos muestra una variación del 10%, a diferencia del I trimestre del año pasado, se puede evidenciar que no existe contención del gasto entre las vigencias 2016 y 2017, como se aprecia en la gráfica, le ejecución presupuestal acumulada en las dos vigencias muestran que no se ha realizado un ahorro importante dado que para el 2016 en el I trimestre se ejecutaron \$ 19.031.727, entre tanto para el 2017 se han ejecutado \$ 21.143.192, representando una diferencia o del 10%, es de anotar que éstos gastos corresponden a desplazamientos de funcionarios a capacitaciones, cumplimiento de actividades administrativas en la ciudad de Bogotá que son de obligatorio cumplimiento y a traslado de pacientes, en ejecución de actividades misionales.

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

3.1.1.4 Gastos por consumo en vehículos



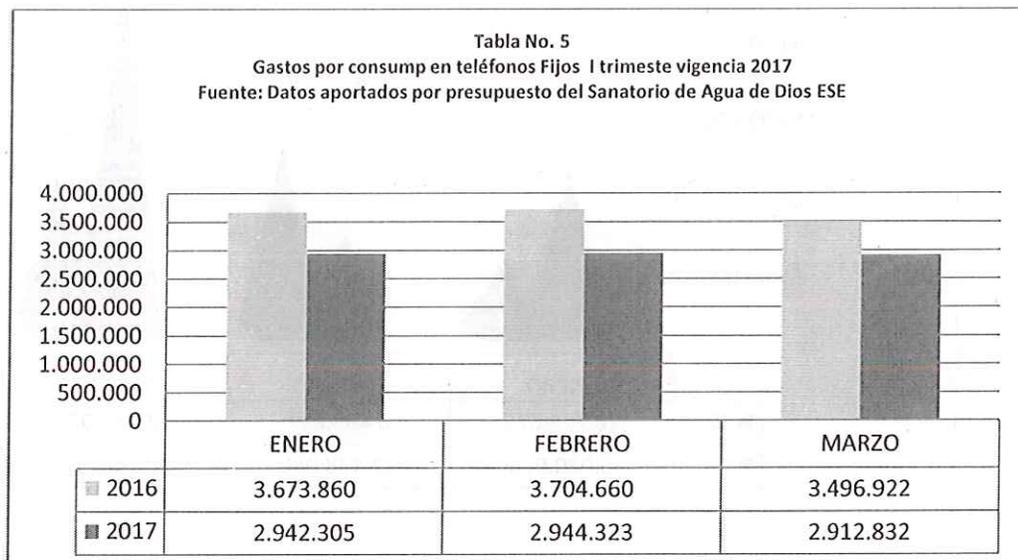
El SAD cuenta con un parque automotor de trece (13) vehículos en operación, los valores registrados en éste ítem, corresponde a gastos por llantas, accesorios y repuestos, combustibles y aceites, mantenimiento de vehículos, y peajes. En la gráfica se evidencia variación constante, pero se demuestra que existe un ahorro significativo del 32%, a diferencia del año pasado, ya que es complejo estandarizar el gasto por estos conceptos, por cuanto se derivan de situaciones que se presentan por demanda.

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

3.1.1.5 Gastos por esquemas de seguridad

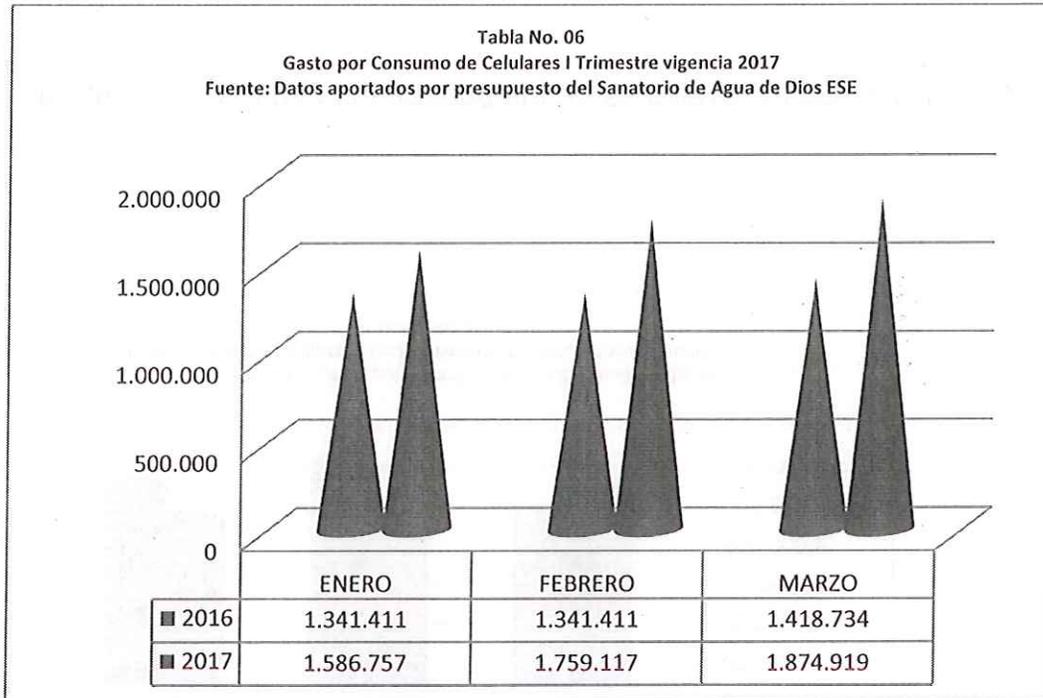
En el Sanatorio de Agua de Dios no se registran gastos por este concepto.

3.1.1.6 Asignación y uso de teléfonos fijos y celulares.



Se observa una contención del gasto bien importante, comparando las vigencias 2016 y 2017, derivado de estrategias administrativas de eficiencia en las líneas telefónicas que ahora se manejan por medio del conmutador. Se registra que el presupuesto ejecutado en el I trimestre 2017, correspondió a \$ 8.799.460, y lo ejecutado en el I trimestre 2016, fue \$ 10.875.442, la diferencia fue de un 0.19%, logrando una contención del gasto considerable.

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



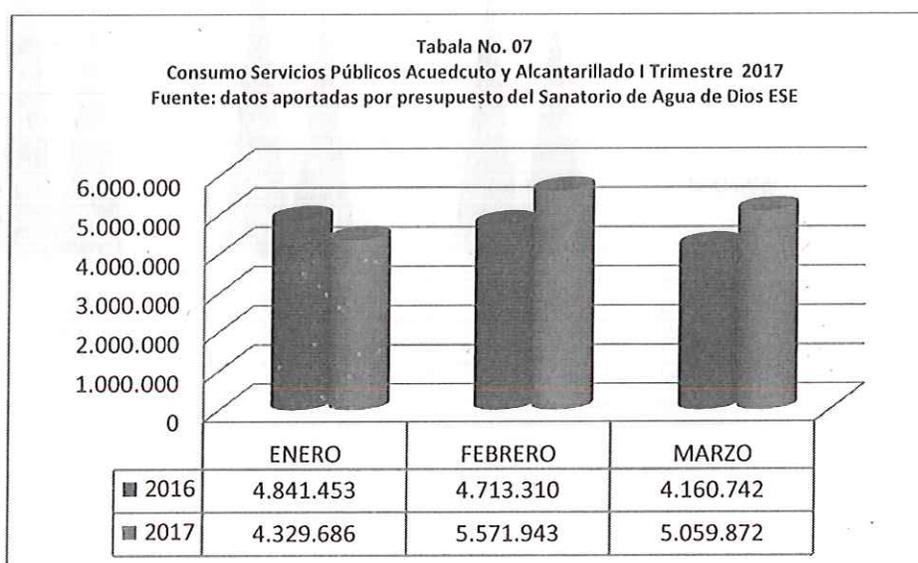
El SAD tiene ONCE (11) teléfonos celulares asignados, cuyos consumos son generados por necesidades de cada área donde se asignó el teléfono. Se debe registrar que en la actualidad todos los planes de celulares se estandarizaron a planes contralados. Respecto a la ejecución del I trimestre 2016 que fue \$ 4.101.556, mientras que para el I trimestre de 2017, el consumo fue de \$ 5.220.793, podemos evidenciar que hubo un incremento en este trimestre del 0.27% en relación con la vigencia 2016. Demostrando que no hay un uso responsable de este servicio.

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



3.1.1.7 Gastos generales servicios públicos

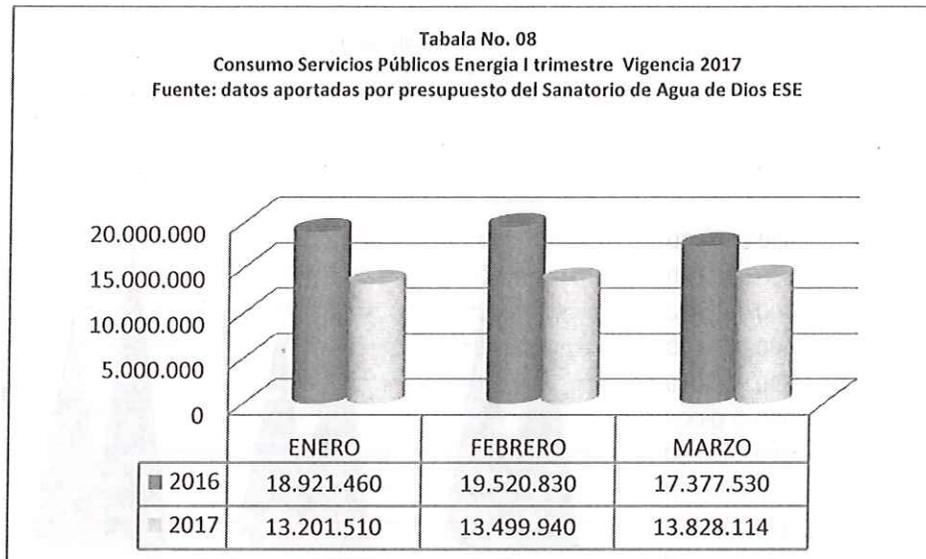
3.1.1.7.1 Gastos generales servicios públicos acueducto y alcantarillado



El consumo de agua en las diferentes instalaciones con que cuenta el Sanatorio, presenta comportamiento estable en el periodo a reportar. El incremento que se observa entre las vigencias 2016 y 2017 corresponde a incremento normal de las tarifas.

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

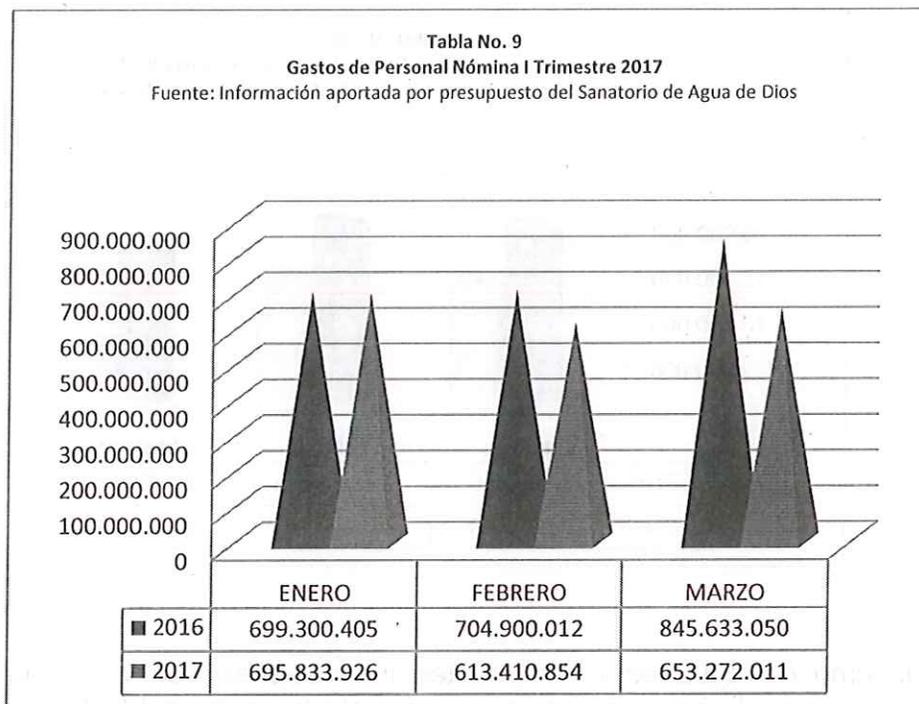
3.1.1.7.2 Gastos generales servicios públicos energía



El consumo de agua en las diferentes instalaciones con que cuenta el Sanatorio, presenta ahorro de energía importante para el I trimestre del 2017, frente al 2016, que corresponde a un 0.27%, esto quiere decir que se está haciendo un uso racional de la energía y logrando una contención del gasto considerable.

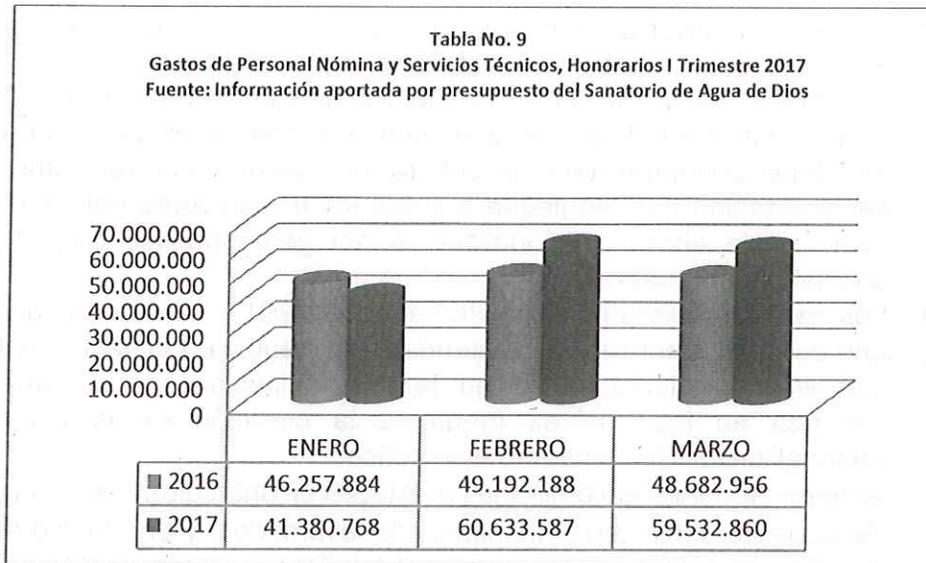
... Un Hospital Humano con Responsabilidad Social ...

3.2 Gastos de nómina y contratación de servicios personales.



Efectuando el análisis de los gastos de personal en cuanto a nómina, servicios técnicos y honorarios para el I trimestre de 2017, se pudo observar que hubo una contención del gasto de %0.12, frente al I trimestre de 2016, esto significa una variación importante para la entidad, en virtud que se está dando cumplimiento a la austeridad del gasto.

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



El incremento evidenciado en el I trimestre de 2017, fue de %0.12, frente al I trimestre de 2016, y el cual corresponde a contratación de servicios misionales.

De otro lado es importante resaltar que el personal de vinculado al Sanatorio por la modalidad de contrato, representa solamente el 7% respecto al personal de planta de la institución, este porcentaje es en promedio durante el trimestre reportado.

4. Modificación de estructuras y plantas de personal

En el periodo reportado no se registraron variaciones o modificaciones a la estructura y planta de personal, se mantienen los doscientos setenta y un cargos de nómina.

5. Conclusiones y Recomendaciones

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

1. Se exalta la labor de ahorro y austeridad en el gasto, en virtud que en solo tres ítems, no existió austeridad (celulares, agua, viáticos).
2. Se debe generar un poco mas de conciencia de ahorro entre los trabajadores, invitándolos a que le den aplicación a la normatividad de austeridad.
3. Se debe continuar con la cultura del autocontrol realizando campañas de sensibilización que les llegue a todos los trabajadores del Sanatorio, incluyendo políticas de ahorro, racionalización del gasto público con el objeto de crear conciencia de austeridad.
4. Los recursos ejecutados a I trimestre de 2017, evidencian un comportamiento que apuntan a normas de austeridad y eficiencia en el gasto público.
5. Instruir a los funcionarios en la racionalización en el consumo de energía eléctrica en las oficinas mediante la creación de la cultura de ahorro y racionalización del consumo energético.
6. Generar acciones encaminadas a establecer una cultura de ahorro en el consumo de Agua Potable, Cerrar las llaves de lavamanos, y en el caso de fugas de agua, dar aviso inmediato al área de mantenimiento, para su mantenimiento correctivo.
7. Generar acciones encaminadas a establecer una cultura de ahorro en el consumo de Servicio de Celular, invitándolos a que esos teléfonos son de uso netamente institucional y por ningún motivo se debe realizar de manera personal este servicio.
8. Se requiere establecer una estrategia que permita tener la información discriminada como lo solicitan las normas vigentes de austeridad en el consumo de repuestos para vehículos, viáticos, y el envió de personal a capacitación que es innecesario.

Cordial saludo,

CLAUDIA H.ACOSTA RIOS

Profesional especializado coordinadora asistencial con funciones de control interno

Preparó y proyectó: Fabián González Salazar – Profesional de Apoyo a Control Interno.

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