



Nit: 890.205.335-2

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
PERIODO: PRIMER TRIMESTRE 2014**

**ALCANCE:**

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Sanatorio de Contratación E.S.E., en el primer trimestre del 2014, en cumplimiento a la normatividad vigente.

**OBJETIVOS:**

- 1.- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad en el gasto.
- 2.- Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de recursos
- 3.- Analizar el comportamiento del gasto con corte a 31 de marzo de 2014

**FUENTES DE INFORMACION**

Para la realización del presente informe de Austeridad del Gasto se tomó como referencia la información suministrada por el Encargado de Presupuesto tomando como base la ejecución presupuestal de los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2014, así como las Ordenes de Pago suministradas por el Contador de la entidad (documentos requeridos por la Oficina de Control Interno, para tal fin).

**METODOLOGÍA**

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de enero, febrero y marzo de 2014 y se procedió a analizar su ejecución.

Los conceptos analizados fueron:

- Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales
- Impresos, Publicidad y Publicaciones
- Asignación y Uso de Teléfonos Celulares
- Asignación y Uso de Teléfonos Fijos
- Consumo de Servicios Públicos (Acueducto, Energía, Parabólica)
- Asignación y Uso de Vehículos Oficiales
- Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

**1. Administración de Personal y Contratación de Servicios personales**

En el primer trimestre de 2014, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de \$591.226.033, valor que al ser comparado con el mismo periodo del año 2013 (\$552.886.451), presenta un incremento del 6.93%, el cual obedece principalmente al pago del incremento salarial de la vigencia, el cual fue cancelado en el mes de marzo. Durante el trimestre se firmaron 13 Órdenes de Prestación de Servicio, las cuales se relacionan a continuación:

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
<b>HONORARIOS</b>		
Asesoría Jurídica Interna	1	\$ 4.600.000





Nit: 890.205.335-2

Asesoría Jurídica Externa	1	\$ 4.808.000
Revisoría Fiscal	1	0
Médicos Generales	2	\$ 12.096.000
Fisioterapia	1	\$ 4.163.200
Médico de Salud Ocupacional	1	0
Nutricionista	1	0
Psicóloga	1	0
Lectura de citologías	1	\$ 284.200
Ortopedista	1	\$ 2.848.000
Internista	1	0
<b>REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS</b>		
Mantenimiento Equipo Biomédico	1	\$ 2.200.000
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>\$ 28.799.400</b>

Fuente: Proceso contractuales – Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Al comparar el valor cancelado por este ítem durante el primer trimestre del 2013 y el mismo periodo del 2014, se presenta una disminución del -9.81% (ANEXO 8). Estas órdenes de prestación de servicio, tienen carácter misional y de apoyo a la gestión administrativa.

## 2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Los gastos causados por este concepto, al realizar la comparación del primer trimestre del 2013 respecto al 2014, se presenta una disminución del 42.05%, debido a que durante este periodo del 2014 solo se canceló lo correspondiente a un mes del contrato suscrito con la emisora comunitaria La Voz de la Fe, con el objeto de dar difusión a los servicios ofrecidos por la ESE, así como de las campañas de salud a realizar, difusión de derechos y deberes, rendición de cuentas a la comunidad, etc. (ANEXO 9).

## 3. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares

El Sanatorio de Contratación E.S.E., cuenta con 3 líneas asignadas así:

No. de Línea	Asignado	Valor Autorizado Mensual	Valor del Plan	Valor Cancelado en el Trimestre
3125829153	Secretaría de Gerencia	\$ 176.000	\$ 151.360	\$ 526.857
3125830372	Conmutador - Urgencias	\$ 176.000	\$ 151.360	\$ 533.079
3102095589	Gerencia	\$ 175.500	\$ 153.000	\$ 453.489

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Los pagos se hacen en los tiempos requeridos, evitando el cobro de intereses por mora. En caso de presentarse un pago que sobrepase lo autorizado mensualmente, los responsables de cada línea deben cancelar estos valores.

Comparados los pagos realizados en el primer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, como se observa en el siguiente cuadro, se incrementó el 62,25%, debido a que en la vigencia 2013 solo se pagaron facturas correspondientes a dos periodos de facturación a diferencia de la vigencia 2014 que se realizaron los tres pagos.



Nit: 890.205.335-2

No. de Línea	Primer trimestre 2012	Primer trimestre 2013
3125829153	\$ 298.736	\$ 526.857
3125830372	\$ 296.777	\$ 533.079
3102095589	\$ 314.841	\$ 453.489

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

En relación al pago de internet, no se presenta variación, al comparar los primeros trimestres de las vigencias 2013 y 2014, se mantiene el contrato del servicio de internet de 2 Gb, para lograr una mejor conectividad, cuyo pago mensual corresponde a \$1.000.000. (Anexo 10)

#### 4. Asignación y Uso de Teléfonos Fijos

La siguiente es la relación de las líneas telefónicas con las que cuenta el Sanatorio de Contratación, las cuales están incluidas en planes ilimitados de voz corporativos:

No. Línea	Asignada	Pago Enero	Pago Febrero	Pago Marzo
77171365	Conmutador	\$ 93.042	\$ 99.706	\$ 97.009
77171200	Urgencias – Cartera - Fax			
77171100	Citas Médicas	\$ 70.949	\$ 73.986	\$ 70.630
77171110	Gerencia - Fax			
TOTAL		\$ 163.991	\$ 173.692	\$ 167.639

Fuente: Ordenes de Pago

Durante el trimestre se puede observar un comportamiento similar en el cobro por concepto de las líneas telefónicas.

El siguiente es el cuadro comparativo del primer trimestre de las vigencias 2013 y 2014:

No. Línea	Asignada	Primer Trimestre 2013	Primer Trimestre 2014
77171365	Conmutador	\$ 265.090	\$ 289.757
77171200	Urgencias – Cartera - Fax		
77171100	Estadística	\$ 169.610	\$ 215.565
77171110	Gerencia - Fax		
TOTAL		\$ 434.700	\$ 505.322

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

El comportamiento presentado en el pago del servicio telefónico, presenta un incremento del 16.25% comparados los dos trimestres. (Anexo 11)

#### 5. Consumo de Servicios Públicos (Acueducto, Energía, Parabólica)

Servicio	Unidad Medida	Enero		Febrero		Marzo	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	M3	1.027	\$ 935.389	529	\$507.508	475	\$ 461.111
Energía	Kw	5.952	\$ 2.486.479	4.783	\$ 2.048.736	4.694	\$ 2.009.088
Parabólica			-		\$ 16.000		\$ 16.000
Total			\$ 3.421.868		\$ 2.572.244		\$ 2.486.199

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal



Nit: 890.205.335-2

Dentro del pago del Acueducto se encuentra incluido lo relacionado al servicio de Aseo y Alcantarillado, los cuales durante los tres primeros meses de la vigencia ha venido presentando disminución en el consumo, esta disminución obedece al racionamiento de agua al que está siendo sometido el municipio de Contratación. En cuanto al servicio de Energía se pueden evidenciar disminuciones de mes a mes, resultado de las actividades de ahorro implementadas en la institución.

La entidad, ha implementado dentro de su política ambiental el control sobre el uso de los servicios públicos y su manejo como recurso ambiental.

Al comparar el comportamiento de los servicios de Acueducto, Energía y Parabólica durante el primer trimestre de las vigencias 2013 y 2014, se observa que se ha mantenido un comportamiento similar en los valores cancelados por el servicio de energía, diferente sucede con el consumo de agua, el cual presenta una disminución del 48.29%. (Anexo 12)

## 6. Asignación y Uso de Vehículos Oficiales

El Sanatorio de Contratación E.S.E., cuenta con cinco (5) vehículos activos, de los cuales se presenta a continuación los costos en combustible, repuestos, mantenimientos, seguros, impuestos, etc, que tuvieron durante el primer trimestre de 2014:

Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Enero	Febrero	Marzo
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	-	\$ 460.096	\$ 1.161.290
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contraref	-	\$ 3.255.244	\$ 1.005.725
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contraref	-	\$ 171.860	\$ 790.556
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	-	\$ 1.371.911	\$ 2.491.465
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos	-	\$ 26.544	-
<b>TOTALES</b>				-	\$ 5.246.656	\$ 5.449.036

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Los gastos en que se incurrieron por cada uno de los automóviles corresponde a:

Concepto	OSF 150	OFS 056	OSB 000	OSA 677	475 AAI
Combustible	\$ 1.621.386	\$ 471.069	\$ 962.416	\$ 2.884.177	\$ 26.544
Mantto.	-	\$ 765.600	-	\$ 38.999	-
Repuestos	-	\$ 2.241.900	-	\$ 280.000	-
SOAT	-	\$ 782.400	-	\$ 660.200	-
Impuestos	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	\$ 1.621.386	\$ 4.260.969	\$ 962.416	\$ 3.863.376	\$ 26.544

Fuente: Ordenes de Pago

Durante el trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total de \$10.695.692 por concepto de gastos de los vehículos de propiedad del Sanatorio, que comparados con el mismo periodo de la vigencia 2013 se incrementó en un 165,61%, toda vez que el primer trimestre de 2014 se canceló la reparación de la ambulancia OFS 056 y durante la vigencia 2013 solo se canceló factura de combustible en el mes de marzo.

Se evidencian grandes incrementos en los rubros de Llantas, Repuestos y Accesorios, Combustibles y Aceites, Mantenimiento de vehículos, dado que se canceló la reparación de la ambulancia OFS 056, por valor de \$3.007.500, cancelación de combustible del



Nit: 890.205.335-2

parque automotor del Sanatorio por valor de \$ 5.965.592 correspondiente a los meses de enero y febrero. (Anexo 13)

## **7. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras**

Durante el primer trimestre de la actual vigencia, se canceló un total de \$6.565.100 por concepto de adquisición de materiales de construcción y repuestos, para el cumplimiento del programa de mantenimiento de la infraestructura y adecuaciones de los inmuebles del Sanatorio. (Anexo 14)

## **RECOMENDACIONES**

- Continuar con el fomento de la austeridad en el gasto en todos los procesos de la entidad.
- Se insiste en la necesidad de adoptar políticas de austeridad del gasto mediante acto administrativo.
- Se debe implementar métodos de control para el uso de los teléfonos fijos y celulares, con el fin de impedir llamadas no institucionales.
- Seguir con el cumplimiento a la política de cero papel, uso del correo institucional, imprimir lo estrictamente necesario, reutilización de papel para fotocopias e impresiones, imprimir a doble cara, etc.

  
**CLAUDIA PATRICIA DELGADO GALAN**  
Encargada Oficina de Control Interno