



Nit: 890.205.335-2

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: TERCER TRIMESTRE 2013

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Sanatorio de Contratación E.S.E., en el tercer trimestre del 2013, 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 30 de septiembre de 2013

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 Julio, Agosto y Septiembre de 2013, 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 julio, agosto y septiembre de 2013 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 tercer trimestre de 2013, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de \$649.017.478, valor que al ser comparado con el mismo periodo del año 2012 (\$568.087.427), presenta un incremento del 14,25%, debido a que durante el tercer trimestre de 2012, en el mes de julio se pagó la prima de servicios, a diferencia del 2012, la cual fue cancelada durante el segundo trimestre, en el mes de junio. Durante el trimestre en estudio se cancelaron por honorarios y remuneración de servicios técnicos a personal que prestaron sus servicios personales a la institución, los cuales se relacionan a continuación:



Nit: 890.205.335-2

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		
Asesoría Jurídica Interna	1	\$ 7.002.000
Asesoría Jurídica Externa	1	\$ 6.366.000
Revisoría Fiscal	1	\$ 4.080.000
Médicos Generales	2	\$ 25.170.000
Fisioterapia	2	\$ 9.768.000
Nutricionista	1	\$ 1.875.000
Psicóloga	1	\$ 3.500.000
Lectura de citologías	1	\$ 715.200
Bacteriólogo	1	\$ 4.300.000
Odontología	1	\$ 2.240.000
Ortopedia	1	\$ 2.233.780
Jefe de Enfermería	1	\$ 2.300.000
Auxiliar de Justicia	1	\$ 140.000
Medición Clima laboral	1	\$ 4.500.000
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS		
Mantenimiento Equipo Biomédico	1	\$ 4.200.000
TOTAL	17	\$ 78.389.980

Fuente: Proceso contractuales – Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Al comparar el valor cancelado por este ítem durante el tercer trimestre del 2012 y el mismo periodo del 2013, se presenta un incremento del 42.84%, debido a la contratación de fisioterapeuta, bacteriólogo y jefe de enfermería para el cumplimiento de convenios firmados con el MinSalud y la Secretaría de Salud Departamental, para la búsqueda activa y soporte técnico sobre la enfermedad de lepra a nivel nacional y departamental. (ANEXO 8)

2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Durante el tercer trimestre de 2013 la entidad presentó un incremento del 702.51% en el rubro de impresos, publicidad y publicaciones, en relación al mismo periodo de la vigencia 2012. Este incremento se presenta debido a pagos de material impreso requerido para el cumplimiento de los convenios interadministrativos con el Ministerio de Salud y Protección Social y la Secretaría de Salud Departamental, en apoyo técnico y búsqueda activa a nivel nacional y departamental, para lo cual se requirieron cartillas, plegables, manuales, rotafolios, etc, los cuales ascienden a la suma de \$ 14.166.800, además se debe contratar el servicio de perifoneo y cuñas radiales, en cada uno de los municipios del departamento de Santander a los cuales se asiste, por valor de \$ 580.000 (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	\$ 150.380	\$ 148.102	\$ 565.119
3125830372	Conmutador - Urgencias	\$ 150.380	\$ 148.102	\$ 548.324
3102095589	Gerencia	\$ 175.533	\$ 146.598	\$ 440.908

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal





Nit: 890.205.335-2

Durante el trimestre se incrementaron los valores cancelados por el concepto de telefonía celular debido a que se han presentado fallas en la telefonía fija, dejando sin este servicio a la entidad durante varios días, viéndose la necesidad de autorizar sobrepasar la cantidad de minutos y valores autorizados, debido a que la entidad no puede quedar incomunicada vía telefónica.

Comparados los pagos realizados en el tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, como se observa en el siguiente cuadro, se incrementa en un 77.61%, debido a lo relacionado en el párrafo anterior, además durante el tercer trimestre de 2012, solo se cancelaron 2 mensualidades.

No. de Línea	Tercer Trimestre 2012	Tercer Trimestre 2013
3125829153	\$ 287.577	\$ 565.119
3125830372	\$ 287.578	\$ 548.324
3102095589	\$ 300.013	\$ 440.908

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

En relación al pago de internet, se presenta una variación del 66.67%, al comparar el tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, toda vez que durante la presente vigencia se contrató el 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 Julio	Pago Agosto	Pago Sept.
77171365	Conmutador	\$ 96.860	\$ 89.350	\$ 89.360
77171200	Urgencias Cartera - Fax			
77171100	Citas Médicas	\$ 69.970	\$ 69.830	\$ 69.690
77171110	Gerencia - Fax			
TOTAL		\$ 139.830	\$ 159.180	\$ 159.050

Fuente: Ordenes de Pago

Se ha venido presentando incrementos en el valor facturado en las líneas telefónicas, se requiere realizar una revisión que permita determinar su comportamiento.

El siguiente es el cuadro comparativo del tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013:

No. Línea	Asignada	Tercer Trimestre 2012	Tercer Trimestre 2013
77171365	Conmutador	\$ 266.210	\$ 275.570
77171200	Urgencias Cartera - Fax		
77171100	Estadística	\$ 60.240	\$ 209.490
77171110	Gerencia - Fax		
TOTAL		\$ 326.450	\$ 485.060

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal



Nit: 890.205.335-2

El pago de servicio telefonía fija, comparado el tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, se incrementó en un 48.59%, teniendo en cuenta la inclusión del cobro de una nueva línea que no estaba habilitada en la vigencia anterior. (Anexo 11)

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

Servicio	Unidad Medida	Julio		Agosto		Septiembre	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	M3	784	\$ 722.316	1.010	\$ 916.496	880	\$ 804.800
Energía	Kw	4.745	\$ 2.026.412	5.360	\$ 2.246.959	5.108	\$ 2.273.485
Parabólica			\$ 16.000		\$ 16.000		\$ 16.000
Total			\$ 2.764.728		\$ 3.179.455		\$ 3.094.285

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Dentro del pago del Acueducto se encuentra incluido lo relacionado al servicio de Aseo y Alcantarillado. Durante el mes de mayo se presentó un incremento considerable en el consumo de agua, en el momento se tomaron las medidas, las cuales dieron como resultado la disminución el consumo del siguiente mes. En cuanto al servicio de Energía, se evidencia disminuciones leves en el consumo, el cual se mantiene en niveles apropiados para 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 y Energía durante el tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, se observa que se ha presentado una disminución del 16,97%, representado especialmente por la disminución en el consumo en el servicio de Acueducto (-51,54%). (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 tercer trimestre de 2013:

Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Abril	Mayo	Junio
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	\$ 1.759.672	\$ 1.109.338	\$ 1.307.868
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contra	\$ 366.704	\$ 152.286	\$ 429.984
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contra	\$ 573.942	\$ 893.756	\$ 735.672
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	\$ 1.082.224	\$ 958.506	\$ 2.937.666
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos	-	-	\$ 26.874

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	\$3.312.878	\$ 984.974	\$ 1.868.370	\$ 3.178.396	\$ 26.874
Aceites	-	-	-	-	-
Mantto.	-	-	\$ 305.000	-	-

Contratación (Sder) Calle 3 No. 2-72
 Telefax: (097) 7 171200, Conmutador (097) 7 171365 Ext.137
 Web: www.sanatoriocontratacion.gov.co
 E-mail: gerencia@sanatoriocontratacion.gov.co





Nit: 890.205.335-2

Repuestos	-	-	\$ 30.000	\$ 1.800.000	-
Póliza SOAT	\$ 749.000	-	-	-	-
Impuestos	-	-	-	-	-
Revisión Tecnico mecanica	-	-	-	-	-
TOTAL	\$ 4.176.878	\$ 984.974	\$ 2.203.370	\$ 4.978.396	\$ 26.874

Fuente: Ordenes de Pago

En cuanto al comportamiento del tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, se puede observar una disminución en los gastos del parque automotor de propiedad del Sanatorio de Contratación, en un 42,18%, el rubro que mayor variación presenta es el de Llantas, Repuestos y Accesorios, (-76%) toda vez que en el tercer trimestre de la vigencia 2012 se adquirieron las llantas para los vehículos de la entidad. En relación a los gastos en combustible y aceites, se disminuye en un 19% debido a que durante el periodo de 2012 se adquirieron los aceites y grasas para el resto de la vigencia. En cuanto a los peajes, se presentó una disminución del 28% en el tercer trimestre del 2013. (Anexo 13)

7. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

En el rubro de Otros, se reflejan los gastos relacionados con la compra de materiales de construcción para realizar los mantenimientos correctivos y preventivos a la infraestructura de la institución. Comparado el tercer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, se presenta un incremento del 2424%, toda vez que se han venido realizando reparaciones locativas con el fin de lograr una mejor prestación de los servicios. (Anexo 14)

RECOMENDACIONES

- Se recomienda seguir fomentando una cultura de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de los diferentes procesos del Sanatorio de Contratación E.S.E
- Reforzar la política de CERO PAPEL entre todos los funcionarios de la entidad, fomentando el uso de los medios tecnológicos.
- Adoptar mediante acto administrativo las políticas de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos


CLAUDIA PATRICIA DELGADO GALAN
Encargada Oficina de Control Interno