



Nit: 890.205.335-2



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: PRIMER TRIMESTRE DE 2015

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Sanatorio de Contratación E.S.E., en el primer trimestre de la vigencia 2015, 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 2015.

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 2015, 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 informe se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de enero, febrero y marzo de 2015 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 la vigencia 2015, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de \$574.404.896, valor que al ser comparado con el mismo periodo del año 2014 (\$591.226.033), presenta una disminución del 2,85%, dado a que no ha sido efectivo el incremento salarial de los servidores públicos y que dos cargos de la planta de personal de la entidad estuvieron vacantes durante el periodo: un Médico Profesional Grado 18, debido a que este fue encargado tras la terminación del periodo del gerente de la entidad el mes de noviembre de la vigencia 2014 y el

Contratación (Sder) Calle 3 No. 2-72

Código Postal: 683071

Telefax: (097) 7 171200, Comutador (097) 7 171365 Ext.137

Web: www.sanatoriocontratacion.gov.co

E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co



MinSalud
Ministerio de Salud
y Protección Social



Nit: 890.205.335-2



Profesional Universitario Grado 9, encargado de control interno, ya que este cargo debe ser transformado a cargo de libre nombramiento para dar cumplimiento a la normatividad vigente (Ley 1474 de 2011).

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:

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		
Asesoría Jurídica Interna	1	4.738.000
Asesoría Jurídica Externa	1	4.952.240
Revisoría Fiscal	1	4.202.000
Médicos Generales	3	33.965.200
Fisioterapia	1	6.144.400
Lectura de citologías	1	185.000
Pasante Calidad	1	3.000.000
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS		
Apoyo Facturación	2	3440000
TOTAL	11	60.626.840

Fuente: Proceso contractuales – Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

Al comparar el valor cancelado por este ítem durante el primer trimestre del 2014 y el mismo periodo de la vigencia 2015, se presenta un aumento significativo del 94,95%, debido a las siguientes razones:

- La necesidad de contratar un médico adicional por contrato de prestación de servicios debido a que uno de planta fue encargado como gerente de la entidad.
- Dada la implementación del software GD y la nueva modalidad de contratación con COOSALUD EPS (por evento), hubo la necesidad de contratar apoyo técnico en el área de facturación.
- La pasantía por un estudiante de la UDES orientada hacia la actualización, documentación y estandarización de los procedimientos y protocolos del Sanatorio de Contratación E.S.E.

2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Durante el primer trimestre de la vigencia 2015 la entidad dando cumplimiento a la Directiva Presidencial No. 06 de 2014 sobre el Plan de Austeridad, utilizó canales de comunicación existentes y no incurrió en gastos adicionales en materia de impresos, publicidad y publicaciones (ANEXO 9).

Contratación (Sder) Calle 3 No. 2-72
Código Postal: 683071
Telefax: (097) 7 171200, Conmutador (097) 7 171365 Ext.137
Web: www.sanatoriocontratacion.gov.co
E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co



MinSalud
Ministerio de Salud
y Protección Social



Nit: 890.205.335-2



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	\$ 158.400	\$ 148.102	\$ 340.354
3125830372	Conmutador - Urgencias	\$ 158.400	\$ 148.102	\$ 342.562
3102095589	Gerencia	\$ 157.950	\$ 146.598	\$ 402.878

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

Comparados los pagos realizados en el primer trimestre de las vigencias 2014 y 2015, como se observa en el siguiente cuadro, se obtuvo una disminución de un 28,26%. Como medida para disminuir el gasto por este concepto, se gestionó nuevo plan con la empresa proveedora, logrando una mayor cantidad de minutos a un menor precio.

No. de Línea	Primer Trimestre 2014	Primer Trimestre 2015
3125829153	\$ 526.857	\$ 340.354
3125830372	\$ 533.079	\$ 342.562
3102095589	\$ 453.489	\$ 402.878

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

En relación al pago de Internet y dando cumplimiento a la Directiva Presidencial acerca de la austeridad del gasto, se logró una rebaja del 8% por parte del proveedor de este servicio en comparación con el valor cobrado en la vigencia anterior, pasando de un valor mensual de \$1.000.000 a \$920.000 en el 2015. (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 E.S.E., las cuales están incluidas en planes ilimitados de voz corporativos:

No. Línea	Asignada	Pago enero	Pago febrero	Pago marzo
77171365	Conmutador	\$ 94.529	\$ 93.726	\$ 99.164
77171200	Urgencias – Cartera - Fax			
77171100	Citas Médicas	\$ 70.167	\$ 73369	\$ 72.046
77171110	Gerencia - Fax			
TOTAL		\$ 164.696	\$ 167.095	\$ 171.210

Fuente: Ordenes de Pago.

Como se observa en el siguiente cuadro los valores cancelados durante el primer trimestre de la vigencia 2015 han tenido un comportamiento similar a los cancelados durante el mismo periodo del 2014.

El siguiente es el cuadro comparativo del primer trimestre de las vigencias 2014 y 2015:

Contratación (Sder) Calle 3 No. 2-72
 Código Postal: 683071
 Telefax: (097) 7 171200, Conmutador (097) 7 171365 Ext.137
 Web: www.sanatoriocontratacion.gov.co
 E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co





Nit: 890.205.335-2



No. Línea	Asignada	Primer Trimestre 2014	Primer Trimestre 2015
77171365	Conmutador	\$ 289.757	\$ 287.419
77171200	Urgencias – Cartera - Fax		
77171100	Estadística	\$ 215.565	\$ 215.582
77171110	Gerencia - Fax		
TOTAL		\$ 505.322	\$ 503.001

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

El pago de servicio telefonía fija, comparado el primer trimestre de las vigencias 2014 y 2015, presenta una leve disminución del 0,46% (Anexo 11).

5. Consumo de Servicios Públicos (Acueducto y Energía)

Servicio	Unidad Medida	Enero		Febrero		Marzo	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	m ³	720	\$ 603.738	998	\$ 910.472	1232	\$ 1.111.525
Energía	Kw	5009	\$ 2.449.510	4663	\$ 2.180.741	4532	\$ 2.237.439
TOTAL			\$ 3.053.248		\$ 3.091.213		\$ 3.348.964

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

Se puede evidenciar un comportamiento fluctuante en el consumo de los servicios públicos, durante el primer trimestre de 2015. Se debe resaltar que se sigue trabajando en las directrices sobre el ahorro de energía y agua, en pro de la conservación del medio ambiente.

Al comparar el comportamiento del servicio de acueducto durante el primer trimestre de las vigencias 2014 y 2015, se observa un aumento significativo del 45,25% en el consumo de agua, pasando de 2031 m³ en 2014 a 2950 m³ en el mismo periodo de la vigencia 2015. Se presume la existencia de fugas que están causando un mayor consumo, se recomienda inmediatamente tomar acciones que permitan determinar la causa del incremento y tomar acciones al respecto.

En cuanto al consumo de energía eléctrica, se observa una disminución en el consumo de este servicio del 7,94% y un incremento del valor cancelado del 4,94%; esto debido al aumento que ha tenido el valor del kilovatio/hora en la vigencia 2015 (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 2015:





Nit: 890.205.335-2



Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Enero	Febrero	Marzo
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	\$ 2.288.448	\$ 0	\$ 1.264.270
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contra	\$ 131.520	\$ 0	\$ 1.083.330
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contra	\$ 654.030	\$ 0	\$ 776.628
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	\$ 657.600	\$ 0	\$ 2.600.190
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos	\$ 0	\$ 0	\$ 25.890

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	\$ 3.552.718	\$ 396.650	\$ 1.430.658	\$ 2.567.390	\$ 25.890
Mantenimiento.	-	-	-	-	-
Repuestos	-	-	-	-	-
Póliza SOAT	-	\$ 818.200	-	\$ 690.400	-
Póliza Todo Riesgo	-	-	-	-	-
TOTAL	\$ 3.552.778	\$ 1.214.850	\$ 1.430.658	\$ 3257.790	\$ 25890

Fuente: Ordenes de Pago

En cuanto al comportamiento del primer trimestre de las vigencias 2014 y 2015, se puede observar una disminución en los gastos del parque automotor de propiedad del Sanatorio de Contratación E.S.E. del 5,90%, esto debido a que los mantenimientos de los vehículos serán realizados en el mes de abril de la presente vigencia (Anexo 13).

7. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

Durante el primer trimestre de la actual vigencia, no se ha realizado contrato alguno para la adquisición de materiales de construcción y repuestos; no obstante se ha dado cumplimiento al cronograma planteado (Anexo 14).

RECOMENDACIONES

- Continuar con el fomento de la austeridad en el gasto en todos los procesos de la entidad.
- Ejecutar oportunamente los contratos necesarios para dar cumplimiento a los diferentes planes y programas de la entidad.





Nit: 890.205.335-2



- Continuar implementando estrategias orientadas al uso eficiente de recursos ambientales.
- Realizar medición del consumo de agua por secciones con el fin de identificar principales causas del incremento presentado y poder tomar acciones que permitan utilizar racionalmente este recurso.

ALVARO GAMBOA ROJAS

Profesional con funciones Asignadas de Control Interno

