



Nit: 890.205.335-2

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
PERIODO: PRIMER TRIMESTRE 2013**

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Sanatorio de Contratación E.S.E., en el primer 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 31 de marzo 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 Enero, Febrero y Marzo 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 enero, febrero y marzo 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 primer trimestre de 2013, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de \$552.886.451, valor que al ser comparado con el mismo periodo del año 2012 (\$521.503.159), presenta un incremento del 6.02%, el cual obedece a los incrementos de ley. Durante el trimestre se firmaron 11 Órdenes de Prestación de Servicio, las cuales se relacionan a continuación:

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		
Asesoría Jurídica Interna	1	\$ 4.668.000
Asesoría Jurídica Externa	1	\$ 4.244.000





Nit: 890.205.335-2

Revisoría Fiscal	1	\$ 4.083.000
Médicos Generales	2	\$ 14.682.500
Fisioterapia	1	\$ 4.042.000
Médico de Salud Ocupacional	1	00
Nutricionista	1	00
Psicóloga	1	00
Lectura de citologías	1	\$ 321.600
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS		
Mantenimiento Equipo Biomédico	1	\$ 2.100.000
TOTAL	11	\$ 34.141.100

Fuente: Proceso contractuales – Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Al comparar el valor cancelado por este ítem durante el primer trimestre del 2012 y el mismo periodo del 2013, se presenta una disminución del -3,69%, dado especialmente por los incrementos realizados a la contratación. (ANEXO 8)

2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Los gastos causados por este concepto, al realizar la comparación del primer trimestre del 2012 respecto al 2013, se presenta una disminución del 93,5%, debido a que durante este periodo del 2012 se contrató la impresión de los formatos requeridos por el área asistencial del Sanatorio para toda la vigencia. Los gastos efectuados por este concepto es el pago 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.; además la compra de recetas de medicamentos controlados. (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	\$ 298.736
3125830372	Conmutador - Urgencias	\$ 150.380	\$ 148.102	\$ 296.777
3102095589	Gerencia	\$ 175.533	\$ 146.598	\$ 314.841

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Los pagos relacionados en el trimestre pertenecen a 2 periodos de facturación, toda vez que la correspondiente al mes de marzo al cierre del mismo no había sido entregada por la empresa de telefonía celular. 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 disminuye en un 52%, debido a que en la vigencia 2013 solo se pagaron facturas correspondientes a dos periodos de facturación a diferencia de la vigencia 2012 que se realizaron los tres pagos.

No. de Línea	Primer trimestre 2012	Primer trimestre 2013
3125829153	\$ 433.493	\$ 298.736





Nit: 890.205.335-2

3125830372	\$ 433.493	\$ 296.777
3102095589	\$ 519.199	\$ 314.841

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

En relación al pago de internet, se presenta una variación del 235%, al comparar los primeros trimestres 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 Enero	Pago Febrero	Pago Marzo
77171365	Conmutador			
77171200	Urgencias – Cartera - Fax	\$ 95.430	\$ 91.310	\$ 99.670
77171100	Citas Médicas			
77171110	Gerencia - Fax	\$ 22.250	\$ 54.950	\$ 71.090
TOTAL		\$ 117.680	\$ 146.260	\$ 170.760

Fuente: Ordenes de Pago

Durante el trimestre se puede observar un comportamiento similar en el cobro por concepto de las líneas 365 y 200; en cuanto a los pagos relacionados con la línea 110 se presenta un incremento debido a que esta línea se encontraba deshabilitada, pero por la necesidad de lograr una mejor comunicación, se requirió su habilitación.

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

No. Línea	Asignada	Primer Trimestre 2012	Primer Trimestre 2013
77171365	Conmutador		
77171200	Urgencias – Cartera - Fax	\$ 506.240	\$ 265.090
77171100	Estadística		
77171110	Gerencia - Fax	\$ 69.100	\$ 169.610
TOTAL		\$ 575.340	\$ 434.700

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

El comportamiento presentado en el pago del servicio telefónico, especialmente de las líneas 365 y 200 se debe a que durante el mes de enero 2012 se debió cancelar, luego de hacer la reclamación pertinente, un valor de \$ 266.660 por valores dejados de cobrar por la empresa Telefónica Telecom, durante los meses de julio a diciembre de 2011. En relación a las líneas 100 y 110, se presenta un incremento, debido a la habilitación de la línea 110. (Anexo 11)

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

Servicio	Unidad Medida	Enero		Febrero		Marzo	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	M3	1.791	\$ 1.587.531	1.350	\$1.208.624	1.015	\$ 920.071

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

Energía	Kw	5.420	\$ 2.307.888	4.743	\$2.008.137	4.901	\$ 2.111.054
Parabólica			-		\$ 10.000		\$ 10.000
Total			\$ 3.895.419		\$ 3.226.761		\$ 3.041.125

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

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. En cuanto al servicio de Energía aunque presenta variaciones de un mes a otro, el consumo se ha logrado mantener 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, Energía y Parabólica durante el primer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, se observa que se ha mantenido un comportamiento similar, sin variaciones importantes durante los dos periodos. (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 2013:

Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Enero	Febrero	Marzo
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	-		\$ 652.401
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contraref	-	\$ 632.000	\$ 142.992
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contraref	-		\$ 58.394
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	-	\$ 852.000	\$ 1.364.566
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos	-		\$ 47.060

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	\$ 652.401	\$ 142.992	\$ 58.394	\$ 1.054.566	-
Mantto.	-	-	-	\$ 160.000	-
Repuestos	-	-	-	\$ 370.000	-
SOAT	-	-	-	\$ 632.000	-
Impuestos	-	-	-	-	\$ 47.060
TOTAL	\$ 625.401	\$ 142.992	\$ 58.394	\$ 2.216.566	\$ 47.060

Fuente: Ordenes de Pago

En cuanto al comportamiento del primer trimestre de las vigencias 2012 y 2013, se puede observar que los rubros que mayores variaciones presentan son los de Combustibles y Aceites, toda vez que en el año 2013 no se registra sino el pago del mes de febrero, quedando reservado el pago del mes de marzo para el siguiente mes. En el rubro de Otros Gastos Asociados al Parque Automotor, se registra una diferencia considerable, teniendo en cuenta que en el mes de enero se debieron hacer los pagos concernientes al



Nit: 890.205.335-2

impuesto y porte de placa de la ambulancia donada por la Gobernación de Santander al Sanatorio de Contratación E.S.E. (Anexo 13)

7. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

Durante el primer trimestre de las dos vigencias no hubo gastos por este concepto. (Anexo 14)

RECOMENDACIONES

- Continuar con las campañas de sensibilización a los Servidores Públicos en la generación de una cultura de ahorro, especialmente en Acueducto y Energía.
- Fijación de políticas que tiendan a la austeridad en el gasto.
- Se debe solicitar a los responsables de los teléfonos fijos, que las llamadas de larga distancia nacional, sean realizadas por el indicativo 09, el cual pertenece a la compañía que presta el servicio a la institución.
- 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