



Nit: 890.205.335-2



INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.

INFORME CORRESPONDIENTE
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO
2015

OFICINA DE CONTROL INTERNO

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

PRESENTACION

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1.998 y al Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, el cual establece en su artículo 1º que: "Las oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones al igual que las restricciones en el Gasto Público, estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral de determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto".

El Informe de Austeridad del Gasto que presenten los Jefes de Las Oficinas de Control Interno o quién haga sus veces, podrán ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República, a través del ejercicio de sus auditorías regulares.

Por lo expuesto anteriormente, la Oficina de Control Interno presenta el Informe de Austeridad del Gasto Público correspondiente al TERCER trimestre del año 2015.

NORMATIVIDAD

Decreto Nacional 26 y 1737 de agosto 21 de 1998 (Medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público)

Decreto N° 2209 de 1998 (Modifica el artículo 1º del Decreto 1737/1998)

Decreto Nacional 0984 de 2012

Estatuto Orgánico del Presupuesto

Constitución Política de Colombia (Art, 209, 339 y 346)

Decreto Nacional N° 1471 de 2011 (Estatuto Anticorrupción)

Decreto 030 de 1999

OBJETIVO GENERAL

Rendir informe trimestral de Austeridad del Gasto Público, respecto de los Gastos generados por el SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E. durante el tercer trimestre del año 2015

OBJETIVO ESPECIFICO

Presentar y hacer las sugerencias y recomendaciones que sean necesarias ante el Representante Legal del Sanatorio, para dar cumplimiento a la normatividad vigente

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



en procura de la eficiencia y la economía principios rectores de la Administración Pública.

ALCANCE

Mediante este informe, se pretende mostrar el manejo de los recursos por concepto de Gastos Generales ejecutados en el tercer trimestre de 2015 en la E.S.E. Sanatorio de Contratación. Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto dentro del marco de las políticas de austeridad del gasto.

Este seguimiento y análisis se realizó tomando como punto de referencia los gastos de funcionamiento del último trimestre con corte a 30 de Septiembre de la vigencia 2015 comparados con gastos al 30 de Septiembre de 2014.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la realización del presente informe, se solicitó al área de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería soportes tales como Ejecuciones Presupuestales, relación de pagos, relación de Nómina, facturas de proveedores, facturas de servicios, entre otros.

METODOLOGIA

Para el actual informe se hace necesario consultar los registros contables y presupuestales, los cuales son analizados, consolidados y comparados con el propósito de poder establecer el grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente; efectuando observaciones, recomendaciones y sugerencias cuando cada caso así lo amerite.

Los rubros 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

PRINCIPIOS

De acuerdo al artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales los cuales se desarrollan con fundamento en los siguientes principios:

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



Eficiencia: Todas las actividades y recursos de la entidad deben estar dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y estricto cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes que se tengan que hacer.

Economía: Este principio orienta a la Entidad Pública al ejercicio de una sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público.

INFORME

En atención al seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Sanatorio de Contratación, la información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados durante el período (Julio – Septiembre de 2015) Vs (Julio – Septiembre de 2014) de los siguiente rubros analizados:

1. Administración de Personal y Contratación de Servicios personales

La Planta de Personal del SANATORIO DE CONTRATACION al 30 de Septiembre de 2015 está conformada así:

NIVEL DEL CARGO	GRADO	PLANTA FINAL
DIRECTIVO	17	1
ASESOR	2	1
SECRETARIO	14	1
MEDICO	18	3
MEDICO	17	1
ODONTOLOGO	15	1
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	14	1
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	11	2

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



PROFESIONAL UNIVERSITARIO	09	1
TECNICO ADMINISTRATIVO	17	1
TECNICO ADMINISTRATIVO	16	1
TECNICO OPERATIVO	12	1
TECNICO OPERATIVO	10	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	23	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	21	3
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	14	10
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	11	9
SECRETARIO	14	2
ENFEMERO AUXILIAR	19	27
CONDUCTOR MECANICO	13	2
OPERARIO CALIFICADO	13	8
TRABAJADOR OFICIAL		37
TOTAL CARGOS		115

En el tercer trimestre de la vigencia 2015, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de \$ 548.436.147 valor que al ser comparado con el mismo período del año 2014 (\$ 504.002.760), presenta un incremento del 8,82%. En el tercer trimestre del 2014 está vacante el cargo de control interno por tanto el incremento se debe al aumento salarial del 4,66% por la vigencia 2015 para todos los funcionarios sumado al sueldo del actual cargo de Control interno.

Servicios técnicos: se tiene contratado el mantenimiento de equipo hospitalario y por necesidad del servicio se cuenta con una auxiliar para el Departamento de cartera como aprendiz del Sena y así mismo se contrató una auxiliar mediante Orden de prestación de servicios para el departamento de Facturación (hasta Julio del 2015). En los pagos de remuneración servicios técnicos se presenta una disminución en el último trimestre de 39,83% ya que se terminó el contrato de la auxiliar para el dpto. de Facturación.

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



Durante el trimestre en estudio se canceló por honorarios a personal que prestaron sus servicios a la Institución, los cuales se relacionan a continuación:

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		28.889.360
Asesoría Jurídica Interna (Oscar Yesid)	1	7.107.000
Asesoría Jurídica Externa (Manuel Fdo)	1	7.428.360
Revisoría Fiscal	1	6.492.000
Ginecólogo – Lectura de citología	1	75.000
Psicología (Dra Nancy Adriana Ortiz)	1	3.600.000
Pasante Calidad	1	4.500.000
Psicóloga (Maricela Bayona Gomez)	1	1.000.000
SERVICIOS TECNICOS		30.202.360
Aprendiz del Sena	1	1.610.875
Apoyo Facturación	1	1.200.000
Mantenimiento equipo hospitalario		3.399.000
TOTAL	8	6.209.875

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

2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Durante el tercer trimestre de 2015 la entidad presentó un decremento del 98.69% en el rubro de ediciones y trabajos topográficos, en relación al segundo trimestre de la vigencia 2015 (Anexo 9) Esta gran diferencia se debe a que durante el segundo trimestre de la vigencia se procedió a realizar la compra de papelería impresa para procedimientos asistenciales: Libros para el Registro de “entrega de turno del personal de enfermería”, por un valor de \$ 2.222.410.00 y se ha venido cancelando la suma de \$ 480.000 mensuales a la Emisora local por servicios de publicidad y propaganda.

En el tercer trimestre del 2015 se canceló cuatro mensualidades (Mayo – Agosto) de \$ 480.000.00 cada una a la Emisora Comunitaria la voz de la Fè por valor total de \$ 1.920.000.00 y por papelería impresa (Recetarios para medicamentos) se cancelò \$ 30.000.00

3. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares

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

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

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



Comparados los pagos realizados en el tercer trimestre de las vigencias 2014 y 2015, como se observa en el siguiente cuadro, se obtuvo una disminución de un 36,21% en el consumo con respecto al mismo período del 2014.

No. de Línea	Tercer Trimestre 2014	Tercer Trimestre 2015
3125829153	\$495.340	\$ 280.879
3125830372	\$571.689	\$ 432.683
3102095589	\$450.856	\$ 400.849
TOTAL	\$ 1.517.885	\$ 1.114.411

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 Julio	Pago Agosto	Pago Septiembre
77171365	Conmutador	\$ 59.305	\$ 39.740	\$ 39.737
7 171200	Urgencias – Cartera - Fax			
77171100	Citas Médicas	\$ 82.647	\$ 79.883	\$ 74.787
77171110	Gerencia - Fax			
TOTAL		\$ 141.952	\$ 119.623	\$ 114.524

Fuente: Ordenes de Pago.





Nit: 890.205.335-2



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

No. Línea	Asignada	Tercer Trimestre 2014	Tercer Trimestre 2015
77171365	Conmutador	\$ 276.763	\$ 138.782
77171200	Urgencias – Cartera - Fax		
77171100	Estadística	\$ 216.353	\$ 237.317
77171110	Gerencia - Fax		
TOTAL		\$ 493.116	\$ 376.099

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

El pago de servicio por telefonía fija, comparado el tercer trimestre de las vigencias 2014 y 2015, presenta disminución del 31,11% .

5. Consumo de Servicios Públicos (Acueducto y Energía)

Servicio	Unidad Medida	Julio		Agosto		Septiembre	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	m ³	1.331	\$ 1.191.540	1.646	\$ 1.462.189	1.536	\$ 1.367.677
Energía	Kw	5.040	\$ 2.775.172	5.332	\$ 2.538.338	5.425	\$ 2.604.693
TOTAL							

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

Se puede evidenciar un comportamiento fluctuante en el consumo de los servicios públicos, durante el tercer 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 en el valor cancelado del 86.53% por consumo de agua. 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.





Nit: 890.205.335-2



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 2015:

➤ Consumo de combustible

Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Julio	Agosto	Septiembre
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	\$1.672.125	\$ 945.780	\$ 1.261.996
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contra	\$ 214.375	\$ 275.136	\$ 162.013
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contra	\$ 788.610	\$ 897.456	\$ 840.262
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	\$1.792.175	\$2.097.912	\$ 1.244.942
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos			\$ 25.581
Guadañadora			Mantenimiento	\$ 42.875	\$ 51.588	
TOTAL				\$4.510.160	\$4.267.872	\$ 3.534.794

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

En el tercer trimestre del 2015 se adquirieron aceites, grasas, lubricantes y repuestos para el parque automotor del Sanatorio de Contratación ESE. Por valor de \$ 3.078.000.00 y se realizó la compra de llantas para las ambulancias de placas OSB-000 y OSF-150 por valor de \$ 3.800.000.00 (Anexo 13)

➤ Revisión y mantenimiento al parque automotor: (Anexo 13)

Tipo de Vehículo	Descripción	Período	Valor
Campero OSA 677	Repuestos y mano de obra	Julio	\$ 50.000.00
Campero OSA 677	Revisión y mantenimiento motor y brazos del parabrisas	Agosto	\$ 50.000.00
Ambulancia OFS 056	Cambio crucetas y montada de llantas	Agosto	\$ 50.000.00
Campero OSA	Reparación radiador y sillas	Agosto	\$ 170.000.00

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



677	delanteras		
Ambulancia OSB 000	Repuestos	Septiembre	\$ 80.000.00
Campero OSA 677	Revisión frenos traseros y reconstrucción de graduaciones	Agosto	\$ 60.000.00

➤ **Pólizas de vehículos:** (Anexo 13)

En el segundo trimestre del 2015 se canceló la **póliza todo-riesgo** para los siguientes vehículos:

Tipo de Vehículo	Placas	Valor póliza todo riesgo
Ambulancia	OSF 150	\$ 7.183.952.00
Ambulancia	OFS 056	\$ 1.636.961.00
Campero	OSA 677	\$ 1.679.160.00
TOTAL		\$10.500.073.00

En Agosto 2015 se canceló el SOAT para la ambulancia OSF 150 por valor de \$ 818.200.00

➤ **Impuestos de vehículos:** (Anexo 13)

Durante el tercer trimestre 2015 se pagó Impuesto Municipal para las ambulancias:

Tipo de Vehículo	Placas	Valor Impto Municipal
Ambulancia	OSF 150	\$ 60.597.00
Ambulancia y campero	OFS 056 – OSB 000 – OSA 677	\$ 246.000.00
Total....		\$ 306.597.00

7. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

Durante el tercer trimestre no se realizaron pagos por Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras.





Nit: 890.205.335-2



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.
- 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.

GLORIA E. BERDUGO
Profesional Universitario Grado 9
Control Interno

