

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO



**PERIODO:
TERCER TRIMESTRE 2019**



Contenido

1.	INTRODUCCION	3
2.	METOLOGIA	3
3.	RESULTADOS	3
3.1.	REDUCCIÓN DEL GASTOS EN COMUNICACIONES	3
3.2.	REDUCCIÓN DE GASTOS GENERALES	3
3.2.1	Uso marco de precios diseñado por Colombia compra Eficiente	3
3.2.2.	Viáticos y Gastos de Viaje	4
3.2.3.	Gasto en Vehículos y combustible	4
3.2.4.	Esquemas de Seguridad	6
3.2.5.	Servicios Públicos	6
3.3.	GASTOS DE NOMINA	8
3.3.1.	Racionalizar Horas Extras de todo tipo de personal	9
3.3.2.	Gasto en vacaciones	9
3.3.3	Racionalizar contratación Personal Indirecto	9
4	RECOMENDACIÓN	10



1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998, normas relacionadas con las medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos se presenta a continuación el informe del tercer trimestre para la vigencia 2019 de austeridad del gasto para el Hospital María Auxiliadora ESE del municipio de Mosquera que incluye los resultados de consumo y valores para los temas relacionados con: Gasto en comunicaciones Viáticos y Gastos de Viaje, Vehículos y combustibles esquema de Seguridad, Gastos de Papelería y Aseo, Gastos de Nomina y Gastos de Personal Indirecto, agua, acueducto gas, alcantarillado y aseo.

2. METODOLOGÍA

La elaboración de este informe inicia con la consulta de la ejecución presupuestal con corte 30 de septiembre de 2019, presentando un análisis de acuerdo al comportamiento de los rubros objeto de revisión, se solicitó a la oficina de presupuesto información, se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos de acuerdo a la directiva Presidencia No. 001 de 2016: Comunicaciones, Gastos Generales y Gastos de Nomina a partir de la información disponible se realiza comparativos con trimestre anterior de la misma vigencia o el mismo periodo de la vigencia anterior

3. RESULTADOS

3.1 REDUCCIÓN DEL GASTOS EN COMUNICACIONES

Para el caso específico de esta Institución los gastos por concepto de Gastos en campañas eventos, publicaciones y elementos de divulgación se erogan del rubro presupuestal

Rubro 2120205 PUBLICIDAD Y PROPAGANA: La Institución a la fecha 30 de septiembre no ha incurrido en gastos por concepto

Lo que permite evidenciar que la Institución cumple con los parámetros de austeridad pertinencia y eficacia

3.2. REDUCCIÓN DE GASTOS GENERALES

3.2.1. Uso marco de precios diseñado por Colombia compra Eficiente

La Institución en la Actualidad no hace uso de los acuerdos marco de precios diseñados por Colombia compra eficiente para el plan de adquisiciones

3.2.2. Viáticos y Gastos de Viaje

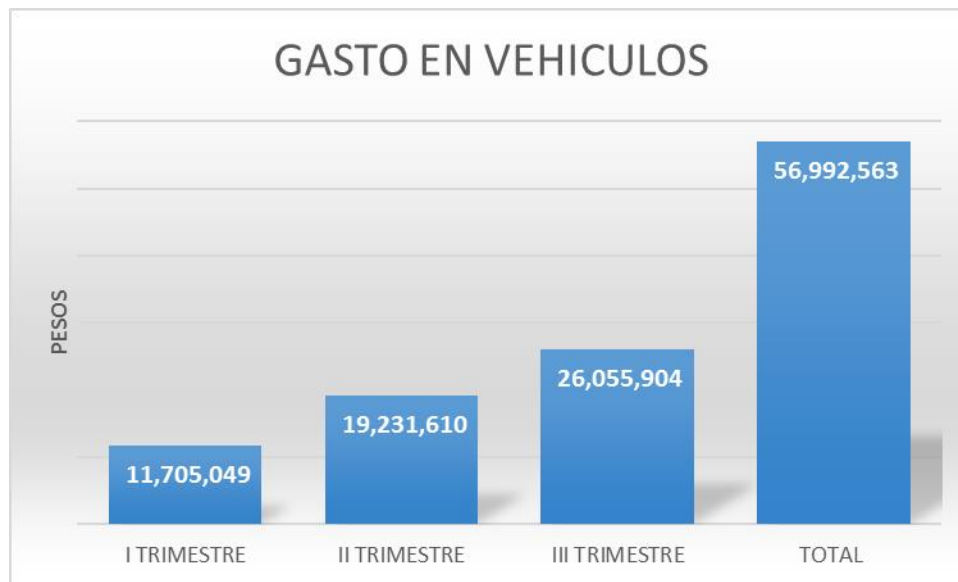
Rubro 2120602 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE: La Institución a la fecha 30 de septiembre no ha incurrido en gastos por concepto, lo que evidencia la optimización de recursos físicos y tecnológico.

3.2.3. Gasto en Vehículos y combustible

A la fecha 30 de septiembre la Institución cuenta con un parque automotor 4 ambulancias TAB, una ambulancia medicalizada, 5 Vehículos Medicina Domiciliaria 2 Unidades Móviles 1 Vehículo Administrativo con el siguiente comportamiento:

A. Gasto en Vehículos

Grafica 1 Valores comparativos gasto en Vehículos



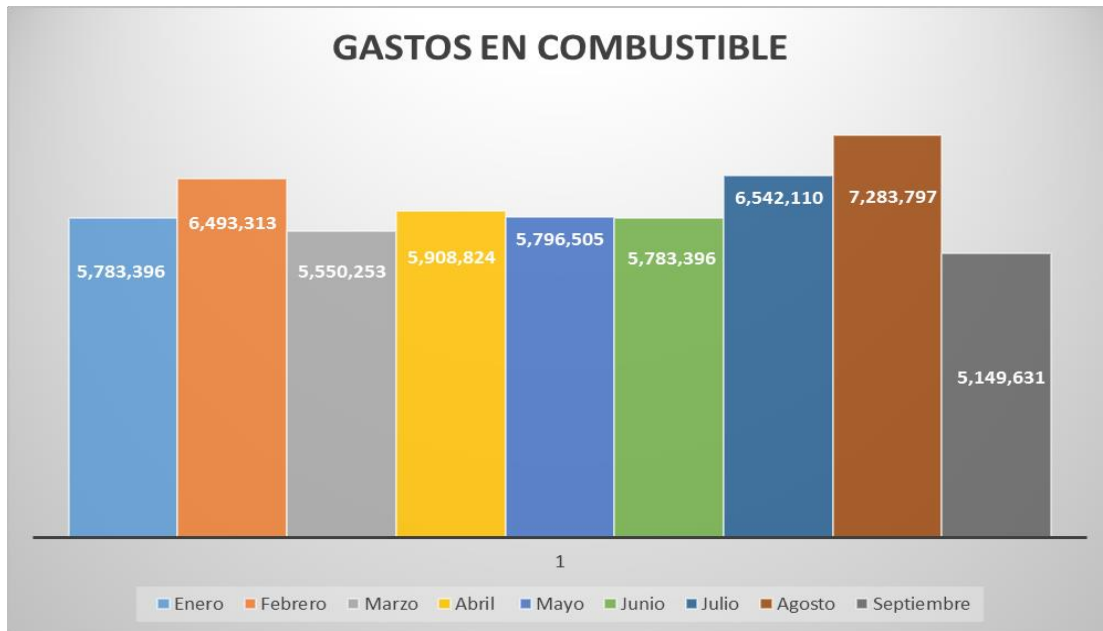
Fuente: Unidad Ambiente Físico -Informe Mantenimiento 3 trimestre

El Hospital cuenta con un Plan de Mantenimiento a la Dotación Hospitalaria donde se contempla una serie de actividades que conlleva a tener un parque automotor con menor riesgo a daño, evitando incurrir en mayores gastos por este concepto, sin embargo, como lo muestra la gráfica 1 este gasto se ha venido incrementando paulatinamente durante la vigencia.



B. Gasto en Combustible

Grafica 2 Valores comparativos gasto del combustible por mes



Fuente: Unidad funcional Contratación Contrato No. 001 de 2019

Grafica 3 Valores comparativos combustible por galones



Fuente: Unidad funcional Contratación Contrato No. 001 de 2019

Como muestra en las Gráficas 2 y 3, el mes con mayor gasto en Combustible fue el mes de agosto, con 758 galones con un gasto de \$7.283.797, esto obedece a que en este mes se aumentaron las remisiones y hubo

mayor cobertura en las salidas a visitas domiciliarias, sin embargo, el comportamiento de este gasto está justificado y el uso de estos vehículos es netamente para actividades oficiales y propias de la actividad del Hospital.

3.2.4. Esquemas de Seguridad

El Hospital María Auxiliadora ESE del Municipio de Mosquera no ha incurrido para la vigencia 2019 en gastos por esquema de Seguridad

3.2.5. Servicios Públicos

El consumo para el tercer trimestre de la vigencia 2019 en relación con servicios de agua, energía, gas, acueducto, alcantarillado y aseo obtuvo los valores que se muestran en la Tabla 1, estos valores incluyen la consolidación de las dos sedes hospital y el centro de salud El Porvenir.

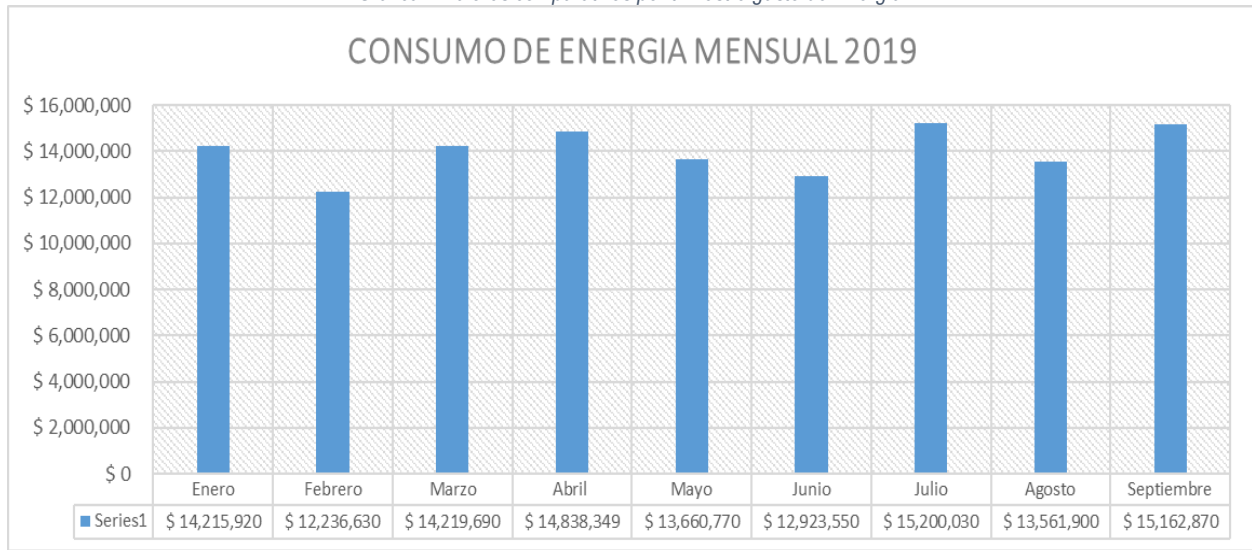
A. Energía

Tabla 1 Valores comparativos consolidados por servicios

CONSUMO DE ENERGIA MENSUAL 2019			
MES	SEDE HOSPITAL	SEDE PORVENIR	TOTAL
Enero	\$ 13,969,100	\$ 246,820	\$ 14,215,920
Febrero	\$ 12,124,400	\$ 112,230	\$ 12,236,630
Marzo	\$ 14,012,000	\$ 207,690	\$ 14,219,690
Abril	\$ 14,613,029	\$ 225,320	\$ 14,838,349
Mayo	\$ 13,443,620	\$ 217,150	\$ 13,660,770
Junio	\$ 12,672,000	\$ 251,550	\$ 12,923,550
Julio	\$ 14,976,000	\$ 224,030	\$ 15,200,030
Agosto	\$ 13,248,000	\$ 313,900	\$ 13,561,900
Septiembre	\$ 14,721,000	\$ 441,870	\$ 15,162,870

Fuente: Unidad Funcional Gestión Ambiental

Gráfica 4 Valores comparativos por trimestre gasto de Energía



Fuente: Unidad Funcional Gestión Ambiental

Como se evidencia en la Gráfica 4 el gasto por consumo de Energía durante el periodo enero a septiembre de 2019 asciende a la suma de \$ 126.019.709, siendo el trimestre julio septiembre el de mayor incidencia con un 35% \$43.924.800 del total de gastos por este concepto. Le sigue el trimestre abril junio con un 33% \$41.422.669 y el trimestre con menor gasto fue el primero enero-marzo con un 32% \$40.672.240.

De los \$126.019.709 el 98% corresponde a gastos de la sede principal "Hospital" \$123.779.149, el restante 2% \$2.240.560 corresponde a la sede porvenir centro de Salud

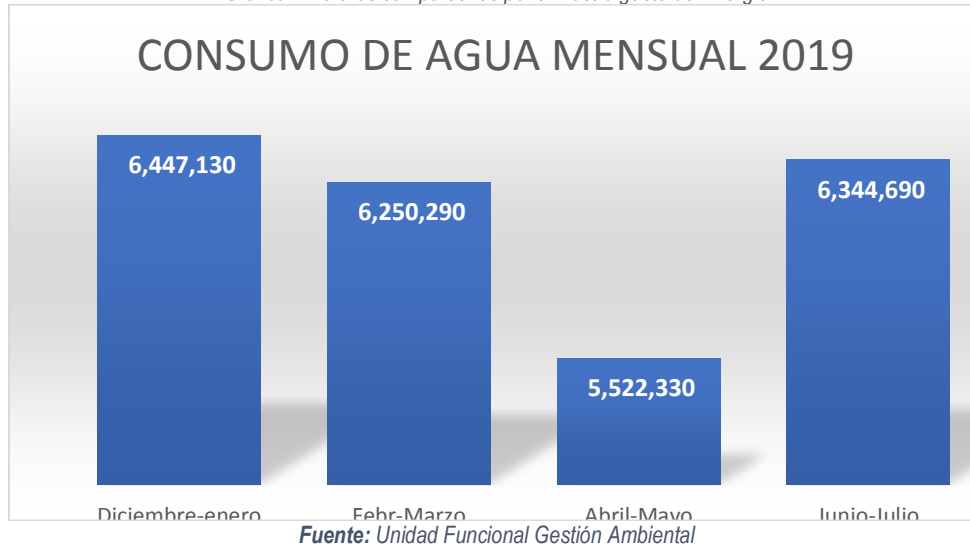
B. Agua

Tabla 2 Valores comparativos consolidados por sedes

CONSUMO DE AGUA MENSUAL 2019			
MESES	SEDE HOSPITAL	SEDE PORVENIR	TOTAL
Diciembre-enero	6,217,130	230,000	6,447,130
Febr-Marzo	5,973,690	276,600	6,250,290
Abril-Mayo	5,268,370	253,960	5,522,330
Junio-Agosto	6,085,690	259,000	6,344,690

Fuente: Unidad Funcional Gestión Ambiental

Grafica 4 Valores comparativos por trimestre gasto de Energía



Unidad funcional de Ambiente Físico Líder de Gestión ambiental está llevando a cabo campañas que propenden al ahorro y uso racional de este líquido, enmarca dentro de la Estrategia de Hospital Verde, sin embargo, podemos observar que el bimestre Junio -Julio tuvo un incremento del en este gasto de \$822.360

3.3. GASTOS DE NOMINA

Tabla 3 Valores comparativos consolidados Gastos de Personal de Planta

DENOMINACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	% DE EJECUCION
SUELDO PERSONAL DE NOMINA	546,437,122	98,924,832	103,400,938	103,044,968	56%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS NOCTURNOS	5,000,000	483,900	885,376	1,598,928	59%
OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	186,037,430	30,588,302	14,709,859	36,231,931	44%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	339,019,680	92,572,523	38,933,058	40,293,421	51%
TOTAL	1,076,494,232	222,569,557	157,929,231	181,169,248	52%

Fuente: Ejecuciones Pasiva Unidad funcional Financiera

A 30 de Septiembre el Hospital María Auxiliadora de Mosquera lleva comprometido del Total de Presupuesto definitivo Gastos de Nomina el 52% de los cuales el 21% corresponde el I Trimestre de 2019, el 15% al II Trimestre, y 17% para el III Trimestre, si el comportamiento continua con esta variación se lograra un ahorro

Página 8 de 10

por este gasto del 30% aproximadamente del total del Presupuesto, se destaca un incremento del 2% para este trimestre teniendo en cuenta que se cancelo la Prima de Servicios de la vigencia en este periodo la cual corresponde a un 48% de los gastos en la denominación Otros conceptos servicios personales asociados a la nómina.

3.3.1. Racionalizar Horas Extras de todo tipo de personal

Tabla 4 Valores comparativos consolidados Gastos Horas Extras

DENOMINACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	% DE EJECUCION
HORAS EXTRAS Y RECARGOS NOCTURNOS	5,000,000	483,900	885,376	1,598,928	59%
TOTAL	5,000,000	483,900	885,376	1,598,928	59%

Fuente: Ejecuciones Pasiva Unidad funcional Financiera

Según la tabla 3 el Hospital ha incurrido en gastos por concepto de Horas Extras y recargos Nocturnos a 30 de septiembre en un 59% del total del presupuesto asignado para toda la vigencia, viéndose incrementado este gasto de forma paulatina en cada trimestre del año, cabe anotar que por la naturaleza de la Institución es muy difícil contener este gasto ya que los servicios de salud se requieren las 24 horas. Igualmente se ha ahorrado por este concepto \$782 mil pesos para un promedio de promedio de ahorro de 16%

3.3.2. Gasto en vacaciones

De acuerdo a certificado expedido por el Líder de Talento Humano a la fecha 30 de Septiembre de 2019, se encuentra el cargo de Gerente sin el goce de las vacaciones de la vigencia 2016-2017 y 2017-2018, igualmente se verifico que de los 10 cargos restantes que se encuentran provistos se ha cumplido el plan de vacaciones dispuesto para la vigencia 2019, sin embargo los siguientes funcionarios Odontóloga, Subgerente, Enfermero, Medico General y Técnico Operativo están con el periodo de vacaciones cumplido pero sin goce y disfrute de las mismas, sin embargo ya está programado su goce y disfrute antes de concluir la vigencia fiscal lo que no incurrirá en mayor gasto para la E.S.E.

3.3.3. Racionalizar contratación Personal Indirecto

Son los gastos destinados a atender la contratación de personal para que preste servicios calificados o profesionales, cuando no puedan ser desarrollados por el personal de planta.

La siguiente Tabla evidencia la ejecución presupuestal comparada entre el I II Y III Trimestre de 2019 de este Gasto discriminado por los rubros que lo componen de acuerdo a la desagregación del Hospital:

Tabla 5 Valores comparativos consolidados Gastos Personal Indirecto

DENOMINACION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	% DE EJECUCION
HONORARIOS DE LA JUNTA DIRECTIVA	2,500,000	-	-	1,058,116	42%
HONORARIOS PROFESIONALES	1,000,000	-	-	-	0%
CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS	8,191,145,711	4,047,779,108	1,450,757,475	1,513,872,411	86%
TOTAL	8,194,645,711	4,047,779,108	1,450,757,475	1,514,930,527	86%

Fuente: Ejecuciones Pasiva Unidad funcional Financiera

Como muestra la Tabla 5 los gastos Personal Indirecto Honorarios Junta Directiva arrojo un gasto considerable equivalente al 42% del total presupuestado por este concepto. Los compromisos de la contratación de órdenes de prestación de servicios tanto asistenciales como Administrativos el segundo trimestre fue del 21.%, de los cuales el 13% corresponde al Gasto de personal Indirecto contratado para el cumplimiento de los convenios, a 30 de Septiembre se han comprometido el 86% del total del Presupuesto establecido para la Contratación de Indirectos, sin embargo algunos contratos están cubiertos hasta 30 de diciembre de 2019, lo que asume que este rubro requerirá de una adición presupuestal para poder terminar la vigencia sin contratiempos.

4. RECOMENDACIÓN

Se insiste en que se sigan observando y controlando políticas que permitan dar cumplimiento a la austeridad y eficiencia en los gastos como:

1. Utilización de los medios magnéticos en la presentación de informes.
2. Utilización de papel reciclable en la impresión de documentos internos e impresión a doble cara.
3. Realizar plan de mantenimiento preventivo, con el fin de minimizar los costos por reparaciones correctivas
4. Apagando las luces en los tiempos en los que no se esté en las oficinas, desconectando los equipos de cómputo cuando no se estén utilizando.
5. continuar realizando campañas de uso racional del agua.
6. Maximizar el Recurso Humano para evitar la contratación de más personal Indirecto
7. Continuar con la austeridad en gastos de Publicidad y Propaganda
8. Continuar utilizando los medios de comunicación sin costo para la divulgación de los diferentes programas y políticas instituciones
9. Seguir implementándolas políticas institucionales que conlleven a un ahorro significativo del Gasto

UNIDAD FUNCIONAL CONTROL INTERNO

Elaboró: Martha Judith Cortes Rodríguez
Profesional de Apoyo Administrativo
Unidad Funcional de Control Interno