

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO

Cumplimiento Decreto 1068 de 2015

EVALUACION

Periodo Evaluado: ENERO A MARZO 2021-2022

ALCANCE

La Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad del Gasto Público”, correspondiente a los meses de enero a marzo del 2022 comparado con su periodo análogo anterior, en el cual muestra un análisis sobre los gastos general que tiene la ESE. HMGY.

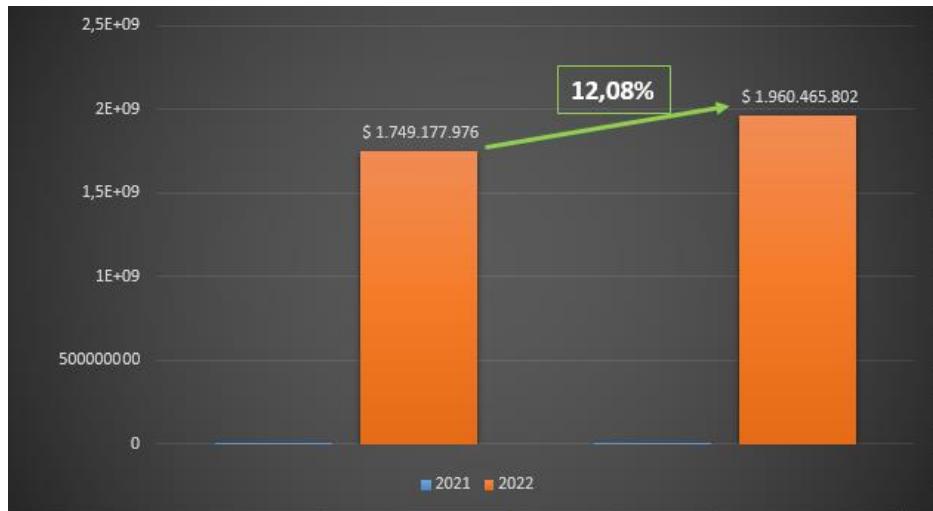
Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos, Información suministrada por el área de presupuesto y Recursos Humanos.

EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS ENERO A MARZO

CONCEPTO	2021		VARIACION PORCENTUAL
	ENE- MAR	ENE-MAR	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 426.977.049	\$ 320.451.321	-25%
MANTENIMIENTO Y USO DE VEHICULOS	\$ 689.683.386	\$ 968.610.372	40%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 1.748.320	\$ 846.800	-52%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 12.748.520	\$ 266.204	-98%
SERVICIOS PUBLICOS			
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 20.109.896	\$ 21.605.108	7%
Energía	\$ 62.271.790	\$ 74.238.490	19%
Telefonía Móvil Celular(TELECOMUNICACIONES)	\$ 3.661.917	\$ 1.378.618	-62%
Telefono, Fax y Otros(INTERNET)	\$ 20.095.056	\$ 18.013.889	-10%
SEGUROS	\$ 267.706.042	\$ 380.000.000	42%
ARRENDAMIENTOS	\$ 244.176.000	\$ 175.055.000	-28%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ -	
TOTAL	\$ 1.749.177.976	\$ 1.960.465.802	12,08%

Fuente: ejecucion presupuestal 2022-2021

Con relacion al aumento del rubro de seguros el cual fue de 42 %, este obedece al tiempo establecido para el cubrimiento de las polizas que paso de 9 meses a 12 meses y reclasificacion del nivel de riesgo con relacion al anterior.

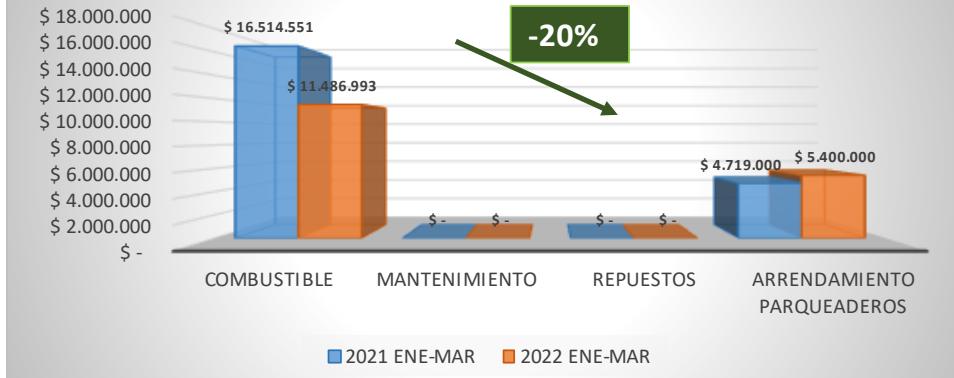


Para el análisis de los gastos se tomaron los siguientes rubros: materiales y suministros, mantenimiento y uso de vehículos, comunicaciones y transporte, impresos y publicaciones y servicios públicos, donde evidencia hay un gasto total para el periodo de \$ 1.960.465.802, reflejan un aumento del 12,08% con respecto a su periodo análogo anterior. Lo anterior, obedece al rubro de mantenimiento y uso de vehículos que aumentó el 40% frente al anterior, de igual manera el rubro de seguros que aumentó un 40%, energía un 19% y Acueducto, Alcantarillado y Aseo 7%. Sin embargo, los demás rubros registran un promedio de disminución del 46% siendo los más significativos en ahorro comunicación y transporte en un 52%, impresos y publicaciones con el 98%, telefonía celular el 62% entre otros.

MANTENIMIENTO Y USO DE VEHICULOS ENERO A MARZO

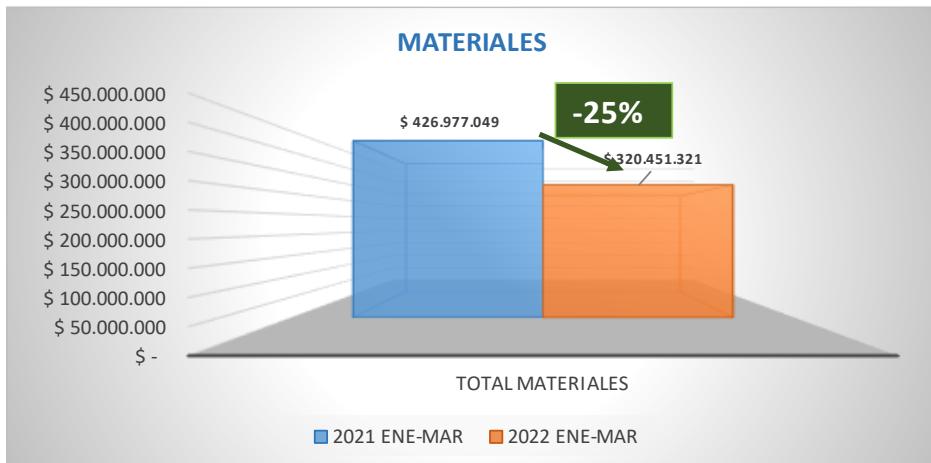
CONCEPTO	2021 ENE-MAR		VARIACION PORCENTUAL	
	TOTAL			
	TOTAL	TOTAL		
Combustible	\$ 16.514.551	\$ 11.486.993	-30%	
Mantenimiento	\$ -	\$ -	0%	
Repuestos	\$ -	\$ -	0%	
Arrendamiento parqueaderos	\$ 4.719.000	\$ 5.400.000	14%	
TOTAL MANTENIMIENTO Y USO VEHICULOS	\$ 21.233.551	\$ 16.886.993	-20%	

MANTENIMIENTO Y USO DE VEHICULOS



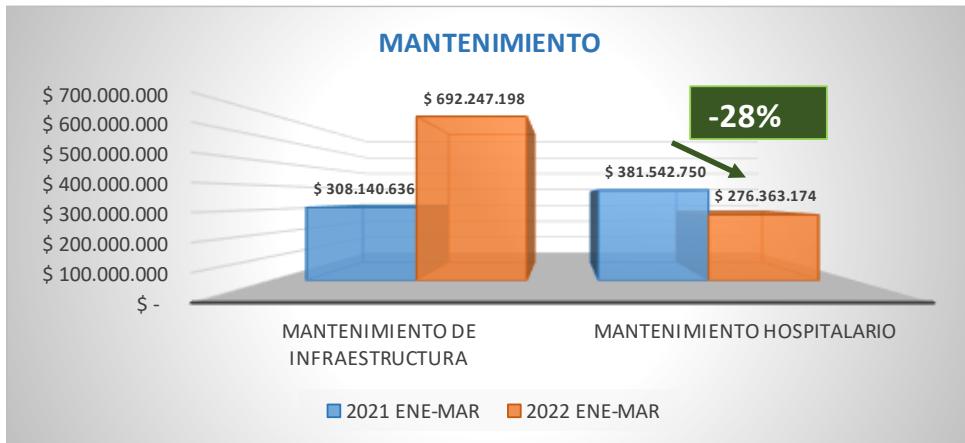
MATERIALES ENERO - MARZO

MATERIALES			
CONCEPTO	2021 ENE-MAR	2022 ENE-MAR	VARIACION PORCENTUAL
	TOTAL	TOTAL	
TOTAL MATERIALES	\$ 426.977.049	\$ 320.451.321	-25%



MANTENIMIENTO

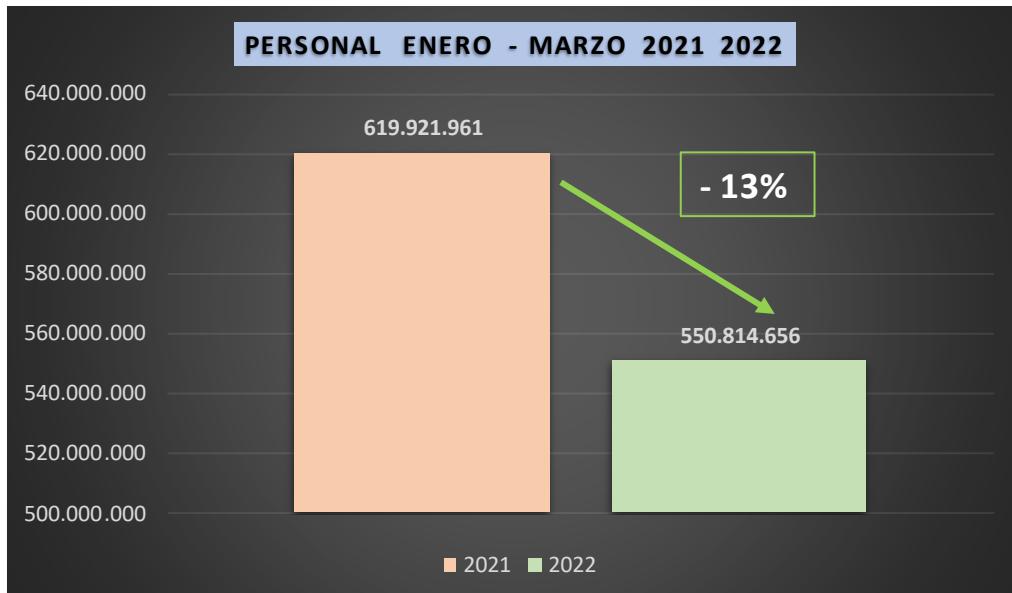
MANTENIMIENTO			
CONCEPTO	2021 ENE-MAR	2022 ENE-MAR	VARIACION PORCENTUAL
	TOTAL	TOTAL	
Mantenimiento de infraestructura	\$ 308.140.636	\$ 692.247.198	125%
Mantenimiento Hospitalario	\$ 381.542.750	\$ 276.363.174	-28%
TOTAL MANTENIMIENTO	\$ 689.683.386	\$ 968.610.372	40%



Con relación a los gastos por mantenimiento se refleja un aumento en el rubro de mantenimiento de infraestructura en 125% en razón a que se adquirieron compromisos económicos por el servicio de ferretería durante un periodo de 6 meses el cual influye significativamente en el indicador. Pero en mantenimiento hospitalario se obtuvo una disminución del 28%.

GASTOS DE PERSONAL

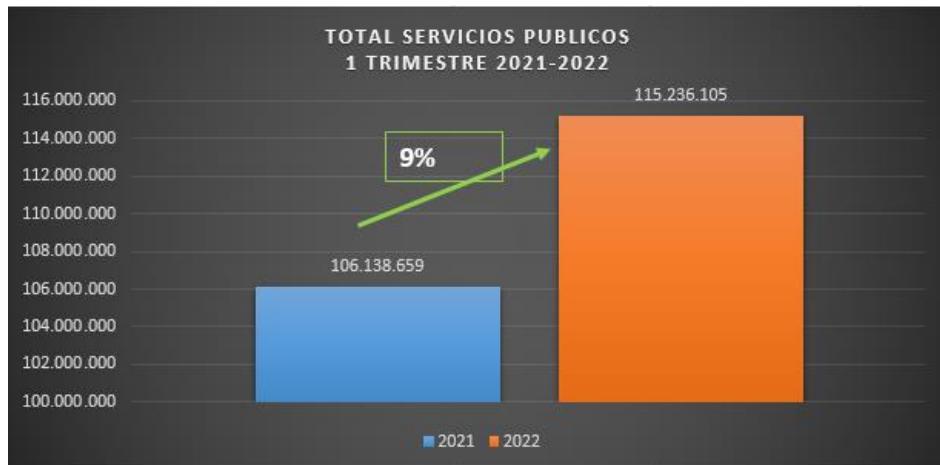
CONCEPTO	PERSONAL 2021 - 2022		VARIACION PORCENTUAL
	2021 TOTAL	2022 TOTAL	
PLANTA DE PERSONAL			
Sueldo de personal	521.880.195	450.787.503	-16%
Horas Extras	0	0	
Prima Técnica	25.149.762	14.840.753	-69%
Sobresueldo	10.214.067	7.290.003	-40%
Prima de Antigüedad	23.469.540	19.207.291	-22%
Bonificación por servicios	18.722.036	16.837.262	-11%
Indemnización vacaciones	0	0	
Sueldo por vacaciones	16.098.435	26.100.756	38%
Prima de Vacaciones	3.934.970	14.195.893	72%
Bonificación por recreación	452.956	1.555.195	71%
Prima de Servicios	0	0	
Prima de Navidad	0	0	
TOTAL	619.921.961	550.814.656	-13%



Con relación a los gastos de personal durante el periodo, se reflejó una disminución del 13% el cual fue el resultado por la disminución en los rubros de sueldo de personal que tuvo un porcentaje de 16%, prima técnica en 40%, prima de antigüedad 22% y bonificación por servicios en 11%.

SERVICIOS PUBLICOS ENERO A MARZO

SERVICIOS PUBLICOS	2021	2022	VARIACION PORCENTUAL
	106.138.659	115.236.105	9%



SERVICIOS PUBLICOS	2021 ENE-MAR	2022 ENE-MAR	VARIACION PORCENTUAL
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 20.109.896	\$ 21.605.108	7%
Energía	\$ 62.271.790	\$ 74.238.490	19%
Telefonía Móvil Celular(TELECOMUNICACIONES)	\$ 3.661.917	\$ 1.378.618	-62%
Telefono, Fax y Otros(INTERNET)	\$ 20.095.056	\$ 18.013.889	-10%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	\$ 106.138.659	\$ 115.236.105	9%



No obstante, las situaciones frente a la clasificación de usos presupuestales y el incremento presentado en algunos rubros evaluados en el presente informe evidencian oportunidades de mejora respecto al cumplimiento de las medidas para Austeridad en el Gasto.

RECOMENDACIONES

1. Seguir fortaleciendo estrategias para contener el gasto que conduzca a establecer un equilibrio en ingresos –gastos y de tal manera se garantice una estabilidad financiera.
2. Mantener controles frente al gasto de los Servicios Públicos en los diferentes Centro y puestos de Salud,
3. Generar estrategias en marco ambiental a fin de seguir con la reducción frente a impresiones.
4. Propender por interiorizar y poner en marcha las estrategias como la política de cero papel en la Entidad, como medida de control en el consumo y ahorro de este, la impresión de documentos en formato doble cara.
5. Es de anotar la necesidad de que el personal de vigilancia (porteritos), hagan ronda en las noches por las instalaciones de la Entidad (oficinas, consultorios, pasillos, etc.), realizando la labor de verificación de personal laborando y sobre todo el apagado de luces, equipos, ventiladores en pro del ahorro de energía.
6. Se recomienda el garantizar el mantenimiento preventivo de los Vehículos de la HMGY, todo ello alineado a la formulación y puesta en marcha del Plan de Mantenimiento que si bien se debe contener en el gasto esta acción debe programarse y no volverse correctivo.



JOSE ALFREDO RAMIREZ ESCOBAR
Jefe de Control Interno
E.S.E. Hospital Mario Gaitán Yanguas de Soacha