

INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

**PERIODO A REPORTAR DE LOS TRIMESTRES DE
MARZO Y JUNIO DEL 2015**

**JOSE RIVADENEIRA BERMUDEZ
Jefe De Control Interno**

**Dibulla, La Guajira
Julio del 2015**

INTRODUCCION

La oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital Santa Teresa de Jesús de Ávila del Municipio de Dibulla, la Guajira, en cumplimiento a las disposiciones normativas expedidas por el gobierno nacional en desarrollo de la política de austeridad, control y racionalización del gasto público, de acuerdo con el Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, presenta el correspondiente informe, haciendo énfasis en el artículo 22 del Decreto 1737 de 2008, el cual fue modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, y en la que se deberá enviar trimestralmente al representante legal de la institución, el respectivo informe donde se determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar frente a la adecuada y eficaz ejecución de los recursos públicos.

Así mismo, mediante Directiva Presidencial 04 de 2012 mediante la cual se establece la estrategia de eficiencia administrativa y lineamientos de la política de cero papel en la administración pública, se define entre otros temas, que las entidades deberán identificar y aplicar buenas prácticas para reducir el consumo de papel, de acuerdo con la Guía que ya está disponible en el Programa Gobierno en Línea.

Igualmente el Departamento Administrativo de la Función Pública, mediante circular interna No. 001 del 30 de noviembre de 2010 establece las medidas de austeridad en el gasto y eficiencia de los recursos.

OBJETIVO

Presentar el informe correspondiente al Segundo Trimestre del 2015 del grado de cumplimiento en la política de austeridad del gasto a la Gerencia de la E.S.E Hospital Santa Teresa de Jesús de Ávila, para la respectiva toma de decisiones en cuanto a optimización de recursos así como la eficiencia y eficacia en la ejecución presupuestal.

ALCANCE

El informe se elaboró con base en los datos suministrados por Contabilidad, tomando como punto de partida la ejecución presupuestal de los meses objeto de comparación.

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DE LOS TRIMESTRES DE MARZO Y JUNIO 2015

1. GASTOS DE PERSONAL DE NOMINA Y CONTRATISTAS

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Nomina personal de planta	\$ 225.977.000	\$ 233.447.000	\$ 7.470.000	3%
Nomina personal contratista	\$ 319.482.000	\$ 225.379.000	(\$ 94.103.000)	-29%

Nota Explicativa

Las variaciones que se reflejan en el concepto del gasto de nómina personal de planta, corresponde al reajuste salarial del 2015 decretado por el gobierno nacional y que representa en la comparación un aumento del 3 % sobre el gasto generado en el trimestre anterior, Esta variación se podría considerar un incremento razonable teniendo en cuenta la acumulación de meses y en la que se observa un comportamiento estable en el gasto de nómina. El rubro de este concepto lleva ejecutado en el semestre el 40% de lo presupuestado al inicio del año.

En lo que respecta al gasto de personal contratista por Honorarios y Servicios técnicos, se mantuvo la política de austeridad y racionalización del gasto con la reducción de personal que no fueran necesaria su contratación, logrando así una disminución del 29% de este gasto, porcentaje importante, que muestra claramente el compromiso que existe por parte de la dirección en cumplir con la política de austeridad y ser eficientes en la administración de los recursos.

2. SERVICIO DE TELEFONIA

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Telefonía móvil celular	\$ 2.669.000	\$ 2.182.000	(\$ 487.000)	-18%
Telefonía Fija	\$ 1.507.000	\$ 1.090.000	(\$ 417.000)	-28%

Nota Explicativa.

En este trimestre se logró reducir el gasto de telefonía móvil celular de los planes corporativos que posee la institución, mostrando de esta manera el uso adecuado y responsable del servicio que le vienen dando los funcionarios de la institución en

las diferentes sedes del hospital. La variación reflejada en el consumo del servicio de este trimestre comparado con el anterior fue del 18%, que acumulando el valor del gasto en el semestre lleva ejecutado el 49% de lo presupuestado para el año.

Al igual que el concepto anterior, el gasto por telefonía fija, también se redujo en un 28%, valor que acumulado en lo corrido del año ha absorbido del presupuesto inicial el 2%.

3. SERVICIOS PUBLICOS

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Servicio de Energía	\$ 19.779.000	\$ 22.209.000	\$ 2.430.000	12%
Servicio de Agua	\$ 800.000	\$ 192.000	(\$ 607.000)	-76%

Nota Explicativa.

El gasto por servicio de energía se incrementó en este trimestre en un 12%, producto de la habilitación de nuevos equipos en las áreas asistenciales, hecho que eleva el consumo de energía al utilizar los equipos modernos de laboratorio, y de urgencias para la atención de usuarios, la instalación de nuevos aires acondicionados y ventiladores que den comodidad tanto a usuarios como a los funcionarios de la institución. De igual manera la ocupación de camas en los servicios de urgencias y hospitalización en este periodo también hizo que el consumo se incrementara.

El rubro de este concepto, lleva ejecutado en el semestre un 30% de lo presupuestado al inicio del año.

El gasto por servicio de acueducto, en este trimestre disminuyo significativamente en un 76% debido a que en este trimestre solo fue facturado un mes de servicio.

4. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Combustibles y Lubricantes	\$ 30.894.000	\$ 33.7742.000	\$ 2.848.000	9%

Nota Explicativa.

Este concepto siempre será considerado como un factor variable en el presupuesto, cuyo comportamiento depende en su mayoría de la cantidad de remisiones a pacientes, del número de ambulancias que tengamos disponibles y el precio de venta del combustible en el día, que para nuestra zona de influencia es muy variable, El incremento que se da en este trimestre por este concepto es del 9% comparado con el periodo anterior.

Este rubro ha absorbido del presupuesto un 54% de lo presupuestado para el año.

5. SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Servicio de Mantenimiento y Reparaciones	\$ 12.760.000	\$ 62.072.000	\$ 49.312.000	386%

Nota Explicativa.

La variación que muestra este gasto es bastante significativa debido al cumplimiento de los planes de mantenimiento programados en la institución, en donde fueron realizados en este trimestre los mantenimientos preventivos y correctivos a los equipos biomédicos, los recursos tecnológicos y las reparaciones y mejoras a la infraestructura física. Todo esto hace que al comparar estos gastos con el periodo anterior se refleje un incremento tan elevado.

Este rubro lleva hasta el momento absorbido el 62% del presupuesto de gasto proyectado para la vigencia.

6. IMPRESOS, PUBLICACIONES Y FOTOCOPIAS

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Impresos y Publicaciones	\$ 21.760.000	\$ 12.186.000	(\$ 9.574.000)	-44%
Fotocopias y Avisos	\$ 5.538.000	\$ 5.163.000	(\$ 375.000)	- 7%

Nota Explicativa.

El gasto generado por este servicio sigue disminuyendo en relación con el trimestre anterior, mostrando una variación del 44% en lo gastado por este concepto. Sin embargo y aunque se observa una disminución comparativa entre los últimos trimestres, Lo que se ha ejecutado presupuestalmente en lo corrido del año por este concepto está en un 82% de lo proyectado al iniciar la vigencia.

El servicio de fotocopias y avisos que se contrata en la institución muestra una leve disminución en el concepto del gasto reflejando una variación del 7% en comparación con el trimestre anterior. Hasta el momento se lleva ejecutado por este rubro un 54% del valor presupuestado.

7. TRANSPORTE

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Trasporte de Personal	\$ 29.330.000	\$ 40.160.000	\$ 10.830.000	37%

Nota Explicativa.

En este trimestre se ve reflejado un incremento por este concepto debido al inicio de todas las actividades y los programas que ofrece la institución a la comunidad y en la que se hace necesario el desplazamiento de cierto número de funcionarios a zonas distantes del municipio, en la que se requiere cumplir con las actividades de promoción y prevención, labores que incrementaron el gasto de trasporte en un 37%.

Lo que se ha logrado ejecutar hasta el momento en lo correspondiente a este rubro presupuestal es el 39% del valor proyectado para la vigencia 2015.

8. COMPRA DE MATERIALES Y ELEMENTOS DE OFICINA

Concepto	Trimestre de Marzo 2015	Trimestre de Junio 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Materiales y Repuestos	\$ 17.458.000	\$ 25.859.000	\$ 8.401.000	48%
Materiales de Oficina y Útiles de Aseo	\$ 0	\$ 9.813.000	\$ 9.813.000	100%

Nota Explicativa.

Para este trimestre se aumentaron los gastos en la compra de materiales y repuestos, consecuencia de los mantenimientos realizados en la vigencia para cumplir con los planes de mantenimiento de la institución, se refleja una variación del 48%.

Este concepto ha absorbido el 36% del valor presupuestado para iniciar la vigencia.

En lo que corresponde al Gasto por la compra de materiales y útiles de aseo, se realizaron las primeras compras del año, con el fin de proveer de estos elementos a las diferentes áreas de la institución y realizar las labores de limpieza en las diferentes sedes.

RECOMENDACIONES

La oficina de control interno, luego de haber realizado el análisis a la ejecución de gastos del periodo Abril – Junio del 2015 y compararlo con el del trimestre anterior Enero – Marzo del 2015, procede a realizar las siguientes recomendaciones, con el fin de que se puedan implementar medidas de austeridad y eficiencia del gasto público, así como de la racionalización de los gastos en cumplimiento de las directrices gubernamentales:

1. Establecimiento de las políticas de disminución del gasto en cuanto al consumo de energía en los puestos de trabajo, creando conciencia en los funcionarios del ahorro de energía, el apagar las luces y los aires acondicionados al finalizar las jornadas laborales, mantener los equipos de cómputo y equipos biomédicos apagados, si no se están utilizando.
2. Concientizar a los funcionarios de la ESE Hospital Santa Teresa de Jesús de Ávila en la aplicación de una cultura de ahorro, evitando el desperdicio de materiales, e insumos en los servicios.
3. Implementar controles que regulen el gasto por servicio de mantenimiento y reparaciones, en donde la programación de los mantenimientos preventivos se realice cumpliendo con los tiempos definidos y no se genere un cargo excesivo del rubro en determinados periodos.
4. La utilización de los medios electrónicos que tiene la institución y coloca a disposición de los funcionarios (Pagina Web y Correos Electrónicos) para comunicar internamente o solicitar información, ayudando de esta manera a disminuir el consumo de papel, cartuchos o tóner de impresión, y desgaste de los equipos de impresión.

JOSE RIVADENEIRA BERMUDEZ
Jefe de Control Interno.