



E.S.E. HOSPITAL
Santa Marta
SAMACÁ

Tu salud, nuestra prioridad

NIT.: 891.800.335-8

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE DE 2021

E.S.E HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA

Elaborado por: CLAUDIA STELLA SAENZ JIMENEZ en calidad de Asesor de Control Interno

**PERIODO: JULIO-AGOSTO-SEPTIEMBRE DE 2021
SAMACA – BOYACA**

OCTUBRE DE 2021

1. INTRODUCCIÓN:

Este informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno en cumplimiento a las funciones establecidas a la Ley 87 de 1993, los rubros que conforman la Austeridad del Gasto Público, Decreto 0984 de mayo 14 de 2012, que le faculta a Control Interno la función de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes y disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público; consolidado por la oficina de Control Interno y presentado en forma trimestral al Ordenador del Gasto.

2. OBJETIVO:

Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto de los gastos generados por la E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA, durante el tercer trimestre de la vigencia 2021, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos, orientando a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.

3. ALCANCE

Análisis de variaciones por incrementos o disminuciones de gastos de funcionamiento por concepto de gastos de personal y gastos generales en el periodo comprendido desde el 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, comparándolos con el trimestre anterior de la misma vigencia.

4. METODOLOGIA.

Se consultaron los registros de las ejecuciones presupuestales y los pagos realizados por el área de tesorería por concepto de:

- Personal de Planta.
- Personal Indirecto.
- Impresos y Publicaciones.
- Teléfono Celular.
- Teléfono Fijo.
- Servicios Públicos.
- Combustible y Lubricantes.
- Mantenimiento de Vehículos.



5. ANALISIS

En el siguiente cuadro se indica el porcentaje de avance de la ejecución presupuestal de gasto con corte a junio 30 del 2021 de los rubros más representativos que integran el presupuesto de la entidad.

Tabla 1. EJECUCION PRESUPUESTAL TERCER TRIMESTRE 2021						
CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	VALOR PAGADO I TRIM 2021	VALOR PAGADO II TRIM 2021	VALOR PAGADO III TRIM 2021	PAGOS CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	%
1,1, NOMINA	\$ 727.957.650	\$ 157.123.263	\$ 157.465.366	\$ 154.865.649	\$ 469.454.278	64,49
1,2, HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	\$ 32.600.000	\$ 7.638.362	\$ 7.096.368	\$ 7.689.154	\$ 22.423.884	68,78
1,3 VIATICOS	\$ 19.570.000	\$ 3.258.552	\$ 3.258.552	\$ 3.427.256	\$ 9.944.360	50,81
Contratos prestación de servicios	\$ 281.482.729	\$ 32.954.700	\$ 32.954.700	\$ 32.954.700	\$ 98.864.100	35,12
Temporal asistencial	\$ 1.710.894.946	\$ 366.703.714	\$ 403.288.103	\$ 462.047.350	\$ 1.232.039.167	72,01
Impresos, publicaciones y publicidad	\$ 50.784.533	\$ 608.718	\$ 23.072.992	\$ 5.368.944	\$ 29.050.654	57,20
Servicios públicos	\$ 58.826.666	\$ 7.789.670	\$ 8.105.730	\$ 7.940.400	\$ 23.835.800	40,52
Combustibles y aceites	\$ 48.076.000	\$ 6.446.910	\$ 9.480.458	\$ 7.367.381	\$ 23.294.749	48,45

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos

Se observa la ejecución presupuestal del gasto con corte a 30 de septiembre de 2021, evidenciados el avance y el pago de obligaciones presupuestales por cada rubro objeto de seguimiento.

GASTOS DE PERSONAL

La información que se presenta a continuación refleja el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros objetos de análisis y del comparativo de la ejecución de los gastos en los meses incluidos durante el tercer trimestre de la vigencia 2021 y el segundo trimestre de la vigencia 2021. La siguiente información fue tomada del Informe de Ejecución Presupuestal de la ESE con corte a septiembre de 2021

Tabla 2. GASTOS PERSONAL PLANTA

CONCEPTO	VALOR PAGADO II TRIM 2021	VALOR PAGADO III TRIM 2021	DIFERENCIA	VARIACION
1,1, NOMINA	157.465.366	154.865.649	-2.599.717	-1,679
1,2, HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	7.096.368	7.689.154	592.786	7,709
1,3 VIATICOS	3.258.552	3.427.256	168.704	4,922

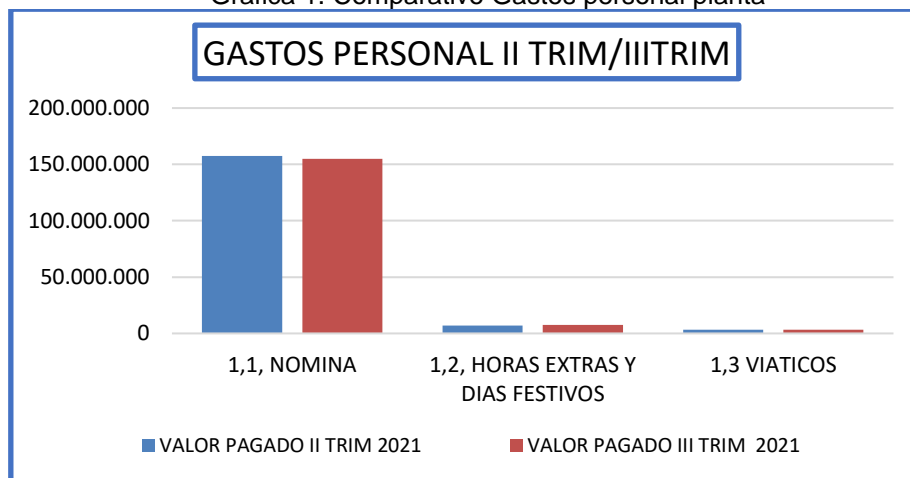
Fuente: Sistema sysman

El gasto personal de nómina de la ESE el cual incluye (Salario básico, auxilio transporte y subsidio alimentación) presenta una disminución del 1,6% equivalente a - \$2.599.717, respecto al trimestre anterior.

El rubro de Horas extras presenta un incremento 7,7% equivalente a \$592.786, frente al segundo trimestre de la vigencia debido al reajuste de salario correspondiente a los meses de enero a septiembre de 2021

El rubro de viáticos presento un incremento del 4,9%, equivalente a \$ 168.704. frente al trimestre anterior debido al reajuste de salario correspondiente a los meses de enero a septiembre de 2021

Grafica 1. Comparativo Gastos personal planta





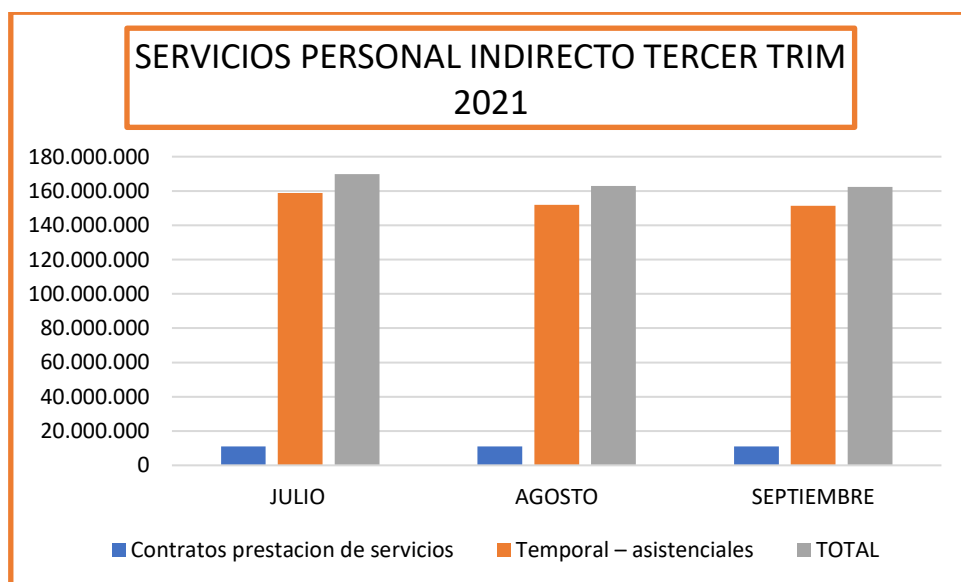
GASTOS PERSONAL INDIRECTO

A continuación, se detalla la información que conforman el rubro servicios personales indirectos, desagregados por los rubros honorarios profesionales y remuneración por servicios temporales registrados en el tercer trimestre del 2021, los cuales se describen en la siguiente tabla:

Tabla 3. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS TERCER TRIMESTRE 2021				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES JULIO	VALOR PAGADO EN EL MES AGOSTO	VALOR PAGADO EN EL MES SEPTIEMBRE	TOTAL
Contador	2.590.000	2.590.000	2.590.000	7.700.000
Asesor jurídico	2.120.000	2.120.000	2.120.000	6.360.000
Asesor control interno	1.900.000	1.900.000	1.900.000	5.700.000
Asesor calidad	2.490.000	2.490.000	2.490.000	7.470.000
SST	1.884.900	1.884.900	1.884.900	5.654.700
Temporal – asistenciales	158.810.223	151.855.046	151.382.081	462.047.350
TOTAL	169.795.123	162.839.946	162.366.981	494.932.050

Fuente: Sistema sysman

Grafica 2. Gastos servicios personales indirectos



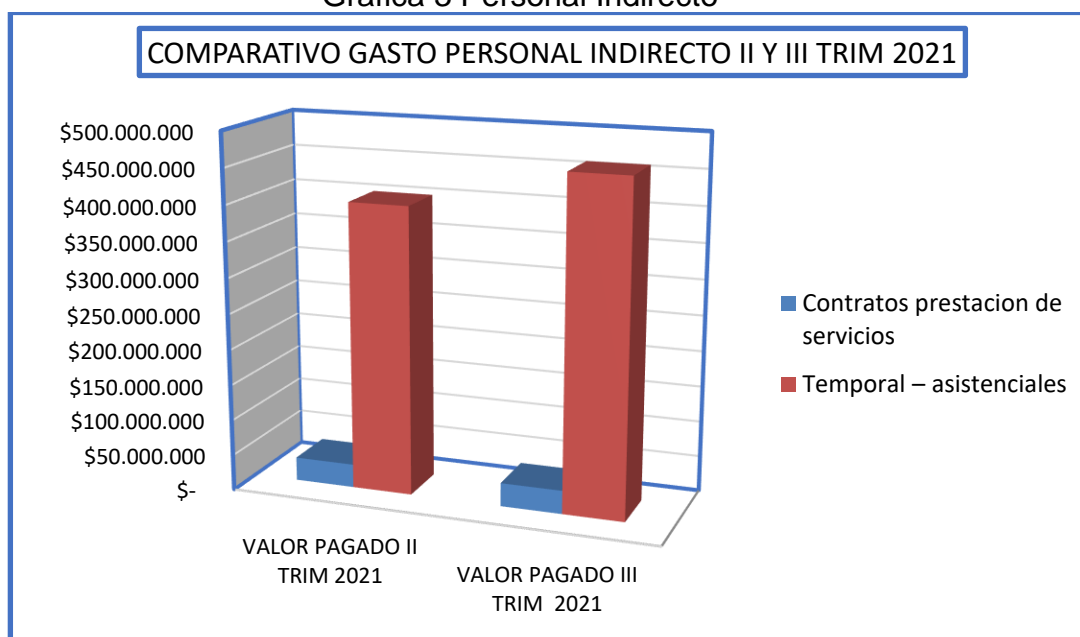
Fuente: propia

Tabla 4. Comparativo Gastos personales indirecto por trimestre

CONCEPTO	VALOR PAGADO II TRIM 2021	VALOR PAGADO III TRIM 2021	DIFERENCIA	VARIACION
Contratos prestación de servicios	\$ 32.954.700	32.954.700	0	0,00
Temporal – asistenciales	\$ 403.288.103	462.047.350	58.759.247	12,72
TOTAL	\$ 436.242.803	495.002.050	58.759.247	13,47

Fuente: Sistema sysman

Grafica 3 Personal Indirecto



Fuente: propia

Los gastos relacionados en el cuadro anterior hacen referencia a las obligaciones de prestaciones de servicios de apoyo al área administrativa y al área asistencial para el desarrollo de los diferentes procesos y cumplir con los objetivos propuestos, se incluye los empleos contratados a través de Temporal y contratos de prestación de servicios; sobre el particular, durante el segundo trimestre y el tercer trimestre de la vigencia 2021 se evidencia un incremento en el rubro de personal asistencial por temporal del 12,72% equivalente a \$58.759.247, incremento que se dio por Novedades de personal del periodo anterior canceladas en este trimestre, reemplazos de personal de planta (Bacterióloga, auxiliar laboratorio) por un periodo

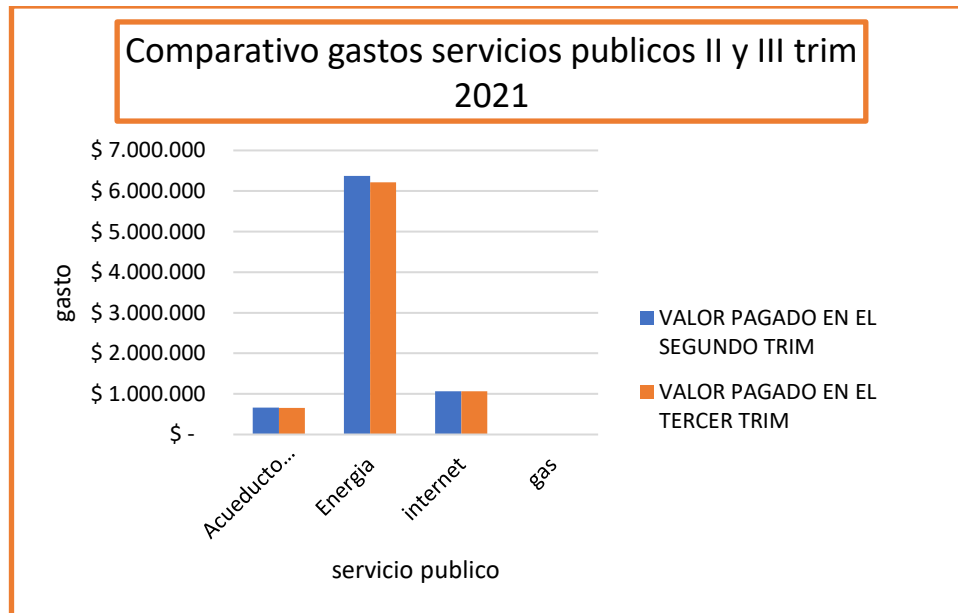
mayor a dos meses, contratación de médico general y digitadoras área vacunación, adicionalmente hubo un incremento en las horas extras .

Tabla 5. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIM	VALOR PAGADO EN EL TERCER TRIM	DIFERENCIA	VARIACION
Acueducto Alcantarillado y Aseo	660.330	654.100	6.230	-0,95
Energía	6.370.440	6211210	159.230	-2,56
internet	1.067.430	1067430	0	0,00
gas	7.560	7660	100	1,31
TOTAL	8.105.760	7.940.400	165.360	-2,08

Fuente: Sistema sysman

Grafica 4. Comparativo Gastos servicios públicos Segundo/tercer trimestre 2021



Fuente: Sistema sysman

Sobre el particular, el servicio público de acueducto alcantarillado, agua y aseo, presento una disminución en el tercer trimestre frente al segundo del 0,95%

equivalente a \$6.230, en cuanto al servicio de energía; presento una disminución en el tercer trimestre del 2.56%, equivalente a \$159.230, respecto al segundo trimestre; por otra parte, el servicio del internet no presento variación alguna.

Respecto al pago de estos servicios es importante aclarar que el servicio de alcantarillado, agua y aseo se está cancelando el consumo del mes anterior, para el caso del servicio de energía los corte van de día 18 al 22 día del mes correspondiente; valores que presentan pequeñas variaciones, se evidencia el acatamiento a la política de austeridad en el gasto propuesta por la alta administración.

La administración en conjunto con el grupo de gestión ambiental, iniciaron campaña en fomento del autocuidado del consumo del agua y del uso adecuado de la energía, a través de identificación de factores influyentes, capacitación y seguimientos, lo cual será medido a través de indicadores.

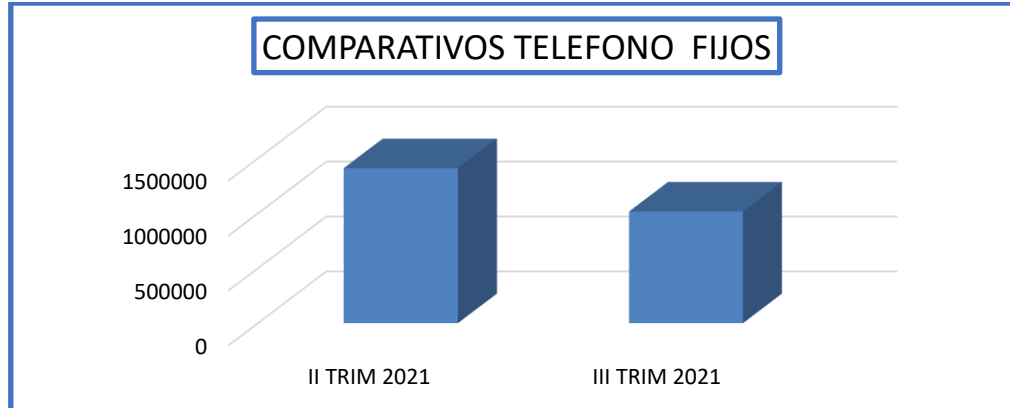
TABLA 6. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS

No. DE TELÉFONO	VALOR CANCELADO II TRIM	VALOR CANCELADO III TRIM	DIFERENCIA	VARIACION
7372008-7372184-7372612	1.410.936	1.016.873	394.063	-38,75
TOTALES	1.410.936	1.016.873		

Fuente: sistema sysman

En relación con el gasto de telefonía fija, los pagos se realizan mes vencido, teniendo en cuenta lo anterior se evidencia una disminución del 38,78%, equivalente a \$ 394.063, respecto al trimestre anterior.

Grafica 5. comparativos teléfonos fijos por trimestre



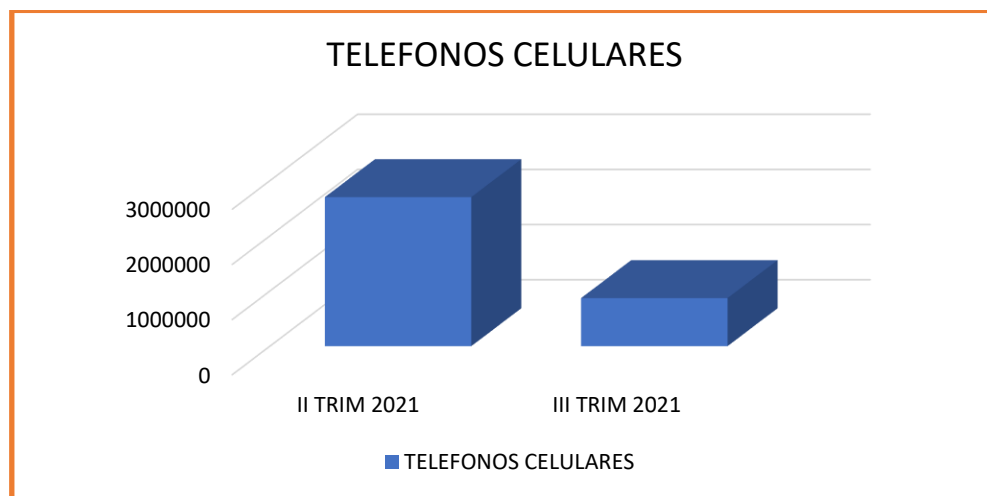
Fuente: propia

TABLA 7. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES			DIFERENCIA	VARIACION
3112287832- VIGILANCIA SALUD PUBLICA 3112267013- CELADORES 3123797322- CITAS MEDICAS 3213439252-GERENCIA ADMINISTRATIVO 3213430515-SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIM	2.701.577	-\$ 1.830.358	-32%
	VALOR PAGADO EN EL TERCER TRIM	871.219		

Fuente: sistema sysman

Grafica 6. comparativos teléfonos fijos por trimestre



El gasto representado en la gráfica anterior hace referencia al pago de servicios de telefonía celular planes corporativos (Gerencia, subdirector, áreas asistenciales) se observa una disminución del 32% equivalente a \$1.830.358, respecto al trimestre anterior, valor que corresponde a reposición de equipo el cual se canceló de contado (equipo gerencia.) en el segundo trimestre

SUMINISTRO COMBUSTIBLE

Como seguimiento al mantenimiento del parque automotor de la E.S.E Hospital Santa Marta de Samacá, se conoció el comportamiento que presentó según la clase de vehículo con su respectiva placa de los 7 automotores destinados a cumplir con la misión de la entidad, evaluándose en el presente informe el consumo tanto de ACPM como de Gasolina, tal como se presenta a continuación:

TABLA 8. PARQUE AUTOMOTOR

TIPO DE VEHICULO	PLACA	MARCA	MODELO	REFERENCIA
AMBULANCIA	OCM 575	NISSAN	2020	FRONTIER
AMBULANCIA	OEO 276	NISSAN	2009	HYUNDAI
AMBULANCIA	OEO 220	HYUNDAI	2007	HYUNDAI
CAMIONETA OBLECABINA	OCM647	NISSAN	2020	NP 300 FRONTIER
CAMIONETA	OQF164	NISSAN	1998	PICKUP
CAMPERO	OXE 425	LAND ROVER	1989	CAMPERO
UNIDAD MOVIL	OLO999		2020	

Fuente: propia

TABLA 9. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES

CONCEPTO	II TRIM	III TRIM	DIFERENCIA	VARIACION
Combustibles y aceites	9.480.458	7.367.385	2.113.073	-28,68
TOTAL	9.480.458	7.367.385		

Grafica 7. Gastos combustible y aceites por trimestre



Fuente: propia

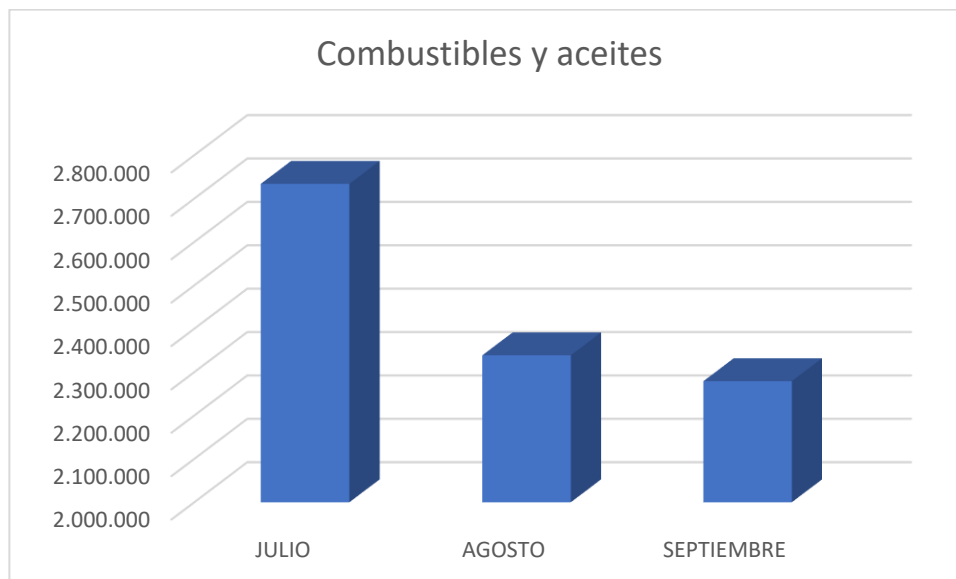
En el tercer trimestre del 2021 se disminuyó el consumo de combustible en un 28%, equivalente a \$2.113.073, respecto al segundo trimestre de la presente vigencia, esto debida disminución de traslados de usuarios que requirieron de los servicios de salud teniendo en cuenta emergencia sanitaria del COVID-19

TABLA 10. CONSUMO COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Combustibles y aceites	2.733.850	2.338.680	2.279.072
TOTAL	1.364.903	4.447.863	3.667.692

Fuente: sistema sysman

Grafica 8. Gastos combustible y aceites tercer trimestre



Fuente: propia

El consumo de combustible para el parque automotor depende del número de remisiones realizadas en la ESE mensualmente y las distancias recorridas por las ambulancias de acuerdo con el destino y red de atención de los usuarios atendidos en la ESE Hospital Santa Marta de Samacá,

CONTROL COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE DE 2021

La E.S.E Hospital Santa Marta de Samacá tiene establecido un formato para el control de combustible en el cual se incluye: Año, mes, vehículo, placa del vehículo, conductor asignado, destino, hora salida, hora de entrada, kilometraje de salida, kilometraje entrada, kilómetros recorridos, fecha tanqueo, cantidad de galones, numero de recibo y valor del tanqueo.

Estos registros son revisados continuamente por parte de la Subgerencia y de Control Interno y se coteja Número de recorridos, el kilometraje recorrido, consumo de combustible

Se adjunta cuadro resumen, del control realizado en el mes de octubre de 2021, en el cual se puede evidenciar



Tabla 11. Control combustible

CONTROL COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE 2021											
TIPO DE VEHICULO	PLACA	TIPO DE COMBUSTIBLE	NUMERO RECORRIDOS MES			KILOMETROS RECORRIDO			NUMERO DE GALONES		
			JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
AMBULANCIA	OCM575	ACPM	49	46	43	2939	2457	2190	88,598	76,601	63,227
AMBULANCIA	OEO 276	ACPM	57	56	45	3690	1541	2897	124,799	97,727	86,793
CAMIONETA DOBLE CABINA	OCM647	GASOLINA	34	42	49	2668	2370	2490	82,891	79,545	82,482
RANROBER	OXE425	GASOLINA	1	0	0	2	0	0	0,000	0,000	4,888
CAMIONETA	OQF164	GASOLINA	11	4	10	168	9	375	8,032	0,000	17,206
AMBULANCIA	OLO 199	GASOLINA	4	1	0	41	4	0	4,713	9,869	0
TOTALES			156	149	147	9508	6381	7952	309	263,742	254,596

Fuente: propia

En el tercer trimestre de 2021, se realizó un total de 452 desplazamientos, con un total de kilómetros recorridos 23841; y un consumo total de combustible de 827,3 galones.

TABLA 12. CONTROL COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE ACUMULADO

ITEMS	TOTAL, RECORRIDOS MES	DE KILOMETROS RECORRIDOS MES	NUMERO DE GALONES	DE CONSUMO MEDIO
JULIO	156	9508	309	3,25
AGOSTO	149	6381	264	4,13
SEPTIEMBRE	147	7952	255	3,20
TOTAL	452	23841	827	3,53

Fuente: propia

Se evidencia un consumo medio de combustible en el tercer trimestre del,3,53 galones por cada 100 kilómetros (valor promediado del tercer trimestre)

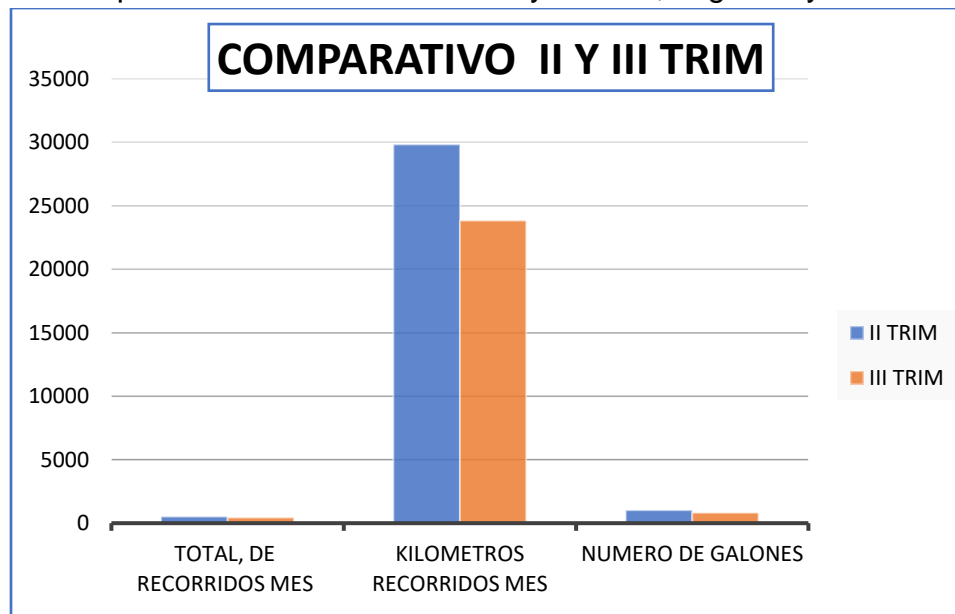
TABLA 13. COMPARATIVO TRIMESTRAL CONTROL COMBUSTIBLE

COMPARATIVO	TOTAL, DE RECORRIDOS MES	KILOMETROS RECORRIDOS MES	NUMERO DE GALONES	CONSUMO MEDIO
II TRIM	519	29830	1032,9	3,46
III TRIM	452	23841	827,3	3,53

Fuente: propia

En el tercer trimestre del 2021 se disminuyó el consumo de combustible en un 28%, respecto al segundo trimestre de la presente vigencia, esto debido a que el número de traslados por la emergencia sanitaria COVID 19 disminuyó

Grafica 9. Comparativo Gastos combustible y aceites, segundo y tercer trimestre



Fuente: propia

Este seguimiento se seguirá realizando continuamente, teniendo en cuenta lo establecido en el decreto 1009 de 2020; por el cual se establece el plan de austeridad del gasto.

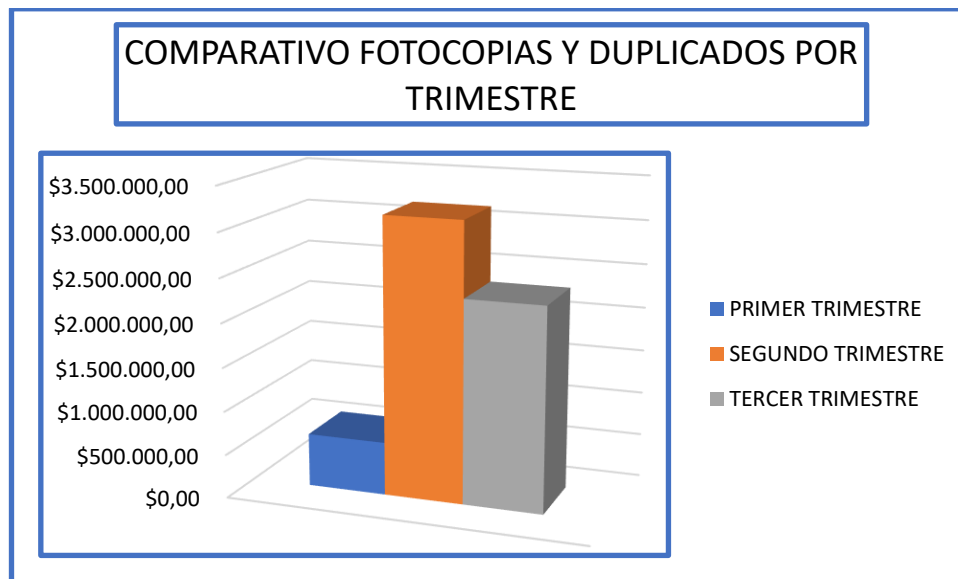
En los meses de agosto y septiembre, se realizaron los siguientes pagos: cancelación del SOAT de los vehículos placas OEO 276, OCM 575, OCM 647 por un valor de \$32.536.336 y cambio de llantas por un valor de \$2.460.000 para la OCM 647 y neumáticos para la OXE 425.

TABLA 14. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

IMPRESOS Y PUBLICACIONES 2021	
FOTOCOPIAS Y DUPLICADOS	
TRIMESTRE	VALOR
PRIMER TRIMESTRE	\$ 608.868,00
SEGUNDO TRIMESTRE	\$ 3.171.892,00
TOTAL	\$ 3.780.760,00

Fuente: propia

Gráfica 10. Fotocopias y duplicados



Fuente: propia

Se evidencia disminución significativa en el rubro de fotocopias y duplicados del 27%, equivalente a \$848.948, respecto al trimestre anterior; gasto que hace referencia al contrato de arrendamiento de fotocopidora, la cual se encuentra ubicada en el área de urgencias.



En primer trimestre se contaba con solo una fotocopiadora, debido alta demanda de impresiones del área de consulta externa y facturación, se contrató dos fotocopiadoras. Las impresoras estas codificadas y arrojan información de impresiones, copias y scanner

En los meses de julio y agosto, se cancelaron dos cuentas por valor de \$ 896.000 y 2.150.000, correspondientes al contrato de materiales e impresiones.

TABLA 15. COMPARATIVO GASTOS EVALUADOS – SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE

CONCEPTO	II trimestre 2021	III trimestre 2021	Diferencia	% variacion
NOMINA	\$ 157.465.366	\$ 154.865.649	-\$ 2.599.717	-1,68
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	\$ 7.096.368	\$ 7.689.154	\$ 592.786	7,71
VIATICOS	\$ 3.258.552	\$ 3.427.256	\$ 168.704	4,92
Contratos prestación de servicios	\$ 32.954.700	\$ 32.954.700	\$ 0	0,00
Temporal – asistenciales	\$ 403.288.103	\$ 462.047.350	\$ 58.759.247	12,72
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 3.171.792	\$ 5.368.944	\$ 2.197.152	40,92
TELEFONIA CELULAR	\$ 2.701.557	\$ 871.219	-\$ 1.830.338	-210,09
TELEFONOS FIJOS	\$ 1.410.936	\$ 1.016.873	-\$ 394.063	-38,75
Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$ 660.300	\$ 654.100	-\$ 6.200	-0,95
energía	\$ 6.370.440	\$ 6.211.210	-\$ 159.230	-2,56
internet	\$ 1.067.430	\$ 1.067.430	\$ 0	0,00
gas	\$ 7.560	\$ 7.660	\$ 100	1,31
Combustible	\$ 9.480.458	\$ 7.367.385	-\$ 2.113.073	-28,68
Mantenimiento	\$ 3.885.052	\$ 2.350.402	-\$ 1.534.650	-65,29
TOTAL	\$ 632.818.614	\$ 685.899.332	\$ 53.080.718	7,74

De los gastos de funcionamiento relacionados en el cuadro anterior, se observa un incremento del 7,74%, equivalente a \$53.080.718 respecto al trimestre anterior

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se puede concluir de las cifras expuestas en este informe, que la ESE Hospital Santa Marta de Samacá continúa acatando el principio de austeridad; al presentar disminución en algunos rubros durante el periodo julio-septiembre de 2021, derivados de la efectividad en los controles y medidas determinadas por la administración, respecto a la disminución en los consumos de telefonía celular, teléfonos fijos, servicios de acueducto y alcantarillado y energía, combustible y mantenimiento de vehículos.

- Se debe continuar con el fortalecimiento de las campañas y políticas de uso eficiente y ahorro de energía eléctrica y agua al interior de la entidad, y la ejecución a los Planes de Austeridad en el Gasto por parte del grupo de Gestión Ambiental.
- Se recomienda continuar con las campañas de la política de Cero Papel, y el uso racional del servicio de fotocopias.
- Se sugiere tener presente las medidas de austeridad del gasto, emitidas mediante Decreto 371, de 8 de abril de 2021, expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; como el Plan de austeridad para Entidades que forman parte del Presupuesto Nacional.



CLAUDIA STELLA SAENZ JIMENEZ
Asesor de Control interno