

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: TERCER TRIMESTRE 2014

### ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Sanatorio de Contratación E.S.E., en el tercer trimestre del 2014, en cumplimiento a la normatividad vigente.

### OBJETIVOS:

- 1.- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad en el gasto.
- 2.- Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de recursos.
- 3.- Analizar el comportamiento del gasto con corte a 30 de septiembre de 2014.

### FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del presente informe de Austeridad del Gasto se tomó como referencia la información suministrada por el Encargado de Presupuesto tomando como base la ejecución presupuestal de los meses de julio, agosto y septiembre de 2014, así como las Ordenes de Pago suministradas por el Contador de la entidad (documentos requeridos por la Oficina de Control Interno, para tal fin).

### METODOLOGÍA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de julio, agosto y septiembre de 2014 y se procedió a analizar su ejecución.

Los conceptos 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

### 1. Administración de Personal y Contratación de Servicios personales

En el tercer trimestre de 2014, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de 674.764.699, valor que al ser comparado con el mismo periodo del año 2013 (\$649.017.478), presenta un incremento del 3.97%, principalmente debido al incremento salarial. Durante el trimestre en estudio se cancelaron \$57.087.544 m/cte por honorarios y remuneración de servicios técnicos a personal que presto sus servicios personales a la institución, los cuales se relacionan a continuación:



Nit: 890.205.335-2

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
<b>HONORARIOS</b>		
Asesoría Jurídica Interna	1	\$ 6.900.000
Asesoría Jurídica Externa	1	\$ 7.212.000
Revisoría Fiscal	1	\$ 8.404.444
Médicos Generales	1	\$ 12.960.000
Fisioterapia	1	\$ 6.244.800
Citologías	1	\$ 494.900
Médico de Salud Ocupacional	1	\$ 965.000
Nutricionista	1	\$ 2.000.000
Psicóloga	1	\$ 1.700.000
Internista	1	\$ 4.450.000
Ortopedista	1	\$ 2456400
<b>REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS</b>		
Mantenimiento Equipo Biomédico	1	\$ 3.300.000
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>\$ 57.087.544</b>

Fuente: Proceso contractuales – Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Al comparar el valor cancelado por este ítem durante el tercer trimestre del 2013 y el mismo periodo del 2014, se presenta un decremento del 26.98%, debido primordialmente a que en el mismo periodo del 2013 se contó con la prestación de servicios profesionales de dos médicos generales y para el 2014 solo con uno; otra causa de la diferencia es la contratación efectuada en el 2013 para realizar medición del clima laboral.

## 2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Durante el tercer trimestre de 2014 la entidad presentó un decremento del 92.27% en el rubro de impresos, publicidad y publicaciones, en relación al mismo periodo de la vigencia 2013. Este gran decremento se presenta debido a que en el 2013 se realizaron pagos de material impreso requerido para el cumplimiento de los convenios interadministrativos con el Ministerio de Salud y Protección Social y la Secretaría de Salud Departamental, en apoyo técnico y búsqueda activa a nivel nacional y departamental, para lo cual se requirieron cartillas, plegables, manuales, rotafolios, etc, los cuales ascendieron a la suma de \$14.166.800, además hubo la necesidad de contratar el servicio de perifoneo y cuñas radiales, en cada uno de los municipios del departamento de Santander a los cuales se asistió, por valor de \$ 580.000.

## 3. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares

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

No. de Línea	Asignado	Valor Autorizado Mensual	Valor del Plan	Valor Cancelado en el Trimestre
3125829153	Secretaría de Gerencia	\$ 176.000	\$ 151.360	\$495.340
3125830372	Conmutador - Urgencias	\$ 176.000	\$ 151.360	\$571.689
3102095589	Gerencia	\$ 175.500	\$ 153.000	\$450.856

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](http://www.sanatoriocontratacion.gov.co)  
 E-mail: [gerencia@sanatoriocontratacion.gov.co](mailto:gerencia@sanatoriocontratacion.gov.co)



Los pagos se hacen en los tiempos requeridos, evitando el cobro de intereses por mora. Se realizará seguimiento a la línea asignada al Conmutador – Urgencias debido a que ha superado el valor asignado para el trimestre y se implementarán las medidas correspondientes; sin embargo, comparados los pagos realizados en el tercer trimestre de 2013 y 2014, se observa una disminución del 2,35%, se recomienda seguir racionalizando el uso de los recursos y demás estrategias que promuevan la austeridad del gasto.

No. de Línea	Tercer Trimestre 2013	Tercer Trimestre 2014
3125829153	\$ 565.119	\$495.340
3125830372	\$ 548.324	\$571.689
3102095589	\$ 440.908	\$450.856

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

En relación al pago de internet, no se presenta variación, al comparar los segundos trimestres de las vigencias 2013 y 2014, se mantiene el contrato del servicio de internet de 2 Gb, para lograr una mejor conectividad, cuyo pago mensual corresponde a \$1.000.000 (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 sept.
77171365	Conmutador	\$92.131	\$92.478	\$92.154
77171200	Urgencias – Cartera - Fax			
77171100	Citas Médicas	\$71.890	\$71.936	\$72.527
77171110	Gerencia - Fax			
<b>TOTAL</b>		\$164.021	\$164.414	\$164.681

Fuente: Ordenes de Pago

Durante el trimestre se puede observar un comportamiento similar en el cobro por concepto de las líneas telefónicas.

El siguiente es el cuadro comparativo del tercer trimestre de las vigencias 2013 y 2014:

No. Línea	Asignada	Tercer Trimestre 2013	Tercer Trimestre 2014
77171365	Conmutador	\$275.570	\$276.763
77171200	Urgencias – Cartera - Fax		
77171100	Estadística	\$209.490	\$216.353
77171110	Gerencia - Fax		
<b>TOTAL</b>		\$485.060	\$493.116

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

El comportamiento presentado en el pago del servicio telefónico en el tercer trimestre de 2014, presenta un aumento del 1,66% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2013 (Anexo 11).



Nit: 890.205.335-2

## 5. Consumo de Servicios Públicos (Acueducto, Energía, Parabólica)

Servicio	Unidad Medida	Julio		Agosto		Septiembre	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	M3	929	\$ 851.188	837	\$ 772.142	906	\$ 831.427
Energía	Kw	6.457	\$ 2.919.868	4.182	\$ 1.928.931	5.710	\$ 2.683.907
Parabólica			\$ 16.000		\$ 16.000		\$ 16.000
<b>Total</b>			\$ 3.787.056		\$ 2.717.073		\$ 3.531.334

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

Dentro del pago del Acueducto se encuentra incluido lo relacionado al servicio de Aseo y Alcantarillado. La entidad, ha implementado dentro de su política ambiental el control sobre el uso de los servicios públicos y su manejo como recurso ambiental. Se recomienda continuar con estrategias de racionalización de recursos naturales que promuevan la austeridad del gasto.

Se observa una variación considerable en los consumos de energía, en el momento se tomaron las medidas correspondientes, las cuales dieron como resultado la disminución el consumo del siguiente mes. No obstante el consumo del mes de septiembre muestra un gran incremento, se recomienda hacer revisión de las instalaciones eléctricas y de consumos por sección, con el fin de detectar las causas de las fluctuaciones presentadas.

Al comparar el comportamiento de los servicios de Acueducto y Energía durante el tercer trimestre de las vigencias 2013 y 2014, se observa un incremento del 15%, representado especialmente por las variaciones presentadas en los consumos de energía, se hace necesario tomar medidas tendientes a identificar y corregir despilfarros de dicho servicio público (Anexo 12).

## 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 2014:

Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Julio	Agosto	Septiembre
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	\$ 670.200	\$ 4.250.990	\$ 1.345.172
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contra	\$ 1.369.656	\$ 508.984	\$ 172.691
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contra	\$ 562.835	\$ 1.467.877	\$ 779.310
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	\$ 1.258.488	\$ 2.423.161	\$ 2.135.915
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos	\$ 0	\$ 0	\$ 27.267

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal



Nit: 890.205.335-2

Los gastos en que se incurrieron por cada uno de los automóviles corresponde a:

Concepto	OSF 150	OFS 056	OSB 000	OSA 677	475 AAI
Combustible	\$ 3.924.062	\$ 1.986.331	\$ 2.234.022	\$ 5.587.564	\$ 27.267
Aceite	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Mantto.	\$ 350.000	\$ 0	\$ 230.000	\$ 0	\$ 0
Repuestos	\$ 1.210.000	\$ 65.000	\$ 346.000	\$ 230.000	\$ 0
Póliza todo riesgo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Revisión técnico mecánica	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Impuestos	\$ 782.300	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.266.362</b>	<b>\$ 2.051.331</b>	<b>\$ 2.810.022</b>	<b>\$ 5.817.564</b>	<b>\$ 27.267</b>

Fuente: Ordenes de Pago

Se evidencian un gran incremento en los gastos del parque automotor comparados los terceros trimestres de las vigencias 2013 y 2014 (39,48%), dicho incremento se debe y se justifica, principalmente al aumento de desplazamientos (referencia y contra referencia) y al aumento de la tarifa de los combustibles.

## 7. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

En el rubro de Otros, se reflejan los gastos relacionados con la compra de materiales de construcción para realizar los mantenimientos correctivos y preventivos a la infraestructura de la institución. Comparado el tercer trimestre de las vigencias 2013 y 2014, se presenta una disminución del 90,07%, toda vez que los contratos de materiales de construcción se celebraron los dos primeros trimestres y se tiene proyectado otro para el cuarto periodo de la presente vigencia (Anexo 14).

## RECOMENDACIONES

- Continuar con el fomento de la austeridad en el gasto en todos los procesos de la entidad.
- Adoptar mediante acto administrativo e implementar en la institución políticas de austeridad del gasto.
- Se debe implementar métodos de control para el uso de los teléfonos fijos y celulares, con el fin de impedir llamadas no institucionales.
- Continuar implementando estrategias orientadas al uso eficiente de recursos ambientales.
- Realizar medición del consumo eléctrico por secciones con el fin de identificar principales causas del incremento presentado y poder tomar acciones correctivas que permitan utilizar racionalmente este recurso.

**ALVARO GAMBOA ROJAS**  
Profesional con funciones de Control Interno