



Nit: 890.205.335-2



INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO PERIODO: CUARTO TRIMESTRE 2014

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Sanatorio de Contratación E.S.E., en el cuarto trimestre de la vigencia 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 31 de diciembre 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 octubre, noviembre y diciembre 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 octubre, noviembre y diciembre 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 cuarto trimestre de la vigencia 2014, el Sanatorio de Contratación canceló por concepto de Nómina y Recargos un total de \$758.990.962, valor que al ser comparado con el mismo periodo del año 2013 (\$751.310.623), presenta un incremento de apenas el 1,02%, muy por debajo del incremento salarial del 2014 (2,94%), dado que dos cargos en la planta de personal estuvieron vacantes en el periodo: un Médico Profesional Grado 18, debido a que este fue encargado tras la terminación del periodo del gerente de la entidad el mes de noviembre y el Profesional Universitario Grado 9, encargado de control interno

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

E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co



MinSalud
Ministerio de Salud
y Protección Social



Nit: 890.205.335-2



ya que este cargo debe ser transformado a cargo de libre nombramiento para darle cumplimiento a la normatividad vigente. Durante el trimestre en estudio se cancelaron por honorarios y remuneración de servicios técnicos a personal que prestaron sus servicios personales a la institución, los cuales se relacionan a continuación:

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		
Sensibilización en Humanización	1	800.000
Asesoría Jurídica Interna	1	6.900.000
Asesoría Jurídica Externa	1	9.616.000
Revisoría Fiscal	1	8.404.445
Médicos Generales	4	39.728.000
Fisioterapia	1	7.910.800
Nutricionista	1	1.601.237
Ginecóloga	1	4.440.000
Lectura de citologías	1	485.100
Bacteriólogo	1	2.310.581
Salud Ocupacional	1	3.901.950
Exámenes Ocupacionales	1	200.000
Internista	1	3.426.500
Ingeniera Biomédica	1	2.000.000
Odontóloga	1	4.713.600
Pasante Calidad	1	3.500.000
Psicóloga	1	1.000.000
Sensibilización Manejo de Roles	1	1.400.000
Danzas	1	900.000
Asistencia Junta Directiva	1	462.000
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS		
Apoyo Facturación	1	920000
Mantenimiento Equipo Biomédico	1	4.400.000
TOTAL	22	109.020.213

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 una disminución significativa del 20,29%, debido a que en la vigencia 2013 se realizó la contratación de la elaboración de las Tablas de Valoración Documental.

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
E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co



MinSalud
Ministerio de Salud
y Protección Social



Nit: 890.205.335-2



2. Impresos, Publicidad y Publicaciones

Durante el cuarto trimestre de 2014 la entidad presentó un aumento del 36,63% en el rubro de impresos, publicidad y publicaciones, en relación al mismo periodo de la vigencia 2013 debido a que durante el periodo se realizó contrato por valor de \$3.410.400 M/cte. Que tenía por objeto “SERVICIO DE PUBLICACIÓN DE AVISO EN PRENSA DECIRCULACIÓN NACIONAL POR DOS (02) DÍAS PARA DAR APERTURA A LA REALIZACION DEL PROCESO DE CONCURSO DE MÉRITOS PÚBLICO Y ABIERTO DE ASPIRANTES, PARA LA CONFORMACIÓN DE LISTA DE ELEGIBLES QUE PERMITA PROVEER EL EMPLEO DE GERENTE GENERAL DEL SANATORIO DE CONTRATACIÓN E.S.E. “ (ANEXO 9).

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	\$ 150.380	\$ 148.102	\$ 686.768
3125830372	Conmutador - Urgencias	\$ 150.380	\$ 148.102	\$ 658.007
3102095589	Gerencia	\$ 175.533	\$ 146.598	\$ 853.001

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

Durante el trimestre se incrementaron los valores cancelados por el concepto de telefonía celular debido principalmente a la adquisición de nuevos equipos dado a que los teléfonos móviles con que se contaba presentaban a menudo problemas; otra causa del aumento es que se han presentado fallas en la telefonía fija, dejando sin este servicio a la entidad durante varios días, viéndose la necesidad de autorizar sobrepasar la cantidad de minutos y valores autorizados, debido a que la entidad no puede quedar incomunicada vía telefónica.

Comparados los pagos realizados en el cuarto trimestre de las vigencias 2013 y 2014, como se observa en el siguiente cuadro, se aumentaron en un 47,59%. Como medida para disminuir el gasto por este concepto, se gestionó nuevo plan con la empresa proveedora, logrando una mayor cantidad de minutos a un menor precio.

No. de Línea	Cuarto Trimestre 2013	Cuarto Trimestre 2014
3125829153	\$ 546.638	\$ 686.768
3125830372	\$ 502.056	\$ 658.007
3102095589	\$ 440.388	\$ 853.001

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

En relación al pago de internet, se logró mantener el mismo valor de la vigencia anterior, cuyo pago mensual corresponde a \$1.000.000. (Anexo 10)

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
E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co



MinSalud
Ministerio de Salud
y Protección Social



Nit: 890.205.335-2



4. Asignación y Uso de Teléfonos Fijos

La siguiente es la relación de las líneas telefónicas con las que cuenta el Sanatorio de Contratación, las cuales están incluidas en planes ilimitados de voz corporativos:

No. Línea	Asignada	Pago Octubre	Pago Noviembre	Pago Diciembre
77171365	Conmutador	\$ 92.113	\$ 101.093	\$ 93.604
77171200	Urgencias – Cartera - Fax			
77171100	Citas Médicas	\$ 0	\$ 148.991	\$ 74.120
77171110	Gerencia - Fax			
TOTAL		\$ 92.113	\$ 250.084	\$ 167.724

Fuente: Ordenes de Pago.

Los valores cancelados durante el cuarto trimestre de la vigencia 2014 han tenido un comportamiento similar. El valor doble que se observa en el pago de noviembre de la línea de citas médicas y gerencia obedece a que en el mes de octubre no llegó a la entidad recibo.

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

No. Línea	Asignada	Cuarto Trimestre 2012	Cuarto Trimestre 2013
77171365	Conmutador	\$ 284.080	\$ 286.810
77171200	Urgencias – Cartera - Fax		
77171100	Estadística	\$ 218.900	\$ 223.111
77171110	Gerencia - Fax		
TOTAL		\$ 502.980	\$ 509.921

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

El pago de servicio telefonía fija, comparado el cuarto trimestre de las vigencias 2013 y 2013, presenta una variación mínima de apenas un 1,38% (Anexo 11).

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

Servicio	Unidad Medida	Octubre		Noviembre		Diciembre	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Acueducto	m ³	818	\$ 755.816	683	\$ 639.824	727	\$ 677.630
Energía	Kw	5.147	\$ 2.469.944	5860	\$ 2.868.340	5.108	\$ 2.447.761
TOTAL			\$ 3.225.760		\$ 3.508.164		\$ 3.126.391

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal.

Se puede evidenciar un comportamiento fluctuante en el consumo de los servicios públicos, durante el cuarto trimestre de 2014. Se debe resaltar que se sigue trabajando en las directrices sobre el ahorro de energía y agua, en pro de la conservación del medio ambiente

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
 E-mail: controlinterno@sanatoriocontratacion.gov.co



MinSalud
 Ministerio de Salud
 y Protección Social



Nit: 890.205.335-2



Al comparar el comportamiento de los servicios de acueducto durante el cuarto trimestre de las vigencias 2013 y 2014, se observa una disminución del 20,57% en el consumo de agua, pasando de 2805 m³ en el mismo periodo del 2013 a 2228 m³ en la vigencia 2014.

En cuanto al consumo de energía eléctrica, se observa un incremento en el consumo de este servicio del 10,76% y un aumento del valor cancelado del 28,32% debido a los grandes incrementos que ha tenido el valor del kilovatio/hora en la vigencia 2014(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 cuarto trimestre de 2014:

Tipo de Vehículo	Placas	Conductor	Asignado	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ambulancia	OSF 150	Andrés Rincón	Ref - Contra	\$ 1.312.272	\$ 1.411.273	\$ 673.436
Ambulancia	OFS 056	Juan Carlos Vesga	Ref - Contra	\$ 565.006	\$ 233.714	\$ 194.942
Ambulancia	OSB 000	Cenen Saavedra	Ref - Contra	\$ 843.124	\$ 859.100	\$ 10.173.743
Campero	OSA 677	Omar Estupiñan	Gerencia	\$ 1.357.837	\$ 1.348.350	\$ 2.484.100
Motocarro	475 AAI	Ariolfo Palomino	Recolección Desechos	\$ 413.939	\$ 523.380	\$ 26.583

Fuente: Ordenes de Pago – Ejecución Presupuestal

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	\$ 3.396.981	\$ 993.662	\$ 2.899.455	\$ 3.592.287	\$ 53.922
Mantenimiento.	-	-	\$ 286.000	\$ 374.000	-
Repuestos	-	-	\$ 698.000	\$ 1.224.000	-
Póliza SOAT	-	-	\$ 782.300	-	\$ 386600
Póliza Todo Riesgo	-	-	\$ 7.210.212	-	\$ 523.380
TOTAL	\$ 3.396.981	\$ 993.662	\$ 11.875.967	\$ 5.190.287	\$ 963.902

Fuente: Ordenes de Pago

En cuanto al comportamiento del cuarto trimestre de las vigencias 2013 y 2014, se puede observar una disminución en los gastos del parque automotor de propiedad del Sanatorio de Contratación E.S.E. del 14,05%, esto debido a que durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2013, el carro con placas OSA 677 fue utilizado para el transporte del personal profesional que desarrolló las actividades del convenio con la Secretaría de Salud de Santander, incrementando el consumo de gasolina y requiriéndose reparación del mismo luego de la finalización del convenio, toda vez que se





Nit: 890.205.335-2



recorrieron más de 20 municipios de Santander realizando capacitaciones, búsqueda activa, rehabilitación basada en comunidad, etc. (Anexo 13).

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 cuarto trimestre de las vigencias 2013 y 2014, se presenta una disminución del 29,77%, toda vez que durante el mes de diciembre de la vigencia 2013 se realizó la adecuación para la instalación del gas domiciliario en los albergues María Mazzarello, San Juan Bosco y el edificio Carrasquilla (Anexo 14).

RECOMENDACIONES

- Adoptar mediante acto administrativo las políticas de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos
- Continuar con el fomento de la austeridad en el gasto en todos los procesos de la entidad.
- 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 que permitan utilizar racionalmente este recurso.

ALVARO GAMBOA ROJAS
Profesional con funciones de Control Interno

