

# INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

## VIGENCIA 2021

PERIODO DE SEGUIMIENTO: PRIMER TRIMESTRE DE 2021



**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

URUMITA - LA GUAJIRA

**CONSTRUYENDO SALUD HUMANIZADA.**

*Carrera 9 No. 8 -16 teléfonos (0957) 778098- Urumita la Guajira*



**E.S.E. HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

**NIT N° 800.213.942-1**

CODIGO: ESE\_HSC-SA-2020

Resolucion de Habilitacion N° S-00956 de Septiembre 30 de 2,005

VERSION :01

**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y  
EFICIENCIA EN EL GASTO

CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 1

**OBJETIVO DEL INFORME:**

Dar cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público mediante la presentación del informe de austeridad en el gasto para el Primer Trimestre de 2021

**NORMATIVIDAD APLICABLE**

Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".

Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."

Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público."

Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"

Decreto 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"

Decreto 2465 de 2000 "Por el cual se modifica el artículo 8° del Decreto 1737 de 1998"

Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998"

Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."

Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.

Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." en el cual indica: "Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.

Directiva Presidencial No. 06 del 2 de Diciembre de 2014. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.



**E.S.E. HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

**NIT N° 800.213.942-1**

CODIGO: ESE\_HSC-SA-2020

Resolucion de Habilitacion N° S-00956 de Septiembre 30 de 2,005

VERSION :01

**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 1

**ALCANCE**

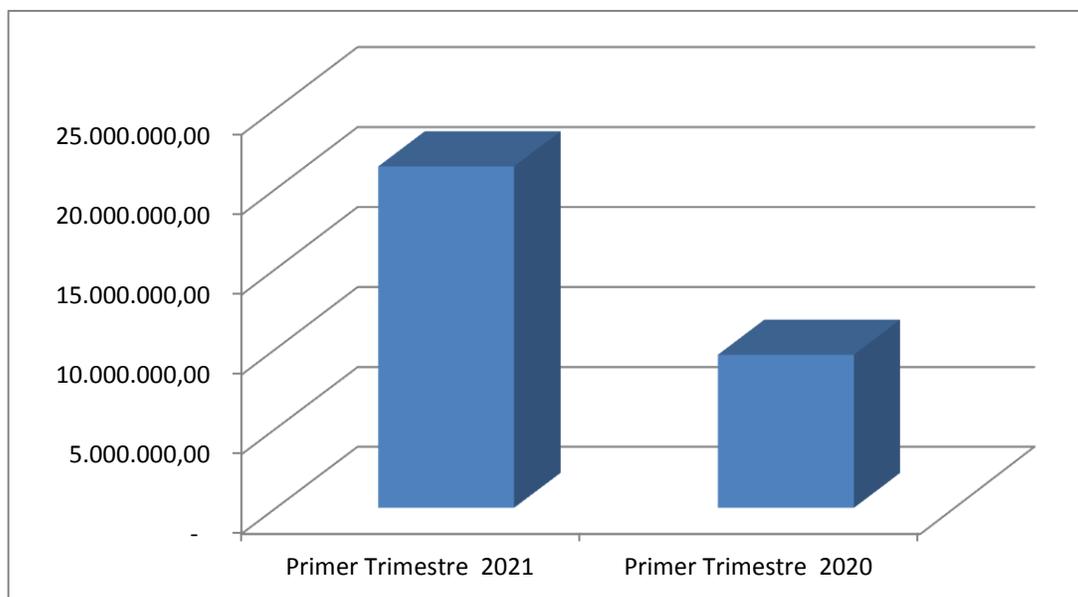
El informe se elaboró con base en los datos suministrados por la oficina de presupuesto, tomando como punto de partida la ejecución presupuestal de los meses objeto de comparación y análisis.

**FUENTES DE INFORMACIÓN:**

Para la realización del presente informe se facilitó la información por parte del área de presupuesto tomada del sistema de información de presupuesto de la ESE Hospital Santa Cruz del municipio de Urumita - Departamento de la Guajira. y el informe generado de la relación de compromisos presupuestales para el Primer Trimestre de 2021

**SERVICIOS PUBLICOS**

Concepto	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	Diferencia	%
Energia Electrica	9.060.000,00	8.704.400,00	355.600,00	4,09%
Acueducto y Alcantar	131.400,00	43.758,00	87.642,00	200,29%
Telefonia Movil	411.893,00	324.280,00	87.613,00	27,02%
Internet	5.480.790,00	176.000,00	5.304.790,00	3014,09%
Gas Natural	26.745,00	-	26.745,00	0,00%
Servicio de Aseo	268.290,00	24.390,00	243.900,00	1000,00%
Desechos Hospitalari	6.000.000,00	342.550,00	5.657.450,00	1651,57%
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>21.379.118,00</b>	<b>9.615.378,00</b>	<b>11.763.740,00</b>	<b>122,34%</b>



Se observa que comparando el Primer Trimestre de 2021 con el Primer Trimestre de 2020 hay un Incremento en los Servicios Publicos de un 122%



**E.S.E. HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

**NIT N° 800.213.942-1**

CODIGO: ESE\_HSC-SA-2020

Resolucion de Habilitacion N° S-00956 de Septiembre 30 de 2,005

VERSION :01

**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

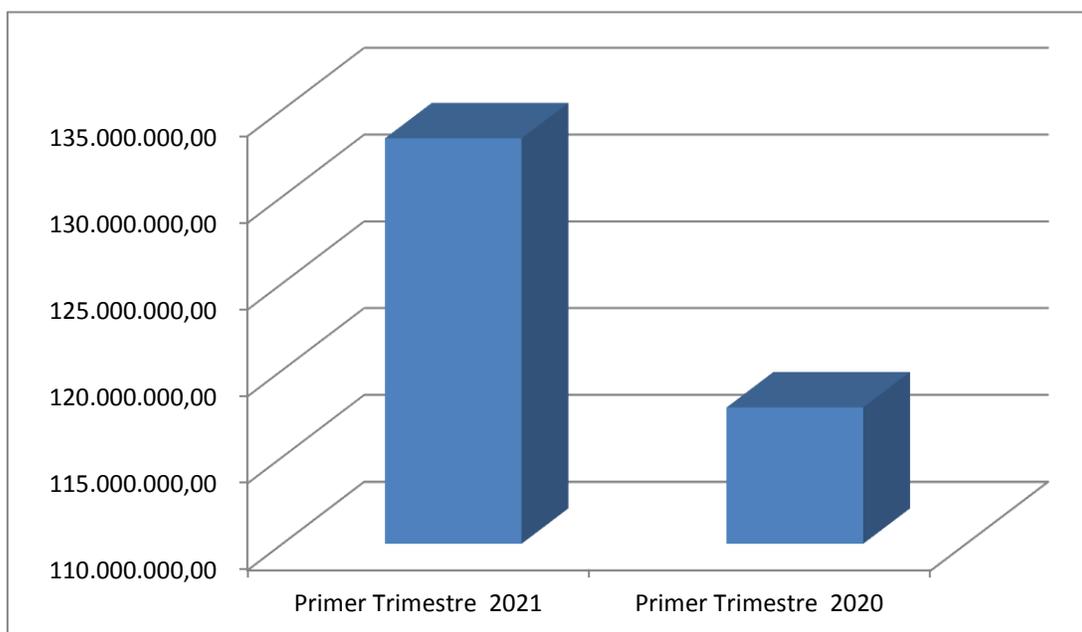
CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 2

Evaluando el mismo periodo del Primer Trimestre de 2021 con el Primer Trimestre de 2020 hay un Incremento en la Nomina y Prestaciones Sociales de 13%

**NOMINAS Y PRESTACIONES SOCIALES**

Concepto	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	Diferencia	%
Sueldos	81.893.124,00	82.309.001,00	(415.877,00)	-0,51%
Auxilio de Transporte	2.874.258,00	2.843.205,00	31.053,00	1,09%
Auxilio de Alimentaci	1.784.646,00	1.571.950,00	212.696,00	13,53%
Horas Extras y Recarg	1.866.099,00	1.866.099,00	-	0,00%
Incapacidades	-	-	-	0,00%
Prima de Vacaciones	5.704.150,00	8.579.868,00	(2.875.718,00)	
Bonif Especial Recrea	540.726,00	514.389,00	26.337,00	5,12%
Bonif por Serv Pres	3.548.511,00	3.339.677,00	208.834,00	6,25%
Prima de Antigüedad	15.215.538,00	14.721.811,00	493.727,00	3,35%
Prima de Servicios	-	815.980,00	(815.980,00)	-100,00%
Prima de Navidad	-	1.284.973,00	(1.284.973,00)	-100,00%
Bienestar Social	19.926.187,00	-	19.926.187,00	0,00%
<b>Totales</b>	<b>133.353.239,00</b>	<b>117.846.953,00</b>	<b>15.506.286,00</b>	<b>13,16%</b>





**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

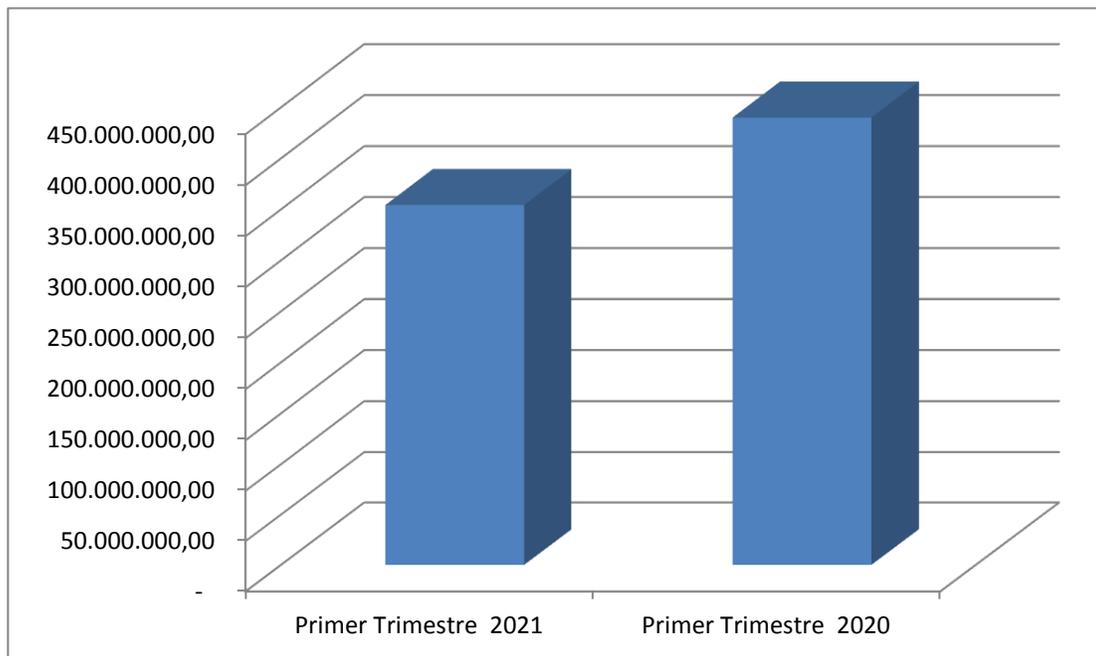
CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 3

Analizando el comportamiento del Primer Trimestre de 2021 con el Primer Trimestre de 2020 podemos concluir que hubo una disminución generalizada en la Contratación de Personal Indirecto tanto administrativo como operativo de -20%

**PRESTACION DE SERVICIOS**

Concepto	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	Diferencia	%
Honorarios Activos	49.600.000,00	136.925.600,00	(87.325.600,00)	-63,78%
Honorarios Operativos	99.938.000,00	118.020.846,00	(18.082.846,00)	-15,32%
Apoyo Activos	105.337.104,00	105.733.797,00	(396.693,00)	-0,38%
Apoyo Operativos	99.216.946,00	79.217.600,00	19.999.346,00	25,25%
<b>Totales</b>	<b>354.092.050,00</b>	<b>439.897.843,00</b>	<b>(85.805.793,00)</b>	<b>-19,51%</b>



Para efectos de este análisis, no se tuvo en cuenta el valor de los servicios personales indirectos contratados para la operación del hospital, toda vez que estos dependen exclusivamente de la productividad de la entidad, por lo que estos son variables de conformidad a la cantidad de servicios prestados, al tiempo de servicio efectivo, y al volumen de usuarios atendidos.



**E.S.E. HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

**NIT N° 800.213.942-1**

CODIGO: ESE\_HSC-SA-2020

Resolucion de Habilitacion N° S-00956 de Septiembre 30 de 2,005

VERSION :01

**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

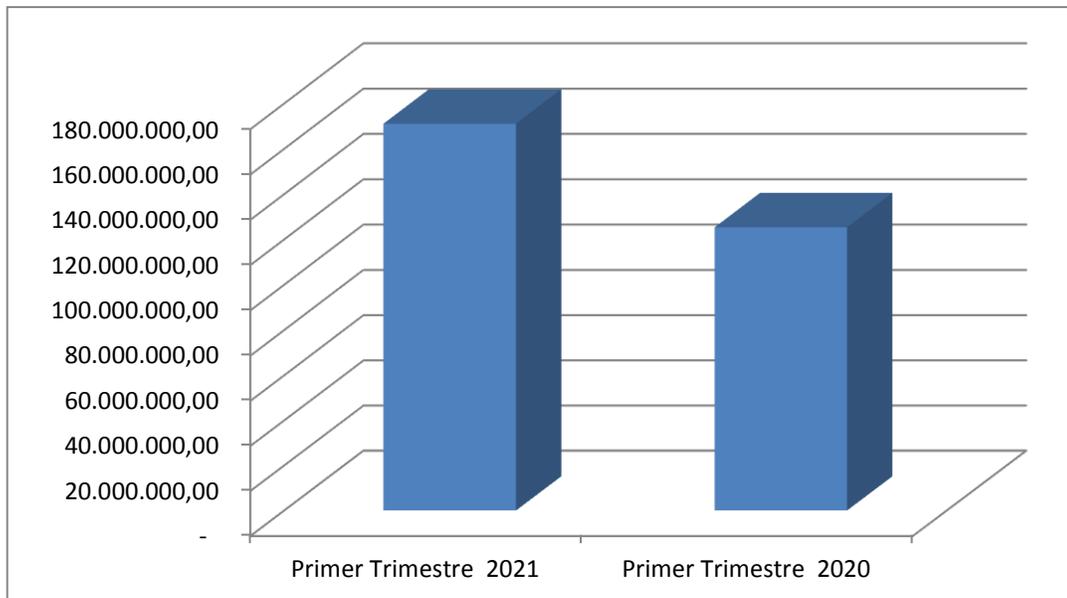
CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 4

Analizando el comportamiento del Primer Trimestre de con el Primer Trimestre de podemos concluir que hubo un Incremento generalizado en Otros Gastos de 37%

**OTROS GASTOS**

Concepto	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	Diferencia	%
Mantenimientos Bie	32.001.000,00	19.709.300,00	12.291.700,00	62,36%
Mantenimientos Serv	43.063.241,00	17.608.000,00	25.455.241,00	144,57%
Viaticos	3.080.000,00	10.312.728,00	(7.232.728,00)	-70,13%
Impresos y Publicacid	3.065.300,00	2.350.000,00	715.300,00	30,44%
Combustibles y Lubri	20.000.000,00	4.560.000,00	15.440.000,00	338,60%
Comunicaciones y Tr	20.000.000,00	17.049.000,00	2.951.000,00	17,31%
Arrendamientos	23.267.520,00	13.824.000,00	9.443.520,00	68,31%
Materiales y Suminis	12.506.548,00	31.291.130,00	(18.784.582,00)	-60,03%
Seguros	5.712.000,00	-	5.712.000,00	0,00%
Gastos y Comisiones	1.730.628,00	2.293.000,00	(562.372,00)	-24,53%
Cuotas de Auditaje y	-	-	-	0,00%
Impuestos Tasas y M	-	-	-	0,00%
PGIRH	6.682.765,00	6.342.550,00	340.215,00	5,36%
<b>Totales</b>	<b>171.109.002,00</b>	<b>125.339.708,00</b>	<b>45.769.294,00</b>	<b>36,52%</b>





**E.S.E. HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

**NIT N° 800.213.942-1**

CODIGO: ESE\_HSC-SA-2020

Resolucion de Habilitacion N° S-00956 de Septiembre 30 de 2,005

VERSION :01

**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO

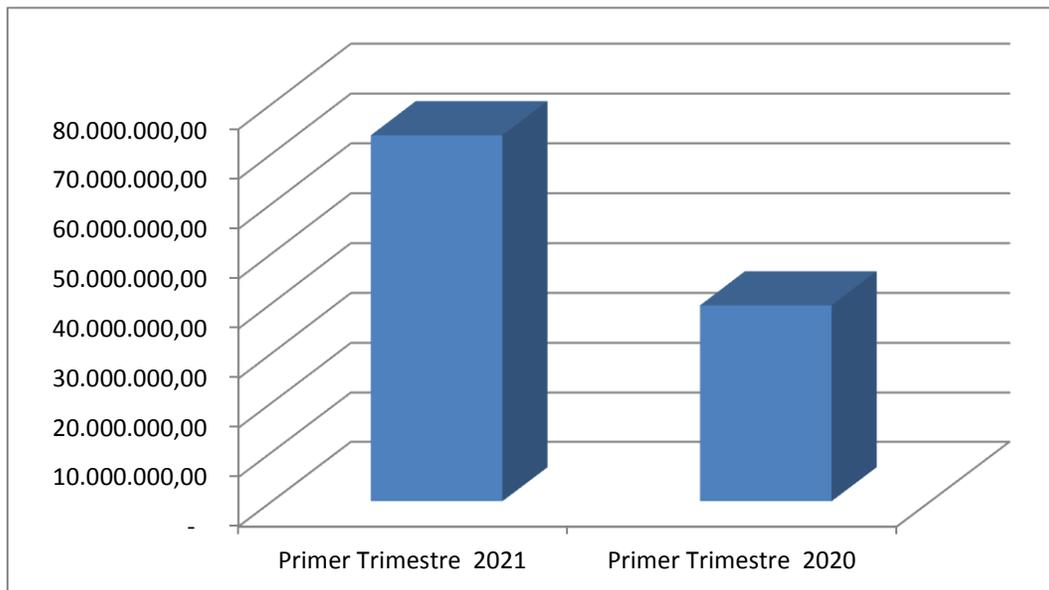
CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 5

Analizando el comportamiento del Primer Trimestre de con el Primer Trimestre de podemos concluir que hubo un Incremento generalizado en Gastos de Operacion de Prestacion de Servicios de 86%

**GASTOS DE OPERACIÓN DE PRESTACION DE SERVICIOS**

Concepto	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	Diferencia	%
Producto Farmaceuti	20.000.000,00	9.069.334,00	10.930.666,00	120,52%
Material Medico Qui	15.554.836,00	17.648.440,00	(2.093.604,00)	-11,86%
Material para Odont	10.000.000,00	2.337.141,00	7.662.859,00	327,87%
Material Laboratorio	18.023.000,00	8.244.356,00	9.778.644,00	118,61%
Material Dx	10.076.700,00	2.227.075,00	7.849.625,00	352,46%
<b>Totales</b>	<b>73.654.536,00</b>	<b>39.526.346,00</b>	<b>34.128.190,00</b>	<b>86,34%</b>





**E.S.E. HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

**NIT N° 800.213.942-1**

CODIGO: ESE\_HSC-SA-2020

Resolucion de Habilitacion N° S-00956 de Septiembre 30 de 2,005

VERSION :01

**COMUNICACIONES E INFORMES**

**NOMBRE DEL PROCESO :**

**RESPONSABLE:**

FECHA: 02-08-2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y  
EFICIENCIA EN EL GASTO

CONTROL INTERNO

PAG: 1 DE 6

**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Se recomienda continuar con el fortalecimiento de los programas de responsabilidad social de la E.S.E. que permitan garantizar el eficiente uso de los recursos y servicios publicos en la Entidad.

Se concluye que se han desarrollado las estrategias pertinentes para mantener al Hospital competitivo, con una prestacion de servicios de calidad y eficiencia en el gasto, frente a la situacion que actualmnete se presenta.

Debido a la situación que está atravesando el país y el mundo es necesario tomar medidas con respecto a la disminución y mayor austeridad del gasto en todos los rubros, el comportamiento financiero es relevante en tiempos de pandemia conociendo a detalle que los entes de control estarán inspeccionando la gestión de todas las entidades territoriales, descentralizadas como es el caso de la ESE Hospital Santa Cruz de Urumita, para corroborar que efectivamente se estén cumpliendo con las actividades y los recursos sean utilizados de acuerdo a la trazabilidad presupuestal en alineación con la gestión y el plan de desarrollo, en este sentido se recomienda hacer buen uso del erario público en aras de cumplir con la gestión fiscal.

Por lo anterior la ESE, y toda la estructura que compone la entidad desde sus funcionarios debemos ser expresos en el rol de líneas de Defensa en pro de adelantar acciones que permitan identificar los riesgos, es por ello que la oficina de Control Interno abre sus puertas al acompañamiento seguimiento evaluación y control de la implementación de las políticas implícitas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

En este sentido, después de haber realizado las notas explicativas del comportamiento que han tenido los gastos en temas de austeridad, el jefe de Control Interno, debe informar y asesorar a la gerencia junto a su equipo de trabajo los cuales conforman la segunda línea de defensa, contemplando el direccionamiento estratégico para el buen uso y aprovechamiento de los recursos financieros de la ESE.