

	INFORME DE PRIMER TRIMESTRE 2021	Código : CCE00
		Versión : 3
		Página. 1 de 11
		Fecha 08-02-12

ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FILANDIA QUINDIO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Primer Trimestre de 2021

**DR. ALFONSO ECHEVERRI GUTIERREZ
GERENTE**

**MARTHA CECILIA CARDONA LOPEZ
CONTROL INTERNO**

FILANDIA QUINDIO

INTRODUCCION

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la oficina de control interno a los gastos ejecutados por el **HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FILANDIA QUINDIO**, dando a conocer las medidas adoptadas por la gerencia para racionalizar el gasto público, además informar sobre el comportamiento de aquellos gastos de funcionamiento que tienen principal influencia en la ejecución del presupuesto.

El objetivo del presente informe es establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, dando cumplimiento a los señalado en el en el numeral 20 del artículo 189 de la constitución política de Colombia “Velar por la estricta recaudación y administración de las rentas y caudales públicos y decretar su inversión de acuerdo con las leyes”, el Decreto 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el 2209 de octubre 29 de 1998 y el decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia en las entidades públicas que manejen recursos del tesoro público y los parámetros establecidos por el Departamento administrativo de la función pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad de gasto, que ha expedido el gobierno nacional fijando políticas de austeridad en el gasto público. Así mismo, mediante Directiva Presidencial 04 de 2012 mediante la cual establece la estrategia de eficiencia administrativa y lineamientos de la política de cero papel en la administración pública y la circular interna N 001 del 30 de noviembre de 2010 del departamento administrativo de la función pública; que establece las medidas de austeridad en el gasto y eficiencia de los recursos.

OBJETIVO

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la oficina de control interno a los diferentes conceptos del gasto público necesarios para el desarrollo propio de las funciones administrativas de la **ESE San Vicente de Paul de Filandia Quindío**, que influye para construir los mejores indicadores sobre la racionalización de los recursos.

ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la oficina de control interno a los gastos generales ejecutados por el **HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FILANDIA QUINDIO**, en el primer trimestre de la vigencia 2021 en relación a la vigencia 2020.

FUENTES DE INFORMACION

Para la realización de este informe, la subgerencia suministro y facilito la información necesaria y requerida para dicho fin; como son las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos del primer trimestre de las vigencias 2021 y 2020.

CUADRO COMPARATIVO EJECUCIONES PRIMER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2020 Y 2021

CODIGO	NOMBRE	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	Variación relativa
211010100101/ 211010100102	Sueldo básico/horas extras, dominicales, festivos y recargos.	71.730.118	75.261.748	4.92
2110102003/ 2110103001	Contribuciones inherentes a la nómina/remuneración no constitutiva de factor salarial	7.356.939	12.657.954	72.05
2110102001	Aportes en seguridad social pension	8.050.500	8.428.200	4.69
2110102002	Aportes en seguridad social salud	5.702.300	5.969.800	4.69
2110102004	Aportes a cajas de compensación familiar	2.683.800	2.809.600	4.69
2110102005	Aportes al sistema general de riesgos laborales ARL	1.957.900	1.916.500	-2.11
2110102006	Aportes al ICBF	2.389.600	2.107.700	-11.80
2110102007	Aportes al SENA	1.342.500	1.405.500	4.69
2120101003	Maquinaria y equipo	329.828.348	0	-100
2120201	Materiales y suministros	74.333.708.48	10.525.662.54	-85.84
2120202	Adquisición de servicios	9.029.873	11.787.032.45	30.53
2120202008004	Servicio de mantenimiento y reparación.	20.114.865	29.995.208.95	49.12
2120202008005/ 2120202008007	Honorarios personal administrativo/junta directiva	50.429.300	54.580.193	8.23
2120202008008	Remuneración servicios técnicos administrativos	44.209.300	44.433.416	0.51
2120202009001	Bienestar social capacitación y estímulos	3.950.116	4.977.096	26
2120202009002	Honorarios personal asistencial	120.192.924	130.689.370	8.73
2120202009003	Remuneración servicios técnicos asistenciales	49.538.700	50.968.448	2.89
2130702	Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	2.017.266	2.017.266	0
2131301	Fallos nacionales	0	15.757.311.26	-100
2150103	Otros bienes transportables	98.913.142	59.164.569.22	-40.19
21801	Impuestos	1.933.279	0	-100

El signo (-) significa una disminución del porcentaje del gasto por las obligaciones contraídas

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia las obligaciones contraídas y causadas en el primer trimestre del 2021; comparada con los obligaciones contraídas y causadas del primer trimestre 2020, datos tomados de los informes de ejecución presupuestal que han sido conciliados por las áreas de contabilidad y presupuesto .

GASTOS DE PERSONAL

NOMBRE	Primer trimestre de 2020	Primer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Sueldo básico/horas extras dominicales festivos y recargos.	71.730.118	75.261.748	3.531.630	4.92
Contribuciones inherentes a la nómina/remuneración no constitutiva de factor salarial	7.356.939	12.657.954	5.301.015	72,05
TOTAL	79.087.057	87.919.702	8.832.645	11.17

La Planta de personal de ESE hospital San Vicente de Paul de Filandia es de 12 funcionarios, con 4 vacantes por provisionar. En el primer trimestre la vigencia 2020 el gasto por personal fue de \$79.087.057 y en el primer trimestre de 2021 \$87.919.702 con un aumento de \$8.832.645 y una variación relativa de 11.17, lo cual obedece al incremento de los sueldos y liquidación de prestaciones sociales de ex funcionaria.

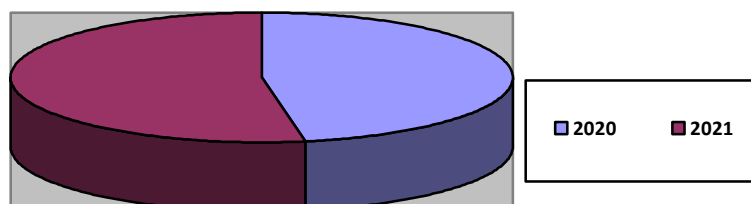


Ilustración: Gasto de Personal

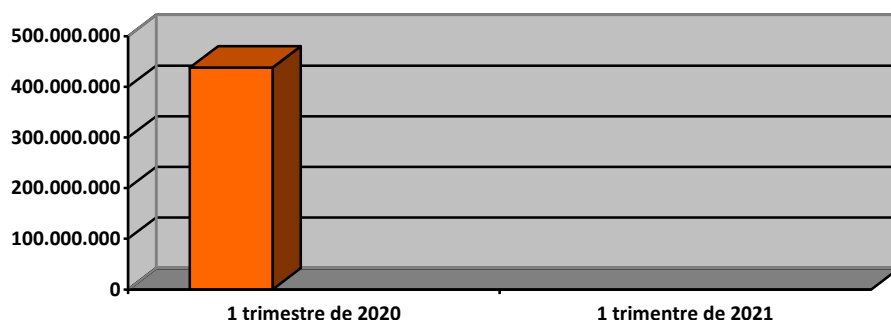
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO

Nombre	Primer Trimestre de 2020	Primer Trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Pension	8.050.500	8.428.200	377.700	4,69
salud	5.702.300	5.969.800	267.500	4,69
Cajas de compensación familiar	2.683.800	2.809.600	125.800	4,69
Aportes al sistema laboral de riesgos laborales ARL	1.957.900	1.916.500	-41.400	(2,11)
Aportes al ICBF	2.389.600	2.107.700	-281.900	(11,80)
Aportes al Sena	1.342.500	1.405.500	63.000	4,69
	22.126.600	22.637.300	510.700	2.31

En el primer trimestre la vigencia 2020 el gasto por contribuciones fue de \$22.126.600 y en el primer trimestre de 2021 \$22.637.300 con un aumento de \$510.700 y una variación relativa de 2.31, lo cual obedece al incremento de la base por aumento de los sueldos.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

NOMBRE	1 trimestre de 2020	1 trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Materiales y suministros	329.828.348	10.525.662.54	-319.302.685	3.033.56
Adquisición de servicios	74.333.708.48	11.787.032.45	-62.546.676	530.64
Servicio de mantenimiento y reparación.	34.084.037.36	29.995.208.95	-4.088.828	13.63
TOTAL	438.246.093.84	52.307.903.94	-385.938.190	737.82



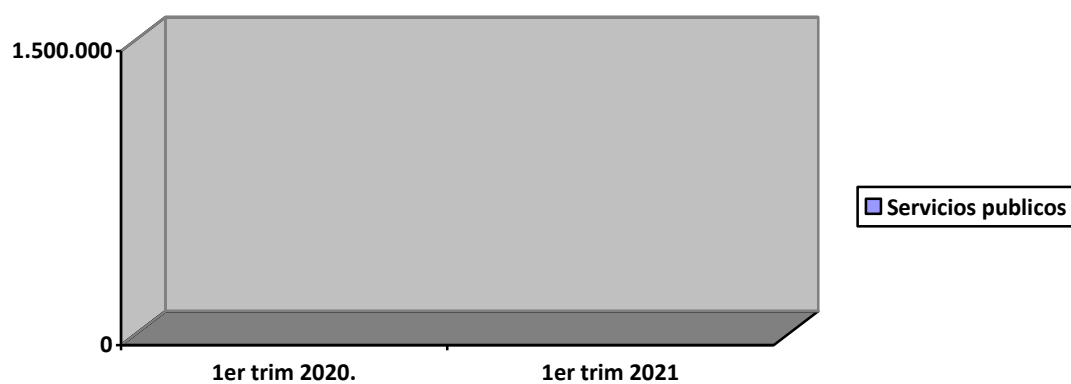
El valor pagado en el primer trimestre de 2020 por adquisición de bienes y servicios es de \$438.246.093.84 y en el primer trimestre de la vigencia 2021 \$52.307.903.94 con una variación absoluta de -\$385.938.190 y una variación relativa de -88.06

En relación a Materiales y suministros se puede observar que tuvo una variación relativa del 3.033.56%, lo que corresponde a la compra de la unidad móvil en la anterior vigencia por valor de \$ 334.642.105 , En lo que respecta al gasto por adquisición de servicios, la variación se debe a que en esta vigencia todavía no se a registrado la factura correspondiente a seguros y alimentación servicios de urgencias.

SERVICIOS PUBLICOS

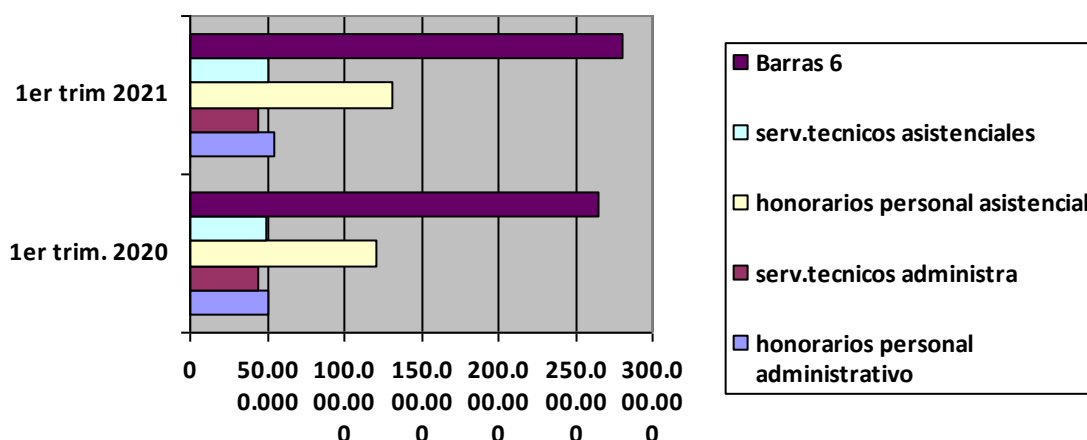
NOMBRE	Primer trimestre de 2020	Primer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Servicios públicos	9.029.873	9.215.977.44	186.104	2.06
TOTAL	9.029.873	9.215.977.44	186.104	2.06

El valor obligado en servicios públicos durante el primer trimestre de la vigencia 2020 fue de \$9.029.873 y en el primer trimestre de 2021 fue de \$9.215.977.44 con un aumento de \$186.104 y una variación relativa de 2.06% , la variación no fue representativa ya que este trimestre el comportamiento con respecto al primer trimestre del año anterior fue muy similar .



SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

NOMBRE	Primer Trimestre de 2020	Primer Trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
honorarios personal administrativo/junta directiva	50.429.300	54.580.193	4.150.893	8,23
Remuneracion servicios tecnicos administrativos	44.209.300	44.433.416	224.116	0,51
Honorarios personal asistencial	120.192.924	130.689.370	10.496.446	8,73
remuneracion servicios tecnicos asistenciales	49.538.700	50.968.448	1.429.748	2,89
TOTAL	264.370.224	280.671.427	16.301.203	6.17



El decreto 2209 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda, modificadorio del Decreto 1737 de 1998, para el caso de la administración de personal y contratación de servicios personales, establece; que los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratan.

Durante el primer trimestre de 2020 se han obligado \$264.370.224 y para el primer trimestre de 2021 se han obligado \$280.671.427 evidenciando un aumento de \$16.301.203, lo cual obedece un incremento en los sueldos

BIENESTAR SOCIAL

NOMBRE	1 trimestre de 2020	1 trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Bienestar social	3.950.116	4.977.096	1.026.980	26

El valor comprometido en el primer trimestre la vigencia 2020 por bienestar social es de \$3.950.116 y en el primer trimestre de la vigencia 2021 de \$4.977.096 con un aumento de \$1.026.980 y una variación relativa de 26. El incremento se debe a auxilio oftamológico y de estudio.

INSUMOS Y SUMINISTRO HOSPITALARIOS

NOMBRE	Primer trimestre de 2020	Primer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Otros bienes transportables /materiales y suministros	98.913.142	59.164.569.22	-39.748.573	67.18
TOTAL	98.913.142	59.164.569.22	-39.748.573	67.18

El valor obligado de otros bienes transportables en el primer trimestre de la vigencia 2020 es de \$98.913.142 y en el primer trimestre del 2021 se han obligado \$59.164.569.22, con una disminución de \$39.748.573 y una variación relativa de 67.18%. Debido a que las compras de medicamentos para cubrir el servicio del mes de enero de 2.021 se realizaron en diciembre de 2.020, motivo por el cual el trimestre de la vigencia 2.021 refleja una variación alta.

IMPUESTOS TASAS Y MULTAS

NOMBRE	1er trimestre de 2020	1er trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Impuestos tasas y multas	1.933.279	0	0	-100

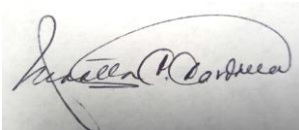
RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Luego de haber realizado el análisis documental a la ejecución de gasto del Primer trimestre de la vigencia 2020 y 2021, la oficina de control interno concluye que la ESE no ha presentado excesos injustificable en sus gastos y procede a realizar las siguientes recomendaciones con el fin de implementar medidas de austeridad y eficiencia del gasto público así como de la racionalización del gasto en cumplimiento de las directrices gubernamentales

Se recomienda a la ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FILANDIA QUINDIO continuar con la política de utilización del correo institucional a todos los funcionarios del Hospital de esta forma se fortalece la estrategia de cero papel.

Concientizar a todos los funcionarios de la institución en la generación de una cultura de ahorro, en actividades como la reutilización de papel para la impresión de documentos, el uso de los diferentes medio electrónicos para el envío y recepción de información interna y externa.

Se requiere dar continuidad los informes de seguimiento a la austeridad del gasto público con el fin de que permitan a la gerencia de la ESE controlar el gasto y con ello dar continuidad al cumplimiento a las medidas establecidas por el gobierno nacional en materia de austeridad del gasto público.



MARTHA CECILIA CARDONA LOPEZ

Control interno

HSVPF