

 <p>E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL FILANDIA—QUINDIO</p>	<b>INFORME DE TERCER TRIMESTRE 2021</b>	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 Tercer Trimestre de 2021**

**DR. ALFONSO ECHEVERRY GUTIERREZ  
GERENTE**

**MARTHA CECILIA CARDONA L.  
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 tercer 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 tercer trimestre de las vigencias 2020 y 2021.

### CUADRO COMPARATIVO EJECUCIONES TERCER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2020 Y 2021

CODIGO	NOMBRE	TERCER TRIMESTRE 2020	TERCER TRIMESTRE 2021	Variación relativa
2110101	Factores constitutivos de salario	192.054.112	202.069.455	5.21
2110102003/22 110103001	Contribuciones inherentes a la nomina/remuneración constitutiva de factor salarial	30.167.268	35.871.738	18.91
2110102001	Aportes en seguridad social pension	23.786.900	22.342.800	-6.07
2110102002	Aportes en seguridad social salud	16.848.900	15.825.900	-6.07
2110102004	Aportes a cajas de compensación familiar	7.929.200	7.448.100	-6.07
2110102005	Aportes al sistema general de riesgos laborales ARL	5.804.100	5.217.100	-10.11
2110102006	Aportes al ICBF	6.324.700	5.587.400	-11.66
2110102007	Aportes al SENA	3.966.800	3.725.800	-6.08
2120101003	Maquinaria y equipo	346.876.095	3.080.000	-99.11
2120201	Materiales y suministros	12.233.990	29.808.563	138.75
2120202	Adquisición de servicios	101.247.716	89.648.310	-11.46
212020200601	Servicios publicos	25.862.620	27.101.743	4.79
2120202008004	Servicio de mantenimiento y reparación	93.880.098	89.293.778	-4.89
2120202008005 /212020200800 7	Honorarios personal administrativo/junta directiva	155.353.176	174.083.638	0.91
2120202008008	Remuneración servicios técnicos administrativos	137.963.353	139.222.523	0.91
2120202009001	Bienestar social capacitación y estímulos	5.705.722	11.656.937	104.30
2120202009002	Honorarios personal asistencial	356.314.305	411.891.338	15.60
2120202009003	Remuneración servicios técnicos asistenciales	147.121.100	160.227.264	8.91
2130702	Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	6.724.220	6.890.986	2.48
2131301	Fallos nacionales	0	15.757.311.26	100
2150103	Gastos de comercialización y producción	264.989.121	226.853.139	-14.39

21801/21803	Impuestos/tasas y derechos administrativos	5.206.279	15.898.244	205.37

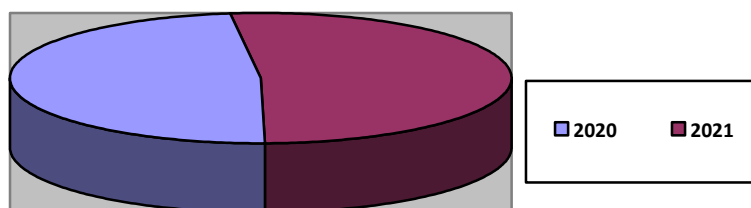
El signo (-) significa una disminución del porcentaje del gasto por las obligaciones contraídas

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia las obligaciones contraídas y causadas en el tercer trimestre del 2021; comparada con los obligaciones contraídas y causadas del tercer 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	Tercer trimestre de 2020	Tercer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Factores constitutivos de salario	192.054.112	202.069.455	10.015.343	5,21
Contribuciones inherentes a la nómina/remuneración no constitutiva de factor salarial	30.167.268	35.871.738	5.704.470	18.91
<b>TOTAL</b>	<b>222.221.380</b>	<b>237.941.193</b>	<b>15.719.813</b>	<b>7.07</b>

La Planta de personal de ESE hospital San Vicente de Paul de Filandia es de 12 funcionarios, con 4 vacantes por provisionar. En el tercer trimestre la vigencia 2020 el gasto por personal fue de \$222.221.380 y en el tercer trimestre de 2021 \$237.941.193 con un aumento de \$15.719.813 y una variación relativa de 7.07, 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

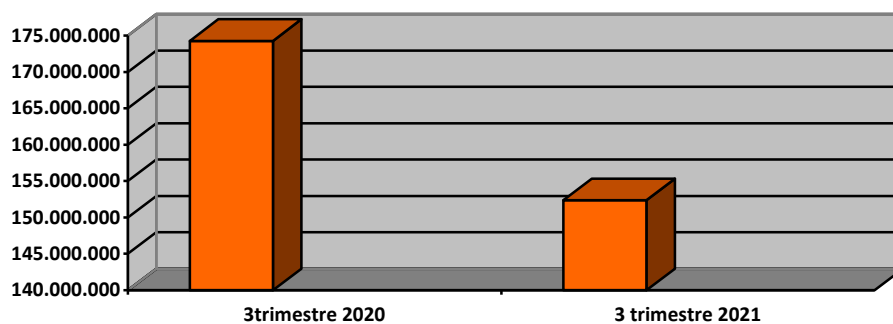
Nombre	Tercer Trimestre de 2020	Tercer Trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Pension salud	23.786.900	22.342.800	-1.444.100	-6.07
Cajas de compensación familiar	16.848.900	15.825.900	-1.023.000	-6.07
Aportes al sistema laboral de riesgos laborales ARL	7.929.200	7.448.100	-481.100	-6.07
Aportes al ICBF	5.804.100	5.217.100	-587.000	-10.11
Aportes al Sena	6.324.700	5.587.400	-737.300	-11.66
	3.966.800	3.725.800	-241.000	-6.08
	<b>64.660.600</b>	<b>60.147.100</b>	<b>-4.513.500</b>	<b>-6.98</b>

En el tercer trimestre la vigencia 2020 el gasto por contribuciones fue de \$64.660.600 y en el tercer trimestre de 2021 \$60.147.100 con una disminución de \$4.513.500 y una variación relativa de -6.98, el aumento no se ve reflejado en el

trimestre ya que las contribuciones correspondientes al mes de septiembre , fueron ejecutadas en el mes de octubre de 2.021.

## ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

NOMBRE	Tercer trimestre de 2020	Tercer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Materiales y suministros	12.233.990	29.808.563	16.974.573	138.75
Adquisición de servicios	101.247.716	89.648.310	-11.599.406	-11.46
Servicio de mantenimiento y reparación.	93.880.098	89.293.778	-4.586.320	-4.89
<b>TOTAL</b>	<b>207.361.804</b>	<b>208.150.651</b>	<b>788.847</b>	<b>0.38</b>



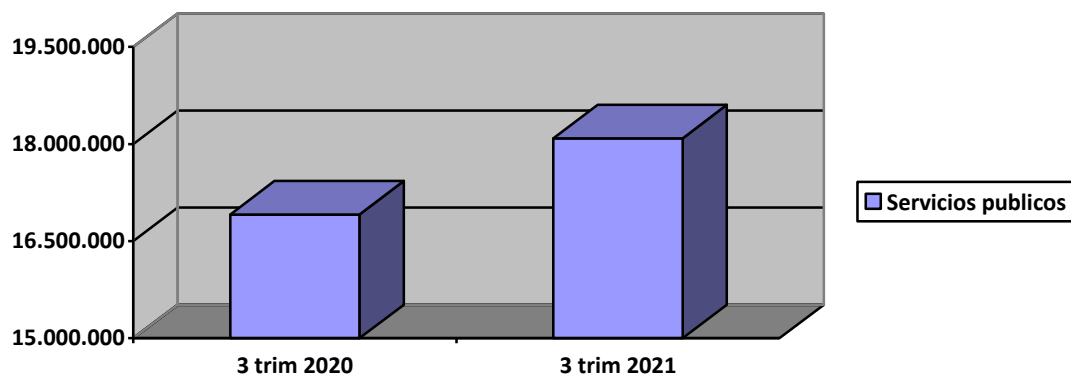
El valor pagado en el tercer trimestre de 2020 por adquisición de bienes y servicios es de \$207.361.804 y en el tercer trimestre de la vigencia 2021 \$208.150.651 con una variación absoluta de \$788.847 y una variación relativa de 0.38

En lo que respecta al gasto por Materiales y suministros, la variación se debe a que en el tercer trimestre de 2.021, aumento en el suministro de gasolina por la unidad móvil, gasto de papelería por atención a vacunación COVID-19 y

elementos de aseo por el nuevo punto administrativo en las instalaciones del vive digital donde se atiende vacunación COVID-19

## SERVICIOS PUBLICOS

NOMBRE	Tercer trimestre de 2020	Tercer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Servicios públicos	25.862.620	27.101.743	1.239.123	4.79
<b>TOTAL</b>	<b>25.862.620</b>	<b>27.101.743</b>	<b>1.239.123</b>	<b>4.79</b>



El valor obligado en servicios públicos durante el tercer trimestre de la vigencia 2020 fue de \$25.862.620 y en el segundo trimestre de 2021 fue de \$27.101.743 con un aumento de \$1.239.123 y una variación relativa de 4.79% , El incremento se debe a contratación de otro servicio de internet por traslado del área administrativa a las oficinas del vive digital, debido a las obras de reforzamiento del hospital.

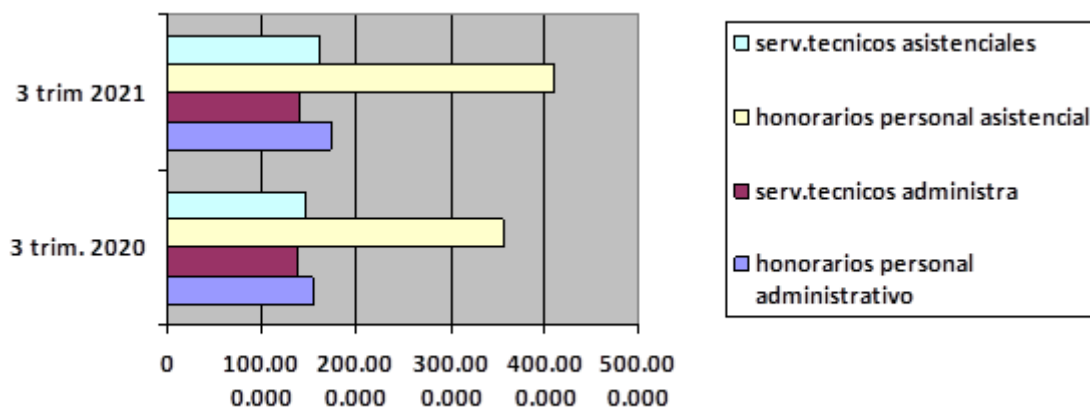


**SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

<b>NOMBRE</b>	<b>Tercer Trimestre de 2020</b>	<b>Tercer Trimestre de 2021</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa (%)</b>
honorarios personal administrativo/junta directiva	155.353.176	174.083.638	18.730.462	0.91
Remuneracion servicios tecnicos administrativos	137.963.353	139.222.523	1.259.170	0.91
Honorarios personal asistencial	356.314.305	411.891.338	55.577.033	15,60
remuneracion servicios tecnicos asistenciales	147.121.100	160.227.264	13.106.164	8.91
<b>TOTAL</b>	<b>796.751.934</b>	<b>885.424.763</b>	<b>88.672.829</b>	<b>11.13</b>

El decreto 2209 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda, modificatorio 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 tercer trimestre de 2020 se han obligado \$796.751.934 y para el tercer trimestre de 2021 se han obligado \$885.424.763 evidenciando un aumento de \$88.672.829, lo cual obedece un incremento en los honorarios por asignación de nuevas tareas de liderazgo en el área de urgencias y auditoria de glosas, contratación de un tercero Marcela Hoyos en el servicio de laboratorio, 2 odontologos nuevos y horas adicionales del personal asistencial, con el fin de poder disminuir la oportunidad de consulta a 3 días en aras de mejorar el servicio en la demanda de consulta externa.



## BIENESTAR SOCIAL

NOMBRE	tercer trimestre de 2020	tercer trimestre de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa (%)
Bienestar social capacitación y estímulos	5.705.722	11.656.937	5.951.215	104.30

El valor comprometido en el tercer trimestre la vigencia 2020 por bienestar social es de 5.705.722 y en el tercer trimestre de la vigencia 2021 de \$11.656.937 con un aumento de de 5.951.215 y una variación relativa de 104.30 . El incremento se debe a auxilio oftalmológico y de estudio.

**GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION**

<b>NOMBRE</b>	<b>tercer trimestre de 2020</b>	<b>tercer trimestre de 2021</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa (%)</b>
Gastos de comercialización y producción	264.989.121	226.853.139	-38.135.982	-14.39
<b>TOTAL</b>	<b>264.989.121</b>	<b>226.853.139</b>	<b>-38.135.982</b>	<b>-14.39</b>

El valor obligado de otros bienes transportables en el tercer trimestre de la vigencia 2020 es de \$264.989.121 y en el tercer trimestre del 2021 se han obligado \$226.853.139, con una disminución de \$38.135.982 y una variación relativa de -14.39%. 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 DERECHOS ADMINISTRATIVOS**

<b>NOMBRE</b>	<b>tercer trimestre de 2020</b>	<b>tercer trimestre de 2021</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa (%)</b>
Impuestos tasas y derechos administrativos	5.206.279	15.898.244	10.691.965	205.37

El valor comprometido en el tercer trimestre de la vigencia 2020 por Impuesto tasas y derechos administrativos fue de \$5.206.279 y en el tercer trimestre de la vigencia 2021 por valor de \$15.898.244 con un aumento de \$10.691.965 y una variación relativa de 205.37 , que corresponde al pago de impuestos de la nueva unidad móvil.

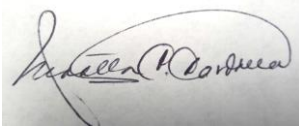
## RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Luego de haber realizado el análisis documental a la ejecución de gasto del tercer 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 L.**

Control interno  
HSVPF