

INFORME DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

**EVALUACION DE LA APLICACIÓN DE LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO
I. TRIMESTRE 2020**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ
ABRIL - 2020**



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-6888
www.herasmomeoz.gov.co
Cúcuta - Norte de Santander



**Gobernación
de Norte de
Santander**

INTRODUCCION

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ DE CUCUTA PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019

La Oficina de Control Interno del Hospital Universitario Erasmo Meoz de Cúcuta, dando continuidad a la directriz Nacional en materia de Austeridad, eficiencia y transparencia del Gasto público y en atención al cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, rinde el presente informe de seguimiento a las medidas de Austeridad del Gasto que según el artículo 22 de Decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 01 del Decreto 0984 de 2012 establece : "Las oficinas de Control interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones al igual que la restricción en el gasto público, estas dependencias prepararan y enviaran al representante legal de la entidad u organismos respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto "y el decreto Nacional Nro. 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción.

En este sentido, la Oficina de Control Interno de Gestión realiza seguimiento al cumplimiento de los principios de autocontrol a los funcionarios públicos de la entidad y determina lineamientos que encaminan al cumplimiento de dicha proposición, para que la Entidad se enmarque en los principios de austeridad que se requieran para cumplir con un desempeño eficiente y eficaz que reduzca los gastos de la ESE HUEM

Para el informe en mención se procede con la revisión de la información remitida por las áreas de Gestión Financiera, Gestión y desarrollo de Talento Humano, Gestión de recursos físicos de la ESE HUEM.

El programa de austeridad del Gasto Público no tiene como única meta generar ahorros, sino también establecer una cultura de austeridad, disciplina y transparencia en el uso de los recursos públicos, es decir, una nueva forma de administrar y orientar el presupuesto a ejecutar acogiendo los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública y los requerimientos de la Contraloría General del Departamento.

El análisis se realizó comparando el comportamiento de estos rubros por estos conceptos en relación al primer Trimestre de 2020 y el primer Trimestre del 2019.



1. OBJETIVO DEL INFORME

Consolidar, rendir y analizar la información respecto de los gastos generados por el Hospital Universitario Erasmo Meoz de Cúcuta, durante el primer Trimestre del 2020 (enero-marzo), con el fin que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de recursos.

2. ALCANCE

Mediante el presente informe, se pretende determinar el análisis de variaciones, los incrementos o decrementos de los rubros que componen los gastos de funcionamiento por concepto de nómina, horas extras y festivos, remuneración por servicios administrativos y/o Operativos, mantenimiento de vehículos, servicios de telefonía e impresos y publicaciones; ejecutados por la ESE HUEM durante los meses de enero, febrero y marzo del 2020, haciendo el comparativo con el mismo trimestre del año inmediatamente anterior.

3. FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del presente informe fue la suministrada por la Subgerencia Administrativa, Líder del Programa de Recursos Financieros, el Líder del programa Talento Humano y el Líder de Recursos Físicos.

GASTO DE PERSONAL 2019

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2019	VARIACION	%
NOMINA	4.355.018.682	4.337.180.753	17.837.929	0.41%
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	867.576.385	877.192.524	-9.616.139	-1,10
TOTAL	5.222.595.067	5.214.373.277	8.221.790	0,15

En el cuadro anterior, se puede observar un aumento del 0.15 %, referente a los gastos de nómina. Las horas extras y festivos disminuyeron un 1.10% en comparación con el primer trimestre de año 2019.





INCREMENTO Y DISMINUCION DE FUNCIONARIOS:

EMPLEADOS CON INGRESO O RETIRO DESDE 01/01/2020 HASTA.31/03/2020

COD	DOCUMENTO	NOMBRE	CARGO	F.INGRESO	F.RETIRO
INGRESO					
5428	32878023	CASTELLANOS PEÑARANDA CLAUDIA TERESA DE JESUS	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	01-02-2020	
5432	13509603	DURAN PACHON JAVIER FRANCISCO	MEDICO ESPECIALISTA (4 HORAS)	01-03-2020	
5431	1125638019	MACHICADO VILLAMIZAR SANTIAGO	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	01-03-2020	
5427	88219880	NEIRA SAYAGO RAFAEL IVAN	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	01-02-2020	
5433	1092342731	ORTIZ RUIZ EVER JOHAN	AUXILIAR AREA DE LA SALUD (ENFERMERIA)	01-03-2020	
5429	60330952	PACHECO CONTRERAS JACKELINE	ENFERMERO	01-02-2020	
5430	88269391	ROZO SILVA RAUL ANDRES	MEDICO ESPECIALISTA (4 HORAS)	01-03-2020	
			Total Empleados de INGRESO:	7	
RETIRO					
5424	13453194	CONTRERAS BOSCH LUIS RAUL	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	06-11-2019	03-02-2020
777	13447569	GOMEZ FRANCO CARLOS EDUARDO	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	01-01-1988	30-01-2020
410	13436591	JURADO SANIN EDGAR ALFONSO	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	01-12-1987	29-02-2020
593	37251949	LEÓN MEJIA GLORIA ESPERANZA DEL SOCORRO	LIDER DEL PROGRAMA	01-01-1988	30-01-2020
1315	13460593	LEON OTERO JHONY	MEDICO GENERAL	08-05-1991	09-03-2020
244	13361806	PÉREZ BARBOSA WILLIAM	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)	17-11-1987	30-01-2020
32	13836742	VILLABONA PEREZ JORGE ISAAC	MEDICO GENERAL	16-10-1987	08-01-2020
			Total Empleados de RETIRO:	7	



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-6888
www.herasmomeoz.gov.co
Cúcuta - Norte de Santander



Gobernación
de Norte de
Santander

NO. DE FUNCIONARIOS DE PLANTA A 31 DE MARZO DE 2020	339.
NO. DE FUNCIONARIOS DE PLANTA A 31 DE MARZO DE 2019	352.

En este trimestre 7 ingresos y 7 retirados "5 pensionados 1 retiro voluntario y 1 fallecido".

OBLIGACIONES PRESUPUESTALES

REMUNERACION POR SERVICIOS	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2019	VARIACION	%
ADMINISTRATIVO	1.748.858.849	1.377.458.029	371.400.820	27
OPERATIVO	6.030.051.908	6.807.666.840	-777.614.932	-11,42
TOTAL	7.778.910.757	8.185.124.869	-406.214.112	-4,96

En el apartado remuneración por servicios administrativos, se presentó un alza en comparación con la vigencia 2019, debido a que la factura del mes de febrero de 2019 por valor de 204.561.322 por parte de SINTRANORDESSA (Sindicato de Trabajadores de Salud de Norte de Santander), fue pagada el 8 de abril de 2019, por lo cual no se presentó durante el periodo comparado, la variación restante representa el aumento del 4% que se realizó a la contratación para la vigencia 2020 y el aumento de trabajadores en las agremiaciones sindicales

En la remuneración por servicios operativos, se presenta una disminución con respecto al trimestre de la vigencia anterior, debido a que se entregó la operación de la unidad de cuidados intensivos a la unión temporal ucis de Colombia durante la vigencia 2019.

Nota. El valor del primer trimestre de 2019 se cambió de 1.421.223.967 a 1.377.458.029, ya que el valor inicial presentado en el informe de la vigencia 2019, contenía un error de digitación

La clasificación del presupuesto según el Instituto Departamental de Salud, se debe discriminar aparte los Contratos de Prestación de Servicios Administrativos y Operativos de la Remuneración, sin embargo los describo a continuación pero se encuentran incluidos en el cuadro anterior:



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-6888
www.herasmomeoz.gov.co
 Cúcuta - Norte de Santander



**Gobernación
de Norte de
Santander**

CODDIGO	RUBRO	PRIMER TRIMESTRE 2020
2121021101	CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS ADM	52.674.349
212202021101	CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS OPERATIVOS	2.416.373.976

Nota: Para la vigencia 2020 se dividen los rubros de prestación de servicio, los cuales quedan en gastos de personal solo los contratos de asociaciones sindicales, los demás se trasladaron a gastos generales en el rubro contratos de prestación de servicios, tanto administrativo como operativo.

OBLIGACIONES PRESUPUESTALES

OBLIGACIONES PRESUPUESTALES				
	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2019	VARIACION	%
IMPRESO Y PUBLICACIONES TECNICO ADM (CAJA MENOR)	1.930.000	1.207.200	722.800	60%
SERVICIOS PUBLICOS	552.576.650	471.959.376	80.617.274	17%
IMPRESO Y PUBLICACIONES TECNICO OPERATIVO	0	600.000	-600.000	-100%
PUBLICIDAD	0	0	0	0
TOTAL	554.506.650	473.766.576	80.740.074	17%

En el cuadro anterior, se puede observar un incremento del 17 % entre las obligaciones presupuestales del 2020, en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2019. En el rubro de impresos y publicaciones (ADMIN-CAJA MENOR), no se realizaron gastos, en comparación con los 600.000 del mismo trimestre, de la vigencia anterior.

El concepto de Impresos y comunicaciones se tiene en cuenta las políticas orientadoras del gobierno Nacional sobre la austeridad en los gasto.



El líder del proceso de gestión del ambiente y recursos físicos, realiza la nota en el informe presentado a esta oficina, donde aclara que a la fecha de realización del mismo, no había llegado las facturas de la línea telefónica del conmutador y la del 018000, además la del servicio de energía. Por tal motivo esta oficina realizara una actualización del presente informe, cuando el líder de gestión del ambiente y recursos físicos allegue la información pendiente.

MANTENIMIENTO DE VEHICULOS

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN
LLANTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.331.475	0	100%
COMBUSTIBLE GASOLINA	4.487.130	4.209.652	6.59%
A.C.P.M	1.634.724	1.567.913	4.26%
ACEITES	558.000	0	100%
MTTO.DE VEHICULOS	1.219.000	0	100%
SOAT,TECNOMECANICA	0	0	0
OTROS GASTOS ASOCIADOS PARQUE AUTO MOTOR	0	0	0
TOTAL	9.230.329	5.777.565	59%

Se evidencia una variación de 59% en relación con el mismo trimestre de la vigencia 2019, por cuanto se realizaron mantenimiento al parque automotor, así como cambio de aceites, repuestos y accesorios.

Por contingencia se suministra combustible de tipo ACPM para vehículos del grupo mecanizado número 5, para trasladar historias clínicas a los depósitos del HUEM, ubicados en el barrio aeropuerto.

COMPARATIVO CONSUMO DE COMBUSTIBLES DE VEHICULOS POR GALONES DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2020 - 2019

Trimestre	Gasolina						ACPM					
	OWN-275			OES-025			OWN-298			OWN-299		
	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%
ENERO-MARZO	328	303	8.2	243	278	-12.5	143	162	-11	61	84	-27



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-6888
www.herasmomeoz.gov.co
 Cúcuta - Norte de Santander



**Gobernación
de Norte de
Santander**

La unidad móvil del banco de sangre de placas own-380, presento un consumo de 25 galones en el trimestre, no se compara porque para el mismo trimestre, durante la vigencia 2019, el hospital no contaba con la misma.

Los vehículos de placas xzl-148 y vzr-737, pertenecientes al grupo mecanizado de caballería No 5, que se utilizaron para trasladar historias clínicas a los depósitos del HUEM consumieron 20 galones cada uno.

En el cuarto primer trimestre del 2020, se realizó un buen uso de la política de austeridad en gasto con relación al primer Trimestre de 2019. Considera la Oficina de Control Interno continuar con la implementación de controles, realizando acciones de contención y economía aplicando las estrategias de austeridad en los gastos, recomendado el fortaleciendo las políticas de Eficiencia y responsabilidad al interior de las dependencias de la ESE. Hospital Universitario Erasmo Meoz, acogiendo la Entidad a la directriz generada por la Circular Interna No. 01 de 2015 emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública

Elaborado por,



CARLOS MARTIN ROJAS CARVAJAL
Asesor de Control Interno de Gestión

Proyecto: Luis Leonardo Nova Rivera 
Profesional de Apoyo agremiado ACTISALIUD, Oficina Control Interno de Gestión.



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-6888
www.herasmomeoz.gov.co
Cúcuta - Norte de Santander




**Gobernación
de Norte de
Santander**

COMUNICACIÓN INTERNA

11-084

San José de Cúcuta, 20 de Abril de 2020.

	E.S.E. Hospital Universitario ERASMO MEOZ GERENCIA
Firma	<u>Graciela Moig</u>
Fecha	<u>20.04.2020</u>
Hora	<u>3:20 pm</u>
R E C I B I D O	

PARA: Dr. JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA, Gerente ESE HUEM (E).

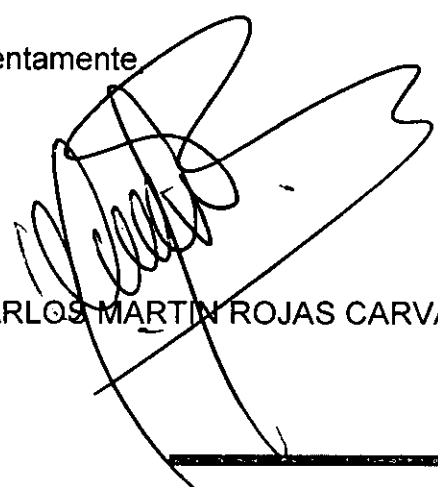
DE: Asesor de Control Interno.

ASUNTO: Evaluación de la Aplicación de las Medidas de Evaluación en Austeridad del Gasto.

Respetuosamente, me permito remitir el informe de Evaluación de Austeridad del gasto I trimestre 2020.

Para su conocimiento y fines pertinentes,

Atentamente



CARLOS MARTIN ROJAS CARVAJAL



Av. 11E No. 5AN-71 Guaimaral - PBX: (57) 574-6888
www.herasmomeoz.gov.co
Cúcuta - Norte de Santander



**Gobernación
de Norte de
Santander**