

INFORME DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

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

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO
MEOZ
OCTUBRE - 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 JULIO SEPTIEMBRE DE 2020

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 tercer Trimestre de 2020 y el tercer tercer trimestre del 2019.



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



**Gobernación
de Norte de
Santander**

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 tercer Trimestre del 2020 (Julio - Septiembre), 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 Julio, Agosto y Septiembre 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 JULIO SEPTIEMBRE 2020

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2020	TERCER TRIMESTRE 2019	VARIACION	%
NOMINA	4.948.760.487	4.490.236.258	458.524.229	10.21
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	1.140.367.628	936.161.413	204.206.215	21.81
TOTAL	6.089.128.115	5.426.397.671	662.730.444	12.21

En el cuadro anterior, se puede observar un aumento del 10.21 %, referente a los gastos de nómina, debido a que en el primer trimestre ocuparon 70 cargos vacantes. Las horas extras y festivos aumentaron un 21.81 % en comparación con el tercer trimestre de año 2019, debido a que se tuvieron que cubrir incapacidades del personal, motivadas por la pandemia del covid-19, de dominicales, nocturnos y festivos.



INCREMENTO Y DISMUMINUCION DE FUNCIONARIOS:

EMPLEADOS CON INGRESO O RETIRO DESDE 01/07/2020 HASTA.30/09/2020

COD	DOCUMENTO	NOMBRE	CARGO	F.INGRESO	F.RETIRO
INGRESO					
5493	1090459119	CANAL BELTRAN MAURICIO	MEDICO GENERAL	23-07-2020	
5494	88208800	GOMEZ CARRILLO VLADIMIR JACOB	MEDICO ESPECIALISTA (4 HORAS)	14-09-2020	
			Total Empleados de INGRESO:	2	
RETIRO					
1199	60288651	CALDERON QUINTERO MARIA CARMIÑA	ENFERMERO		30-07-2020
1068	60311328	CAMAÑO VERA ELIZABETH	ENFERMERO		16-07-2020
50	7591347	CLARO JURE ROBERTO JOSE	MEDICO GENERAL		17-08-2020
1108	60283095	FARFAN RAMON OLGA LUCIA	ENFERMERO		30-08-2020
1270	60277641	LANDINEZ RAMIREZ GLORIA CRISTINA	ENFERMERO		30-08-2020
1428	5530291	MARCUCCI VEGA RICARDO	MEDICO ESPECIALISTA (8 HORAS)		10-09-2020
5325	13331104	SEPULVEDA AYALA RAFAEL ANTONIO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO		01-08-2020
			Total Empleados de RETIRO:	7	

NO. DE FUNCIONARIOS DE PLANTA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	387
NO. DE FUNCIONARIOS DE PLANTA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	348

En este trimestre 2 ingresos y 7 retirados "5 pensionados 2 fallecidos".



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



**Gobernación
de Norte de
Santander**

OBLIGACIONES PRESUPUESTALES

REMUNERACION POR SERVICIOS	TERCER TRIMESTRE 2020	TERCER TRIMESTRE 2019	VARIACION	%
ADMINISTRATIVO	2.964.642.912	2.435.530.346	529.112.566	21.72
OPERATIVO	9.311.693.361	8.295.913.302	1.015.780.059	12.24
TOTAL	12.276.336.273	10.731.443.648	1.544.892.625	14.39

Se presentó un alza en comparación con la vigencia 2019 de 14.39%, debido al ingreso de 220 personas por la contingencia covid-19 y la alerta roja en el departamento. Ingresaron, camilleros, fisioterapeutas, auxiliares de enfermería, enfermeros médicos generales, médicos especialistas, coordinadores de las áreas de expansión, personal de mantenimiento y aseo.

Nota.

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:

CODDIGO	RUBRO	TERCER TRIMESTRE 2020	TERCER TRIMESTRE 2019	VARIACION	%
2121021101	CONTRATOS DE PRESTACION DESERVICIOS ADM.	125.667.146	76.147.593	49.519.553	65%
21220202110 1	CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS OPERATIVOS	2.575.549.913	3.803.424.019	-1.227.874.106	-32%

El rubro de contratos de prestación de servicios administrativos, presenta incremento del 65% Soportada en la necesidad de fortalecer el normal desarrollo de las actividades del servicio que requiere la Subgerencia Administrativa.

El rubro de servicios operativos se redujo un 32%.



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



**Gobernación
de Norte de
Santander**

Nota: Para la vigencia 2020 se dividen los rubros de prestación de servicio, los cuáles 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				
	Tercer trimestre de 2020	Tercer Trimestre de 2019	VARIACION	%
IMPRESO Y PUBLICACIONES TECNICO ADM (CAJA MENOR)	4.558.230	6.957.550	-2.399.320	-34
SERVICIOS PUBLICOS	846.139.294	701.252.699	144.886.595	20
IMPRESO Y PUBLICACIONES TECNICO OPERATIVO	42.236.500	68.198.905	-25.962.405	-38
PUBLICIDAD	34.460.000	37.161.112	-2.701.112	-7.2
TOTAL	927.394.024	848.030.266	79.363.758	9.35

En el cuadro anterior, se puede observar un incremento del 20 % entre los servicios públicos, debido a la creación de la zona covid-19 y su posterior expansión que realizó la ESE HUEM para combatir la pandemia.

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



MANTENIMIENTO DE VEHICULOS

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2020	TERCER TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN
LLANTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.366.000	0	0
COMBUSTIBLE GASOLINA	2.151.660	4.397.634	-2.245.974
A.C.P.M	2.963.520	1.696.628	1.266.892
ACEITES	285.000	186.000	99.000
MTTO.DE VEHICULOS	911.234	306.000	605.234
SOAT,TECNOMECANICA	0	0	0
OTROS GASTOS ASOCIADOS PARQUE AUTO MOTOR	316.540	95.000	221.540
TOTAL	8.993.954	6.681.262	53.308

Se evidencia una disminución de menos 53.308 pesos con 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. La reducción se debe a un disminución de 74% en el consumo de combustible por parte de los vehículos de la institución.

**COMPARATIVO CONSUMO DE COMBUSTIBLES DE VEHICULOS
POR GALONES DURANTE EL TERCER TRIMESTRE DE 2020 – 2019**

Trimestre	Gasolina						ACPM														
	OWN-275			OES-025			OWN-298			OWN-299			Amb básica GWU-065			Amb Medica GWU-072			OWN - 380		
	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%	2020	2019	%
JUL - SEP	166	339	-51	163	288	43	133	116	14	98	86	14	163	0	0	110	0	0	28	0	0

La unidad móvil del banco de sangre de placas own-380, presento un consumo de 28 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 GWU-065 y GWU-072, no presentan comparación porque durante el mismo periodo de la vigencia 2019, la entidad no contaba con los mismos



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




**Gobernación
de Norte de
Santander**

En el tercer trimestre del 2020 en la ESE HUEM, se incrementó el gasto debido a la contingencia que se realizó, por la situación de pandemia covid-19, la alerta roja en la que estuvo el departamento y la zona de expansión que realizó la entidad para realizar una respuesta efectiva a los requerimientos de camas UCIs, todo esto sustentado contratación de camilleros, fisioterapeutas, auxiliares de enfermería, enfermeros médicos generales, médicos especialistas, coordinadores de las áreas de expansión, personal de mantenimiento y aseo. la Oficina de Control Interno recomienda implementar 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, acogiéndose 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

21
R. Mora
14-10-2020
5:03 PM
Diana Peña
14-10-2020
05:03 PM

11 - 223

San José de Cúcuta, 14 de Octubre de 2020.

PARA: Dr. MIGUEL TONINO BOTTA FERNÁNDEZ, Gerente ESE HUEM.
DE: Asesor de Control Interno de Gestión.
ASUNTO: Evaluación de La Aplicación de las Medidas de Austeridad en el Gasto.

Respetuosamente, me permito remitir el Informe de Evaluación de la Aplicación de Austeridad en el Gasto de los meses Julio, Agosto y Septiembre III trimestre 2020.


Para su conocimiento y fines pertinentes,

Atentamente,


CARLOS MARTIN ROJAS CARVAJAL

Anexo lo anunciado: cuatro (04) folios.

C. C. Dr. JAIME RICARDO MARTHEY, Subgerente Administrativo.

Proyecto: Martín Mora Hernández – Leonardo Nova Rivera 
P.U.E. agremiados ACTISALIUD, Oficina Control Interno de Gestión.

Transcriptor: Claudia Agelvis.



**Gobernación
de Norte de
Santander**

