E.S.E. MUNICIPAL
MANUEL CASTRO TOVAR
Calidez y Calidad para Todos
NIT. 813.005.295-8

ESE MUNICIPAL MANUEL CASTRO TOVAR

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO

PRIMER TRIMESTRE 2020

Pitalito, Abril 2020

ISO 9001
icontec internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN LA E.S.E. MUNICIPAL MANUEL CASTRO TOVAR

INTRODUCCIÓN

En atención a los Decretos 1737 del 21 de agosto 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", el Decreto 0984 de mayo 14 de 2012, "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998", y el Decreto 1068 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"; La Oficina de Control Interno, realizó el Informe correspondiente al primer trimestre de 2020.

ALCANCE

El presente informe realiza un comparativo entre los gastos realizados por la entidad en el primer trimestre del año 2019 y el primer trimestre del año 2020.

OBJETIVO

Realizar seguimiento a la ejecución del gasto dentro del marco de las políticas de austeridad del gasto y analizar el comportamiento de los principales rubros del gasto en el primer trimestre del año 2020.

FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del presente informe de Austeridad del Gasto se tomó la información suministrada por el área de costos.

METODOLOGÍA

Para el análisis de comportamiento de los gastos durante la vigencia evaluada, se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos:

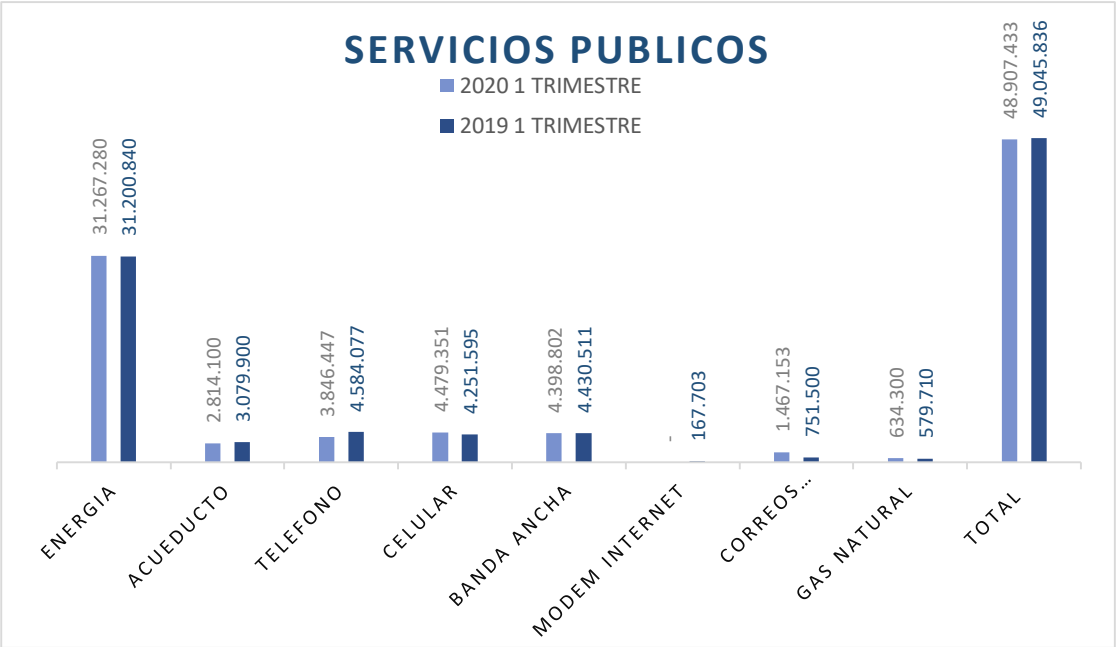
1. Servicios Públicos
2. Gastos Generales

ISO 9001
icontec internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

GASTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	2020 1 TRIMESTRE	2019 1 TRIMESTRE	VARIACION TRIMESTRE $	VARIACION TRIMESTRE %
ENERGIA	31.267.280	31.200.840	- 66.440,00	0,21%
ACUEDUCTO	2.814.100	3.079.900	265.800,00	-9,45%
TELEFONO	3.846.447	4.584.077	737.630,00	-19,18%
CELULAR	4.479.351	4.251.595	-227.756,00	5,08%
BANDA ANCHA	4.398.802	4.430.511	31.709,00	-0,72%
MODEM INTERNET	-	167.703	167.703,00	-100,00%
CORREOS ELECTRONICOS	1.467.153	751.500	-715.653,00	48,78%
GAS NATURAL	634.300	579.710	- 54.590,00	8,61%
TOTAL	48.907.433	49.045.836	138.403,00	-0,28%

El comportamiento del gasto del primer trimestre del año 2020 en relación a los servicios públicos refleja una disminución en servicios como acueducto, que paso de generar un gasto de $ 3.079.900 en primer trimestre de 2019 a $2.814.100 en el primer trimestre de 2020, reduciendo el gastos en $265.800,00; teléfono que paso de $ 4.584.077 a $3.846.447 generando una disminución de $737.630,00; banda ancha cuyo gasto en el periodo objeto de comparación en el 2019 fue de $4.430.511 y en el 2020 de $4.398.802 reduciendo el gasto en $31.709,00 y meden internet cuya disminución fue del 100%. Este comportamiento obedece en parte a las medidas de austeridad en el gasto tomadas por la entidad y a la efectiva comunicación de las mismas, como también a la disminución de afluencia de usuarios a la entidad como consecuencia de la pandemia covid 19 que afronta el país.



Entre los servicios públicos que reflejaron aumento en el gasto se encuentran, energía eléctrica con un aumento de $66.400, celular cuyo incremento del servicio fue de un 5%, correos electrónicos con un aumento de $715.653 y gas natural servicio que se incrementó en un 8% en primer trimestre de 2020.

GASTOS GENERALES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION TRIMESTRE	
	1 TRIMESTRE	1 TRIMESTRE	$	%
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	71.695.805	70.542.602	- 1.153.203,00	1,61%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	35.647.000	21.820.000	- 13.827.000,00	38,79%
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	29.362.976	22.428.800	- 6.934.176,00	23,62%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	43.189.184	41.449.883	- 1.739.301,00	4,03%
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	119.245.655	110.100.329	- 9.145.326,00	7,67%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	1.200.000	7.000.000	5.800.000,00	-483,33%
ARRENDAMIENTO BODEGA	2.100.000	2.100.000	-	0,00%
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	966.500	1.100.400	133.900,00	-13,85%
RESIDUOS HOSPITALARIOS	3.400.118	7.331.388	3.931.270,00	-115,62%
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCOPIAS RECARGAS Y OTROS	3.341.139		- 3.341.139,00	100,00%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.048.841	2.070.283	- 978.558,00	32,10%
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES	4.711.000	3.667.000	- 1.044.000,00	22,16%
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	111.300.000	106.607.046	- 4.692.954,00	4,22%
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL		3.297.330	3.297.330,00	-100,00%
APORTES PARAFISCALES	23.187.300	25.451.600	2.264.300,00	-9,77%
LEGALIZACION AVANCES(Jornadas de vacunacion, capacitaciones, viajes, curso psicoprofilacticos, mecanismo digital,adaptacion gas, diplomados, san pedro, dotacion, bienestar social)	2.701.430	9.318.530	6.617.100,00	-244,95%

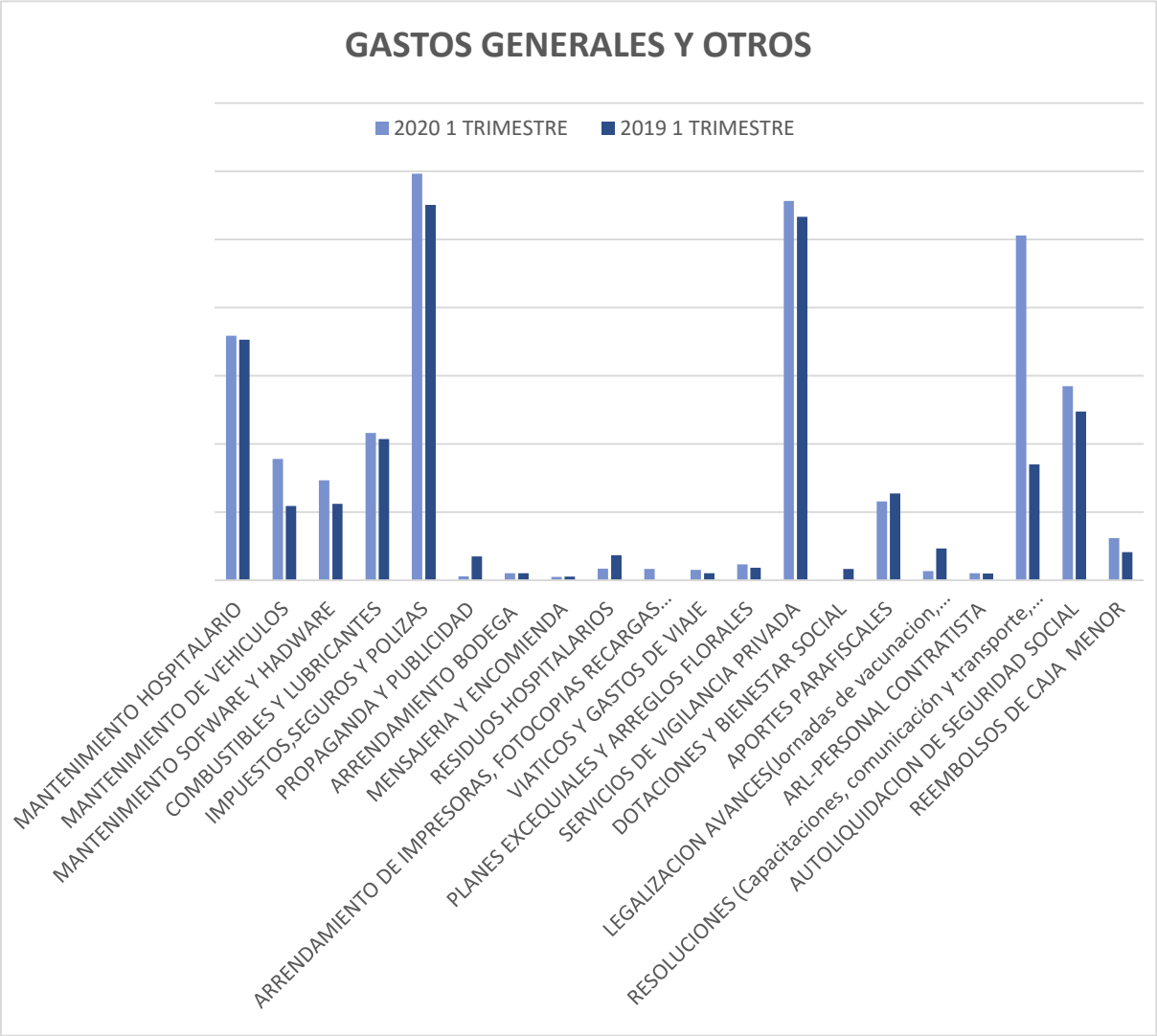
ISO 9001
icontec internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

ARL-PERSONAL CONTRATISTA	2.067.800	1.975.500	- 92.300,00	4,46%
RESOLUCIONES (Capacitaciones, comunicación y transporte, indemnizacion de vacaciones, impuesto predial, cuota fiscalizacion cntr, CARNET)	101.139.041	33.966.553	- 67.172.487,60	66,42%
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	56.974.474	49.497.097	- 7.477.377,00	13,12%
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	12.421.740	8.281.160	- 4.140.580,00	33,33%
TOTAL	**627.700.003**	**528.005.501**	**- 99.694.501,60**	**15,88%**

Durante el primer trimestre del 2020 y el primer trimestre de 2019 se presentan variaciones en algunos rubros, los que presentaron disminución son, propaganda y publicidad, cuyo gasto fue de $7.000.000 en el 2019 y de $1.200.000 en el año 2020 representado una disminución de $5.800.000,00; mensajería y encomienda que paso de $1.100.400 en el 2019 a $966.500 en el 2020 permitiendo un ahorro por este concepto de $133.900,00; residuos hospitalarios cuyo gasto en el 2019 fue de $7.331.388 y en el 2020 de $3.400.118 reflejando una disminución de $3.931.270,00; en lo relacionado a aportes parafiscales la disminución para el trimestre fue de $2.264.300,00; por concepto de legalización y avances $6.617.100,00, en el primer trimestre del 2020 no se incurrió en gastos de dotación y bienestar social.

Entre los rubros que registraron incremento durante el primer trimestre de 2020 se encuentra mantenimiento hospitalario con 1,61%, mantenimiento de vehículos 38,79%, mantenimiento sofware y hadware 23,62% combustibles y lubricantes 4,03%, impuestos, seguros y pólizas 7,67% viáticos y gastos de viaje 32,10%, planes exequiales y arreglos florales 22,16%, servicios de vigilancia privada 4,22%, ARL-personal contratista 4,46%, resoluciones 66,42%, autoliquidación de seguridad social 13,12%, reembolsos de caja menor 33,33%, arrendamiento de impresoras, fotocopias recargas y otros 100%.

ISO 9001
icontec internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM



Algunos de los rubros que presentaron aumento durante los meses de enero, febrero y marzo de 2020 están relacionados con factores salariales, los cuales obedecen a los ajustes establecidos la normatividad para esta vigencia. En cuanto a gastos por concepto de combustible el gasto se debe a los desplazamientos para la entrega de medicamentos y atención asistencial en las residencias de los usuarios por motivo de la pandemia otro rubro que refleja un leve incremento es el de mantenimiento hospitalario debido a la preparación de las sedes de la entidad para atender la emergencia que se pueda presentar por covid 19, el incremento del gasto por concepto de Arrendamiento De Impresoras, Fotocopias Recargas y Otros, se debe al arrendamiento de cuatro Impresoras ubicadas en la sede Bruselas, Panorama, Cálamo y para el área del PIC; en referencia al Mantenimiento Software Y Hardware, el incremento obedece a el costo del mantenimiento de cada producto contratado y el aumento propio por este concento para la vigencia.

ISO 9001
icontec internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

CONCLUSIÓN

Una vez realizada la revisión de los gastos como resultado de comparar el I trimestre de 2020 respecto al mismo periodo de 2019, se evidencia la justificación razonable en relación con aumentos y disminuciones presentadas en estos dos periodos objeto del presente informe. La entidad viene cumpliendo con lineamientos de austeridad en el gasto, mediante la implementación de medidas para el manejo de gastos sometidos por las normas de austeridad.

RECOMENDACIONES

Seguidamente, se relacionan las recomendaciones como resultado de la revisión practicada a las variaciones seleccionadas de las cuentas del gasto y la aplicación de directrices de austeridad en el gasto en el I trimestre de 2020, con respecto al mismo periodo del año 2019.

- Continuar y masificar las campañas educativas tanto a nivel interno como externo (usuarios) del uso racional y eficiente de los servicios públicos, así como en las labores de aseo.
- Sensibilizar al personal en la generación de la cultura del ahorro, en acciones como la reutilización de papel reciclable, impresiones a doble cara, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos y demás acciones que conlleven a lograr resultados de impacto en el ahorro de los recursos.
- Realizar labores de mantenimiento preventivo para detectar fallas de fugas de agua en las llaves de duchas, lavamanos, sanitarios y lavaplatos.
- Continuar con los controles y autocontroles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en el gasto.
- Informar de las medidas de austeridad en el gasto al personal nuevo en la inducción y en la re inducción para los funcionarios antiguos.
- En todos los aspectos se recomienda cumplir con los valores de integridad y transparencia teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de la misión de la entidad.

Atentamente;

ANDREA SIRLEY CANO CASTELLANOS
Asesora de Control Interno.

ISO 9001
icontec internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM