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

ESE MUNICIPAL MANUEL CASTRO TOVAR

COMPARATIVO DE GASTOS
2015 - 2014

Marco Antonio Urbano Gaviria
Asesor de Control Interno

Pitalito, Febrero de 2016

ISO 9001
icontec Internacional
SC-CER351405
CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

CONTENIDO

1. Introducción
2. Alcance
3. Fuentes de información
4. Metodología
5. Gastos de servicios públicos
5.1 Comparativo gasto de energía eléctrica
5.2 Comparativo gastos acueducto, alcantarillado y aseo
5.3 Comparativo gastos telefonía fija
5.4 Comparativo gastos telefonía móvil
5.5 comparativo gastos de internet
6. Gastos generales
7. Conclusiones
8. Recomendaciones.

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

1. INTRODUCCION

En cumplimiento de lo ordenado en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparte políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos del Tesoro público; y en especial del Decreto 0984 del 14 de mayo del 2012, Directiva presidencial 06 de 2014 y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto, se elabora el presente informe comparativo de Austeridad en el Gasto público de la vigencia 2015 y 2014.

2. ALCANCE

Mediante el presente informe, se expresan los gastos generales, de funcionamiento y de inversión, ejecutados por la E.S.E Municipal Manuel Castro Tovar durante la vigencia comprendida entre el primero (1) de Enero al treinta y uno (31) de Diciembre de 2015 y comparativamente con el 2014.

Retomando la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública y la información requerida por la Auditoría General de la Nación, en donde se establecen los parámetros a tener en cuenta en la realización del informe, se pretende analizar y realizar comparativos, que nos lleven al análisis de estos gastos.

3. FUENTES DE INFORMACION

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

4. 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

5. GASTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS

5.1 ENERGIA ELECTRICA

ENERGÍA ELECTRICA					
VIGENCIA	TRIMESTRE				TOTAL VIGENCIA
	1	2	3	4	
2015	22.142.800	21.779.050	22.567.440	23.387.070	89.876.360
2014	18.651.770	18.078.570	18.955.190	21.292.340	76.977.870
			VARIACIÓN	ABSOLUTA	12.898.490
				%	16,76%

En el cuadro comparativo se refleja un incremento en el servicio de energía eléctrica; para el consolidado del año 2015 respecto al 2014, en un 16,76% a este valor le descontamos el IPC 2015 que fue de 6.8%, mostrándose una incremento real del 9.96% equivalente a $7.663.994,84.

Este mayor consumo se produce por la ampliación en la prestación de servicios y la entrada en funcionamiento de las nuevas sedes y a la instalación de aires acondicionados.

La empresa ha adoptado políticas en pro de disminuir el consumo de energía eléctrica con fines de austeridad del gasto y esencialmente para el cuidado del medio ambiente.

5.2 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO

ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO					
VIGENCIA	TRIMESTRE				TOTAL VIGENCIA
	1	2	3	4	
2015	1.884.700	1.936.400	1.926.400	1.805.200	7.552.700
2014	2.411.000	2.425.400	2.117.600	2.277.100	9.231.100
			VARIACIÓN	ABSOLUTA	(1.678.400)
				%	-18,18%

En el consumo de agua, utilización del alcantarillado y servicio de aseo se observa una disminución representativa del gasto, correspondiente al 18,18% de los valores pagados en el 2015 respecto al 2014, lo anterior sin considerar el IPC que fue del 6,8% porcentaje que debe tenerse en cuenta ascendiendo este menor valor al 24,98%.

Estos menores valores se registran gracias al compromiso de todo el personal de la Institución adoptando policitas de consumo con responsabilidad.

Dentro del componente de aseo adicionalmente a los valores antes relacionados la empresa canceló a INCIHUILA durante el 2014 la suma de $ 31.800.000 por la Recolección y disposición final de los residuos hospitalarios y durante el 2015 se redujo este valor a $ 28.958.400, como producto de la implementación de controles en selección y en pesaje.

5.3 TELEFONÍA FIJA

TELEFONO FIJO					
VIGENCIA	TRIMESTRE				TOTAL VIGENCIA
	1	2	3	4	
2015	4.593.341	5.105.711	4.714.913	3.668.642	18.082.607
2014	4.830.551	5.178.501	4.771.418	4.665.730	19.446.200
			VARIACIÓN	ABSOLUTA	(1.363.593)
				%	-7,01%

Se presenta una disminución en el gasto del 7,01 % como producto del control realizado a las llamadas, en especial a las de larga distancia.

5.4 TELEFONÍA CELULAR

CELULAR					
VIGENCIA	TRIMESTRE				TOTAL VIGENCIA
	1	2	3	4	
2015	5.384.962	5.196.027	3.335.405	2.314.994	16.231.388
2014	4.496.759	5.158.617	4.756.927	5.004.897	19.417.200
			VARIACIÓN	ABSOLUTA	(3.185.812)
				%	-16,41%

Durante la vigencia 2015 la ESE realizó análisis de las tarifas contratadas y logró negociar con el proveedor mejores planes en cuanto a cantidad de minutos como en la reducción de los valores a pagar, esto le representó a la empresa una reducción del 16.41% sin considerar el IPC de 2015 que fue del 6.8%, lo cual disminuye aún más los valores cancelados en el 2015 en comparación con el 2014.

5.5 BANDA ANCHA

BANDA ANCHA					
VIGENCIA	TRIMESTRE				TOTAL VIGENCIA
	1	2	3	4	
2015	13.879.152	13.879.152	13.879.152	14.375.520	56.012.976
2014	5.187.770	10.493.640	11.001.048	13.849.313	40.531.771
			VARIACIÓN	ABSOLUTA	15.481.205
				%	38,20%

A partir del segundo trimestre de 2014 la ESE contrató el servicio de un canal dedicado, el cual es requerido para poder interactuar con el sistema integral de la empresa y con las diferentes plataformas institucionales.

6. GASTOS GENERALES

CONCEPTO	2015	2014	V. ABSOLUTA	%
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	280.281.556	298.626.517	(18.344.961)	-6,14%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	155.951.793	71.105.500	84.846.293	119,32%
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	214.347.500	174.529.921	39.817.579	22,81%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	155.097.800	178.500.000	(23.402.200)	-13,11%
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	150.182.122	128.907.152	21.274.970	16,50%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	62.845.000	63.258.670	(413.670)	-0,65%
ARRENDAMIENTO BODEGA	5.280.000	5.175.000	105.000	2,03%
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	4.934.540	4.217.900	716.640	16,99%
RESIDUOS HOSPITALARIOS	28.958.400	31.800.000	(2.841.600)	-8,94%
FOTOCOPIAS Y OTROS	15.758.620	32.008.220	(16.249.600)	-50,77%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	6.939.784	5.400.000	1.539.784	28,51%
SERV. RESTAURANTE	17.658.632	15.800.614	1.858.018	11,76%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	10.330.260	23.373.255	(13.042.995)	-55,80%
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORAI	6.675.000	15.919.000	(9.244.000)	-58,07%
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	198.330.143	140.412.615	57.917.528	41,25%
KNOW HOW	5.800.000	24.968.000	(19.168.000)	-76,77%
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	29.035.987	20.443.025	8.592.962	42,03%
APORTES PARAFISCALES	66.322.350	71.815.370	(5.493.020)	-7,65%
TOTAL	1.414.729.487	1.306.260.759	108.468.728	8,30%

Durante las vigencias 2015 y 2014 se presentan variaciones significativas en algunos rubros, los cuales se describen a continuación.

a. MANTENIMIENTO DE VEHICULOS: Registra una incremento del 119%, correspondientes a $84.846.293, como producto del mantenimiento general de los vehículos, los cuales en su mayoría fueron adquiridos al finalizar 2012 y comienzos del 2013, siendo su primer mantenimiento genera en el2015.

b. FOTOCOPIAS Y OTROS: La ESE Municipal Manuel Castro Tovar implementa políticas para el uso racional del papel, apoyándose en los documentos virtuales, situación que se refleja en una disminución del gasto y especialmente en la protección del medio ambiente.
c. IMPRESOS Y PUBLICACIONES: Durante la vigencia 2015 la empresa realizó el cambio de imagen corporativa y por tal razón se realizaron nuevos elementos publicitarios que incrementaron su valor respecto al 2014
d. VIATICOS: a este rubro se le viene realizando control desde las vigencias 2012, 2013 y siguientes logrando que sin afectar la gestión se pueda reducir su gasto al mínimo requerido para el funcionamiento de la ESE
e. VIGILANCIA PRIVADA: Durante el 2015 se implementó el servicio en la sed de Criollo, donde se realizaba con personal no autorizado para dicha labor, se amplió el número de horas contratado con la empresa de seguridad para dar cobertura a los requerimiento de seguridad.
f. KNOW HOW: Para certificar la empresa en la norma de calidad ISO-9001 la empresa realizó un esfuerzo económico durante el 2014, con la preparación de procesos y capacitación al personal; para el año 2015 se mantuvo el proceso pero a un menor costo ya que el personal y los procesos ya están preparados y solo se necesitó su continuidad.
g. DOTACIÓN Y BIENESTAR SOCIAL: Durante la vigencia 2015 se pensionaron tres funcionarias lo cual permite la disminución de inmediato.

7. CONCLUSIONES:

- ✓ La ESE Municipal Manuel Castro Tovar, viene dando cumplimiento a las políticas y medidas de austeridad en el gasto público para la vigencia 2015, las cuales en el presente informe se pudieron evidenciar tanto en servicios públicos y en gastos generales donde se observa disminuciones significativas, como también se expresa la justificación en aquellas cuentas donde hubo incrementos.

- ✓ En los rubros de mayor impacto como lo son el mantenimiento de vehículos y los impresos, se tiene claridad plena de las razones que produjeron estos mayores valores en el gasto.

- ✓ La aplicación de las medidas de austeridad en el gasto público y el fomento de la cultura de autocontrol en todos los niveles, reflejan el alto grado de compromiso desde el máximo órgano directivo, los líderes de proceso y sus vinculados en general.

- ✓ Los gastos se incrementaron en el 8,3% el cual es una cifra coherente si tenemos en cuenta que la empresa ha ampliado la prestación de servicios, su capacidad instalada y que para el año 2015 el IPC fue del 6.8%

8. RECOMENDACIONES

- ✓ Continuar y masificar las campañas educativas tanto a nivel interno como externo (usuarios) del uso racional y eficiente de los servicios públicos.
- ✓ Continuar con los controles realizados al mantenimiento de los vehículos, al igual que al uso que se le da a cada uno de ellos en pro de reducir su desgaste y posterior costo del mantenimiento, así como también reducir el consumo de combustible
- ✓ Proyectar la instalación de lámparas tipo Led, con las cuales generaremos un ahorro considerable en el consumo de energía
- ✓ Darle continuidad a la cultura de ahorro en la empresa, dentro de los cuales están la reutilización del papel reciclable y cero papel (Gobierno en Línea), apagado oportuno de los equipos electrónicos al terminar la jornada laboral.
- ✓ Hacer seguimiento a los costos telefónicos para determinar en un momento dado cambio de planes corporativos para reducir los costos del servicio.
- ✓ Incluir la política de austeridad en el gasto en las jornadas de inducción y reinducción.
- ✓ Mantener la política de austeridad, estableciendo controles en todas las áreas para que los recursos disponibles sean utilizados única y exclusivamente para las actividades institucionales.

Atentamente;

MARCO ANTONIO URBANO GAVIRIA
Asesor de Control Interno.