RED DE SALUD DE LADERA ESE - INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO – CUARTO TRIMESTRE 2020 – OFICINA DE CONTROL INTERNO.

En cumplimiento al marco legal vigente y las directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, la Oficina de Control Interno, presenta el Informe correspondiente al cuarto trimestre de 2020 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019.

Fuente normativa:

- Decreto 1737 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."
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Artículo 10 de la Ley 1474 de 2020, norma que establece que la Oficinas de Control Interno los encargados de hacer seguimiento y elabora un informe trimestral sobre el cumplimiento de la austeridad del gasto, el cual se debe enviarse al Representante Legal de la Entidad.

Para el informe en mención se realiza con la información enviada a esta Oficina por diferentes áreas y en especial la de presupuesto de la Red de Salud Ladera ESE, se procede con la revisión de los gastos.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos del cuarto trimestre de la vigencia 2020.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

- **Gastos de Nomina y Prestación Servicios.**

A continuación, se detallan los gastos más representativos de rubro gastos de personal y prestaciones sociales y las variaciones presentadas en el cuarto trimestre de 2020, comparado con el mismo periodo de la vigencia2019:

Gastos de Personal				
Concepto	**IV trimestre 2020**	**IV trimestre 2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Sueldo de personal Administrativo	989.302.705	935.934.202	53.368.503	5.4%
Sueldo de personal Asistencial	4.363.038.874	4.648.118.756	-285.079.882	-7%
Servicios Pers Asociados Administrativos	301.619.086	263.850.058	37.769.028	13%
Servicios Pers Asociados asistencial	1.433.573.547	1.269.817.414	163.756.133	11%
Servicios Pers Asociados Horas Extras	136.540.776	242.433.712	-105.892.936	-78%
Servicios Personales Aso indirectos Honorarios	95.702.021	118.702.368	-23.000.347	-24%
Remuneración Serv Técnicos administrativos	4.843.542.267	4.342.900.895	500.641.372	10%
Remuneración Serv Técnicos Asistencial	15.047.066.022	15.912.449.821	-865.383.799	-6%
Contrib inherentes nomina Administrativa	337.985.900	320.622.429	17.363.471	5%
Contrib inherentes a la nómina asistencial	1.572.886.942	1.673.967.838	-101.080.896	-6%
Contribuciones inherentes ICBF	193.858.093	195.731.479	-1.873.386	-1%
Contribuciones inherentes sena	129.244.396	100.713.990	28.530.406	22%
Contrib inherentes a la nomina caja compensación	258.465.575	260.822.789	-2.357.214	-1%
Contribuciones inherentes Escuela Industrial e instituto	0	9.915.500	-9.915.500	0%
Contrib inherentes a la nomina caja compensación	0	19.814.900	-19.814.900	0%
SUBTOTAL	29.702.826.204	30.315.796.151	- 612.969.947	-2%

FUENTE: Proceso Presupuesto y R-FAST8.0s-SISTEMAINTEGRADODEINFORMACIONADMINISTRATIVA

Del cuadro anterior, se puede mencionar que la variación más representativa en el periodo analizado del cuarto trimestre 2020 – 2019, en la variable de incrementos se presentó en los conceptos de: Contribuciones Inherentes Sena al incrementarse en $28.530.406

equivalente al (22%), Servicios de Personal Asociados Administrativos con un incremento de $37.769.028 equivalente al (13%), Servicios de Personal Asociados Asistencial con un incremento de $163.756.133 equivalente al (11%), Remuneración de Servicios Técnico Administrativos con un incremento de $500.641.372 equivalente al (10%), Sueldo de

Personal Administrativo con un incremento de $53.368.503 equivalente al (5.4%), Contribuciones Inherentes Nomina Administrativas con un incremento de $17.363.471 equivalente al (5%).

En cuanto al decrecimiento presentado dentro del comparativo del cuarto trimestre 2019 y 2020 se puede mencionar como los más representativos en su orden: Servicios Personal Asociados Horas Extras con un decrecimiento de $105.892.936 equivalente al (-78%), Servicios Personales Asociados Indirectos Honorarios con un decrecimiento de $23.000.347 equivalente al (-24%),Sueldo de Personal Asistencial con un decrecimiento de $285.079.882 equivalente al (-7%), Contribuciones Inherentes a la Nómina Asistencial con un decrecimiento de $101.080.896 equivalente al (-6%), Remuneración Servicios Técnicos Asistenciales con un decrecimiento de $865.383.799 equivalente al (-6%), Contribuciones Inherentes ICBF con un decrecimiento de $1.873.386 equivalente al (-1%), Contribuciones Inherentes a la Nómina – Caja de Compensación con un decrecimiento de $2.357.214 equivalente al (-1%).

Del análisis anterior podemos concluir que respecto al Rubro administración de personal y contratación de servicios personales en lo referente a Gastos de Nomina y Prestación Servicios el comportamiento total en el cuarto trimestre fue una disminución de $ -612.969.947 equivalente al (-2%) de su ejecución.

GASTOS GENERALES, ASEO, SERVICIOS PÚBLICOS Y SEGUROS.

Gastos Generales, Aseo, Servicios Públicos y Seguros				
Concepto	**IV trimestre2020**	**IV trimestre2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Aseo y vigilancia	2.438.189.830	2.857.358.557	-419.168.727	-17%
Adquisiciones de bienes y servicios seguros	187.279.623	219.911.601	-32.631.978	-17%
Salud Ocupacional y sistemas de información	212.224.163	250.476.497	-38.252.334	-18%
Acueducto, energía y Alcantarillado	1.412.144.746	1.240.568.659	171.576.087	12%
Total	***4.249.838.362***	***4.568.315.314***	***-318.476.952***	-7%

FUENTE: Proceso Presupuesto y R-FAST8.0s-SISTEMAINTEGRADODEINFORMACIONADMINISTRATIVA

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general el único incremento durante el cuarto trimestre 2020 - 2019 es: Acueducto, Energía y Alcantarillado con un incremento de $171.576.087 equivalente al (12%), mientras que en los demás rubros se produjo una disminución, los cuales son: Salud Ocupacional y

Sistemas de Información con un decrecimiento de $38.252.334 equivalente al (-18%), Aseo y Vigilancia con un decrecimiento de $419.168.727 equivalente al (-17%), Adquisiciones de Bienes y Servicios Seguros con un decrecimiento de $32.631.978 equivalente al (-17%).

Del análisis anterior podemos concluir que respecto al Rubro gastos generales, aseo, servicios públicos y seguros en lo referente a Gastos Generales, Aseo, Servicios Públicos y Seguros el comportamiento total en el cuarto trimestre fue una disminución de $ -318.476.952equivalente al (-7%) de su ejecución.

Otros Gastos Generales:

Materiales y Suministros, Mantenimiento y Otros Gastos Generales				
Concepto	**IV trimestre 2020**	**IV trimestre 2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Adquisiciones de bienes y servicios - Materiales y Suministro	6.812.135.917	6.869.787.517	-57.651.600	-1%
Adquisiciones de bienes y servicios - Mantenimiento	1.148.031.133	1.956.440.657	-808.409.524	-70%
Adquisiciones de bienes y servicios - Comunicaciones	54.527.447	90.110.245	-35.582.798	-65%
Adquisiciones de bienes y servicios - Impresión y Publicaciones	1.274.918.765	66.387.112	1.208.531.653	95%
Adquisiciones de bienes y servicios Viáticos	1.215.900	15.419.677	-14.203.777	-11.68%
Capacitación Bienestar social estímulos	29.853.570	118.712.365	-88.858.795	-2,98%
Otros gastos	9.132.762	4.500.000	4.632.762	51%
Total	***9.329.815.494***	***9.121.357.573***	***208.457.921***	2%

FUENTE: Proceso Presupuesto y R-FAST8.0s-SISTEMAINTEGRADODEINFORMACIONADMINISTRATIVA

Revisado el cuadro, se estableció que al comparar los gastos a diciembre de 2020 y el de diciembre de2019, el mayor incremento se dio en el rubro de Adquisiciones de Bienes y Servicios – Impresión y Publicaciones con un aumento de $1.208.531.653

equivalente al (95%) situación presentada por la contratación referente al Covid-19 efectuada para atender la emergencia sanitaria, Otros Gastos con un aumento de

$4.632.762 equivalente al (51%) correspondiente al pago de cuotas de auditaje de los entes de control; en cuanto a los rubros presupuestales que presentan decrecimiento en termino absoluto: Adquisiciones de Bienes y Servicios – Mantenimiento con un decrecimiento de $808.409.524 equivalente al (-70%), Adquisiciones de Bienes y Servicios – Comunicaciones con un decrecimientodel$35.582.798 equivalente al (-65%), Adquisiciones de Bienes y Servicios Viáticos con un decrecimiento de $14.203.777 equivalente al (-11.68%), Capacitación Bienestar Social Estímulos con un decrecimiento de $88.858.795 equivalente al (-2,98%), Adquisiciones de Bienes y Servicios – Materiales y Suministro con un decrecimiento de $57.651.600 equivalente al (-1%).

Del análisis anterior podemos concluir que respecto al Rubro Otros Gastos Generales en lo referente a Materiales y Suministros, Mantenimiento y Otros Gastos Generales el comportamiento total en el cuarto trimestre fue de un incremento de $208.457.921 Equivalente al (2%) de su ejecución, afectado principalmente por el rubro Adquisiciones de bienes y servicios –Impresión y Publicaciones situación presentada por la contratación referente al Covid-19 efectuada para atender la emergencia sanitaria.

CONCLUSIONES

Es importante mencionar que el mayor incremento entre diciembre2019 y diciembre 2020 se registró en los rubros de Adquisiciones de bienes y servicios –Impresión y Publicaciones en$ 1.208.531.653 que corresponde al95%, el de Contribuciones inherentes Sena al incrementarse en $28.530.406 equivalente al (el 22%) y Otros gastos incrementándose en $4.632.762 equivalente al 51%.El comportamiento del trimestre Octubre a diciembre de 2020 en la aplicación de las políticas de Austeridad del gasto en la Red de Salud Ladera fue del $-722.988.978 equivalente al 7% del total de la ejecución del gasto para los rubros analizados.

❖ RECOMENDACIONES

- La oficina de Control Interno de la Red de Salud Ladera ESE recomienda continuar con la implementación de un control en cada una de las dependencias que nos permita medir el impacto de las medidas adoptadas para la austeridad en el gasto público, identificando que áreas deben fortalecer su control al gasto.

RED DE SALUD DE LADERA - E.S.E.
"INTELIGENTE POR LA VIDA"

- Continuar con la política de sensibilización a los funcionarios en la generación de cultura de ahorro, como la de "Cero Papel" (Directiva Presidencial 04 de2012), racionalizar el uso de horas extras del personal en general.

Atentamente,

María Piedad Echeverry Calderón
GERENTE
RED DE SALUD DE LADERA E.S.E.

Proyectó: Gregorio Franco Cortés – Apoyo Control Interno.

VIGILADO Supersalud