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

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO (DECRETO 1009 DE 2020 y 371 de 2021) PRIMER TRIMESTRE DE 2021

RAFAEL CUBILLOS HOYOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Santiago de Cali, 22 de abril de 2021

VIGILADO Supersalud

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE - 2021

De conformidad con el cumplimiento a la Dimensión 3 denominada Gestión con Valores para Resultado del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, en su política Ejecución Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público, el Decreto 1068 del 2015 en su artículo, 2.8.4.8.2 de 2015, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y las Directivas Presidenciales No.09 de 2018 y No.02 de 2020, decreto 1009 de 2020 y 371 de 2021, la Oficina de Control Interno en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presentará trimestralmente al representante legal un informe de la "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público".

En el presente informe se realizó un análisis sobre la ejecución de los gastos sometidos a política de austeridad correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2021 y comparativo con el primer trimestre del 2020, a fin de establecer si la entidad está dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público. Para ello, se realizó la revisión de los gastos según información remitida por la Subgerencia Administrativa y Financiera – Proceso de Presupuesto, tomando como referentes: la ejecución presupuestal del gasto y el listado de los compromisos por rubro presupuestal.

1. OBJETIVO.

Realizar seguimiento trimestral a la ejecución presupuestal de los gastos de la Red de Salud de Ladera E.S.E, con el fin de analizar el comportamiento frente a las metas institucionales; así como el cumplimiento en la normatividad y las directrices de la entidad, con respecto a la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad; los resultados obtenidos, se darán a conocer a la alta dirección para que puedan servir como base para la toma de decisiones, el fortalecimiento del uso racional de los recursos públicos y afianzar la cultura del ahorro.

2. FUENTE DE INFORMACION.

La información que soporta el presente informe corresponde a los datos suministrados por la Subgerencia Administrativa y Financiera, en relación con el subproceso Presupuesto, en lo concerniente a los objetos de gasto de funcionamiento denominados Gastos de Personal, Gastos Generales, Aseo, Servicios Públicos y Seguros y Materiales y Suministros, Mantenimiento y Otros Gastos Generales.

VIGILADO Supersalud

3. PERIODICIDAD

La Oficina de Control Interno realizará un informe trimestral, en cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 1068 del 2015 en su artículo 2.8.4.8.2, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y el decreto 1009 de 2020 y 371 de 2021.

4. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

La Red de Salud de Ladera E.S.E, cuenta con una planta de personal provistos de 130 cargos al 31 de marzo de 2021, distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 18; Personal Asistencial: 112.
Fuente: Proceso Nómina.

4.1. GASTOS DE PERSONAL.

GASTOS DE PERSONAL				
CONCEPTO	**I TRIMESTRE 2021**	**I TRIMESTRE 2020**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Sueldo de personal Administrativo	258.900.787	215.776.576	43.124.211	16,66
Sueldo de personal Asistencial	1.029.111.214	1.130.521.929	-101.410.715	-8,97
Servicios Pers Asociados Administrativos	23.181.343	32.687.725	-9.506.382	-29,08
Servicios Pers Asociados asistencial	218.163.031	255.827.122	-37.664.091	-14,72
Servicios Pers Asociados Horas Extras	8.572.733	44.690.454	-36.117.721	-80,82
Servicios Personales Aso indirectos Honorarios	17.058.993	17.854.046	-795.053	-4,45
Remuneración Serv Técnicos administrativos	408.362.640	1.234.672.712	-826.310.072	-66,93
Remuneración Serv Técnicos Asistencial	5.668.451.317	3.964.894.597	1.703.556.720	30,05

VIGILADO Supersalud

Ok

GASTOS DE PERSONAL				
CONCEPTO	I TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Contrib inherentes nomina Administrativa	63.342.000	60.815.866	2.526.134	3,99
Contrib inherentes a la nómina asistencial	273.500.792	532.323.281	-258.822.489	-48,62
Contribuciones inherentes ICBF	45.305.120	48.842.961	-3.537.841	-7,24
Contribuciones inherentes Sena	30.203.080	32.563.608	-2.360.528	-7,25
Contrib inherentes a la nómina caja compensación- Administrativa	11.252.600	9.732.000	1.520.600	13,51
Contribuciones inherentes Escuela Industrial e instituto	-	-	-	-
Contrib inherentes a la nómina caja compensación - asistencial	49.149.560	55.358.300	-6.208.740	-11,22
Vacaciones Liquidadas y Pagadas	201.924.415	206.503.951	-4.579.536	-2,22
Tiempo de Vacaciones Pagadas	6.224.125	0	6.224.125	100,00
Modificación de la estructura, la planta de personal y gastos de personal.	-	-	-	-
Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión	-	-	-	-
Reconocimiento de viáticos.	-	-	-	-
TOTAL	8.104.555.210	7.636.561.177	467.994.033	5,77

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

Del cuadro anterior, se puede mencionar que la variación más representativa en el periodo analizado del primer trimestre 2020 – 2021, en la variable de incrementos se presentó en los conceptos de: Remuneración Servicios Técnicos Asistencial al

VIGILADO Supersalud

incrementarse en $1.703.556.720 equivalente al (30%) asociado al personal contratado para proyecto del Plan Nacional de Vacunación, Sueldo de Personal Administrativo con un incremento de $ 43.124.211 equivalente al (17%) asociado a la redistribución del personal administrativo, Contribuciones inherentes a la nómina Administrativa al incrementarse en $2.526.134 equivalente al (4%) asociado a la disminución en las plazas de personal rural y vacancias temporales, Tiempo de vacaciones pagadas con un incremento de $6.224.125 equivalente al (100%)ya que para el primer trimestre de la vigencia 2020, no se presentaron gastos en este concepto y su ejecución fue asociada a la atención para el soporte técnico en sistemas del Plan Nacional de Vacunación y para la atención en el soporte técnico de la visita de cierre fiscal vigencia 2020 realizada por la Contraloría General de Santiago de Cali.

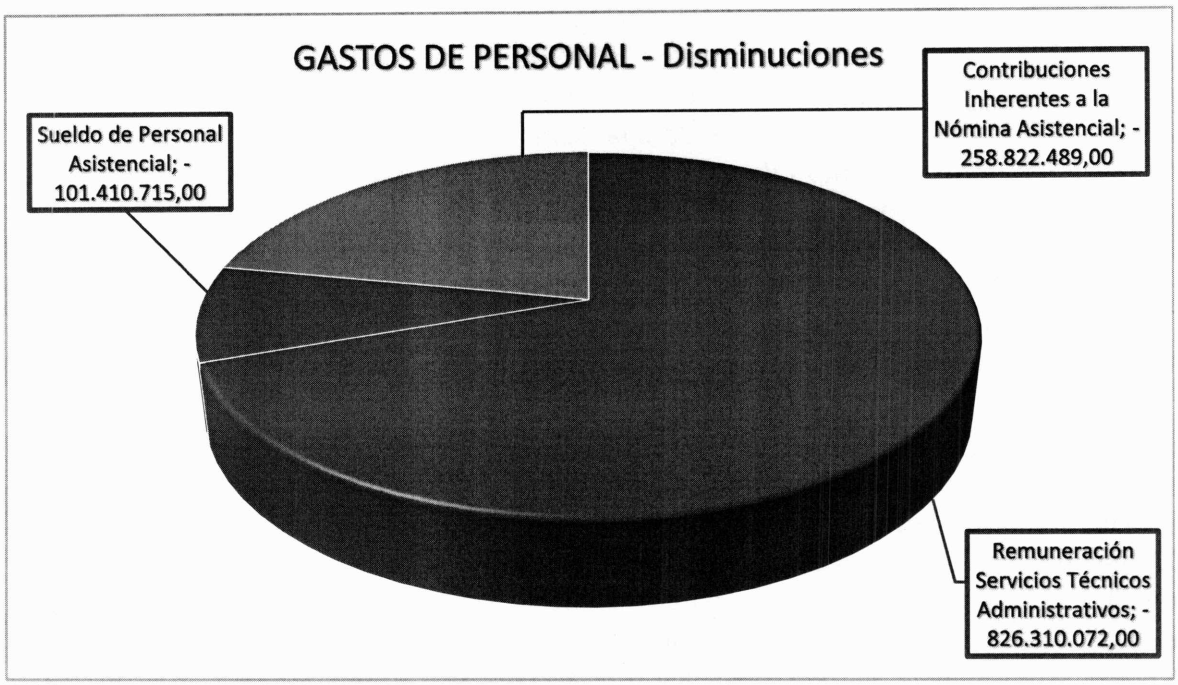
En cuanto al decrecimiento presentado dentro del comparativo del primer trimestre 2020 y 2021 se puede mencionar como los más representativos en su orden: Remuneración Servicios Técnicos administrativos con una reducción de $-826.310.072 equivalente al (67%),asociado a la contención del gasto y la clasificación del personal administrativo, Contribuciones inherentes a la nómina asistencial con una reducción de $-258.822.489 equivalente al (49%) asociado a la disminución en las plazas de personal rural y vacancias temporales y Sueldo de Personal Asistencial con una reducción de $-101.410.715 equivalente al (17%) asociado a la contención del gasto y la clasificación del personal.

Del análisis anterior podemos concluir que respecto a los rubros de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales el comportamiento total en el primer trimestre del año 2021 comparado con el mismo trimestre de la anterior vigencia es de un aumento por un valor de $467.994.033 equivalente al 6%.



Gráfica con conceptos de incremento.

VIGILADO Supersalud



Gráfica con conceptos de Disminución.

4.2. GASTOS GENERALES, ASEO, SERVICIOS PÚBLICOS Y SEGUROS.

Gastos Generales, Aseo, Servicios Públicos y Seguros				
Concepto	**I trimestre 2021**	**I trimestre 2020**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Aseo y Vigilancia	424.223.625	902.606.246	-478.382.621	-53,00
Adquisiciones de bienes y servicios seguros	81.985.865	101.410.380	-19.424.515	-19,15
Salud Ocupacional y sistemas de Información	36.582.352	39.564.000	-2.981.648	-7,54
Acueducto, energía y Alcantarillado	233.354.501	353.767.838	-120.413.337	-34,04
TOTAL	776.146.343	1.397.348.464	-621.202.121	-44,46

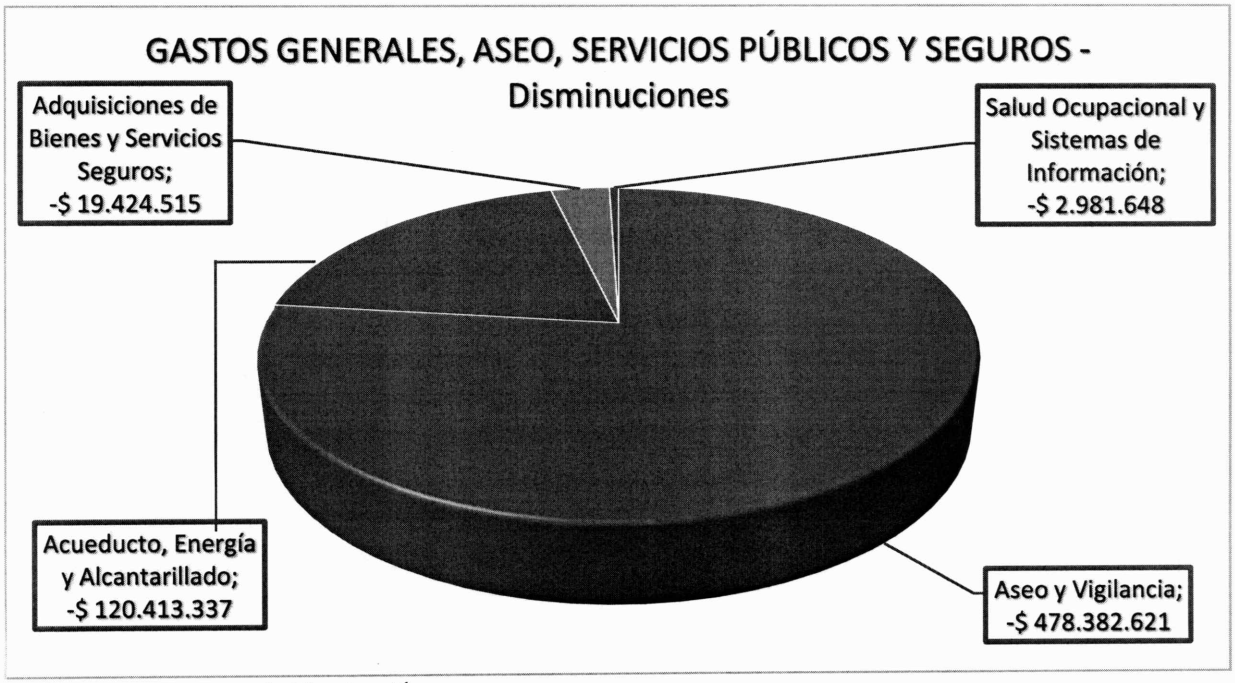
FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

VIGILADO Supersalud

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa que se presentó una disminución en el gasto en todos los servicios respecto al mismo primer trimestre de la vigencia anterior relacionados de la siguiente manera:

Aseo y Vigilancia es en donde se presentó la mayor disminución con una variación de $-478.382.621 equivalente al (53%) asociado a la contención del gasto y la unificación de los proveedores de servicios, seguido por Acueducto, Energía y Alcantarillado con una disminución de $-120.413.337 equivalente al (34%) asociado a la clasificación por rubros, Adquisiciones de Bienes y Servicios Seguros con una disminución de $-19.424.515 equivalente al (19%) asociado a la contención del gasto y Salud Ocupacional y Sistemas de Información con una disminución de $-2.981.648 equivalente al (7.5%) asociado a la contención del gasto.

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 para el primer trimestre de la vigencia 2021 obtuvo una disminución total de $-621.202.121 equivalente al (-44.5%).



Gráfica con conceptos de Disminución

VIGILADO Supersalud

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

4.3. OTROS GASTOS GENERALES.

Materiales y Suministros, Mantenimiento y Otros Gastos Generales				
Concepto	**I trimestre 2021**	**I trimestre 2020**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Adquisiciones de bienes y servicios - Materiales y Suministro	1.705.735.483	2.240.589.218	-534.853.735	-23,87
Adquisiciones de bienes y servicios - Mantenimiento	568.113.620	404.240.335	163.873.285	28,85
Adquisiciones de bienes y servicios - Comunicaciones	0	16.476.285	-16.476.285	-100,00
Arrendamiento (Impresoras, computadores y sede administrativa)	156.564.073	77.519.223	79.044.850	50,49
Adquisiciones de bienes y servicios - Impresión y Publicaciones	34.395.625	6.915.950	27.479.675	79,89
Adquisiciones de bienes y servicios Viáticos	0	1.215.900	-1.215.900	-100,00
Capacitación Bienestar social estímulos	5.286.000	1.725.000	3.561.000	67,37
Otros gastos	-	-	-	-
Adquisición de Bienes muebles	53.104.017	0	53.104.017	100,00
Adquisición de Bienes Inmuebles	-	-	-	-
Cambio de Sede	-	-	-	-
Publicidad	-	-	-	-
Papelería, Telefonía e Internet	115.641.884	0	115.641.884	100,00
Suscripción a periódicos, Revistas, Publicaciones y Bases de Datos	-	-	-	-
Austeridad en Eventos y Regalos Corporativos, Souvenir o Recuerdos	-	-	-	-

VIGILADO Supersalud

icontec ISO 9001 IQNet CERTIFICADO CO-SC 7215-1

Materiales y Suministros, Mantenimiento y Otros Gastos Generales				
Concepto	**I trimestre 2021**	**I trimestre 2020**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Sostenibilidad Ambiental	12.046.835	0	12.046.835	100,00
Eventos	-	-	-	-
Prelación de Encuentros Virtuales	-	-	-	-
Suministro de Tiquetes	-	-	-	-
TOTAL	2.650.887.537	2.748.681.911	-97.794.374	-3,56

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

Revisado el cuadro anterior, se estableció que al comparar los gastos entre el primer trimestre del 2020 vs 2021, el mayor incrementó se presentó en Adquisiciones de Bienes y Servicios – Mantenimiento con un incremento de $163.873.285 equivalente al (29%)asociado al mejoramiento a la infraestructura y mantenimiento a equipos biomédicos, seguido por Papelería, Telefonía e Internet con un incremento de $115.641.884 equivalente al (100%), ya que para el primer trimestre de la vigencia 2020, no se presentaron gastos en este concepto y su ejecución fue asociada a la comunicación de apoyo a los procesos misionales y extramurales; Arrendamiento (Impresoras, Computadores y Sede Administrativa) con un incremento de $79.044.850 equivalente al (50,5%) asociado al arrendamiento de equipos para proyecto del Plan Nacional de Vacunación y al arrendamiento de parqueadero para atención a emergencia ambiental presentada en el sótano de la IPS Siloé y Adquisición de Bienes muebles con un incremento de $53.104.017 equivalente al (100%), ya que para el primer trimestre de la vigencia 2020, no se presentaron gastos en este concepto y su ejecución fue asociada a la adquisición de equipos de cómputo y otros en general.

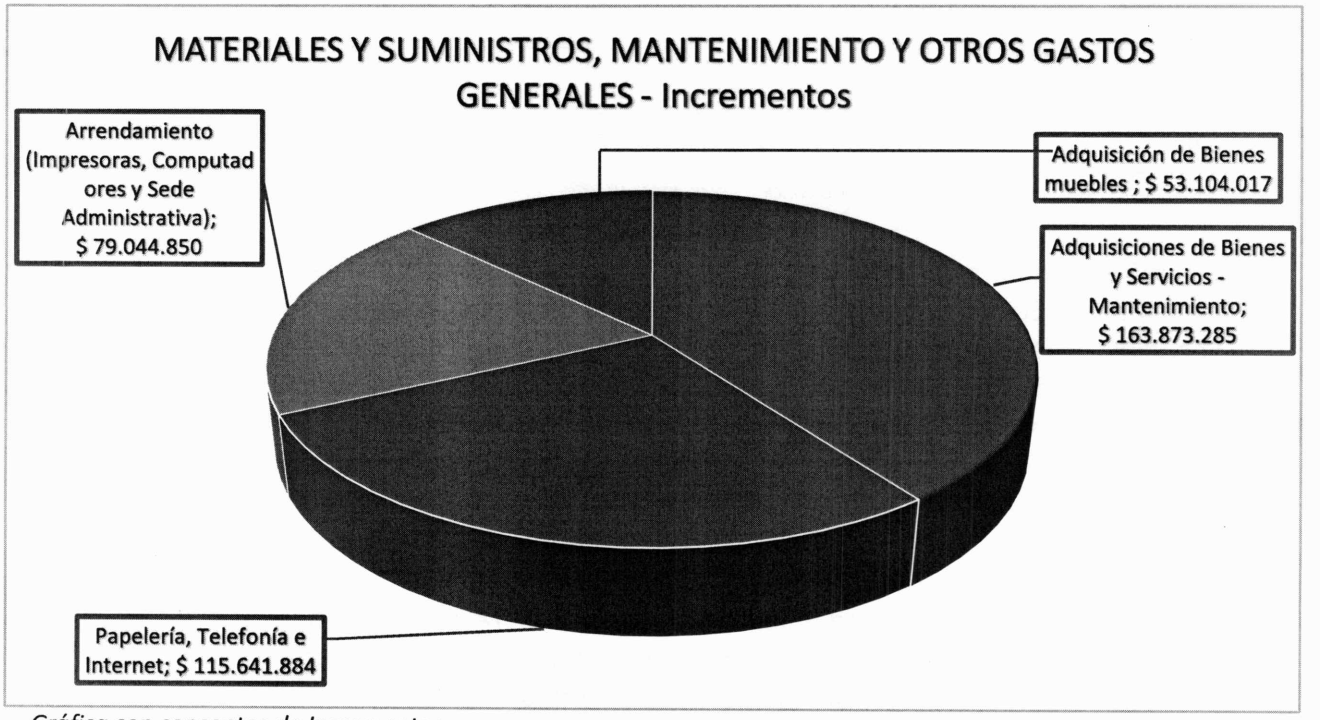
En cuanto a los rubros presupuestales que presentan decrecimiento encontramos como el de mayor reducción en el gasto al concepto de Adquisiciones de Bienes y Servicios – Materiales y Suministro con una disminución de $-534.853.735 equivalente al (24%) asociado a la contención del gasto, seguido por Adquisiciones de Bienes y Servicios – Comunicaciones con una disminución de $-16.476.285 equivalente al (29%) asociado a la Contención del gasto y Adquisiciones de Bienes y Servicios Viáticos con una disminución de $-1.215.900 equivalente al (100%), ya que para el primer trimestre de la vigencia 2021, no se presentaron gastos en este concepto y su ejecución fue asociada a la no realización

VIGILADO Supersalud

OK

de gastos por este concepto debido a la virtualidad por restricciones respecto a la pandemia generada por el covid-19.

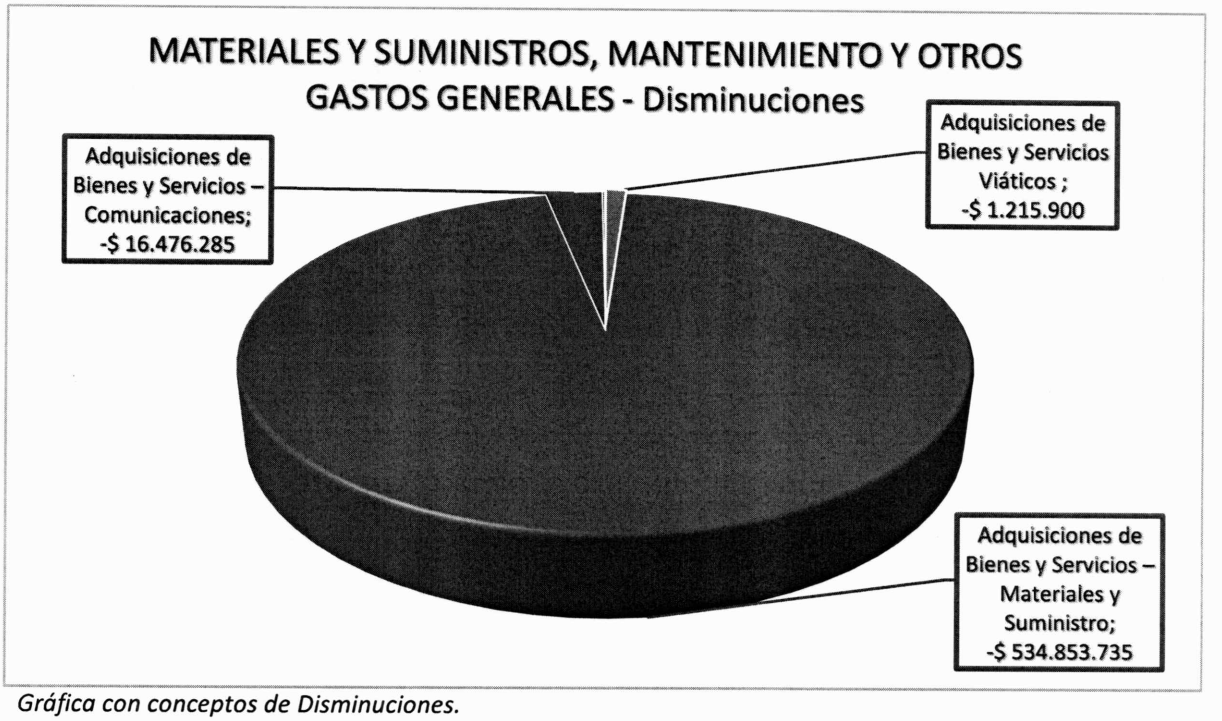
Del análisis anterior podemos concluir que respecto al rubro Otros Gastos Generales se presentó una disminución total en comparación con el primer trimestre de la vigencia 2020 por un valor de $-97.794.374 equivalente al (3.6%).



Gráfica con conceptos de Incrementos.

VIGILADO Supersalud

ok



Gráfica con conceptos de Disminuciones.

5. CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe correspondiente al primer trimestre del año 2021, se evidencia que el mayor incremento se registró en Remuneración Servicios Técnicos Asistenciales con un aumento de $1.703.556.720, Adquisiciones de Bienes y Servicios – Mantenimiento con un aumento de $163.873.285 y Papelería, Telefonía e Internet con un aumento de $115.641.884 esto debido a la necesidad de contar con personal de apoyo y logística en el proceso de vacunación Covid-19 para la presente vigencia.

Así mismo, se evidencia que la mayor reducción en el gasto se registró en Remuneración Servicios Técnicos Administrativos con una disminución de $-826.310.072, Adquisiciones de Bienes y Servicios – Materiales y Suministro con una disminución de $-534.853.735 y Aseo y Vigilancia con una disminución de $-478.382.621, lo anterior debido a la aplicación de la política de contención del gasto trazada por la gerencia.

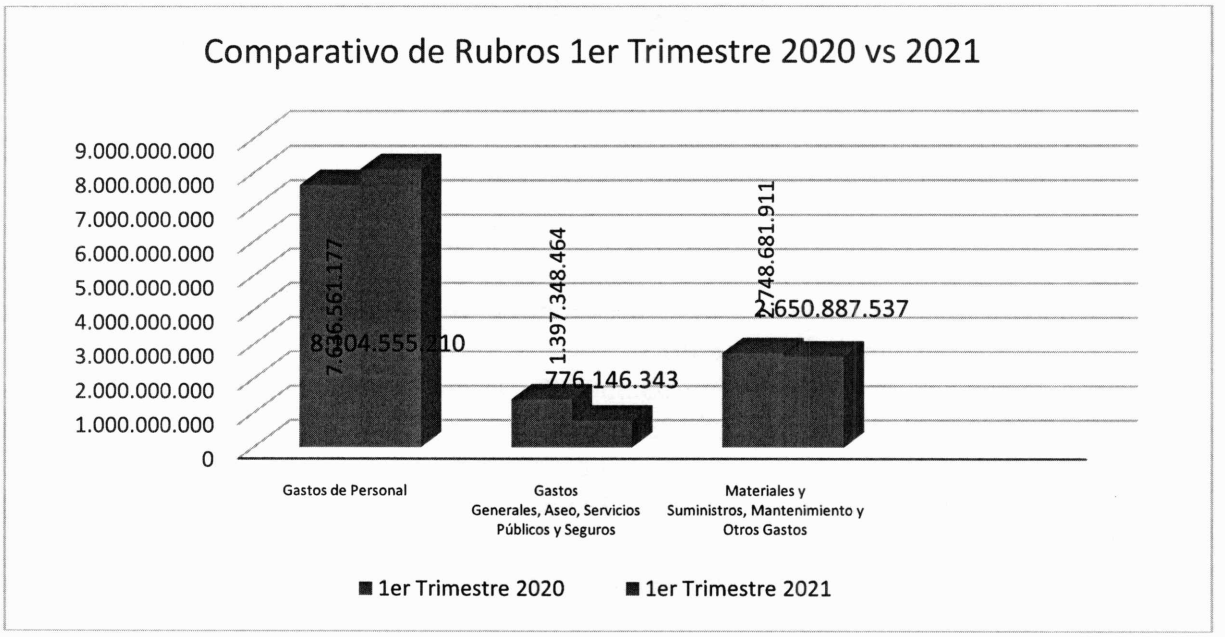
En cuanto al análisis general de todos los rubros correspondientes a los gastos presentados en el primer trimestre del 2021, se logró evidenciar que se presentó una disminución de $-251.002.462 equivalente al -2,17% de la ejecución del gasto aplicada en el primer trimestre.

VIGILADO Supersalud

OK

	Variación Absoluta 2021	Variación Absoluta 2020	Variación Absoluta Total	% Variación
Gastos de Personal	$ 8.104.555.210	$7.636.561.177	$ 467.994.033	
Gastos Generales, Aseo, etc	$ 776.146.343	$ 1.397.348.464	$ - 621.202.121	
Materiales y suministros	$2.650.887.537	$ 2.748.681.911	$ - 97.794.374	
TOTAL	$ 11.531.589.090	$11.782.591.552	$ - 251.002.462	-2,17%

A continuación, se va a representar gráficamente el comparativo entre los Totales Generales de todos los rubros del primer trimestre del 2020 vs primer trimestre del 2021.



6. 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.

- Continuar con la política de sensibilización a los funcionarios en la generación de cultura de ahorro, como la de "Cero Papel" (Directiva Presidencial 04 de 2012), racionalizar el uso de horas extras del personal en general.

VIGILADO Supersalud

OK

- Se debe continuar con la practica establecida y la correcta verificación por parte de la primer y segunda línea de defensa, para el caso de la Subgerencia Administrativa y Financiera, se debe informar de manera oportuna a la Gerencia sobre la ejecución del presupuesto, advirtiendo sobre los rubros que presenten incremento, con el fin de que se adelante el direccionamiento sobre las medidas de contención y racionalidad en el gasto necesarias que se garanticen eficiencia administrativa y contribuyan al equilibrio financiero.

RAFAEL CUBILLOS HOYOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Elaboró: José Alejandro Avendaño
Revisó: Rafael Cubillos Hoyos

VIGILADO Supersalud