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

RED DE SALUD DE LADERA ESE - INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO – TERCER 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 tercer 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 elaborar 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 tercer trimestre de la vigencia 2020.

VIGILADO Supersalud

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 tercer trimestre de 2020, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019:

Gastos de Personal				
Concepto	**III trimestre 2020**	**III trimestre 2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Sueldo de personal Administrativo	677.796.771	664.364.479	13.432.292	1.98%
Sueldo de personal Asistencial	3.161.694.601	3.326.977.190	-165.282.589	-5%
Servicios Pers Asociados Activos	185.943.991	124.974.463	60.969.528	33%
Servicios Pers Asociados asistencial	756.555.864	610.773.053	145.782.811	19%
Servicios Pers Asociados Horas Extras	106.890.709	167.670.668	-60.779.959	-57%
Servicios Personales Aso indirectos Honorarios	75.432.516	126.058.966	-50.626.450	-67%
Remuneración Serv Técnicos administrativos	4.162.624.075	3.177.542.941	985.081.134	24%
Remuneración Ser v Técnicos Asistencial	10.629.237.620	12.404.486.781	-1.775.249.161	-17%
Contrib inherentes nomina Administrativa	181.246.764	163.621.319	17.625.445	10%
Contrib inherentes a la nomina asistencial	834.802.252	876.806.666	-42.004.414	-5%
Contribuciones inherentes ICBF	143.022.961	139.788.379	3.234.582	2%
Contribuciones inherentes sena	95.354.508	63.415.690	31.938.818	33%
Contrib inherentes a la nomina caja compensación	190.672.100	186.223.185	4.448.915	2%
Contribuciones inherentes Escuela Industrial e	0	19.814.900	-19.814.900	0%

VIGILADO Supersalud

Gastos de Personal				
Concepto	**III trimestre 2020**	**III trimestre 2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
instituto				
Contribuciones inherentes Escuela Superior	0	9.915.500	-9.915.500	0%
SUBTOTAL	21.201.274.732	22.062.434.180	-861.159.448	-4%

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

Del cuadro anterior, se puede mencionar que la variación más representativa en el periodo analizado del tercer trimestre 2020 – 2019, en la variable de incrementos se presentó en los conceptos de servicios personal asociados administrativos al incrementarse en $60.969.528 con un porcentaje del 33%, Contribuciones inherentes Sena en $31.938.818 con un porcentaje del 33%, Remuneración Servicios Técnicos Administrativos en $985.081.134 con un porcentaje del 24%, Servicios Personales Asociados Asistencial $145.782.811 con un porcentaje del 19%.

En cuanto al decrecimiento presentado dentro del comparativo del tercer trimestre 2019 y 2020 se puede mencionar como los más representativos en su orden: Servicios Personales Asociados Indirectos Honorarios al decrecer $50.626.450 equivalente al-67%, Servicios Personales Asociados Horas Extras al decrecer en $60.779.959 equivalente al -57% y Remuneración Servicio Técnico Asistencial al decrecer en $1.775.249.161 equivalente al -17%.

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 tercer trimestre fue una disminución de $-861.159.448 equivalente al (-4%) de su ejecución.

GASTOS GENERALES, ASEO, SERVICIOS PÚBLICOS Y SEGUROS.

Gastos Generales, Aseo, Servicios Públicos y Seguros				
Concepto	**III trimestre 2020**	**III trimestre 2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Aseo y vigilancia	2.077.509.967	2.218.868.998	-141.359.031	-7%
Adquisiciones de bienes y servicios seguros	159.279.068	203255608	-43.976.540	-28%

VIGILADO Supersalud

Gastos Generales, Aseo, Servicios Públicos y Seguros				
Salud Ocupacional y sistemas de información	168.024.163	233.332.097	-65.307.934	-39%
Acueducto, energía y Alcantarillado	1.068.543.694	946.279.788	122.263.906	11%
Total	***3.473.356.892***	***3.601.736.491***	***-128.379.599***	-4%

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

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general que el único rubro que presentó incremento durante el tercer trimestre 2020 – 2019 es: Acueducto, energía y alcantarillado con un aumento de $122.263.906 equivalente al (11%), mientras que en los demás rubros se produjo una disminución, los cuales son: Salud Ocupacional y Sistemas de Información con una disminución de $65.307.934 equivalente al (-39%), Adquisiciones de Bienes y Servicios Seguros con una disminución de $43.976.540 equivalente al (-28%) y Aseo y Vigilancia con una disminución de $141.359.031 equivalente al (-7%).

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 tercer trimestre fue una disminución de $ -128.379.599equivalente al (-4%) de su ejecución.

Otros Gastos Generales:

Materiales y Suministros, Mantenimiento y Otros Gastos Generales				
Concepto	**III trimestre 2020**	**III trimestre 2019**	**Variación absoluta**	**Variación %**
Adquisiciones de bienes y servicios - Materiales y Suministro	5.344.406.982	6.526.497.336	-1.182.090.354	-22%
Adquisiciones de bienes y servicios - Mantenimiento	1.030.202.989	1.771.481.758	-741.278.769	-72%
Adquisiciones de bienes y servicios - Comunicaciones	62.581.518	72.254.973	-9.673.455	-15%
Adquisiciones de bienes y servicios - Impresión y Publicaciones	132.637.490	61.362.767	71.274.723	54%
Adquisiciones de bienes y servicios Viáticos	1.215.900	15.419.677	-14.203.777	-11,68%
Capacitación Bienestar social estímulos	3.125.000	27.300.245	-24.175.245	-7,74%
Otros gastos	9.132.762	4.500.000	4.632.762	51%
Total	***6.583.302.641***	***8.478.816.756***	***-1.895.514.115***	-29%

Revisado el cuadro, se estableció que al comparar los gastos del tercer trimestre de 2020 y el de 2019, el mayor incremento se dio en el rubro de Adquisiciones de Bienes y Servicios – Impresión y Publicaciones en $71.274.723 equivalente al (54%) mientras que el rubro Otros Gastos incrementó en $4.632.762 equivalente al (51%). En cuanto a los rubros presupuestales que presentan decrecimiento en termino absoluto son: Adquisiciones de Bienes y Servicios – Mantenimiento con una disminución de $741.278.769 equivalente al (-72%), Adquisiciones de Bienes y Servicios – Materiales y Suministro con una disminución de $1.182.090.354 equivalente al (-22%), Adquisiciones de Bienes y Servicios – Comunicaciones con una disminución de $9.673.455 equivalente al (-15%), Adquisiciones de Bienes y Servicios Viáticos con una disminución de $14.203.777 equivalente al (-11.68%) y Capacitación Bienestar Social Estímulos con una disminución de $24.175.245 equivalente al (-7.74%).

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 tercer trimestre fue una disminución de $-1.895.514.115 equivalente al (-29%) de su ejecución.

CONCLUSIONES

Es importante mencionar que el mayor incremento entre septiembre 2019 y septiembre 2020 se registró en los rubros de Adquisiciones de bienes y servicios –Impresión y Publicaciones en $71.274.723 que corresponde a un incremento del 54% y el de Otros Gastos correspondiente a la cuota de auditaje con entes de control en $4.632.762 equivalente al 51%.

Respecto a la aplicación de la política de austeridad del gasto la Red de Salud Ladera ESE, durante el tercer trimestre del 2020 comparado con el tercer trimestre del 2019 disminuyó su ejecución presupuestal en los rubros de Servicios Personales Asociados Indirectos Honorarios con un valor de $-50.626.450 equivalente al -67%, Servicios Personal Asociados Horas Extras con un valor de $ -60.779.959 equivalente al -57%, Salud Ocupacional y sistemas de Información con un valor de $-65.307.934 equivalente al -39%, evidenciándose una directriz de austeridad en la ejecución del presupuesto que permitió optimizar los recursos y lograr una disminución total en el periodo de $2.885.053.162 equivalente al 37% de la ejecución presupuestal para los rubros analizados.

VIGILADO Supersalud

❖ 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.

Atentamente,

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

Proyectó: Gregorio Franco Cortés – Apoyo Control Interno

VIGILADO Supersalud