	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>Fecha:</b> 12/03/2021
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO</b>	<b>Código:</b> MECS-CI-SIC-F-012
		<b>Versión:</b> 01
		<b>Página No.</b> 1 de 8

<b>DEPENDENCIA Y/O PROCESO AUDITADO:</b> Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público	<b>VIGENCIAS AUDITADAS:</b> Vigencia 2021	<b>TIPO DE INFORME</b>	
		<b>PRELIMINAR ( )</b>	<b>FINAL ( X )</b>
<b>AUDITADOS:</b> LIZETH DAYANA CABRERA CAMACHO Asesor administrativo	<b>EQUIPO AUDITOR:</b> <b>Líder:</b> ANGELICA CRUZ ROJAS- Asesor Oficina Control Interno.		

**OBJETIVOS:** Verificar el cumplimiento de la normatividad en materia de Austeridad en el Gasto Público, en la E.S.E. Departamental San Antonio de Padua La Plata. desde el 01 de Enero hasta el 31 de Marzo de 2021.

**ALCANCE:** Fortalecer el uso racional de los recursos públicos, afianzando la cultura del ahorro y la aplicación de los controles y lineamientos que permitan a la ESE Hospital San Antonio de Padua, sea una entidad eficiente, eficaz y austera. La política de Austeridad del Gasto debe ser acatada por todos los servidores públicos y contratistas de la entidad, en el ejercicio de sus funciones y actividades.

**CRITERIOS:**

- Decreto Nacional 1068 de 2015: título 4 "medidas de austeridad del gasto público (art. 2.8.4.1.1 al 2.8.4.8.3)".
- La Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de gestión pública.
- La Ley 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015

*"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"*



**FORMATO INFORME DE AUDITORÍA**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: CONTROL INTERNO**

**Fecha:** 12/03/2021  
**Código:** MECS-CI-SIC-F-012  
**Versión:** 01  
**Página No.** 2 de 8

**METODOLOGÍA:** Una vez obtenida la ejecución presupuestal de gastos a corte de 31 de Marzo de 2021, suministrada por LIZETH DAYANA CABRERA Asesor administrativo, se identificaron los valores de los compromisos presupuestales de aquellos gastos directamente relacionados con las normas de austeridad. Se compararon dichos valores con los registrados de la vigencia anterior. Se recolectó información adicional sobre los rubros con variaciones más significativas.

Adicionalmente se incluyó una tabla con la información financiera a corte de 31 de Marzo de 2020 y 2021. Finalmente, se formularon conclusiones y recomendaciones.


**RESULTADOS DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS**

**GASTOS DE PERSONAL**

**Gastos Personal de Planta –Horas Extras, Festivos y recargos nocturnos**

Racionalizar los recargos nocturnos y festivos del personal de planta del área asistencial, ajustándolas a las estrictamente necesarias.

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>Fecha:</b> 12/03/2021
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO</b>	<b>Código:</b> MECS-CI-SIC-F-012
		<b>Versión:</b> 01
		<b>Página No.</b> 3 de 8

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Sueldo de personal	\$116.340.291	\$121.828.994	\$5.488.703	4.5%
Gastos de representación	\$7.668.885	\$8.061.531	\$392.646	4.9%
Prima de vacaciones	\$6.846.315	\$6.411.892	\$434.453	6.3%
Horas extras, festivos, recargos nocturnos	\$13.725.572	\$20.609.821	\$6.884.249	33.4%
Auxilio de transporte	\$1.631.950	\$1.586.165	\$45.785	2.8%

### Viáticos Y Gastos de transporte

La autorización de viáticos y gastos de transporte se realizará únicamente para atender asuntos que sean estrictamente necesarios en cumplimiento de la misión institucional.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Viáticos y gastos de transporte	\$8.899.019	\$1.238.738	\$7.660.281	86.08%

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*

"Documento no válido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua "Documento Controlado" Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital"



**FORMATO INFORME DE AUDITORÍA**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: CONTROL INTERNO**

**Fecha:** 12/03/2021

**Código:** MECS-CI-SIC-F-012

**Versión:** 01

**Página No.** 4 de 8

**ANALISIS**

Se ve una reducción considerable en el gasto de viáticos para el primer trimestre del año 2021 en comparación con el año anterior, debido a la pandemia se han disminuido los traslados de personal a reuniones, comités y capacitaciones se hacen por medio virtual y no requieren de desplazamiento.


**Servicios Públicos.**

El personal de la entidad hará uso racional de los servicios públicos atendiendo a la Buena práctica de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua, apagando aparatos eléctricos una vez haya cesado la actividad laboral y realizar jornadas de sensibilización y capacitación.

En el consumo del servicio de agua, se tiene proyectado detectar fugas para evitar pérdidas de agua por daños en la infraestructura.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Servicios públicos	\$72.048.824	\$43.501.080	\$28.547.744	60%

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>Fecha:</b> 12/03/2021
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO</b>	<b>Código:</b> MECS-CI-SIC-F-012
		<b>Versión:</b> 01
		<b>Página No.</b> 5 de 8

### Análisis

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos en un 60%, comparado con el periodo de la vigencia 2020. A continuación, se discriminan las variaciones de cada concepto:


**Energía:** En este concepto se presentó una disminución en el consumo de energía debido a que no se están prendiendo todos los aires debido a la pandemia se tiene prohibido el uso de estos aparatos electrónicos, solo funcionan los que por obligación en cada área deben estar prendidos todo el tiempo. Se han realizado campañas de ahorro apagando luces y equipos

### Gastos de Operación Comercial y prestación de servicio.

**Medicamentos, materia médico quirúrgico, oxígeno medicinal y dietas alimenticias.**

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Dietas alimenticias y oxígeno medicinal	\$414.997.500	\$105.000.000	\$309.997.500	75%

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*

	<b>FORMATO INFORME DE AUDITORÍA</b>	<b>Fecha:</b> 12/03/2021
	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO</b>	<b>Código:</b> MECS-CI-SIC-F-012
		<b>Versión:</b> 01
		<b>Página No.</b> 6 de 8

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Productos farmacéuticos	\$600.178.200	\$350.483.550	\$249.694.650	58.4%

En comparación con el primer trimestre de la vigencia del año 2020 con el primer trimestre del año 2021 en cuanto al rubro de dietas alimenticias hubo una disminución de \$309.997.500 equivalente al 75%.

Hubo una reducción en el valor de ración por persona por un valor de \$8.000 pasando a \$7.000 por ración.

En comparación con el primer trimestre de la vigencia del año 2020 con el primer trimestre del año 2021 en cuanto al rubro de dietas alimenticias hubo una disminución de \$309.997.500 equivalente al 75%.

Hubo una reducción en el valor de ración por persona por un valor de \$8.000 pasando a \$7.000 por ración.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Vigilancia y aseo	\$675.032.569	\$477.504.207	\$197.528.362	70.7%

Se realizó disminución de los puestos de vigilancia anteriormente se contaba con 18 puestos de vigilancia quedando en 9 puestos, esta variación equivale a un 70.7% de disminución en el rubro

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*



## FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: CONTROL INTERNO**

**Fecha:** 12/03/2021

**Código:** MECS-CI-SIC-F-012

**Versión:** 01

**Página No.** 7 de 8

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Seguros	\$132.428.327	\$121.202.298	\$11.226.029	8.5%

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Mantenimiento hospitalario	\$938.119.248	\$329.640.231	\$608.479.017	65%

### OBSERVACIONES Y/O HALLAZGO:

No.	DESCRIPCIÓN
1	No se determinaron hallazgos en el proceso de auditoría.

### <sup>2</sup> RECOMENDACIONES

No.	DESCRIPCIÓN
1	Se recomienda continuar con la POLITICA DE CERO PAPEL ya que se demuestra un gran ahorro en costos de papelería.
2	No realizar compras innecesarias en papelerías o artículos

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*

"Documento no valido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua "Documento Controlado" Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital"



**FORMATO INFORME DE AUDITORÍA**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA  
LA PLATA HUILA  
PROCESO: CONTROL INTERNO**

**Fecha:** 12/03/2021

**Código:** MECS-CI-SIC-F-012

**Versión:** 01

**Página No.** 8 de 8

<b>3</b>	Evitar el consumo de energía innecesaria, general control entre los mismos funcionarios, para evitar exceso de costos.
<b>4</b>	Reducir el gasto en líneas de celulares para los funcionarios de la ESE, algunos pueden utilizar su línea personal.
<b>5</b>	Desarrollar una charla virtual a los líderes de proceso enfocada en la austeridad del gasto.

**AUDITORES:**

ETAPA	RESPONSABLE	FECHA	FIRMA
Revisión / Aprobación	ANGELICA CRUZ ROJAS Asesor Oficina Control Interno	08/05/2021	

*“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”*

“Documento no valido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua “Documento Controlado” Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital”