	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 1 de 14

DEPENDENCIA Y/O PROCESO AUDITADO: Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público	VIGENCIAS AUDITADAS: Vigencia 2021	TIPO DE INFORME	
		PRELIMINAR ()	FINAL (X)
AUDITADOS: LIZETH DAYANA CABRERA CAMACHO Asesor administrativo	EQUIPO AUDITOR: Líder: 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.SE. Departamental San Antonio de Padua La Plata. En el segundo trimestre comprendido desde el 01 de Abril hasta el 30 de Junio 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	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 2 de 14

METODOLOGÍA: Una vez obtenida la ejecución presupuestal de gastos a corte de 30 de Junio 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 30 de Junio 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.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Sueldo de personal	\$333.343.781	\$313.808.364	\$19.535.417	5.9%

para el segundo trimestre de 2021 se ve una disminución en sueldos de personal del 5.9% equivalente a \$19.535.417 debido a la reducción en los honorarios por funcionario y eliminación de algunos cargos.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 3 de 14

GASTOS GENERALES

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	\$5.795.995	\$5.738.070	\$57.925	1%

ANALISIS

Se ve una reducción en el gasto de viáticos para el segundo trimestre del año 2021 en comparación con el año anterior del 1% 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 practica 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 fugaz para evitar pérdidas de agua por daños en la infraestructura.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Servicios públicos	\$85.016.852	\$68.040.646	\$16.976.206	20%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 4 de 14

Análisis

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos en un 20%, comparado con el segundo trimestre del 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. De igual forma se presentó toda la documentación a ElectroHuila y se hizo el proceso para ingresar al mercado no regulado el cual nos ha permitido la disminución del costo mensual del servicio de energía.

Estrategias para el uso eficiente de Energía

- Revisar que todas las fuentes de luz y equipos tecnológicos y aires acondicionados estén apagadas al término de cada jornada laboral.
- Llevar un registro del consumo mensual de luz en el "Formato Consumo de energía", para controlar el consumo.
- Realizar una inspección de las fuentes de energía de las instalaciones eléctricas para detectar los daños existentes en el cableado y evitar que se generen otras.


Cuando se detecte un daño en las instalaciones eléctricas, se debe informar al Líder Ambiente o a la Subdirección administrativa, para que se dé solución lo antes posible.

- Verificar que no estén moradores pegados a la energía de la entidad.

Estrategias uso eficiente del agua

- Revisar los registros de consumo de agua antes de implementar el programa como referencia que nos permita evidenciar la efectividad del programa.
- Llevar un registro del consumo mensual de agua en el "Formato consolidado Consumo de agua", para controlar el consumo.

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 5 de 14

- Realizar una inspección de las fuentes de agua, de las instalaciones hidráulicas para detectar las fugas existentes y evitar que se generen otras fugas. Evitar el goteo de grifos.
- Cuando se detecte una fuga, en las llaves de los lavamanos, duchas y otros, se debe informar al Líder Ambiente o a la Subdirección administrativa, para que se dé solución lo antes posible.
- Durante el lavado de manos, mantener las llaves cerradas mientras enjabona.
- En el aseo y limpieza de áreas como pasillos los baños entre otros, se deben utilizar baldes, ya que las mangueras disparan el consumo.

Gastos de Operación Comercial y prestación de servicio.

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


CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Dietas alimenticias	\$76.072.000	\$91.063.000	\$14.991.000	19%

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Oxígeno Medicinal	\$20.665.940	\$22.036.648	\$1.370.708	6%

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Productos farmacéuticos	\$300.672.549	\$250.465.400	\$50.207.149	16.7%

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Material médico quirúrgico	\$511.976.271	\$1.131.492.600	\$619.516.329	121%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 6 de 14

En comparación con el segundo trimestre de la vigencia del año 2020 con el segundo trimestre del año 2021 en cuanto al rubro de dietas alimenticias hubo un aumento de \$14.991.000 para el 2021 equivalente al 19%. Debido a que, en los meses de abril, mayo y junio de 2020 se iniciaba la pandemia por Covid-19 lo que mostro una reducción significativa de pacientes en la ESE

En el segundo trimestre de 2020 la ración por persona tiene un valor de \$8.000 para el segundo trimestre del 2021 se está cancelando cada ración por persona a \$7.000.

El rubro de Material médico quirúrgico tuvo un aumento significativo en el segundo trimestre de 2021 del 121% debido a que ya se cuenta con una Unidad de Cuidados Intensivos y esta trae consigo la compra de gran cantidad de material, debido al incremento de pacientes COVID -19 en esta unidad.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Vigilancia y aseo	\$299.893.236	\$258.334.155	\$41.559.081	13%

Se realizo disminución de los puestos de vigilancia anteriormente se contaba con 18 puestos de vigilancia quedando en 9 puestos, esta variación equivale a un 13% de disminución en el rubro.

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Mantenimiento hospitalario	\$99.275.232	\$198.297.680	\$99.022.448	99%

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Combustible para vehículos	\$22.586.370	\$40.393.718	\$17.807.348	78%

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Mantenimiento preventivo y	\$80.891.000	\$56.914.780	\$23.976.220	29%

“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 14

correctivo de ambulancias				
---------------------------	--	--	--	--

ESTRATEGIA DE REVISION DE GASTOS DE VEHICULOS Y COMBUSTIBLES

Llevar los controles establecidos, de acuerdo con la implementación de la entrega y registro de tickers de combustible control de lavadas y lubricación de vehículos con su debida autorización para llevar seguimiento y control.

Mantenimiento preventivo y correctivo: el conductor del vehículo debe presentar por escrito las fallas que este presentando el vehículo y la necesidad de ingresar al taller ya sea para mantenimiento preventivo o correctivo, para cambio de aceite se debe tener en cuenta el ultimo registró con el kilometraje y de igual forma se envía autorización con el kilometraje actual, para establecer un promedio mensual con el fin de evaluar el ahorro en los gastos de combustible uso eficiente de lo vehículos.

SEGUIMIENTO A MEDIDAS DEL PLAN DE AUSTERIDAD

De acuerdo con cada una de las unidades funcionales, se realizará seguimiento permanente al cumplimiento e instrucciones impartidas en el plan de austeridad del gasto vigencia 2021.


Estarán a cargo de este proceso, los responsables de las dependencias junto con el acompañamiento del jefe de Control interno o quien haga sus veces.

Seguimiento que se hará trimestralmente para ser reportado a la Gerencia de la Entidad.

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”

 E.S.E. Hospital Departamental <i>San Antonio de Padua</i> LA PLATA	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 8 de 14

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Sueldo depersonal	\$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.

“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. 9 de 14

CONCEPTO	2020	2021	DISMINUCION	VARIACION %
Viáticos y gastos de transporte	\$8.899.019	\$1.238.738	\$7.660.281	86,08%

ANÁLISIS

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”



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. 10 de 14

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 %
----------	------	------	-------------	-------------

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
		Código: MECS-CI-SIC-F-012
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Versión: 01
		Página No. 11 de 14

Dietas alimenticias y oxígeno medicinal	\$414.997.500	\$105.000.000	\$309.997.500	75%
---	---------------	---------------	---------------	-----

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%

“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. 12 de 14

Se realizo disminucion de los puestos de vigilancia anteriormente se contaba con 18 puestos de vigilancia quedando en 9 puestos, esta variacion equivale a un 70.7% de disminucion en el rubro

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.

2 RECOMENDACIONES

No.	DESCRIPCIÓN
-----	-------------

“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. 13 de 14

1	Se recomienda continuar con la POLITICA DE CERO PAPEL ya que se demuestra un gran ahorro en costos de papelería.
	Contratar el personal idóneo para que realice funciones encaminadas a la eficiencia y eficacia de la prestación de sus servicios y así evitas contrataciones fallidas.
2	No realizar compras innecesarias en papelerías o artículos
3	Evitar el consumo de energía innecesaria, general control entre los mismos funcionarios, para evitar exceso de costos.
4	Reducir el gasto en líneas de celulares para los funcionarios de la ESE, algunos pueden utilizar su línea personal.
5	Desarrollar una charla virtual a los líderes de proceso enfocada en la austeridad del gasto.

“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. 14 de 14

AUDITORES:

ETAPA	RESPONSABLE	FECHA	FIRMA
Revisión / Aprobación	ANGELICA CRUZ ROJAS Asesor Oficina Control Interno	31/07/2021	

“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”