

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 524.000.785-2</p>	<p>EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD</p>	Código	OCI-210-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficios
		Fecha	10-02-2017
<p>CONTROL INTERNO</p>		<p>Página 1 de 11</p>	

OFICINA DE CONTROL INTERNO

HOSPITAL LOCAL AGUACHICA

Recibido por: _____

Fecha: 10-07-2018

Hora: 9:37 am

Recibió: *Feldieth Sanchez*

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

CONTROL INTERNO

2018



EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

Página 2 de 11

INDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVOS.....	4
3. ALCANCE.....	4
4. METODOLOGÍA.....	5
5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO COMPENDIDO ENTRE EL 2 ^{do} TRIMESTRE DE LOS AÑOS 2017 Y 2018.....	6
6. CONCLUSIONES.....	10
7. RECOMENDACIONES.....	11

	EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD	Código	OCI-210-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficios
		Fecha	10-02-2017
CONTROL INTERNO		Página 3 de 11	

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo establecido por la Auditoría General de la República, los decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el decreto 2209 de octubre 29 de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto.

La Oficina de Control Interno practicó el seguimiento a dicha normatividad con el propósito de evaluar la eficiencia en el gasto; con ello, reflejando el compromiso de la alta gerencia para con la institución.



EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

Página 4 de 11

OBJETIVOS

GENERAL

Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público del Hospital Local de Aguachica E.S.E., para el segundo trimestre del año 2018.

ESPECÍFICOS

- Confirmar la implementación de medidas de austeridad del gasto por parte de la alta gerencia y su eficiencia en la ejecución.
- Identificar las posibles causas o justificaciones de incrementos en el gasto público.
- Evidenciar los controles para la reducción del gasto público.

ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la oficina de Control Interno a los gastos generales ejecutados por el Hospital Local de Aguachica E.S.E., en cumplimiento a la normatividad vigente.

Este seguimiento y análisis toma como punto de partida el comportamiento del gasto durante los meses de abril, mayo y junio, con respecto al segundo trimestre del año 2017 del Hospital Local de Aguachica E.S.E.

	EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD	Código	OCI-210-OFI
		Versión	01
		Descripción	Oficios
		Fecha	10-02-2017
CONTROL INTERNO		Página 5 de 11	

METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente informe se hizo indispensable solicitar a la oficina de presupuesto la información sobre la ejecución del gasto durante el trimestre evaluado, se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos:

- Administración de Personal (Viáticos).
- Servicios Públicos. (Telefonía, Agua, Luz)
- Materiales y suministros (Combustible)



EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

Página 6 de 11

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO

VIATICOS	2017	2DO TRIMESTRE	2018	2DO TRIMESTRE
ABRIL	\$2.796.540		\$6.423.102	
MAYO	\$5.012.178		\$3.730.775	
JUNIO	\$5.024.820		\$3.466.404	
TOTAL		\$12.833.538		\$13.620.281

RELACION DE VIATICOS



COMBUSTIBLE	2017	2DO TRIMESTRE	2018	2DO TRIMESTRE
ABRIL	\$3.766.535		\$14.727.915	
MAYO	\$13.000.000		\$16.375.736	
JUNIO	\$8.621.913		\$8.310.404	
TOTAL		\$25.388.448		\$39.414.055



EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

RELACION COMSUMO DE COMBUSTIBLE



AGUA	2017	2DO TRIMESTRE	2018	2DO TRIMESTRE
ABRIL	\$519.030		\$0	
MAYO	\$0		\$1.536.240	
JUNIO	\$0		\$0	
TOTAL		\$519.030		\$1.536.240



EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

RELACION COMSUMO DE AGUA



TELEFONÍA	2017	2018
ABRIL	\$2.434.823	\$2.960.136
MAYO	\$1.826.480	\$5.380.104
JUNIO	\$1.185.753	\$0
TOTAL	\$5.447.056	\$8.340.240

RELACION COMSUMO DE TELEFONÍA





EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

ENERGÍA	2017	2DO TRIMESTRE	2018	2DO TRIMESTRE
ABRIL	\$21.196.010		\$51.907.680	
MAYO	\$0		\$15.097.250	
JUNIO	\$21.549.000		\$17.407.300	
TOTAL		\$42.745.010		\$84.412.230

RELACION COMSUMO DE ENERGÍA





EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL Y CALIDAD

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

Página 10 de 11

CONCLUSIONES

- Los gastos en cuanto a viáticos se refiere se nota un aumento leve en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior de tan solo el 6.1%.
- El incremento del consumo de combustible se ve reflejado en un 55.2% con respecto a la vigencia anterior, con lo que se evidencia un incremento bastante considerable si se tiene en cuenta el alto costo que genera para la entidad.
- El ítem correspondiente al consumo de agua, presenta un incremento que alcanza el 195.9% con lo que se observa que ha superado en gran medida el mismo periodo de la vigencia anterior, ha de tenerse en cuenta que en varios meses de las vigencias anterior y presente no se evidencian pagos realizados en algunos meses.
- En cuanto al consumo de telefonía se evidencia un incremento del 53.1% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, es de anotar que en el periodo correspondiente al mes de julio de la presente anualidad no se evidencia pago por este concepto, de acuerdo a la información suministrada por la oficina de presupuesto de la entidad.
- Finalmente en cuanto al ítem correspondiente al consumo de energía, se observa un incremento considerablemente alto si se tiene en cuenta que éste alcanza el 98.1% en referencia al trimestre de la vigencia anterior. Cabe anotar que en el mes de mayo de la vigencia anterior no se evidencian pagos por este concepto de acuerdo a la información suministrada por la oficina de presupuesto de la entidad.


**EVALUACIÓN, GESTIÓN, CONTROL
Y CALIDAD**

Código	OCI-210-OFI
Versión	01
Descripción	Oficios
Fecha	10-02-2017

CONTROL INTERNO

Página 11 de 11

RECOMENDACIONES

De manera atenta y respetuosa, esta oficina exhorta a la alta dirección a revisar minuciosamente los consumos correspondientes a los diferentes ítems expuestos en el presente informe con el ánimo de mejorar y aplicar las políticas de austeridad enunciadas en la introducción.

De igual manera se recomienda cumplir con las obligaciones contraídas de los diferentes servicios expuestos en el presente informe de tal manera que se evite el cobro de intereses por recargos en la mora de los pagos.

Atentamente,

EDWIN G. VIDES HERERRA.
Asesor de Control Interno
Hospital Local de Aguachica