



Nit: 804.008.273-7

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2.022

INTRODUCCION

En cumplimiento de lo dispuesto por el Decreto No. 0984 de mayo 14 de 2012, Estatuto orgánico del Presupuesto y la directiva presidencial 01 del 10 de febrero 2016; Así mismo lo establecido por la Auditoría General de la República, el Numeral 20 del Artículo 189 de la Constitución Política de Colombia “velar por la estricta recaudación y administración de las rentas y recaudos públicos y decretar su inversión de acuerdo con las Leyes”; y los Decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el 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, se preparará y enviará al representante legal de la entidad u órgano respectivo, un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de esta disposición y las acciones que se deben tomar al respecto.

En determinado caso, si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable de Control Interno o quien haga sus veces al jefe inmediato de la entidad. En todo caso, será responsabilidad de los jefes de dependencia, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones de la norma.

El Contratista Apoyo de Control Interno o quien haga sus veces, dando cumplimiento al marco legal en materia de austeridad y eficiencia del gasto público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de julio y el 30 de septiembre 2022 respecto del mismo periodo del año 2021.

OBJETIVO:

Efectuar seguimiento y verificación del cumplimiento de las políticas de eficiencia y Austeridad en el Gasto Público, para el tercer trimestre de 2022 en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional y determinar el grado de cumplimiento de estas disposiciones en la E.S.E. Centro de Salud Santa Bárbara, 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,

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186

Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Nit: 804.008.273-7

eficiencia, economía y efectividad.

Rindiendo el informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto de los gastos generados por la E.S.E. Centro de Salud Santa Bárbara, durante el tercer trimestre de la vigencia fiscal 2022, en lo que tiene que ver con el componente de funcionamiento, orientando a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.

FUNDAMENTO JURÍDICO:

- Constitución Política 1.991 (Artículos 209, 339 y 346)
- Decreto Nacional No. 1737 del 21 de agosto de 1.998 (Medidas de austeridad y Eficiencia, Art. 22)
- Decreto Nacional No. 2209 de 1.998 (Modifica artículo 1° del Decreto No.1737/98)
- Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal)
- Decreto Nacional No. 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción)
- Decreto Nacional No. 0984 del 14 de mayo de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1.998)
- Ley 1815 de 2.016 Artículo 104
- Estatuto Orgánico de Presupuesto.

FUENTE DE LA INFORMACIÓN:

Este informe se elaboró basándonos en los datos obtenidos directamente de la información suministrada por el Técnico Administrativo y el Contador de la entidad.

Los datos registrados en el presente informe fueron tomados de las áreas que generan o controlan los gastos y de las Ejecuciones Presupuestales de Gastos de cada periodo enunciado anteriormente, con el fin de realizar un comparativo entre estos y determinar las variaciones en el gasto, identificando con exactitud cuáles son los rubros de mayor incidencia y que ameritan realizar seguimiento y acciones de mejora.

Para la realización de este informe, la Contadora de la E.S.E. Centro de Salud Santa Bárbara, suministró y facilitó la información necesaria y requerida para dicho fin; como son las ejecuciones presupuestales de gastos del tercer trimestre de 2021 y tercer trimestre de 2022, costos de la Planta de Personal en los mismos periodos, registros presupuestales entre otros.

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186

Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Nit: 804.008.273-7

ALCANCE:

Realizar seguimiento a la ejecución del gasto de julio a septiembre en la vigencia 2021 con relación a julio y septiembre de la vigencia 2022 de la E.S.E. Centro de Salud Santa Bárbara en lo relacionado a:

1. Administración de personal (Servicios personales)
2. Impresos y publicaciones
3. Servicios públicos (Agua y Energía)
4. Comunicaciones celulares e internet
5. Uso de vehículos oficiales
6. Otros Gastos (Viáticos, Mantenimiento equipo cómputo y comunicaciones)
7. Seguros

1. METODOLOGIA

El Contratista Apoyo de Control Interno, como responsable de la elaboración del presente informe en atención a su rol de seguimiento y evaluación, aplica los lineamientos de verificación y evaluación contemplados en los principios de integridad, presentación imparcial, confidencialidad e independencia los cuales se encuentran sustentados en el enfoque basado en evidencias. Revisó las políticas de austeridad del gasto con que cuenta la E.S.E. Centro de Salud de Santa Bárbara, se revisaron los informes de austeridad del gasto elaborados por los responsables de áreas y/o procesos con el fin de examinar sus variaciones, se procedió a analizar, consolidar y comparar la información de periodo comprendido entre julio y septiembre de la vigencia 2022 frente al mismo período de la vigencia inmediatamente anterior 2021.

FUENTES DE INFORMACION

Se consultaron los registros contables y presupuestales (Ejecuciones del Gasto), durante la vigencia evaluada y se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos:

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

La E.S.E. Centro de Salud Santa Bárbara, cuenta con una planta de personal conformada de la siguiente manera:

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186

Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Nit: 804.008.273-7

NIVEL DEL CARGO	A SEPTIEMBRE 31 DE 2022			N°. DE VANCANTES DEFINITIVAS
	PLANTA ACTIVA	N°. VACANTES	N°. DE VANCANTES TEMPORALES	
DIRECTIVO	1	0	0	0
PROFESIONAL	1	0	0	0
TECNICO	0	0	0	0
ASISTENCIAL	1	0	0	0
TOTAL	3	0	0	3

LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL:

saldos de personal de nómina, comparada entre la vigencia 2021 y 2022 evidencia la siguiente información:

FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO	Vr. TRIMESTRE Jul-Sep 2021	Vr. TRIMESTRE Jul-Set 2022	Vr. ABSOLUTO	Vr. RELATIVO
FACTORES SALARIALES COMUNES				
Sueldo Básico	22.526.035,00	25.383.051,00	2.857.016	11%
Sueldo Básico Administrativo	17.547.892,00	16.473.025	-1.074.867	-7%
Sueldo Básico Operativo	4.764.315,00	8.696.704	3.932.389	45%
Subsidio de Alimentación	213.828,00	213.322	-506	0%
Prima de Servicios	2.732.881,00	-	-2.732.881	-
Personal Administrativo	2.692.783,00	-	-2.692.783	-
Personal Operativo	40.098,00	-	-40.098	-
Bonificación Servicios Prestados	59.593,00	-	-59.593	-
Personal Administrativo	31.994,00	-	-31.994	-
Personal Operativo	27.599,00	-	-27.599	-
PRESTACIONES SOCIALES	112.151,00	-	-112.151	-
Prima de Navidad	24.040,00	-	-24.040	-
Prima de Vacaciones	88.111,00	-	-88.111	-
TOTAL	25.371.067,00	25.383.051,00	11.984,00	0,11

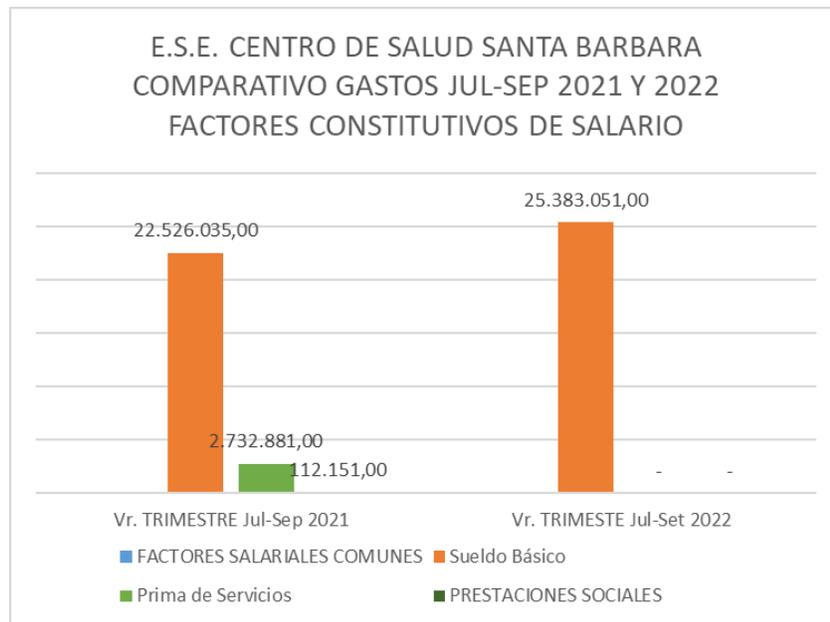
Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de julio a 31 de septiembre 2021 y 2022 Suministrado por el contador

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186
Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Nit: 804.008.273-7



Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de julio a 31 de septiembre 2021 y 2022 Suministrado por el contador

Se observa en el periodo evaluado un incremento de \$ 2.857.016 equivalente a un aumento de 11%, con respecto al trimestre del año anterior.

Se presenta una disminución en prima de servicios por valor de \$2.732.881 igualmente se observa que en el pago de prestaciones sociales se presenta disminución en \$112.151 ya que no se presenta gastos por este concepto en el periodo de julio – septiembre del 2022

GASTOS INHERENTES A LA NOMINA

A continuación, se presenta la siguiente tabla, en donde se observa el gasto por concepto de gastos relacionados con adquisición de servicios

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186
Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Nit: 804.008.273-7

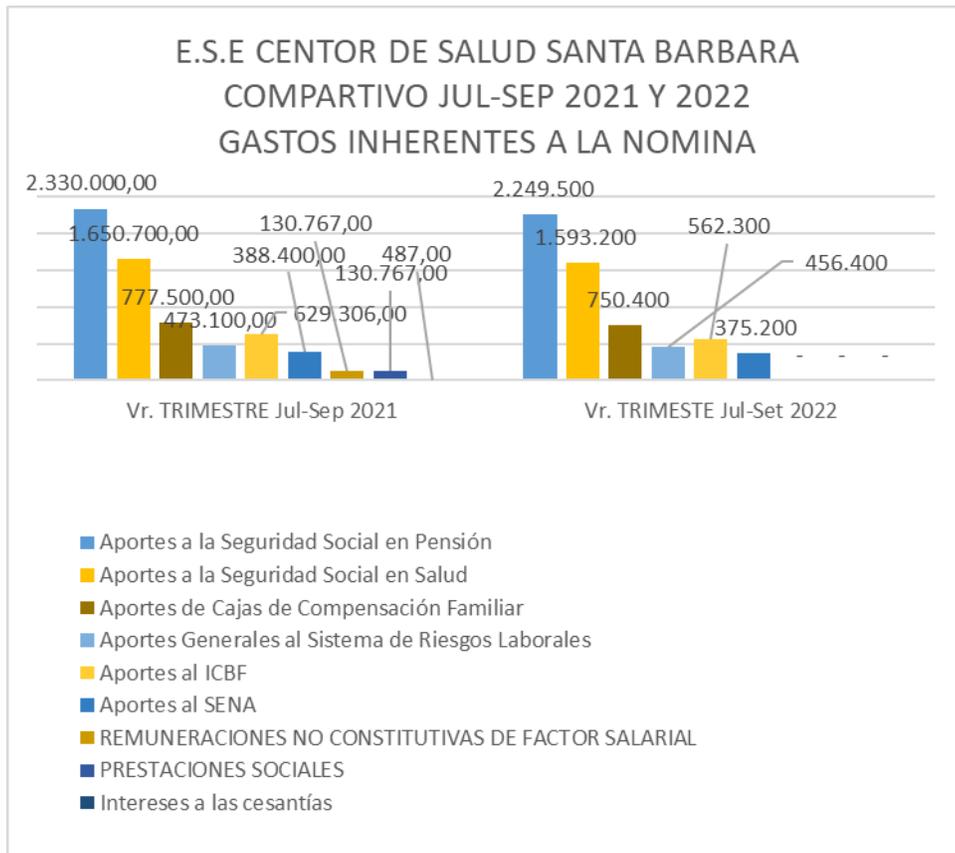
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	Vr. TRIMESTRE Jul-Sep 2021	Vr. TRIMESTRE Jul-Set 2022	Vr. ABSOLUTO	Vr. RELATIVO
Aportes a la Seguridad Social en Pensión	2.330.000,00	2.249.500	-80.500	- 3,58
Personal Administrativo	1.837.800,00	2.249.500	411.700	18,30
Personal Operativo	492.200,00	1.188.500	696.300	58,59
Aportes a la Seguridad Social en Salud	1.650.700,00	1.593.200	-57.500	- 3,61
Personal Administrativo	1.392.600,00	1.593.200	200.600	12,59
Personal Operativo	258.100,00	842.100	584.000	69,35
Aportes de Cesantías	24.374,00	-	-24.374	-
Personal Administrativo	0,00	-	0	-
Personal Operativo	24.374,00	-	-24.374	-
Aportes de Cajas de Compensación Familiar	777.500,00	750.400	-27.100	- 3,61
Personal Administrativo	655.800,00	750.400	94.600	12,61
Personal Operativo	121.700,00	396.100	274.400	69,28
Aportes Generales al Sistema de Riesgos Laborales	473.100,00	456.400	-16.700	- 3,66
Personal Administrativo	463.200,00	456.400	-6.800	- 1,49
Personal Operativo	9.900,00	241.400	231.500	95,90
Aportes al ICBF	629.306,00	562.300	-67.006	- 11,92
Personal Administrativo	538.106,00	562.300	24.194	4,30
Personal Operativo	91.200,00	297.000	205.800	69,29
Aportes al SENA	388.400,00	375.200	-13.200	- 3,52
Personal Administrativo	327.400,00	375.200	47.800	12,74
Personal Operativo	61.000,00	198.200	137.200	69,22
REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	130.767,00	-	-130.767	-
PRESTACIONES SOCIALES	130.767,00	-	-130.767	-
Vacaciones	118.929,00	-	-118.929	-
Indemnización por Vacaciones	0,00	-	0	-
Personal Administrativo	0,00	-	0	-
Personal Operativo	0,00	-	0	-
Bonificación especial de recreación	11.351,00	-	-11.351	-
Personal Administrativo	6.094,00	-	-6.094	-
Personal Operativo	5.257,00	-	-5.257	-
Intereses a las cesantías	487,00	-	-487	-
Personal Administrativo	0,00	-	0	-
Personal Operativo	487,00	-	-487	-
TOTALES	6.415.985,00	5.987.000,00	-428.985	- 7,17

Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de julio a 31 de septiembre 2021 y 2022 Suministrado por la contadora

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186

Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de julio a 31 de septiembre 2021 y 2022 Suministrado por la contadora

GASTOS ADQUISICION DE SERVICIOS

A continuación, se presenta la siguiente tabla, en donde se observa el gasto por concepto de gastos relacionados con adquisición de servicios



Nit: 804.008.273-7

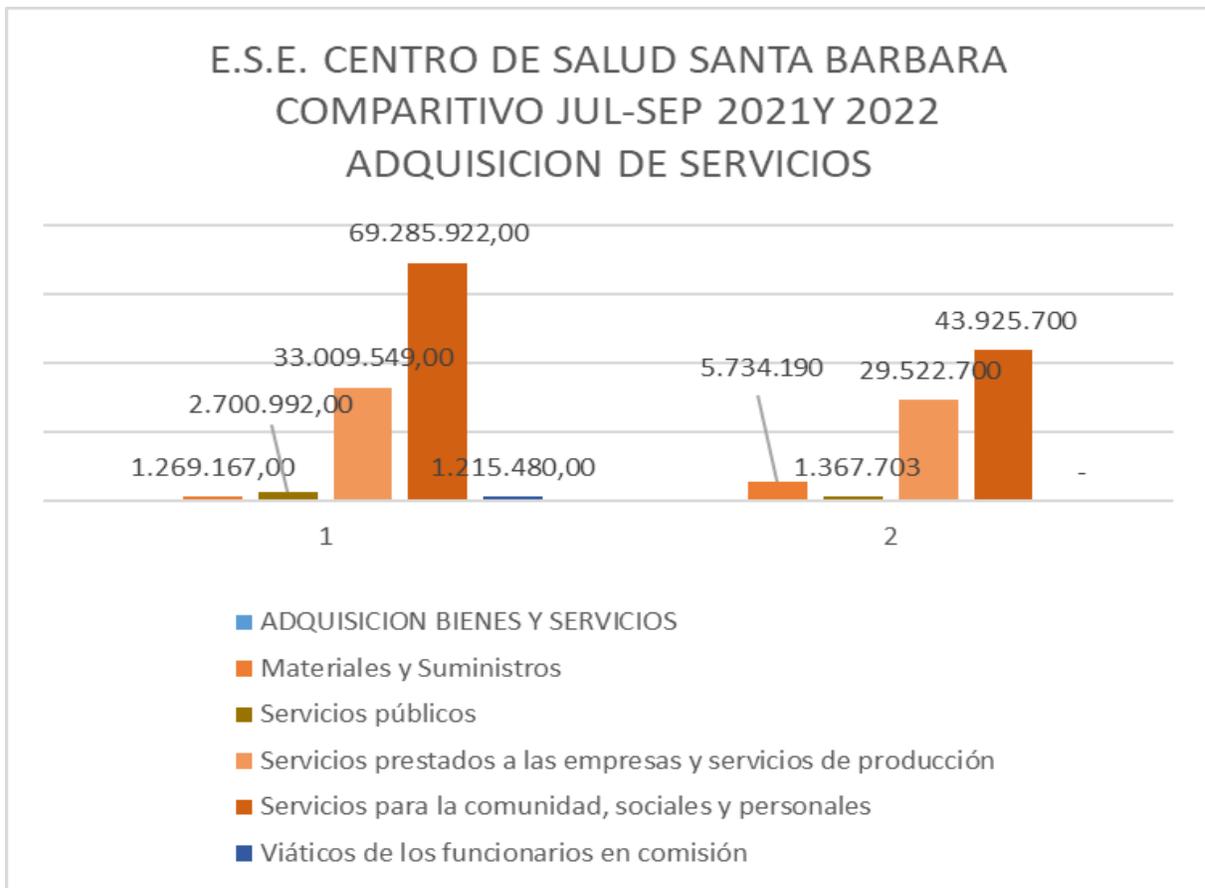
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Vr. TRIMESTRE Jul-Sep 2021	Vr. TRIMESTRE Jul-Set 2022	Vr. ABSOLUTO	Vr. RELATIVO
ADQUISICION DIFERENTES ACTIVOS				
Materiales y Suministros	1.269.167,00	5.734.190	4.465.023	77,87
ADQUISICION DE SERVICIOS	106.211.943,00	75.573.873	-30.638.070	- 40,54
Servicios públicos	2.700.992,00	1.367.703	-1.333.289	- 175,95
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	0,00	757.770	757.770	100,00
Seguros	0,00	-	0	-
Gastos financieros	0,00	-	0	-
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	33.009.549,00	29.522.700	-3.486.849	- 11,81
Honorarios Administrativos	16.800.000,00	29.522.700	12.722.700	43,09
Remuneración Servicios Técnicos Administrativos	8.598.000,00	-	-8.598.000	-
Mantenimiento	7.611.549,00	-	-7.611.549	-
Mantenimiento de vehiculos	3.861.550,00	-	-3.861.550	-
Mantenimiento hospitalario	3.749.999,00	-	-3.749.999	-
Servicios para la comunidad, sociales y personales	69.285.922,00	43.925.700	-25.360.222	- 57,73
Honorarios Operativos	36.428.067,00	43.925.700	7.497.633	17,07
Remuneración Servicios Técnicos Operativos	32.857.855,00	-	-32.857.855	-
Viáticos de los funcionarios en comisión	1.215.480,00	-	-1.215.480	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	-	0	-
A organizaciones nacionales	0,00	-	0	-
A otras organizaciones nacionales	0,00	-	0	-
Distintas a membresías	0,00	-	0	-
TOTAL	107.481.110,00	80.550.293,00	-26.930.817	- 33,43

Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de Julio- 31 de septiembre 2021 y 2022 Suministrado por la contadora

Nota. Los valores reportados son los comprometidos. Para poder realizar el análisis frente a estos rubros se toma en cuenta los valores pagados en cada trimestre ya que los contratos de Prestación de servicios personales indirectos llámese honorarios o servicios técnicos o personales sus compromisos son firmados por lo general en un solo contrato para toda la vigencia, y a medida que va avanzando el contrato se va pagando.

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186
 Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud



Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de Julio - 31 de Sep. 2021 y 2022 Suministrado por la contadora

Se observa en el periodo evaluado en el rublo de servicios públicos existe una disminución de \$ 1.333.289 equivalente al 175%, con respecto al año anterior

Se presenta un incremento en gastos de honorarios administrativos por valor de \$12.722.700 equivalente al 43.09%

Se presenta un incremento en gastos de honorarios operativos por valor de \$ 7.497.633 equivalente al 17.07%

Se observa que no se presentaron gastos de mantenimiento para vehículos y hospitalario en el trimestre evaluado.

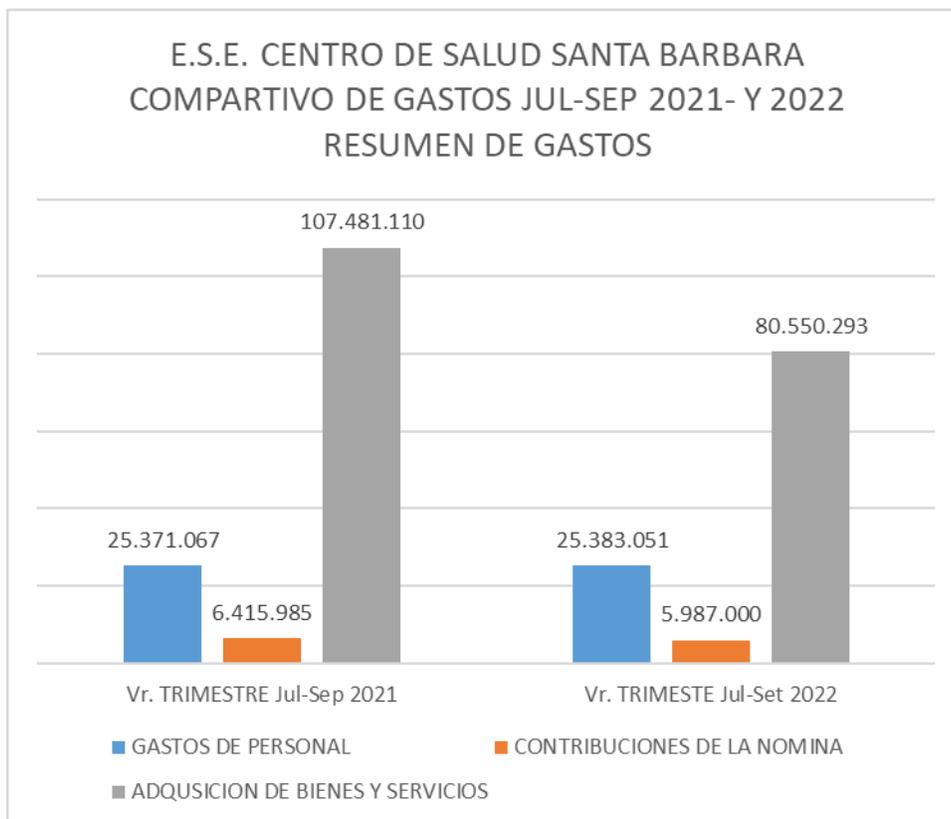


Nit: 804.008.273-7

RESUMEN GASTOS OPERACIÓN COMERCIAL

RESUMEN GASTOS	Vr. TRIMESTRE Jul-Sep 2021	Vr. TRIMESTRE Jul-Set 2022	Vr. ABSOLUTO	Vr. RELATIVO
GASTOS DE PERSONAL	25.371.067	25.383.051	11.984	11%
CONTRIBUCIONES DE LA NOMINA	6.415.985	5.987.000	-428.985	- 7,17
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	107.481.110	80.550.293	-26.930.817	- 33,43
TOTAL	139.268.162	111.920.344	-27.347.818	-40,49

Fuente. Ejecución presupuestal de gastos 1 de Julio - 31 de Septiembre 2021 y 2022



En el trimestre evaluado se observa que se presentó una disminución de gastos en general por todos los rubros de \$27.347.818 equivalente al 40.49% respecto del año anterior.

Se observa que los gastos de bienes y servicios fueron los más significativos en disminución de \$26.930.817 equivalente al 33.43%

Carrera 3 # 4-98 Cel.: 314-3341399 314-3340186
Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud

CONCLUSION

Una vez concretado el informe se concluye que hay que continuar implementando medidas y controles que permitan optimizar los recursos de una manera eficiente de acuerdo a las necesidades de la entidad, Así mismo, resaltar las medidas adoptadas por la Gerencia, para la austeridad del gasto que en este trimestre se refleja ahorro en la adquisición de bienes y servicios.

RECOMENDACION

- Se recomienda continuar con la realización de campañas de ahorro en el consumo y racionalización del servicio público en las diferentes dependencias que conforman la Entidad.
- Se recomienda continuar con la sensibilización a todos los Servidores Públicos en la generación de una cultura de ahorro dentro de la E.S.E CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, entre otros.

El Contratista Apoyo de Control Interno, solicita se realice un Plan de Mejoramiento, de acuerdo con las observaciones y recomendaciones realizadas en el presente informe de austeridad en el gasto público, de igual forma se realicen las acciones preventivas y correctivas a que haya lugar.



Elaboro: **RAFAEL DAVID BASTOS GUTIERREZ**
Contratista Apoyo de Control Interno