

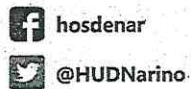
**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2018**

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

SAN JUAN DE PASTO

ABRIL 30 DE 2018

CALLE 22 No. 7 – 93 Parque Bolívar - San Juan de Pasto / Nariño
Conmutador 7333400 - Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co



SC-CER448531



SA-CER448535



OS-CER448536





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



Control Interno de Gestión

CONTENIDO

INTRODUCCION

1. ALCANCE
2. OBJETIVO GENERAL
3. MARCO LEGAL
4. ASPECTOS METODOLOGICOS
5. GASTOS GENERALES PRIMER TRIMESTRE 2018
 - 5.1 Servicios públicos
 - 5.2 Impresos, publicaciones, información y publicidad
 - 5.3 Combustibles y lubricantes
 - 5.4 Mantenimiento y reparación de vehículos
 - 5.5 Viáticos, gastos de viaje y capacitación
 - 5.7 Horas extras y recargos

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CALLE 22 No. 7 – 93 Parque Bolívar - San Juan de Pasto / Nariño
Conmutador 7333400 - Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co



SC-CER448531

SA-CER448535

OS-CER448536

INTRODUCCION

La oficina de Control Interno, dando cumplimiento a lo dispuesto en el decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 y al artículo 22 del Decreto 1737 de 2008, modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, establece que: "Las oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento estas disposiciones al igual que la restricción en el gasto público, estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto" y la Resolución 1034 de agosto 14 de 2014 del HUDN modificada por el artículo 01 de la Resolución 0619 de 2018. Presenta el informe de austeridad y eficiencia en el gasto para el primer trimestre de la vigencia 2018.

El presente informe será analizado y revisado por la Gerencia y las Coordinaciones del HUDN y podrá ser objeto de verificación por parte de las áreas competentes encargadas de controlar y presentar la información relacionada con los ítem que forman parte del presente informe y se establecen en las normas reglamentarias.

Es importante manifestar que se tendrán en cuenta todas las recomendaciones necesarias a fin de dar cumplir con las políticas internas en materia de racionalización de los recursos y los requerimientos del Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público de la Entidad.



1. ALCANCE

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre de 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

2. OBJETIVO GENERAL

Verificar que el Hospital Universitario Departamental de Nariño ESE, cumpla con las medidas de Austeridad en el Gasto establecidas por la Ley, con relación al manejo y racionalización de los recursos, previendo no afectar la adecuada prestación de los servicios de salud y apuntando al cumplimiento de los objetivos de la Institución, bajo criterios de eficiencia y eficacia.

3. MARCO LEGAL

- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expiden las 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, que modificó en todas sus partes el Artículo 22, decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.
- Resolución 1034 del 14 de agosto de 2014, Hospital Universitario Departamental de Nariño E.S.E., modificada por el artículo 01 de la Resolución 0619 de 2018.

4. ASPECTOS METODOLOGICOS

Para el seguimiento y análisis, la oficina asesora de Control Interno de Gestión tomo como punto de partida el comportamiento de los gastos de personal en cuanto a horas extras y recargos y los gastos generales sometidos a política de austeridad, de acuerdo a la ejecución presupuestal correspondiente al primer trimestre del año 2018 entregada por el Profesional de Presupuesto, para lo anterior se consideró pertinente tener en cuenta la siguiente información: Pagos registrados en el programa gestión de la información, documentos radicados en el programa sevenet, información suministrada por las diferentes áreas y los datos registrados en el informe de la vigencia 2017; luego se procede a consolidar, analizar y comparar la información a partir de cuadros comparativos tomado como punto de partida el primer trimestre del año 2017; con los resultados se determina el comportamiento de los gastos, los aumentos y/o disminuciones más considerables que de alguna manera afecten el gasto fiscal de la Institución.

Información analizada:

Servicios públicos
Impresos, publicaciones, información y publicidad
Combustibles y lubricantes
Mantenimiento y reparación de vehículos
Viáticos, gastos de viaje y capacitación
Horas extras y recargos

5. GASTOS GENERALES SOMETIDOS A POLITICA DE AUSTERIDAD PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2018.

La información que se presenta a continuación da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el primer trimestre de 2018 vs el primer trimestre de 2017, para cada uno de los conceptos a que hace referencia la norma vigente y de acuerdo a la información suministrada.

5.1. SERVICIOS PUBLICOS

• ENERGÍA ELÉCTRICA

EDIFICIO PRINCIPAL

Para el primer trimestre de la vigencia 2018 se han realizado pagos de acuerdo a la facturación generada y recepcionada desde archivo central, a partir del 1 de marzo de 2018 se da ejecución al contrato de prestación de servicios No. 123.MAN-0591.2018 con la empresa CEDENAR, por valor de \$781.389.191.00, cuyo objeto es la prestación de servicio público de energía eléctrica con un periodo de duración de doce meses y/o hasta agotar el valor contractual.

Para el presente informe se revisa la información entregada por el área de Mantenimiento - Recursos Físicos, la facturación radicada y los pagos realizados, para la vigencia 2018 y comparado con el primer trimestre de la vigencia 2017.

| EDIFICIO PRINCIPAL | | | | | | |
|--------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------|--------|
| PERIODO | PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | PRIMER TRIMESTRE DE 2018 | | VARIACION | % |
| | VALOR | CONSUMO KWH | VALOR | CONSUMO KWH | | |
| ENERO | \$ 42.806.060,00 | 150.856 | \$ 68.281.110,00 | 151.502 | 646 | 0,00 |
| FEBRERO | \$ 59.878.790,00 | 141.907 | \$ 65.830.980,00 | 151.830 | 9.923 | 0,07 |
| MARZO | \$ 69.083.750,00 | 155.991 | \$ 68.423.180,00 | 151.118 | (4.873) | (0,03) |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 171.768.600,00 | 448.754 | \$ 202.535.270,00 | 454.450 | 5.696 | 0,01 |

Fuente: Recursos Físicos - Mantenimiento, facturación 2017 - 2018

La tabla anterior indica el comportamiento del consumo mensual en KWH de energía del primer trimestre de 2018, comparado con los consumos KWH del primer trimestre de 2017 y se puede observar que para la presente vigencia el consumo se ha incrementado en un 0.01%.

Revisada la facturación, se puede observar que se están haciendo cobros y pagos por concepto de recargo por mora.

| | |
|------------|--------------|
| Diciembre | \$165.513.00 |
| Enero | \$172.708.00 |
| Febrero | \$ 28.087.00 |
| Total mora | \$366.309,14 |

ACELERADOR LINEAL

La infraestructura del Acelerador Lineal cuenta con facturación independiente, se revisa la información entregada por el área de Mantenimiento - Recursos Físicos, la facturación radicada y los pagos realizados.

Para el presente informe se revisa la información entregada por el área de Mantenimiento - Recursos Físicos, la facturación radicada y los pagos realizados, para la vigencia 2018 y se tomó como comparativo el primer trimestre de la vigencia 2017.

| ACELERADOR LINEAL | | | | | | |
|-------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------|--------|
| PERIODO | PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | PRIMER TRIMESTRE DE 2018 | | VARIACION | % |
| | VALOR | CONSUMO KWH | VALOR | CONSUMO KWH | | |
| ENERO | \$ 7.508.960,00 | 12.971 | \$ 6.181.140,00 | 11.789 | (1.182) | (0,09) |
| FEBRERO | \$ 6.144.800,00 | 10.345 | \$ 5.890.060,00 | 11.673 | 1.328 | 0,13 |
| MARZO | \$ 7.184.750,00 | 12.489 | \$ 6.582.450,00 | 11.451 | (1.038) | (0,08) |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 20.838.510,00 | 35.806 | \$ 18.653.650,00 | 34.913 | (893) | (0,02) |

Fuente: Recursos Físicos - Mantenimiento, facturación 2017 - 2018

La tabla anterior se observa el comportamiento del consumo mensual en KWH de energía del primer trimestre de 2018, comparado con los consumos KWH del primer trimestre de 2017 y se puede observar que para la presente vigencia el consumo ha disminuido en un 0.02%.

Al igual que para el edificio principal, se revisó la facturación y se puede observar que se están haciendo pagos adicionales por concepto de recargo por mora e impuesto por alumbrado.

Noviembre \$28.635.00
 Diciembre \$ 9.811.00
 Enero \$ 2.781.00
 Total mora \$41.227.00

Con oficio No. I-2815 del 9 de abril de 2018 se ha solicitado a Recursos Físicos determinar la causa, determinar responsables y tomar las medidas correctivas y si es error de CEDENAR realizar la reclamación respectiva, por otra parte, se solicitó tomar acciones necesarias para el análisis y control, mes a mes, de los consumos, cargos y otros conceptos pagados y fechas de pagos de los servicios públicos, de tal manera que se dé una gestión efectiva de los recursos de la Institución.

• ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO

EDIFICIO PRINCIPAL

Para el presente informe se revisa la información entregada por el área de Mantenimiento – Recursos Físicos, la facturación radicada y los pagos realizados, para la vigencia 2018 y se tomó como comparativo el primer trimestre de la vigencia 2017.

| PERIODO | PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | PRIMER TRIMESTRE DE 2018 | | VARIACION | % |
|-----------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------|------|
| | VALOR | CONSUMO M3 | VALOR | CONSUMO M3 | | |
| ENERO | \$ 17.148.440,00 | 4.180 | \$ 14.262.510,00 | 3.285 | (895) | (21) |
| FEBRERO | \$ 26.680.090,00 | 7.498 | \$ 15.333.690,00 | 3.645 | (3.853) | (51) |
| MARZO | \$ 17.370.850,00 | 4.256 | \$ 14.840.190,00 | 3.486 | (770) | (18) |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 61.199.380,00 | 15.934 | \$ 44.436.390,00 | 10.416 | (5.518) | (35) |

Fuente: Recursos Físicos – Mantenimiento, facturación 2017 - 2018

En la tabla anterior se observa el comportamiento del consumo mensual en M3 de agua del primer trimestre de 2018, comparado con los consumos en M3 del primer trimestre de 2017 y se puede observar que para la presente vigencia el consumo ha disminuido en un 35%.

UNIDAD COMPLEMENTARIA

Para el presente informe se revisa la información entregada por el área de Mantenimiento – Recursos Físicos, la facturación radicada y los pagos realizados, para la vigencia 2018.

| PERIODO | PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | PRIMER TRIMESTRE DE 2018 | | VARIACION | % |
|-----------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------|------|
| | VALOR | CONSUMO M3 | VALOR | CONSUMO M3 | | |
| ENERO | \$ 3.700.490,00 | 1.207 | \$ 3.198.490,00 | 1.014 | (193) | (16) |
| FEBRERO | \$ 5.983.340,00 | 1.977 | \$ 3.103.930,00 | 983,00 | (994) | (50) |
| MARZO | \$ 3.210.420,00 | 1.019 | \$ 2.948.410,00 | 933,00 | (86) | (8) |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 12.894.250,00 | 4.203 | \$ 9.250.830,00 | 2.930 | (1.273) | (30) |

Fuente: Recursos Físicos – Mantenimiento, facturación 2017 - 2018

En la tabla anterior se observa el comportamiento del consumo mensual en M3 de agua del primer trimestre de 2018, comparado con los consumos en M3 del primer trimestre de 2017 y se puede observar que para la presente vigencia el consumo ha disminuido en un 30%.

CASA ALBERGUE

El área de Recursos Físicos - Mantenimiento, no reporta pago de servicios públicos, El Hospital realizo el pago de energía eléctrica hasta el mes de julio de 2017 y acueducto y alcantarillado hasta el mes de agosto de 2017.

Es importante revisar el contrato de comodato de las vigencias 2017 y 2018, celebrado con la fundación Esperanza de Vida en la cláusula correspondiente a las obligaciones que tiene esta con el HUDN, por lo que se ha solicitado de manera verbal al jefe de la Oficina Jurídica, copia de la minuta del contrato y/o acta de prórroga para las vigencias 2017 y 20018.

- TELEFONIA CELULAR

OPERADOR CLARO

| TELEFONIA CELULAR CLARO | | | | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|--------|
| PERIODO | PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | PRIMER TRIMESTRE DE 2018 | VARIACION | % |
| ENERO | \$ 2.700.312 | \$ 1.776.424 | (923.888) | (0,34) |
| FEBRERO | \$ 2.699.821 | \$ 1.743.472 | (956.349) | (0,35) |
| MARZO | \$ 2.708.620 | \$ 1.743.472 | (965.148) | (0,36) |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 8.108.753 | \$ 5.263.367 | (2.845.386) | (0,35) |

Fuente: Informe 2017 - Información Recursos Financieros

En relación con el servicio de telefonía móvil, el Hospital mantiene contrato con el operador CLARO, para veintiocho (28) líneas institucionales, se puede observar una disminución de consumo del 0,35%, con relación al primer trimestre de 2017, es importante tener en cuenta que se mantiene un plan corporativo de consumo controlado.

Para el mes de diciembre de 2017 se canceló un valor de \$1.675.774.00

5.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES, INFORMACION Y PUBLICIDAD

Revisada la ejecución presupuestal del primer trimestre de la vigencia 2018, se puede observar que no se ha ejecutado gastos en el rubro de información y publicidad destinado a la promoción institucional en medios masivos de comunicación, visual y/o sonido, de igual manera en el primer trimestre de la vigencia 2017.

Con respecto a impresos y publicaciones en el primer trimestre de 2018 se comprometió \$1.200.000.00 que corresponden a la contratación de impresos, y para el primer trimestre de 2017 se comprometieron \$3.000.000.00 de los cuales se pagaron \$332.500.00

Es de resaltar que estos rubros evidencian una disminución considerable como medida de austeridad del gasto.

5.3. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

De acuerdo a información suministrada por la oficina de Apoyo Logístico, el parque automotor del HUDN está constituido por diez vehículos, de los cuales el vehículo de placas OAK 174, fue entregado en comodato al Hospital San Andrés ESE (Tumaco) según contrato de comodato No. 123.ABA-0798.2017 de 10 de abril de 2017, con una duración de 12 meses, por lo tanto se ha solicitado al profesional de Activos Fijos, Héctor Eraso, enviar copia del nuevo contrato y/o prorroga.

Vehículos asignados a las áreas administrativas y asistenciales:

| | |
|---------------------|---------|
| Área Administrativa | OAK 184 |
| Área Administrativa | OAK 296 |
| Área Administrativa | OAK 297 |
| Ambulancia | OAK209 |
| Ambulancia | OAK 307 |
| Ambulancia | OAK 309 |
| Ambulancia | OAK 486 |
| Bus banco de sangre | OAK 334 |
| Bus banco de sangre | OAK 216 |

Fuente: Oficina Apoyo Logístico

La Entidad en el primer trimestre de 2018 tuvo los siguientes consumos en combustible: gasolina y ACPM (en galones y en pesos)

Para el consumo de gasolina en pesos, se observa un incremento del 8% en el presente periodo frente al consumo para este mismo periodo en el año 2017, como se muestra a continuación.

CONSUMO DE GASOLINA EN PESOS

| PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017 | | | | | PRIMER TRIMESTRE AÑO 2018 | | | | | VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------|------------|------------|------------|-----------------|---------------------------|----------|----------|----------|-----------------|--------------|-------------|
| MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL TRIMESTRE | MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL TRIMESTRE | | |
| OAK 174 | \$ 153.985 | \$ 157.022 | \$ 157.000 | \$ 468.007 | OAK 174 | 0 | 0 | - | 0 | \$ (468.007) | (100) |
| OHK 486 | \$ 49.999 | \$ 49.999 | \$ 125.600 | \$ 225.598 | OHK 486 | 0 | 0 | 73.700 | 73.700 | \$ (151.898) | (67) |
| OAK184 | \$ 29.999 | \$ 47.974 | \$ 106.760 | \$ 184.733 | OAK184 | 73.700 | 140.700 | 73.700 | 288.100 | \$ 103.367 | 56 |
| OAK 297 | \$ 149.997 | \$ 97.024 | \$ 163.280 | \$ 410.301 | OAK 297 | 113.900 | 201.000 | 167.500 | 482.400 | \$ 72.099 | 18 |
| OAK 296 | \$ 168.794 | \$ 97.024 | \$ 276.320 | \$ 542.138 | OAK 296 | 361.800 | 355.100 | 408.700 | 1.125.600 | \$ 583.462 | 108 |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 552.775 | \$ 449.043 | \$ 828.960 | \$ 1.830.777 | TOTAL TRIMESTRE | 549.400 | 696.800 | 723.600 | 1.969.800 | \$ 139.023 | 8 |
| VR GALON | \$ 6.329 | \$ 6.329 | \$ 6.280 | | VR GALON | \$ 6.700 | \$ 6.700 | \$ 6.700 | | | |

Fuente: Informe vigencia 2017 - oficina Apoyo Logístico

Frente al consumo en galones de gasolina para el presente trimestre se observó un incremento del 1% respecto del mismo periodo para el año 2017, como se muestra a continuación:

CONSUMO DE GASOLINA EN GALONES

| PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017 | | | | | PRIMER TRIMESTRE AÑO 2018 | | | | | VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------|-------|---------|-------|-------------------------|---------------------------|-------|---------|-------|-------------------------|-----------|-------------|
| MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL GALONES TRIMESTRE | MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL GALONES TRIMESTRE | | |
| OAK 174 | 24 | 25 | 25 | 74 | OAK 174 | 0 | 0 | 0 | 0 | (74) | (100) |
| OHK 486 | 8 | 8 | 20 | 36 | OHK 486 | 0 | 0 | 11 | 11 | (25) | (69) |
| OAK184 | 5 | 8 | 17 | 29 | OAK184 | 11 | 21 | 11 | 43 | 14 | 47 |
| OAK 297 | 24 | 15 | 26 | 65 | OAK 297 | 17 | 30 | 25 | 72 | 7 | 11 |
| OAK 296 | 27 | 15 | 44 | 86 | OAK 296 | 54 | 53 | 61 | 168 | 82 | 95 |
| TOTAL TRIMESTRE | 87 | 71 | 132 | 290 | TOTAL TRIMESTRE | 82 | 104 | 108 | 294 | 4 | 1 |

Fuente: Informe vigencia 2017 - oficina Apoyo Logístico

Para el consumo de ACPM en pesos, se observa un incremento del 134% en el presente periodo frente al consumo para este mismo periodo en el año 2017, como se muestra a continuación.

CONSUMO DE ACPM EN PESOS

| PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017 | | | | | PRIMER TRIMESTRE AÑO 2018 | | | | | VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------|------------|------------|------------|-----------------|---------------------------|-----------|---------|-----------|-----------------|--------------|-------------|
| MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL TRIMESTRE | MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL TRIMESTRE | | |
| OAK 174 | \$ 190.898 | \$ - | \$ - | \$ 190.898 | OAK 174 | 111.180 | 189.660 | 222.360 | 523.200 | \$ 332.302 | 174 |
| OHK 486 | \$ 49.264 | \$ - | \$ 88.186 | \$ 137.450 | OHK 486 | 65.400 | 0 | 130.800 | 196.200 | \$ 58.750 | 43 |
| OAK184 | \$ 117.002 | \$ 197.095 | \$ 144.877 | \$ 458.974 | OAK184 | 294.300 | 268.140 | 451.260 | 1.013.700 | \$ 554.726 | 121 |
| OAK 297 | \$ 252.478 | \$ 98.985 | \$ 239.362 | \$ 590.825 | OAK 297 | 372.780 | 320.460 | 124.260 | 817.500 | \$ 226.675 | 38 |
| OAK 296 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | OAK 296 | 248.520 | 196.200 | 228.900 | 673.620 | \$ 673.620 | |
| TOTAL TRIMESTRE | \$ 609.642 | \$ 296.080 | \$ 472.425 | \$ 1.378.147 | TOTAL TRIMESTRE | 1.092.180 | 974.460 | 1.157.580 | 3.224.220 | \$ 1.846.073 | 134 |
| VR GALON | 6.159 | 6.253 | 6.299 | | VR GALON | 6.540 | 6.540 | 6.540 | | | |

Fuente: Informe vigencia 2017 - oficina Apoyo Logístico

El consumo en galones de ACPM para el presente trimestre se observó un incremento del 123% respecto del mismo periodo para el año 2017, como se muestra a continuación:



**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



Control Interno de Gestión

CONSUMO DE ACPM EN GALONES

| PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017 | | | | | PRIMER TRIMESTRE AÑO 2018 | | | | | VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|-------------------------|------------|-------------|
| MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL GALONES TRIMESTRE | MES/PLACA | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL GALONES TRIMESTRE | | |
| OAK216 | 31 | 0 | 0 | 31 | OAK216 | 17 | 29 | 34 | 80 | 49 | 158 |
| OAK209 | 8 | 0 | 14 | 22 | OAK209 | 10 | 0 | 20 | 30 | 8 | 36 |
| OAK 307 | 19 | 32 | 23 | 74 | OAK 307 | 45 | 41 | 69 | 155 | 81 | 111 |
| OAK 309 | 41 | 16 | 38 | 95 | OAK 309 | 57 | 49 | 19 | 125 | 30 | 32 |
| OAK334 | 0 | 0 | 0 | 0 | OAK334 | 38 | 30 | 35 | 103 | 103 | 103 |
| TOTAL TRIMESTRE | 99 | 47 | 75 | 221 | TOTAL TRIMESTRE | 167 | 149 | 177 | 493 | 272 | 123 |

Fuente: Informe vigencia 2017 - oficina Apoyo Logístico

5.4. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHICULOS

Para la vigencia 2018 se realizó el contrato de Prestación de Servicios No. 123.ALG-214.2018, con Centro Motors Automotriz/ Juan Carlos Reina, por valor de \$30.000.000.00 y un plazo de ejecución 12 meses.

MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO

| PRIMER TRIMESTRE 2017 | | | | | PRIMER TRIMESTRE 2018 | | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| PERIODO/ VEHICULO | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL TRIMESTRE | PERIODO/ VEHICULO | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL TRIMESTRE |
| OAK 486 | | 5.409.000 | | 5.409.000 | OAK 486 | | | 260.000 | 260.000 |
| OAK184 | | 166 | | 166 | OAK184 | | 640.000 | | 640.000 |
| OAK 297 | | | | 0 | OAK 297 | 1.540.000 | | | 1.540.000 |
| OAK 296 | | | | 0 | OAK 296 | | | | 0 |
| OAK216 | 1.570.000 | | | 1.570.000 | OAK216 | 450.000 | | | 450.000 |
| OAK209 | | 2.628.000 | | 2.628.000 | OAK209 | 4.685.000 | | | 4.685.000 |
| OAK 307 | 2.835.000 | | | 2.835.000 | OAK 307 | 1.600.000 | | | 1.600.000 |
| OAK 309 | 2.706.000 | | | 2.706.000 | OAK 309 | | | | 0 |
| OAK334 | | | | 0 | OAK334 | | 1.700.000 | | 1.700.000 |
| TOTAL TRIMESTRE | 7.111.000 | 8.037.166 | 0 | 15.148.166 | TOTAL TRIMESTRE | 8.275.000 | 2.340.000 | 260.000 | 10.875.000 |
| VARIACION TRIMESTRE | | | | | | 1.164.000 | -5.697.166 | 260.000 | -4.273.166 |
| % DE VARIACION | | | | | | 16 | -71 | 0 | -28 |

Fuente: Informe vigencia 2017 - oficina Apoyo Logístico

Con relación a los gastos por mantenimiento y reparación de vehículos realizados en el primer trimestre de 2018 se puede observar una disminución considerable de \$4.273.166.00, que corresponde al 28%, con respecto al primer trimestre de 2017.

Por información de la Profesional de Apoyo Logístico y una vez revisadas las facturas de venta se puede constatar que se realiza mantenimiento correctivo y preventivo a los vehículos generando gastos como: revisión de tren delantero, cambio pastillas, compra de baterías, cambio de llantas, por ejemplo, para los siguientes vehículos:

CALLE 22 No. 7 - 93 Parque Bolívar - San Juan de Pasto / Nariño
Conmutador 7333400 - Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co

hosdenar
 @HUDNarino



SC-CER448531 SA-CER448535 OS-CER448536

- OAK 297 Desvare, compra batería e instalación.
 OAK 209 2 baterías, cubierta tapa válvula, cubierta pata distribución, empaque tapa válvulas, 5 servicios de montallantas, arreglo chapa trasera, arreglo fuga agua, cambio de cubiertas, desmonte de tanque de combustible, arreglo fuga de aceite, revisión eléctrica, revisión de luces revisión tecno mecánica
 OAK 307 Cambio de llantas traseras
 OAK 334 Desvare, 2 baterías e instalación.

5.5. VIÁTICOS, GASTOS DE VIAJE Y CAPACITACIÓN

En el siguiente cuadro se presenta la información para el primer trimestre de 2018 por concepto de viáticos y gastos de viaje y capacitación, de acuerdo a los compromisos presupuestales de la vigencia.

| CONCEPTO | COMPROMISOS PRIMER TRIMESTRE 2017 | COMPROMISOS PRIMER TRIMESTRE 2018 | VARIACION | % VARIACION |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|
| VIÁTICOS | 21.115.403 | 5.929.099 | -15.186.304 | -72 |
| GASTOS DE VIAJE | 43.386.299 | 0 | -43.386.299 | -100 |
| CAPACITACIÓN | 74.302.807 | 2.945.448 | -71.357.359 | -96 |
| TOTAL TRIMESTRE | 138.804.509 | 8.874.547 | -129.929.962 | -94 |

Fuente: Informe 2017 - Ejecuciones Presupuestales 2018

Al respecto se observa que en el primer trimestre se ha realizado una reducción del gasto en todos los rubros presupuestal en relación al primer trimestre de 2017.

5.6. HORAS EXTRAS Y RECARGOS

En lo que corresponde al pago de recargos se observa que en el primer trimestre de 2018 se pagaron 1.677.633.899.00 y para el primer trimestre de 2017 se pagaron \$1.154.441.285.00 presentándose una disminución del 44%.



**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



Control Interno de Gestión

| RECARGOS PRIMER TRIMESTRE DE 2018 | | | | | |
|-----------------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| MES | GRUPO | NOC. ORD | DOM/FES DIUR | DOM/FES NOCT. | TOTALES |
| ENERO | PERMANENTE | 15.277.790 | 135.920.519 | 40.508.908 | 191.707.217 |
| FEBRERO | PERMANENTE | 14.321.730 | 108.639.231 | 27.962.448 | 150.923.409 |
| MARZO | PERMANENTE | 16.111.381 | 91.299.585 | 27.309.254 | 134.720.220 |
| TOTAL PERMANENTE | | 45.710.901 | 335.859.335 | 95.780.610 | 477.350.846 |
| ENERO | TEMPORAL | 86.702.103 | 200.547.509 | 171.057.609 | 458.307.221 |
| FEBRERO | TEMPORAL | 97.027.809 | 182.393.099 | 136.928.588 | 416.349.496 |
| MARZO | TEMPORAL | 96.975.395 | 122.007.334 | 106.643.607 | 325.626.336 |
| TOTAL TEMPORAL | | 280.705.307 | 504.947.942 | 414.629.804 | 1.200.283.053 |
| TOTAL RECARGOS | | 326.416.208 | 840.807.277 | 510.410.414 | 1.677.633.899 |

| RECARGOS PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | | | | |
|-----------------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| MES | GRUPO | NOC. ORD | DOM/FES DIUR | DOM/FES NOCT. | TOTALES |
| ENERO | PERMANENTE | 15.486.451 | 73.980.446 | 22.086.696 | 111.553.593 |
| FEBRERO | PERMANENTE | 9.647.230 | 73.933.316 | 15.760.839 | 99.341.385 |
| MARZO | PERMANENTE | 12.274.069 | 72.322.151 | 25.788.137 | 110.384.357 |
| TOTAL PERMANENTE | | 37.407.750 | 220.235.913 | 63.635.672 | 321.279.335 |
| ENERO | TEMPORAL | 73.504.708 | 121.819.817 | 101.167.012 | 296.491.537 |
| FEBRERO | TEMPORAL | 73.958.828 | 131.728.647 | 107.632.680 | 313.320.155 |
| MARZO | TEMPORAL | 65.745.329 | 83.188.576 | 74.416.353 | 223.350.258 |
| TOTAL TEMPORAL | | 213.208.865 | 336.737.040 | 283.216.045 | 833.161.950 |
| TOTAL RECARGOS | | 250.616.615 | 556.972.953 | 346.851.717 | 1.154.441.285 |

Fuente: Dinámica Gerencial (Ing. Orlando García) – Recursos Humanos (Jorge Ortega – Marisol Figueroa), presupuesto

CUADRO RESUMEN DE RECARGOS

| RECARGOS PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| | 2017 | 2018 | VARIACION | % VARIACION |
| PERMANENTE | | | | |
| ENERO | 111.553.593 | 191.707.217 | 80.153.624 | 72 |
| FEBRERO | 99.341.385 | 150.923.409 | 51.582.024 | 52 |
| MARZO | 110.384.357 | 134.720.220 | 24.335.863 | 22 |
| TOTAL TRIMESTRE | 321.279.335 | 477.350.846 | 156.071.511 | 49 |
| TEMPORAL | | | | |
| ENERO | 296.491.537 | 458.307.221 | 161.815.684 | 55 |
| FEBRERO | 313.320.155 | 416.349.496 | 103.029.341 | 33 |
| MARZO | 223.350.258 | 325.626.336 | 102.276.078 | 46 |
| TOTAL TRIMESTRE | 833.161.950 | 1.200.283.053 | 367.121.103 | 44 |

CALLE 22 No. 7 – 93 Parque Bolívar - San Juan de Pasto / Nariño
Commutador 7333400 - Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co

hosdenar
@HUDNarino



SC-CER448531 SA-CER448535 OS-CER448536

| HORAS EXTRAS PRIMER TRIMESTRE DE 2017 | | |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| MES | GRUPO | ORD. DIURNAS |
| ENERO | PERMANENTE | 1.797.576 |
| FEBRERO | PERMANENTE | 851.483 |
| MARZO | PERMANENTE | 1.680.448 |
| TOTAL PERMANENTE | | 4.329.507 |
| ENERO | TEMPORAL | |
| FEBRERO | TEMPORAL | |
| MARZO | TEMPORAL | 170.508 |
| TOTAL TEMPORAL | | 170.508 |
| TOTAL RECARGOS | | 4.500.015 |

Es importante tener en cuenta que para el primer trimestre de 2018 no se realizaron pagos por concepto de horas extras.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Teniendo en cuenta las disposiciones en materia de austeridad en el gasto, impartidas a nivel nacional y de carácter interno de la Institución en relación con los rubros objeto de estudio, en el primer trimestre de 2018, se evidencian aspectos importantes en cuanto a materia de ahorro, lo cual vale la pena resaltar.

Aplicar el principio de autocontrol en el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, y sus disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público y la Resolución 1034 de agosto 14 de 2014 del HUDN modificada por la resolución 0619 del 12 de marzo de 2018.

En general se puede observar un ahorro considerable en la mayoría de los rubros analizados, todo lo anterior sin afectar el desarrollo normal en la prestación de los servicios a los usuarios. Es importante mantener este ahorro y trabajar "JUNTOS POR LA EXCELENCIA"

- ✓ En reunión de socialización del informe de austeridad en el gasto público del HUDN llevada a cabo el día 1 de marzo de 2018, se acordó presentar a la Gerencia un informe trimestral, por lo cual la oficina de control interno de gestión, con resolución No. 0619 del 12 de marzo de 2018 modifica la resolución interna No. 1034 del 14 de agosto de 2014, en su artículo 10 (verificación mensual de información presentada por las áreas para una entrega de informe trimestral a la Gerencia).

De igual manera la Gerencia dio indicaciones de algunas actividades a desarrollar desde las áreas de Subgerencia Administrativa y Financiera, Control interno de Gestión, Recursos Físicos, Gestión Ambiental, apoyo logístico y las diferentes Coordinaciones, actividades que fueron resumidas así:

9

| TAREAS | RESPONSABLE | PLAZO |
|--|-------------------------------------|------------------|
| 1. Realizar un diagnóstico de la cantidad de baños antiguos que existe en cada área | Coordinador de cada área | Maro 1 de 2018 |
| 2. Colocar botella con agua en los tanque de agua de los baños antiguos, El día viernes 23 de marzo, la oficina de Control Interno de Gestión, realizó visita por las diferentes áreas del HUDN y se encontró únicamente una botella en el baño de Recursos Físicos, en algunas áreas como facturación y recursos financieros se sugirió colocar la botella para fomentar el ahorro | Ing. Aleyda Chaves | Marzo 1 de 2018 |
| 3. Realizar una revisión de los baños del área administra para iniciar cambiando los baños de la Subgerencia, de acuerdo a relación entregada por cada área. | Dra. María Elizabeth Llanos E. | Marzo 1 de 2018 |
| 4. Entregar a Gerencia, cantidad de baños y lavamanos que existen en las diferentes áreas, cantidad a cambiar, costos y fecha de inicio. El día viernes 16 de marzo, la oficina de Control Interno de Gestión en recorrido que realizo pudo observar que son muy pocos los baños que se requieren cambiar, pero la gran mayoría de lavamanos es necesario cambiar las llaves. El día 13 de marzo la ingeniera Aleyda Chávez informa que está terminando la etapa de cuantificación del diagnóstico para proceder a cuantificar los costos para el cambio de llaves y baños | Ing. Aleyda Chaves | Marzo 8 de 2018 |
| 5. Análisis de la cantidad de OPS requeridas para cubrir turnos y recargos. | Coordinadoras de los Servicios | Marzo 2 de 2018 |
| 6. Realizar y publicar Circular para fomentar el ahorro de energía El día 8 de marzo se publicó en sevenet la circula I-1867 cuyo asunto es ESTRATEGIA PARA EL AHORRO DE CONSUMO ENERGETICO EN EL HUDN | Dr. Mario Bravo, Ing. Aleyda Chaves | Marzo 1 de 2018 |
| 7. Revisar la norma en lo relacionado a los horarios para compensar tiempo laborado | Dr. Mario Bravo – oficina jurídica | Marzo 15 de 2018 |
| 8. Informar a la Gerencia el incremento del rubro mantenimiento de vehículos, correspondiente al año 2015 | Myriam Freyre | Marzo 15 de 2018 |
| 9. Modificar la Resolución 1034 de 2014, del HUDN. Con resolución No. 0619 del 12 de marzo de 2018 se modifica la resolución interna No. 1034 del 14 de agosto de 2014 | Arnulfo Belalcazar | Marzo 15 de 2018 |
| 10. Entregar a la Gerencia un consolidado de pagos de horas extras y recargos de la vigencia 2017, indicando el área y el funcionario al que mayor valor se le ha cancelado. El día 10 de abril de 2018, Recursos Humanos entrego a la Gerencia el consolidado recargos y horas extras 2017 | Dra. Clara Caicedo Maya | Marzo 28 de 2017 |

- ✓ Es necesario realizar seguimiento permanente a la gestión adelantada en cada una de las áreas del HUDN, con el fin de garantizar que las políticas y directrices sean adecuadamente socializadas en procura de aplicar las disposiciones de austeridad en el gasto público. El seguimiento y monitoreo debe estar soportado con evidencia.

- ✓ Análisis y control, mes a mes, de los consumos, cargos y otros conceptos pagados y fechas de pagos de los servicios públicos, de tal manera que se dé una gestión efectiva de los recursos de la Institución y garantizar que los responsables realicen de manera adecuado los procesos
- ✓ Se recomienda, establecer plan de control en costos de personal, como es conocido la mayoría de gastos proviene del personal tanto de nómina como de OPS. Es importante revisar el análisis de la cantidad de OPS requeridas para cubrir turnos y recargos
- ✓ Mantener la política de cero papel, adoptando estrategias del uso racional del papel e impresiones. (imprimir a doble cara, imprimir únicamente lo necesario, usar papel reciclable). Es importante dar mayor alcance al programa de gestión documental SEVENET a través de capacitaciones y soporte, inculcando en el personal asistencial y administrativo la cultura de la consulta diaria del mismo, de igual manera la revisión del correo institucional y adoptar las ultimas directrices impartidas desde la Gerencias y la Subgerencia Administrativa y Financiera y de Prestación de Servicios, con respecto a la no impresión de documentos que no lo requieren.
- ✓ Es importante que la información requerida por Control Interno de Gestión sea suministrada con calidad y oportunidad, en los plazos establecidos, (día 15 de cada mes) de acuerdo a oficio I-1770 del 6 de marzo de 2018, ya que esto facilita que los informes elaborados desde Control Interno se realicen de manera oportuna en concordancia con las directrices establecidas por la Gerencia y que permitan el proceso de revisión, análisis, evaluación, control y mejoramiento
- ✓ Se recomienda al subproceso de Presupuesto entregar de manera formal y en el menor tiempo posible la ejecución mensual de ingresos y gastos, lo anterior teniendo en cuenta que a la fecha esta no se encuentra firmada y no ha sido entregada a Control Interno de Gestión, es importante tener en cuenta que esta es una herramienta utilizada para la verificación y análisis de los rubros mencionados en el presente informe.

Agradecemos que los responsables de cada proceso informen a esta oficina sus inquietudes con respecto a la información y recomendaciones producto del presente informe.



ARNULFO BELALCAZAR PEREZ
Asesor Control Interno de Gestión

Proyecto: Ayda Delgado G
Técnico Administrativo CIG

