



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
CARMEN EMILIA OSPINA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT: 813.005.265-7  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
NIT 813.005.265-7



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO COMPARATIVO  
CUARTO TRIMESTRE 2014 - 2015



ENERO DE 2016  
*Servimos con Excelencia Humana*

1





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
CARMEN EMILIA OSPINA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT: 813.005.265-7  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
NIT 813.005.265-7



## INDICE

1. INTRODUCCION.....	4
2. OBJETIVOS.....	5
3. ALCANCE.....	6
4. METODOLOGIA.....	7
5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2015.....	8
5.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS Y HONORARIOS.....	8
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA.....	8
5.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS.....	9
5.2.1 SERVICIOS TECNICOS.....	9
5.2.2 OTROS SERVICIOS PRESTADOS .....	10
5.2.3 HONORARIOS.....	12
5.3 SERVICIOS PÚBLICOS.....	13
5.4 MATERIALES Y SUMINISTROS.....	15

*Servimos con Excelencia Humana*

2



Zona Norte: Cll. 34 No. 8-30 Barrio Los Parques, Neiva - Huila. Tel: 872 63 63 Ext: 6000  
Zona Oriente: Calle 18 entre Kmas 54 y 55 Barrio Los Parques, Neiva - Huila. Tel: 872 63 63 Ext: 6308  
Hospital Cauquía: Carrera 22 con Calle 100, Neiva - Huila. Tel: 8726363 Ext 6587  
Zona Sur: Calle 2 C No. 28-13 Barrio Los Parques, Neiva - Huila. Tel: 872 63 63 Ext: 6200

Teléfonos: Subgerencia: 872 62 61 / Gerencia 872 63 60 / Referencia 872 62 60 / Atención al usuario 872 63 66 Neiva Línea Amiga 8726262 (Citas)



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 CARMEN EMILIA OSPINA  
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 NIT: 813.005.265-7  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
 NIT 813.005.265-7



5.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES.....16

5.6 SEGUROS.....17

5.7 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE.....17

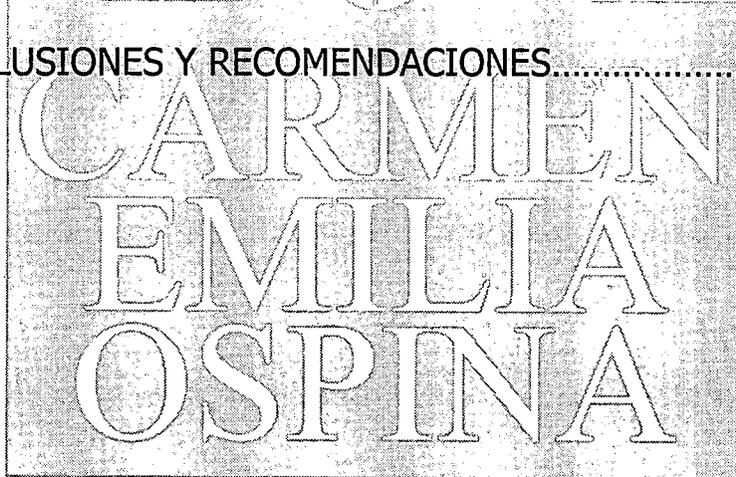
5.8 MANTENIMIENTO.....19

5.9 OTROS GASTOS GENERALES.....20

5.9.1 ARRENDAMIENTOS.....20

5.9.2 VIGILANCIA Y ASEO.....21

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....23



*Servimos con Excelencia Humana*





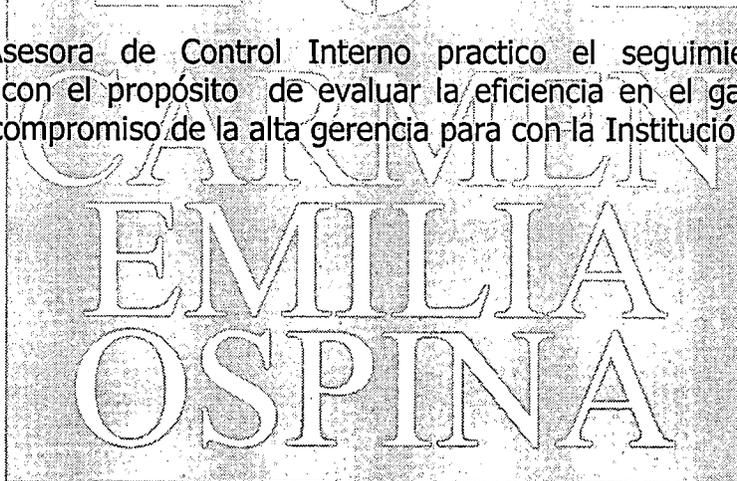
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
CARMEN EMILIA OSPINA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 813.005.265-7  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
NIT 813.005.265-7



## 1. INTRODUCCION

En cumplimiento a lo establecido por la Auditoria General de la Republica, 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 Asesora de Control Interno practico 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.



*Servimos con Excelencia Humana*

4



Zona Norte Calle 18<sup>a</sup> entre Kras 54 - 55 Neiva (B) Zona Oriente Hospital Casapina Zona Sur  
Cil. 34 No. 8-30 Barrio Oranjas Calle 18 Centro Casapina 54 y 55 Hospital Casapina Cra. 22 con Calle 20 Sur Calle 2 C No. 28-13 Barrio Los Parques  
Tel: 872 63 63 Ext: 6000 Tel: 872 63 63 Ext: 6308 Tel: 8726363 Ext 6587 Tel: 872 63 63 Ext: 6200  
Teléfonos: Subgerencia: 872 62 61 / Gerencia 872 63 60 / Referencia 872 62 60 / Atención al usuario 872 63 66 Neiva Línea Amiga 8726262 (Citas)



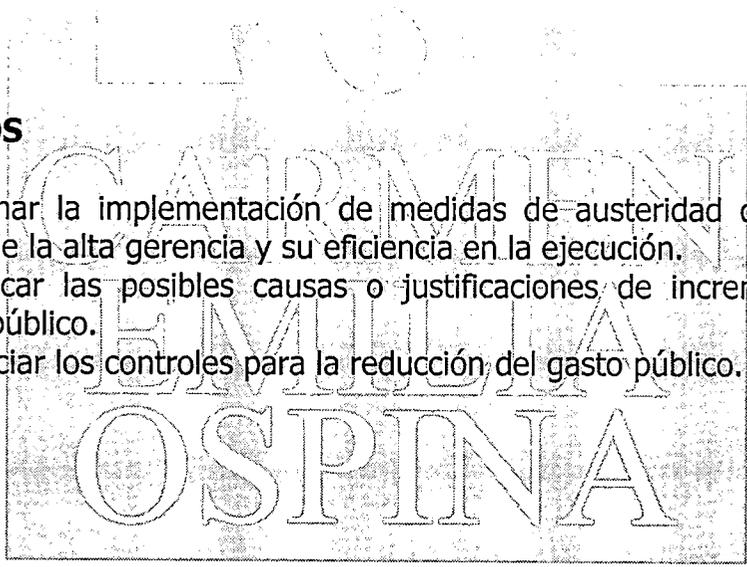
## 2. OBJETIVOS

### GENERAL

El objetivo del informe es consolidar y analizar la información correspondiente al periodo en mención, que permita visualizar el comportamiento y eficiencia del gasto público en la ESE Carmen Emilia Ospina para la vigencia 2015.

### 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.



*Servimos con Excelencia Humana*



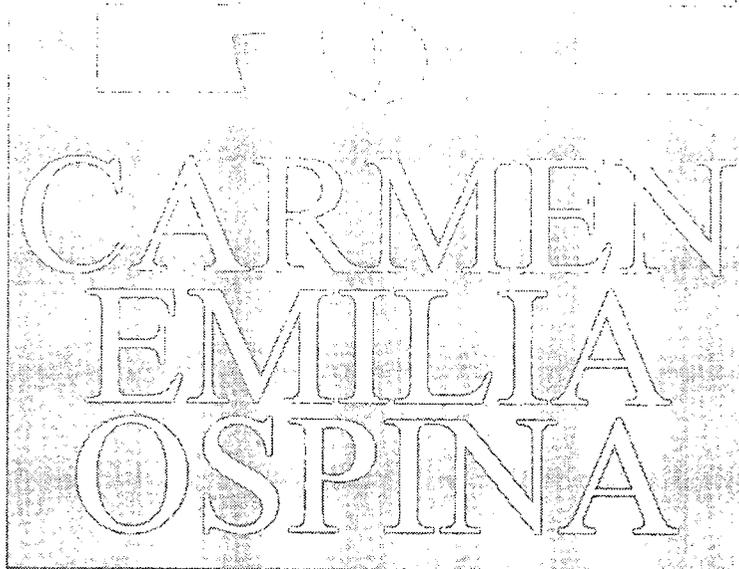


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
CARMEN EMILIA OSPINA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 813.005.265-7  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
NIT 813.005.265-7



### 3. ALCANCE

El alcance del informe consiste en determinar mediante el análisis de variaciones los incrementos o disminuciones de los rubros que componen los gastos, el comportamiento de los mismos en esos periodos específicos; con los datos tomados de las ejecuciones presupuestales y causación contable generados por el área financiera.



*Servimos con Excelencia Humana*





#### 4. METODOLOGIA

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento del cuarto trimestre de 2015 con relación al mismo trimestre del 2014 de las ejecuciones presupuestales, causación contable, objetivos y resultados misionales, teniendo en cuenta la metodología y parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

En el presente informe se relaciona el comportamiento del gasto público frente a los conceptos realizados de:

- Administración de Personal, honorarios y contratación de servicios personales indirectos.
- Servicios Públicos. (Teléfonos celulares y fijos)
- Materiales y suministros (gastos de vehículos, combustible, fotocopias, papelería)
- Impresos y publicaciones
- Seguros
- Vigilancia y aseo
- Comunicación y transporte
- Otros gastos generales (arrendamiento, mantenimiento y reparaciones locativas y vehículos)

*Servimos con Excelencia Humana*

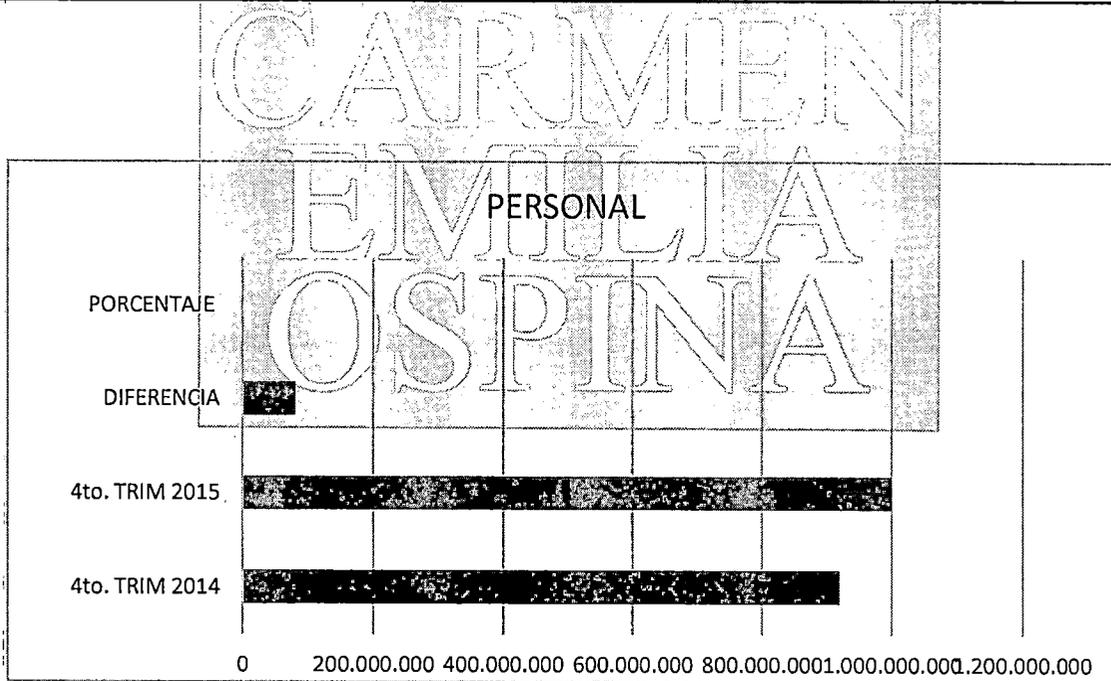




## 5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2014

### 5.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS Y HONORARIOS

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
PERSONAL	918.923.633	999.417.722	<b>80.494.089</b>	9%



*Servimos con Excelencia Humana*





### 5.1.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

La ESE Carmen Emilia Ospina durante el cuarto trimestre del año 2015 en comparación con el mismo trimestre de 2014 presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

El valor total pagado referente al gasto de personal durante el cuarto trimestre del año 2015, ascendió a \$999.417.722 y para el periodo de 2014 fue de \$918.923.633, con un **incremento relativo del 9%**, y absoluta de \$80.494.089.

PERSONAL DE NOMINA	2015	%	2014	%	variación	%
SUELDOS	512.790.306	51%	484.508.266	53%	28.282.040	6%
AUX. TRANSP. SUB. ALIMENTACION	15.165.581	2%	14.983.476	2%	182.105	1%
INCREMENTO, BONIFICACION, VACACIONES	184.978.413	19%	176.357.477	19%	8.620.936	5%
INDEMNIZACION DE VACACIONES	2.418.724	0%	3.933.282	0%	-1.514.558	-39%
PRIMA DE NAVDAD, SERVICIOS, TECN.	265.839.096	27%	239.141.132	26%	26.697.964	11%
CAPACITACION	18.225.602	2%	0	0%	18.225.602	100%
<b>TOTAL</b>	<b>999.417.722</b>	<b>100%</b>	<b>918.923.633</b>	<b>100%</b>	<b>80.494.089</b>	<b>9%</b>

Analizado en detalle el comportamiento de este rubro se evidencia que el mayor incremento se observa en el rubro capacitación con el 100% con una participación del 2%, mientras que los sueldos su incremento fue del 6% con una participación del 51% y la mayor disminución está en el ítem de indemnización de vacaciones.

La planta de personal en el periodo en estudio de la vigencia 2015 se mantuvo en 94 funcionarios.

Entre las novedades reportadas en los trimestres por la vigencia 2014 y 2015, se tienen:

En el trimestre octubre – Diciembre 2015, se presentaron 62 vacaciones. En el mes de Octubre 9, de las cuales 1 hay una de programas especiales (solo se cancela el concepto de descanso en tiempo) de la médica que se contrató en enero del 2015 para pertenecer a programas especiales de tuberculosis y lepra. Estos programas tienen derecho a vacaciones cada seis meses, en el mes de Noviembre fueron 38 vacaciones y en el mes de Diciembre 15 vacaciones; entre ellas salió a vacaciones la señora Ludibia Vanegas que es la

***Servimos con Excelencia Humana***

9





auxiliar de enfermería de programas especiales de tuberculosis y lepra y tenía pendiente una de las vacaciones cortas (solo se cancela el concepto de descanso en tiempo).

En el mes de Diciembre se indemnizaron unas vacaciones a la señora Ludivia Vanegas, siendo esta la única indemnización de vacaciones del periodo.

En el trimestre del 2014 se pensiono el Dr. Carlos González, se le reconoció sueldo de los meses de enero y febrero del 2014 y la prima de servicios de junio, al Sr. Gentil Trujillo se le canceló sueldo con el 50% por tener incapacidad por E.G.

En la vigencia 2014, (56) funcionarios hicieron uso de su derecho a sus vacaciones y en el 2015, (62) funcionarios. En el cuadro siguiente se observa el detalle mes a mes:

VACACIONES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
2014	7	40	9	56
2015	9	38	15	62

## 5.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (gastos de administración)

### 5.2.1. SERVICIOS TECNICOS

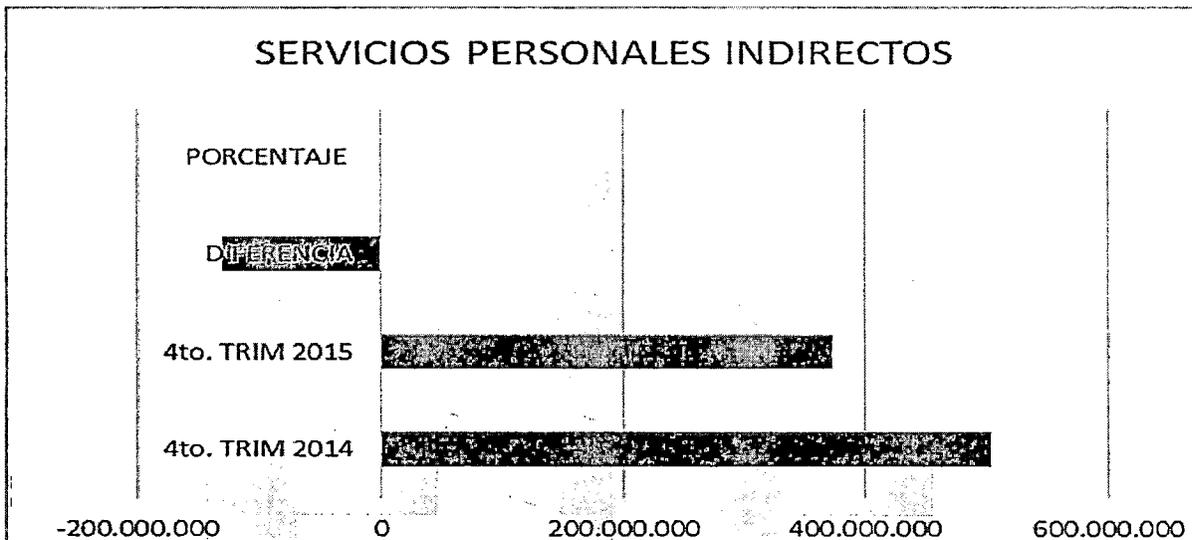
SERVICIOS TECNICOS	2015	%	2014	%	variación	%
SERVICIOS TECNICOS - GESTORES	374.239.269	100%	503.775.323	100%	-129.536.054	-26%
<b>TOTAL</b>	<b>374.239.269</b>	<b>100%</b>	<b>503.775.323</b>	<b>100%</b>	<b>-129.536.054</b>	<b>-26%</b>

Para el cuarto trimestre de 2015 se efectuaron pagos por valor de \$374.239.269 y para el mismo periodo de 2014, \$503.775.323 observándose una disminución del 26%, y en valor absoluto \$374.239.269.

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	503.775.323	374.239.269	<b>-129.536.054</b>	<b>-26%</b>

*Servimos con Excelencia Humana*





El valor total pagado referente al gasto de personal durante el cuarto trimestre del año 2015, fue de \$374.239.269 y para el periodo de 2014 fue de \$503.775.323, con una disminución relativa de 26%, y absoluta de \$129.536.054

### 5.2.2 OTROS SERVICIOS PRESTADOS (GASTOS OPERATIVOS)

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
CONTRATO OPERATIVO	1.735.029.563	1.962.259.268	227.229.705	13%

Durante los meses de Octubre a Diciembre de 2015, la Institución presento pagos por concepto de servicios al personal técnico, auxiliar y honorarios en el área administrativa y operativa, por valor de \$1.962.259.268, para los meses de Octubre a Diciembre de 2014, el valor pagado fue de \$1.735.029.563. Analizando el comportamiento de este rubro por el periodo en estudio, se observa un **incremento del 13%** equivalente al valor de \$227.229.705.

*Servimos con Excelencia Humana*





Como se observa en el cuadro siguiente, en un análisis detallado del rubro de contratos operativos en el periodo 2015, la participación porcentual más representativa la tiene el ítem de operacionales, que representa el 69%, le siguen convenios con el 18% y facturación, costos y sistemas que representan el 13%.

GASTOS OPERATIVOS	2015	%	2014	%	variación	%
FACTURACION, COSTOS, SISTEMAS	256.217.456	13%	236.689.464	14%	19.527.992	8%
OPERACIONALES	1.355.753.480	69%	1.150.287.901	66%	205.465.579	18%
CONVENIOS	350.288.332	18%	348.052.198	20%	2.236.134	1%
<b>TOTAL</b>	<b>1.962.259.268</b>	<b>100%</b>	<b>1.735.029.563</b>	<b>100%</b>	<b>227.229.705</b>	<b>13%</b>

Los rubros analizados son los ítems de facturación, costos y sistemas; operacionales y convenios. En facturación, costos, sistemas se presenta un incremento del 8% respecto al trimestre inmediatamente anterior, es decir de \$19.527.992, sin embargo el mayor incremento porcentual se presentó en el rubro de operacionales siendo del 18% y en valores de \$205.465.579 millones. El rubro de convenios presentó el incremento más bajo, fue del 1% y en valores \$2.236.229.

El aumento en el área de sistemas obedece a la contratación de un ingeniero de sistemas para la revisión del software, estaban unos pasantes y un ingeniero de sistemas para soporte técnico.

El aumento del 18% en el rubro de gastos operativos (Operacionales) obedece a la apertura del centro de salud Canaima y el aumento de personal en el servicio de urgencias y consulta externa por motivos de la pandemia de zika y chikunguña que actualmente se vive en el país.

**Servimos con Excelencia Humana**





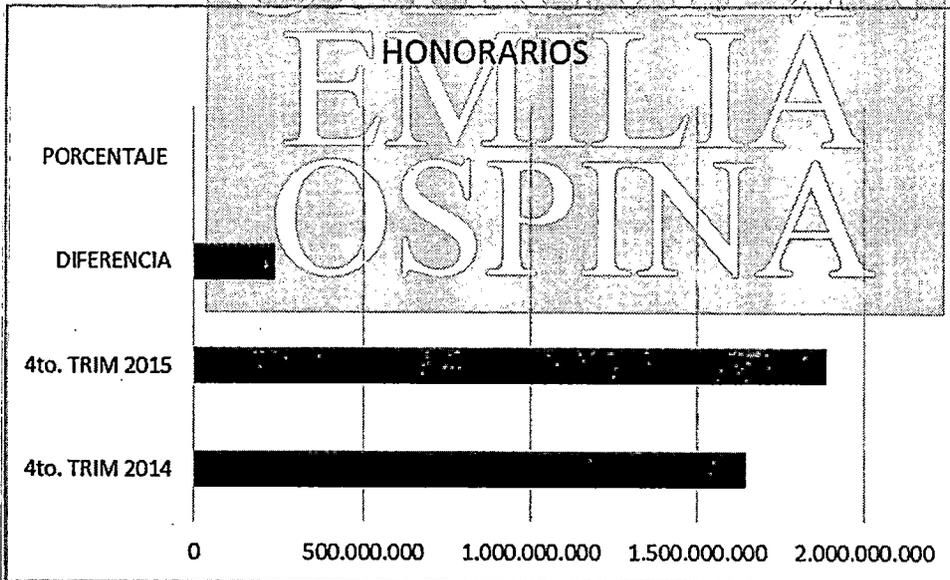
En el cuarto trimestre de 2015 se prestaron los convenios de APS, PAPSIVI, ETV.

8

**5.2.3 HONORARIOS (GASTOS OPERATIVOS)**

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>HONORARIOS</b>	1.648.129.151	1.887.992.417	<b>239.863.266</b>	15%

Durante los meses de Octubre a Diciembre de 2015, la Institución presento pagos por concepto de honorarios en el área administrativa y operativa, por valor de \$1.887.992.417, para el mismo periodo de 2014, el valor pagado fue de \$1.648.129.151 observándose un **incremento del 15%** que en valores asciende a \$239.863.266.



*Servimos con Excelencia Humana*





En un análisis detallado se evidencia en el periodo de Octubre a Diciembre del 2015, el ítem de personal profesional en el área operativa representa el 87% y el personal profesional por convenios el 13% para el 2014 fue del 84% y 16% respectivamente.

HONORARIOS	2015	%	2014	%	variación	%
OPERACIONALES	1.648.880.382	87%	1.378.157.575	84%	270.722.807	20%
CONVENIOS	238.630.001	13%	269.971.576	16%	-31.341.575	-12%
HONORARIOS JUNTA DIRECTIVA	482.034	0%	0	0%	482.034	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.887.992.417</b>	<b>100%</b>	<b>1.648.129.151</b>	<b>100%</b>	<b>239.863.266</b>	<b>15%</b>

Los honorarios operacionales su incremento porcentual fue del 20% respecto al trimestre inmediatamente anterior, es decir \$270.722.807 millones y el rubro de personal operativo contratado por convenio tuvo una disminución porcentual del 12% y en valores de \$31.341.575.

En el periodo Octubre – Diciembre el mayor incremento se presentó en el rubro de Honorarios-Operacionales por la pandemia de zika y chikunguña que enfrenta el país y por la apertura del nuevo hospital (Canaima). En este periodo se les realizaron adicionales en dinero a toda la parte operativa.

En el periodo Octubre-Diciembre de 2015 se presentaron honorarios Junta Directiva por valor de \$482.034 mientras que en el mismo periodo del año inmediatamente anterior no se presentaron valores por este concepto.

### 5.3 SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SERV PUBLICOS	191.913.782	240.170.057	48.256.275	25%

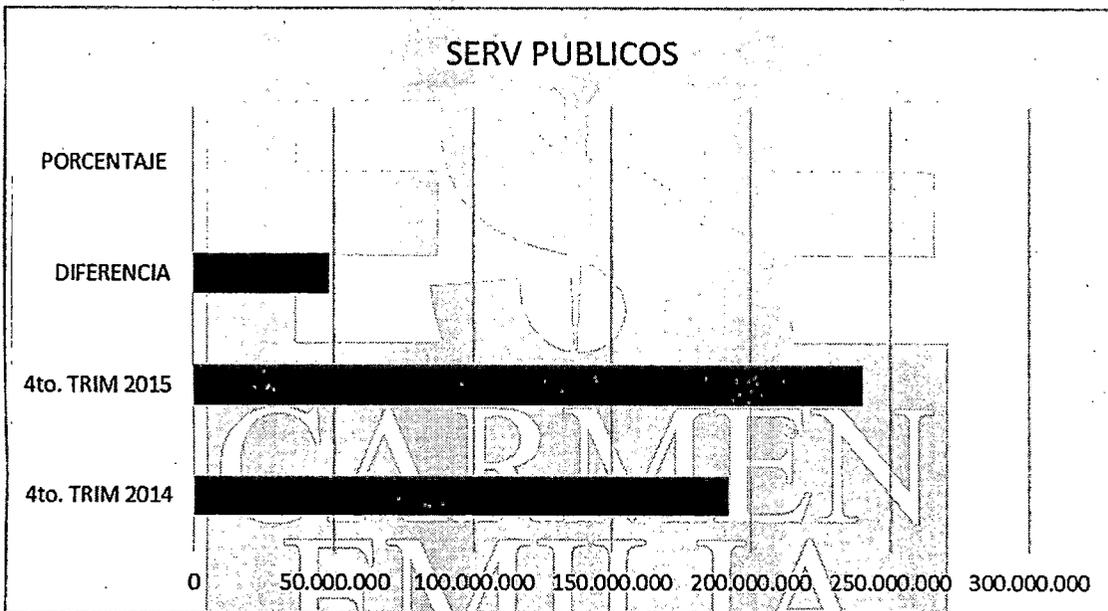




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 CARMEN EMILIA OSPINA  
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
 NIT: 813.005.265-7  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
 NIT 813.005.265-7



En el cuarto trimestre del 2015 se realizaron pagos por este concepto por valor de \$240.170.057 y para el año 2014 en el mismo periodo se efectuaron pagos por valor de \$191.913.782 se observa un incremento del 25% que equivale al valor de \$48.256.275



El servicios de energía eléctrica su incremento porcentual respecto al trimestre inmediatamente anterior fue del 20%, el servicio de telefonía fija se incrementó en el 38%, la telefonía celular se incrementó en el 27%, el servicio de acueducto y alcantarillado su incremento porcentual fue del 49%, y la recolección de patógenos se incrementó en el 35%, como se observa en el cuadro siguiente.

En el contexto del rubro de servicios públicos, la energía eléctrica representa el 71%, la telefonía el 7%, acueducto y alcantarillado el 10% y el servicio de recolección de patógenos el 11%.

*Servimos con Excelencia Humana*





SERVICIOS PUBLICOS	2015	%	2014	%	variacion	%
ENERGIA	171.654.503	71%	142.502.750	74%	29.151.753	20%
ACUED. ALCANT.	23.668.388	10%	15.864.840	8%	7.803.548	49%
TELEFONIA CELULAR	9.859.167	4%	7.761.766	4%	2.097.401	27%
TELEFONIA FIJA	8.007.419	3%	5.819.676	3%	2.187.743	38%
GAS	6.750	0%	0	0%	6.750	100%
REC. DE PATOGENOS	26.973.830	11%	19.964.750	10%	7.009.080	35%
<b>Total</b>	<b>240.170.057</b>	<b>100%</b>	<b>191.913.782</b>	<b>100%</b>	<b>48.256.275</b>	<b>25%</b>

El incremento del 20% en el rubro de energía obedece al incremento en tarifas del año 2015 y, a que en el periodo Octubre-Diciembre de 2015 estaba en funcionamiento el hospital de Canaima.

El incremento del 49% en el rubro de acueducto y alcantarillado obedece al incremento de tarifas de un periodo a otro y al funcionamiento del hospital de Canaima en el periodo Octubre Diciembre de 2015.

El incremento el servicio de telefonía celular se presentó porque a los jefes de cada área se les dio celular.

El incremento en la recolección de patógenos se debe a una mayor cobertura (líquidos de laboratorio, unidad móvil, rayos orales y odontología).

#### 5.4 MATERIALES Y SUMINISTROS

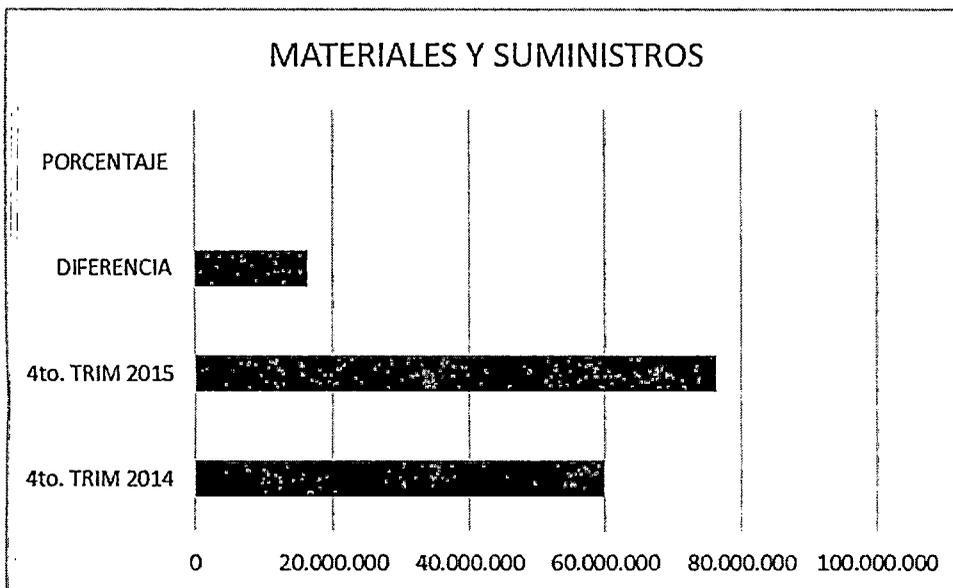
CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	59.881.635	76.291.031	<b>16.409.396</b>	27%

En el periodo de octubre a diciembre de 2015, se reportaron pagos de Materiales y suministros por valor de \$59.881.635 y para el mismo periodo del año 2014 por valor de \$76.291.031, en lo que se observa un **incremento del 27%** que equivale a \$16.409.396.

*Servimos con Excelencia Humana*



MATERIALES Y SUMINISTROS	2015	%	2014	%	variación	%
COMBUSTIBLE	27.317.846	36%	18.487.641	31%	8.830.205	48%
OTROS MATER Y SUMINISTROS	28.901.500	38%	21.537.369	36%	7.364.131	34%
PAPELERIA	15.993.600	21%	14.765.197	25%	1.228.403	8%
MATERIAL PUBLICITARIO Y EDUC	0	0%	900.000	2%	-900.000	-100%
FOTOCOPIAS	4.078.085	5%	4.191.428	7%	-113.343	-3%
<b>TOTAL</b>	<b>76.291.031</b>	<b>100%</b>	<b>59.881.635</b>	<b>100%</b>	<b>16.409.396</b>	<b>27%</b>



MATERIALES Y SUMINISTROS	2015	%	2014	%	variación	%
COMBUSTIBLE	27.317.846	36%	18.487.641	31%	8.830.205	48%
OTROS MATER Y SUMINISTROS	28.901.500	38%	21.537.369	36%	7.364.131	34%
PAPELERIA	15.993.600	21%	14.765.197	25%	1.228.403	8%
MATERIAL PUBLICITARIO Y EDUC	0	0%	900.000	2%	-900.000	-100%
FOTOCOPIAS	4.078.085	5%	4.191.428	7%	-113.343	-3%
<b>TOTAL</b>	<b>76.291.031</b>	<b>100%</b>	<b>59.881.635</b>	<b>100%</b>	<b>16.409.396</b>	<b>27%</b>

Como se observa en el cuadro anterior en detalle, en el cuarto trimestre del 2015 los ítems con disminución porcentual respecto al trimestre anterior fueron fotocopias que representa el 5%, su disminución fue del 3% y material publicitario y educativo su disminución fue del 100%, con una participación del 0.02%. Los ítems con mayor incremento fueron combustibles con una participación del 36% y una variación porcentual del 48% y otros materiales y suministros que representa el 38% con un incremento del 34%.



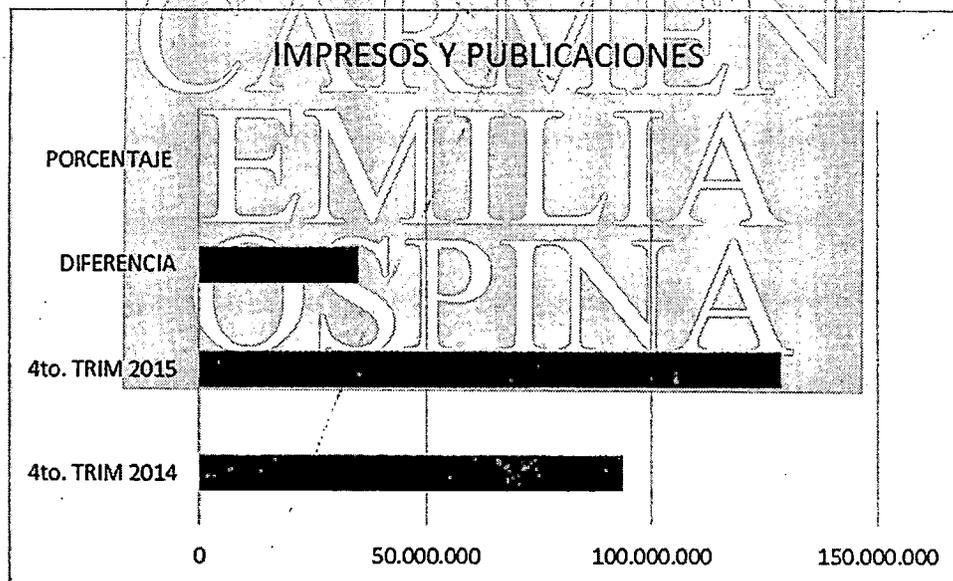
El incremento del 48% en el rubro de combustibles obedece al incremento de tarifas de un periodo a otro, de igual manera a la mayor circulación de las ambulancias y la unidad móvil en el periodo causa de la epidemia de zika y chikunguña. Y a causa de la entrada en funcionamiento de las dos nuevas ambulancias que adquirió la E.S.E durante el último trimestre del año 2015.

**5.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES.**

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	93.612.500	128.534.022	<b>34.921.522</b>	37%

En el cuarto trimestre del 2015, se reportaron gastos de impresos y publicaciones por valor de \$128.534.022, y para el mismo periodo de 2013 por valor de \$93.612.500, en lo que se observa un **incremento porcentual del 37%** y en valores absolutos a \$34.921.522.

Este incremento tiene ...



**5.6 SEGUROS.**

*Servimos con Excelencia Humana*

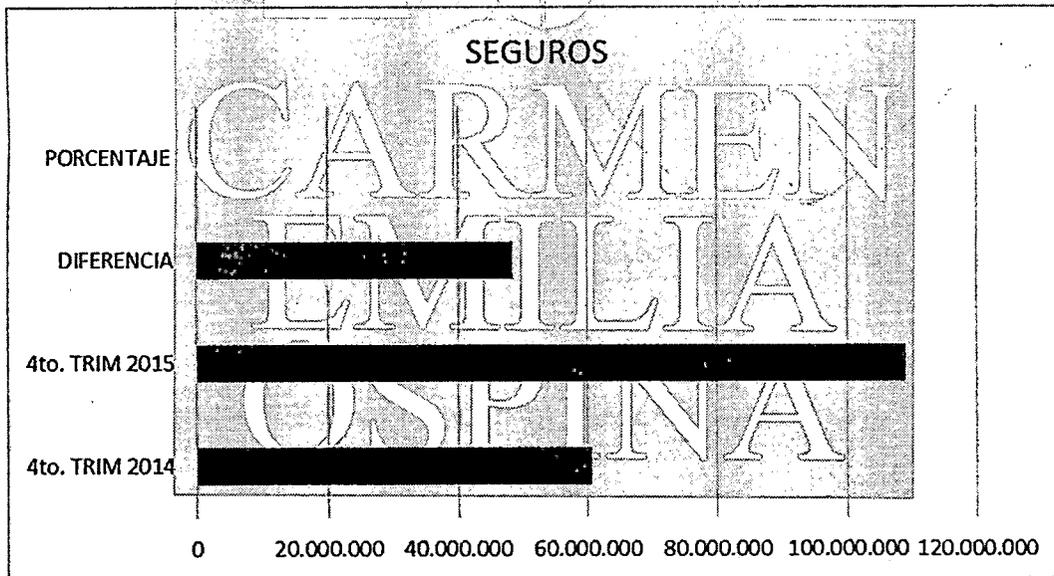




CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>SEGUROS</b>	60.567.739	108.986.177	<b>48.418.438</b>	80%

En el periodo de octubre a diciembre de 2015, se reportó en el concepto de Seguros por valor de \$108.986.177 y para el mismo periodo del año 2014 se reportaron pagos por valor de \$60.567.739, en lo que se observa un **incremento del 80%** que equivale a \$48.418.438.

Este incremento obedece a los seguros de las dos ambulancias que se compraron en el mes de Noviembre de 2015. Y a los incrementos en tarifas con respecto a los valores del periodo inmediatamente anterior.



### 5.7 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

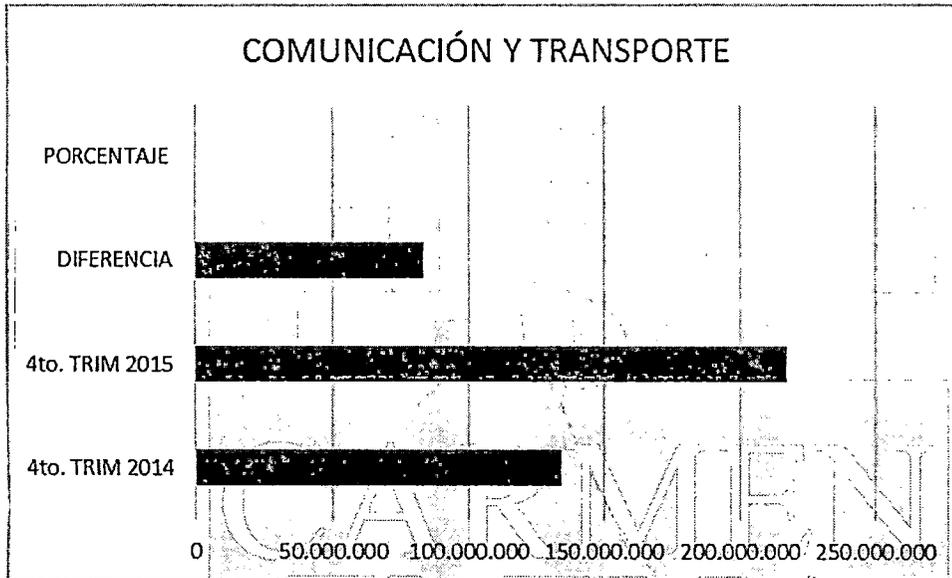
CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
<b>COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE</b>	134.032.060	217.416.604	<b>83.384.544</b>	62%

*Servimos con Excelencia Humana*





Para el acumulativo del periodo en estudio de 2015 se efectuaron pagos por valor de \$217.416.604 y para el acumulativo del periodo de 2014 los servicios pagados ascendieron a \$134.032.060; se observa un **incremento del 62%**, que equivale al valor de \$83.384.544



En un análisis detallado del rubro de comunicaciones y transporte para la vigencia del 2015, el ítem de manejo y transporte de muestras de laboratorio representa el 34%, canal de datos representa el 31%, la implementación telefónica el 22%, intercomunicaciones el 9%, radio teléfono, G.P.S representan el 2% y mensajería el 3%.

COMUNICACIÓN Y TRANSPORT	2015	%	2014	%	variacion	%
RADIO TELEFONO Y GPS	3.871.935	2%	7.545.700	6%	-3.673.765	-49%
INTERCOMUNICACION	19.062.600	9%	15.129.600	11%	3.933.000	26%
MANEJO Y TRANSP MUESTRAS LABO	73.319.640	34%	27.324.000	20%	45.995.640	168%
CANAL DE DATOS	67.296.580	31%	66.039.960	49%	1.256.620	2%
MENSAJERIA	6.306.020	3%	1.045.200	1%	5.260.820	503%
IMPLEMENTACION TELEFONIA	47.559.829	22%	16.947.600	13%	30.612.229	181%
<b>TOTAL</b>	<b>217.416.604</b>	<b>100%</b>	<b>134.032.060</b>	<b>100%</b>	<b>83.384.544</b>	<b>62%</b>

El incremento en los rubros intercomunicación, manejo y trasporte de muestras de laboratorio, mensajería e implementación telefónica. Obedece a los

***Servimos con Excelencia Humana***





incrementos en las tarifas de los contratos de un periodo a otro y a la implementación de estos en el funcionamiento del Hospital de Canaima.

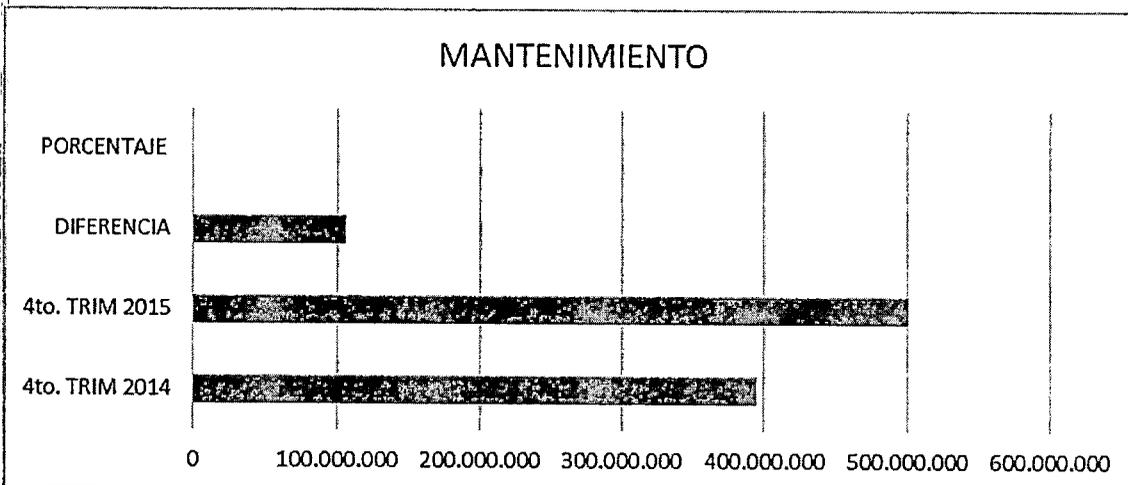
El incremento porcentual en el ítem manejo y transporte de muestras de laboratorio es del 168% y en dinero es de \$45.995.640, mensajería es del 503% es decir, \$5.260.820. El incremento del 181% en la implementación telefónica corresponde a \$30.612.229 y en el rubro de intercomunicación el incremento porcentual fue del 26% es decir de \$3.933.000.

Respecto a los radios teléfonos y GPS hubo una disminución porcentual del -49%.

### 5.8 MANTENIMIENTO

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
MANTENIMIENTO	394.607.996	501.037.701	<b>106.429.704</b>	27%

Durante el cuarto trimestre de 2015, la Institución presento pagos por concepto de mantenimiento en el área administrativa y operativa, por valor de \$501.037.701, para el mismo trimestre 2014, el valor pagado fue de \$394.607.996, observándose un **incremento del 27%** equivalente al valor de \$106.429.704.



En un análisis detallado del rubro de mantenimiento, el ítem de mantenimiento de vehículos que representa el 16% con una variación porcentual del 96%, le siguen el de otros mantenimientos que representa el 82% con una variación porcentual del 47% y locativos representa el 3% y una disminución porcentual del 83%.

MANTENIMIENTOS	2015	%	2014	%	variación	%
VEHICULO	77.904.670	16%	39.677.585	10%	38.227.085	96%
OTROS MANTENIMIENTOS	409.961.865	82%	279.410.760	71%	130.551.105	47%
LOCATIVOS	13.171.166	3%	75.519.652	19%	-62.348.486	-83%
<b>TOTAL</b>	<b>501.037.701</b>	<b>100%</b>	<b>394.607.996</b>	<b>100%</b>	<b>106.429.704</b>	<b>27%</b>

El incremento en otros mantenimientos corresponde al mantenimiento realizado a los equipos de refrigeración, neveras y greca, del equipo de rayos x, adquisición de repuestos equipos odontológicos, equipos biomédicos, aires acondicionados, entre otros.

Se puede evidenciar que el mayor incremento presentado fue en el rubro de mantenimiento de vehículos, esto obedece una parte a la variación de tarifas contratados y a que el año pasado, dos ambulancias necesitaron constantemente mantenimiento.

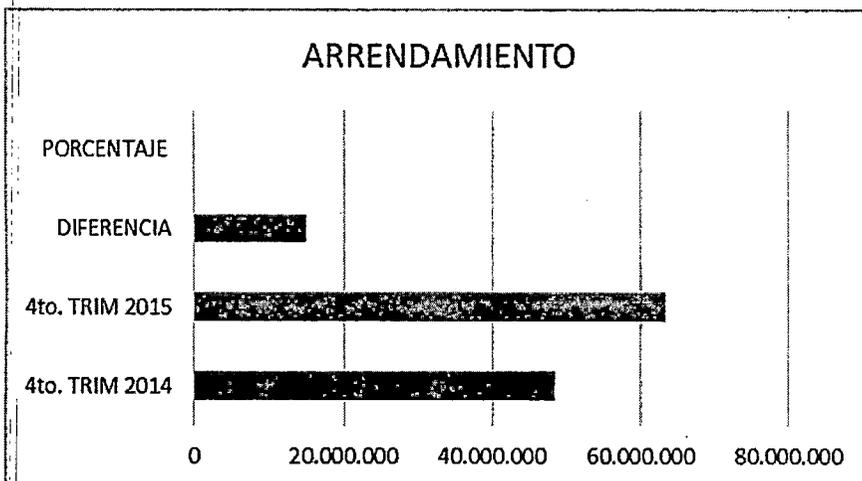
### 5.9.1

#### ARRENDAMIENTO

ARRENDAMIENTOS	2015	%	2014	%	variación	%
ARRENDAMIENTO IMPRESORAS	63.355.141	100%	48.414.309	100%	14.940.832	31%
<b>TOTAL</b>	<b>63.355.141</b>	<b>100%</b>	<b>48.414.309</b>	<b>100%</b>	<b>14.940.832</b>	<b>31%</b>

En el periodo de octubre a diciembre de 2015, se reportaron pagos en el concepto de arrendamiento por valor de \$63.355.141 y para el mismo periodo del año 2014 se reportaron pagos por valor de \$48.414.309, observándose un **incremento del 31%** que equivale a \$14.940.832.

Este incremento tiene relación con el funcionamiento y puesta en marcha del Hospital de Canaima y la variación en las tarifas contratadas.



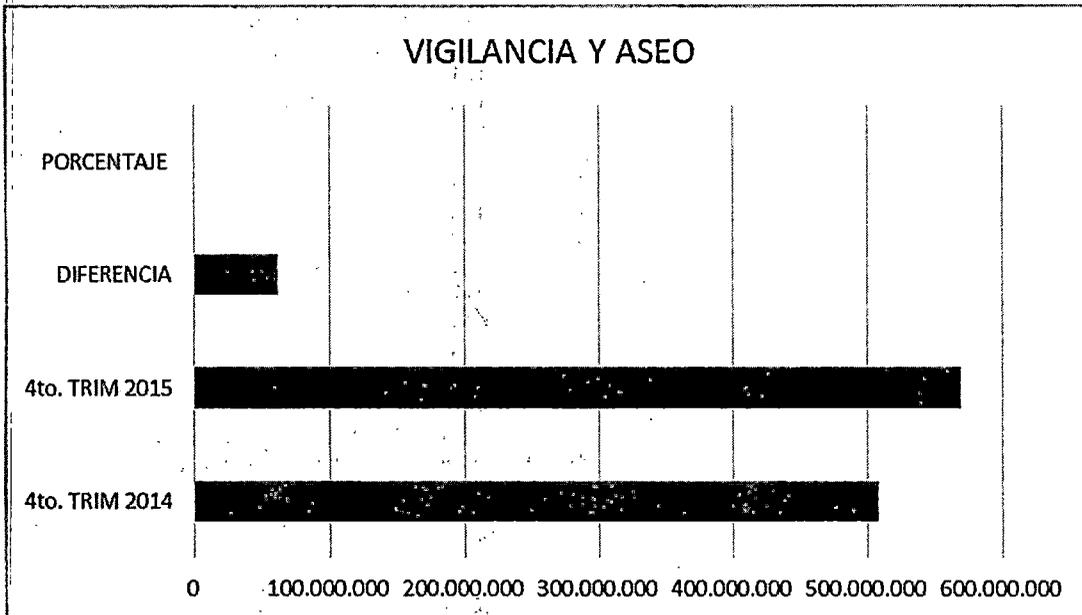
### 5.9.2 VIGILANCIA Y ASEO

CONCEPTO	4to. TRIM 2014	4to. TRIM 2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
VIGILANCIA Y ASEO	507.658.815	569.100.836	61.442.021	12%

En el cuarto trimestre del 2015, se reportaron pagos en el concepto de vigilancia y aseo que ascendieron a \$569.100.836 y para el mismo periodo del año 2014 se reportaron pagos por valor de \$507.658.815 observándose un **incremento del 12%** que equivale a \$61.442.021.

VIGILANCIA Y ASEO	2015	%	2014	%	variacion	%
VIGILANCIA	281.627.235	49%	249.514.749	49%	32.112.486	13%
ASEO	287.473.601	51%	258.144.066	51%	29.329.535	11%
TOTAL	569.100.836	100%	507.658.815	100%	61.442.021	12%

En un análisis detallado del rubro de Vigilancia y aseo, el ítem de vigilancia representa el 49% y el de aseo representa el 51%, con variaciones porcentuales del 13% y 11% respectivamente.



El aumento de estos rubros está relacionado con la variación de las tarifas pactadas en el contrato en los diferentes periodos y a la necesidad de contratar personal para estos rubros en el hospital de Canaima.

## 6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Los gastos de personal por honorarios y servicios técnicos se han visto incrementados, al igual que el consumo de papelería reportado por el Almacén; y el arrendamiento de las impresoras, por lo que se hace necesario tomar medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos, por parte de la Administración para dar cumplimiento a las disposiciones legales sobre la materia.

- La oficina de Control Interno considera que se debe continuar con la dinámica de sensibilización en el manejo de la utilización de sistemas electrónicos de trasmisión de información lo que impactará en la disminución del uso de papel y elementos de impresión.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
**CARMEN EMILIA OSPINA**  
NIT 813.005.265-7



- Se recomienda mantener el control sobre los eventos que determinan la aplicación de la política de austeridad. En temas contractuales seguir la dinámica de estricto control sobre las necesidades de la misma y la calidad de bienes o servicios adquiridos, lo que representa un ahorro en términos administrativos.
- Se recomienda diseñar y aplicar indicadores, estadística y controles para un adecuado seguimiento a las políticas de la administración y racionalización del gasto.
- Se reitera adoptar mediante acto administrativo unas políticas claras de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento.
- Se reitera seguir fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias de la Administración.
- Se reitera a los Interventores o Supervisores, ser exigentes en el seguimiento de las actividades contractuales por prestación de servicios, con el propósito de que se cumplan a cabalidad los objetos que se contrataron en pro del beneficio de los usuarios de la Institución, garantizando de esta forma la adecuada inversión de los recursos públicos que se realiza a través de la suscripción de los mencionados contratos de prestación de servicios.

(Original firmado)

-----  
Lina María Vásquez Díaz  
gCoordinadora de Control Interno