EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

CARMEN EMILIA OSPINA

NIT 813.005.265-7

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2016 - 2015

LILIANA PARDO HERRERA
Coordinadora de Control Interno

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

MAYO 2016

INDICE

1. INTRODUCCION.....4

2. OBJETIVOS.....5

3. ALCANCE.....6

4. METODOLOGIA.....7

5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2016.....8

5.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS Y HONORARIOS.....8

5.1.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA.....9

5.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS.....10

5.2.1 SERVICIOS TECNICOS.....10
5.2.2 OTROS SERVICIOS PRESTADOS 11
5.2.3 HONORARIOS.....12

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

5.3 SERVICIOS PÚBLICOS.....14

5.4 MATERIALES Y SUMINISTROS.....15

5.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES.....17

5.6 SEGUROS.....18

5.7 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE.....19

5.8 MANTENIMIENTO.....20

5.9 OTROS GASTOS GENERALES.....21
5.9.1 ARRENDAMIENTOS.....22
5.9.2 VIGILANCIA Y ASEO 23

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....24

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

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.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

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 2016.

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.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

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.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

4. METODOLOGIA

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento del primer trimestre de 2016 con relación al mismo trimestre del 2015 de las ejecuciones presupuestales, 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:

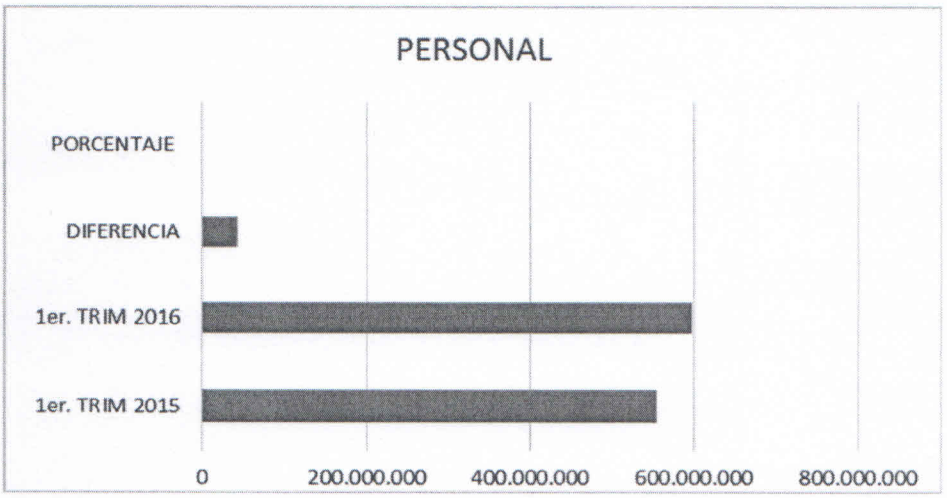
Administración de Personal, honorarios y contratación de servicios personales indirectos.
Servicios Públicos. (Teléfonos celulares y fijos)
Materiales y suministros (gastos de vehículos: combustible, fotocopias, papelería)
Impresos y publicaciones
Seguros
Vigilancia y aseo
Comunicación y transporte
Otros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

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2016 -2015

5.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
PERSONAL	555.155.098	598.519.049	**43.363.951**	7%



5.1.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

La ESE Carmen Emilia Ospina durante el primer trimestre del año 2016 en comparación con el mismo trimestre del año inmediatamente anterior 2015 presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

El valor total pagado referente al gasto de personal durante el primer trimestre del año 2016, ascendió a $598.519.049 y para el mismo periodo del año 2015 fue de $555.155.098, con un **incremento relativo del 7%**, y absoluto de **$43.363.951**.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

La ESE Carmen Emilia Ospina durante el primer trimestre del año 2016 en comparación con el mismo trimestre del año 2015 presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

PERSONAL DE NOMINA	2016	%	2015	%	variación	%
SUELDOS	476.949.206	80%	464.732.210	84%	12.216.996	3%
AUX. TRANSP. SUB. ALIMENTACION	15.513.278	3%	14.918.115	3%	595.163	4%
INCREMENTO, BONIFICACION, VACACIONES Y PRIMA DE VACACIONES	47.174.607	8%	27.144.491	5%	20.030.116	42%
INDEMNIZACION DE VACACIONES	13.546.639	2%	6.618.165	1%	6.928.474	51%
PRIMA DE NAVDAD, SERVICIOS, TECNICA	45.335.319	8%	41.742.117	8%	3.593.202	8%
CAPACITACION	0	0%	0	0%	0	
TOTAL	**598.519.049**	**100%**	**555.155.098**	**100%**	**43.363.951**	**7%**

El incremento obedece a que durante el primer trimestre del año 2016 se liquidaron 4 funcionarios de planta los cuales son:

	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	CARGO	VALOR DE LA LIQUIDACIÓN
1	Faiver Augusto Segura Ochoa	Profesional Univ. Área de salud	9.395.000
2	Alma Yiseth Gutiérrez Peña	Subgerente	8.633.591
3	Carmen Jaimine Mosquera Cerquera	Almacenista	8.889.237
4	Liliana González Bahamon	Profesional Univ. Área de salud	10.760.925
Total Liquidaciones			37.678.753

De igual manera se presentó el incremento de ley en el auxilio de transporte, el cual paso del $74.000 para el año 2015 a $77.700 para el año 2016.

Analizado en detalle el comportamiento de este rubro se evidencia que el mayor incremento se observa en el rubro indemnización de vacaciones con el

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

51% con una participación del 2%, mientras que los sueldos su incremento fue del 3% con una participación del 80%.

La planta de personal en el periodo en estudio de la vigencia 2016 ascendía a 95 empleados, mientras que en el periodo de enero a marzo del año 2015 se registraron 94 empleados. Ingreso al personal de planta el cargo técnico en el área de la Salud.

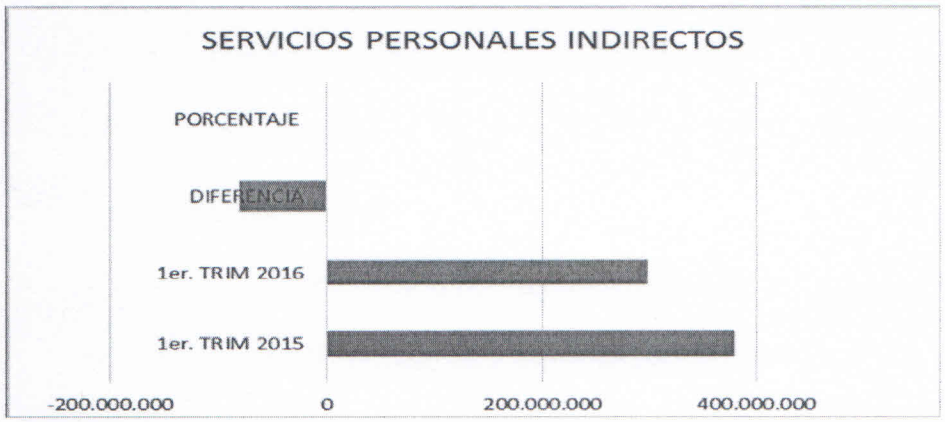
5.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (gastos de administración)

5.2.1. REMUNERACIÓN SERVICIOS TECNICOS

REMIUNERACIÓN SERVICIOS TECNICOS	2016	%	2015	%	variación	%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	298.972.965	100%	378.913.462	100%	-79.940.497	-21%
TOTAL	**298.972.965**	**100%**	**378.913.462**	**100%**	**-79.940.497**	**-21%**

En el primer trimestre del año 2016 se efectuaron pagos por valor de $298.972.965 y para el mismo periodo del año 2015, el valor cancelado por el mismo concepto fue de $378.913.462, observándose **una disminución del 21%,** y en valor absoluto $79.940.497.

Esta disminución obedece a que el personal contratado se redujo en algunas áreas como Talento Humano, Comunicaciones, oficina Jurídica, calidad entre otras como medida de austeridad en el gasto.



Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

5.2.2 OTROS SERVICIOS PRESTADOS (GASTOS OPERATIVOS)

GASTOS OPERATIVOS	2016	%	2015	%	variación	%
FACTURACION. COSTOS, SISTEMAS	173.948.957	11%	200.689.458	13%	-26.740.501	-15%
OPERACIONALES	1.310.502.425	87%	1.196.001.502	80%	114.500.923	9%
CONVENIOS	28.654.000	2%	96.322.769	6%	-67.668.769	-236%
TOTAL	**1.513.105.382**	**100%**	**1.493.013.729**	**100%**	**20.091.653**	1%

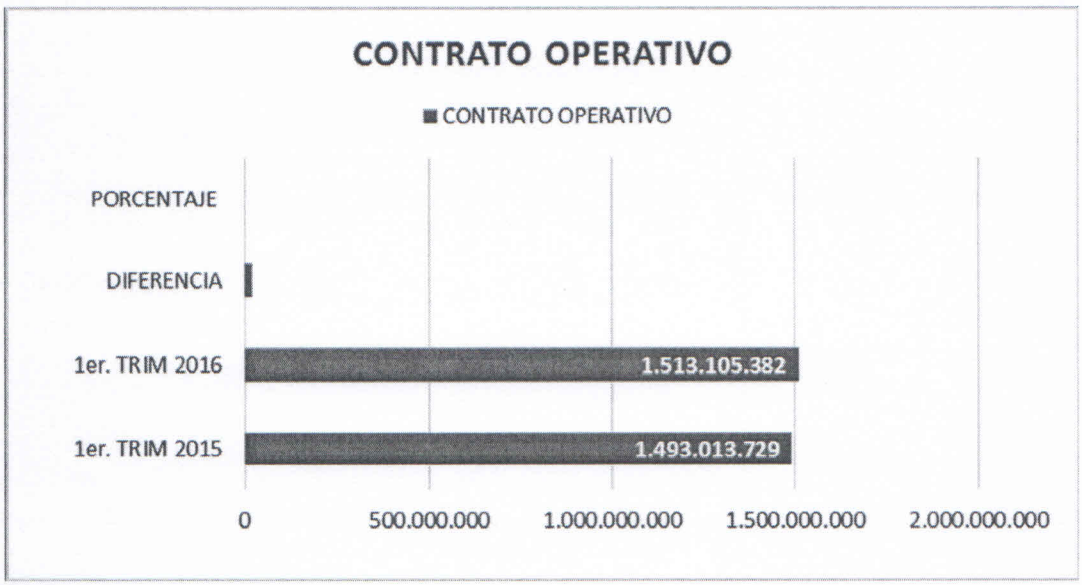
Durante los meses de Enero a Marzo de 2016, la Institución presentó pagos por concepto operacionales en el área administrativa (personal contratista administrativo) y operativa (personal contratista asistencial, diferente a los coordinadores), por valor de $1.513.105.382 para los meses de Enero a Marzo de 2015, el valor pagado fue de $1.493.013.729. Analizando el comportamiento de este rubro por el periodo en estudio, se observa un **incremento total del 1% del rubro de gastos operativos** equivalente al valor de $20.091.653.

Se observa una disminución en el área facturación, costos y sistemas porque hubo un ajuste de personal, el área de facturación se encuentra realizando un filtro de sus colaboradores, para evitar las glosas que se generan por la mala facturación.

En el Item de convenios se observa esta gran disminución porque durante el primer trimestre del año 2016 no se habían celebrado aún los contratos de los diferentes convenios (ETB, PIC, TBC Y LEPRA Y PAPSIVI) porque por el cambio de administración, este proceso estuvo un poco retrasado.

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
CONTRATO OPERATIVO	1.493.013.729	1.513.105.382	**20.091.653**	1%

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila



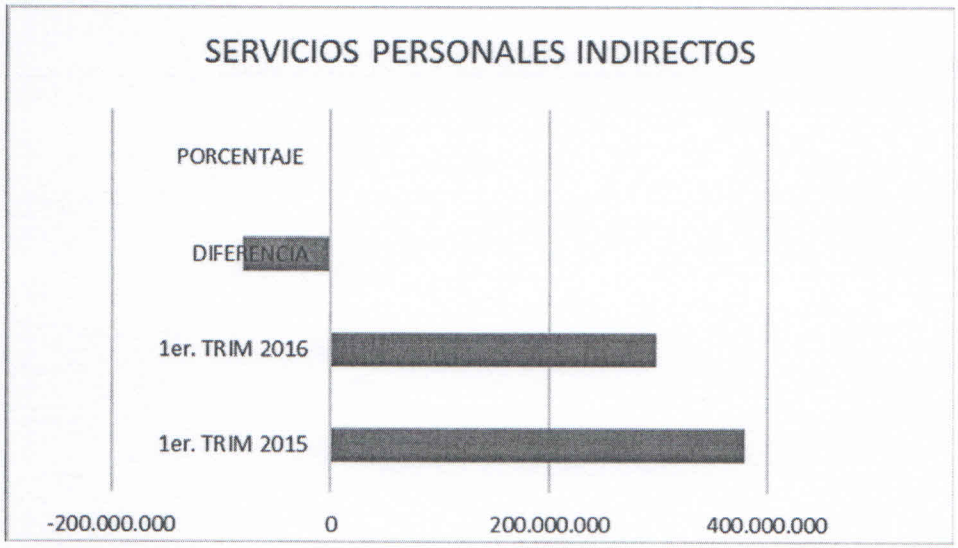
5.2.3 HONORARIOS (GASTOS OPERATIVOS)

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
HONORARIOS	1.592.654.196	1.312.021.849	**-280.632.347**	-21%

Durante los meses de Enero a Marzo de 2016, la Institución presento pagos por concepto de honorarios en el área administrativa y operativa, por valor de $1.312.021.849, para el mismo periodo de 2015, el valor pagado fue de $1.592.654.196 observándose una **disminución del 21%** que en valores asciende a $280.632.347.

Esto obedece a la reducción del personal profesional en la salud, contratado (médicos, enfermeras, bacteriólogos, psicólogos y odontólogos) para el trimestre actual. Debido a la política de austeridad del gasto y a al fin de la pandemia del chicunguña.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila



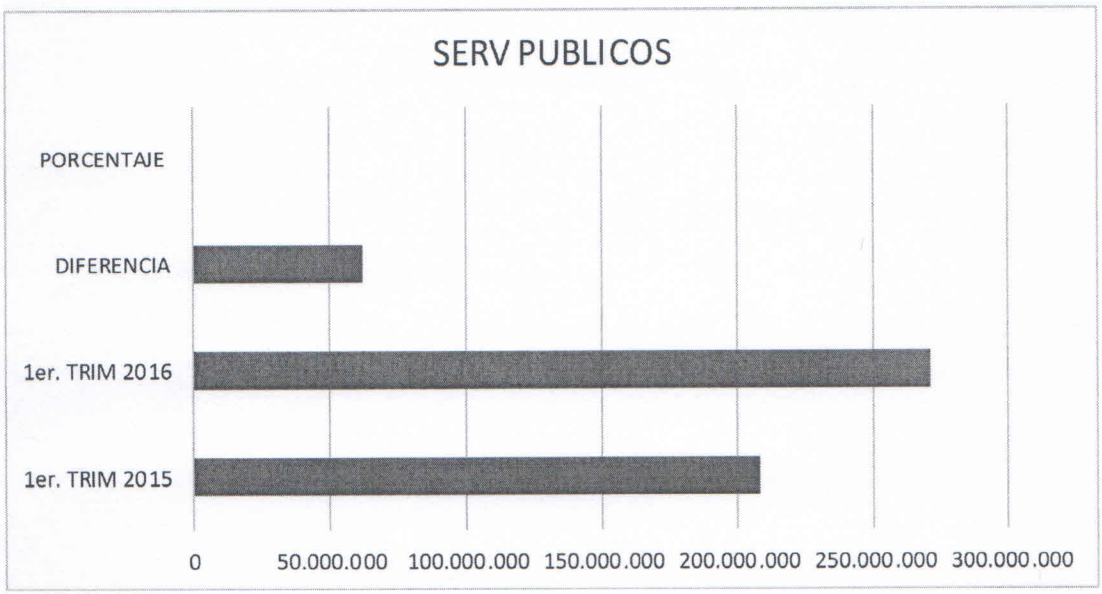
HONORARIOS	2016	%	2015	%	variación	%
OPERACIONALES	1.299.653.999	99%	1.498.248.611	94%	-198.594.612	-15%
CONVENIOS	12.024.000	1%	94.405.585	6%	-82.381.585	-685%
HONORARIOS JUNTA DIRECTIVA	343.850	0%	0	0%	343.850	100%
TOTAL	**1.312.021.849**	**100%**	**1.592.654.196**	**100%**	**-280.632.347**	**-21%**

5.3 SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SERV PUBLICOS	208.970.477	271.506.910	**62.536.433**	23%

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

En el primer trimestre del 2016 se realizaron pagos por este concepto por valor de $208.970.477 y para el año 2015 en el mismo periodo se efectuaron pagos por valor de $271.506.910 se observa **un incremento del 23%** que equivale al valor de **$62.536.433**.



El servicio de energía eléctrica se incrementó porcentualmente respecto al trimestre inmediatamente anterior en un 34% (77.750.330), debido al aumento en el valor del kw. y por un mayor consumo en el mismo número de sedes. Sin embargo el área de ambiental de la entidad como actividad de austeridad está implementando la sensibilización de los colaboradores en el ahorro de este servicio y es así como a diario, al terminar las labores, pasean por las oficinas confirmando que los equipos estén apagados igual que las luces. Se espera que este ahorro se vea reflejado en el siguiente corte de este informe.

En el servicios de acueducto, telefonía celular, telefonía fija y gas se observa disminución en los valores cancelados de un periodo a otro, es decir; se evidencia la colaboración de los colabores con la austeridad del gasto.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

El servicio de Recolección de patógenos presenta un incremento del 3% el cual se debe a una mayor cobertura (líquidos de laboratorio, unidad móvil, rayos orales y odontología).

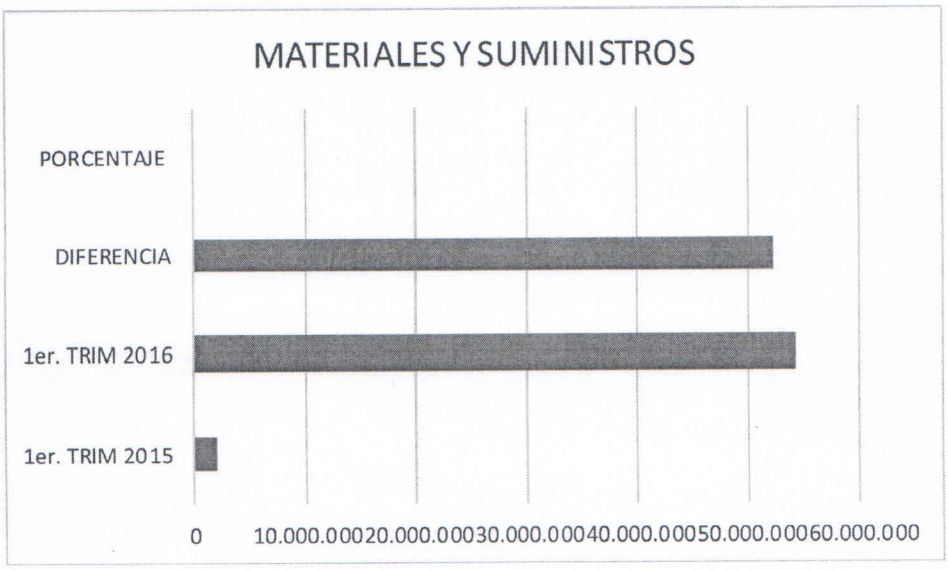
SERVICIOS PUBLICOS	2016	%	2015	%	variación	%
ENERGIA	230.508.680	85%	152.758.350	73%	77.750.330	34%
ACUED. ALCANT.	27.439.600	10%	30.575.837	15%	-3.136.237	-11%
TELEFONIA CELULAR	3.467.189	1%	9.500.549	5%	-6.033.360	-174%
TELEFONIA FIJA	2.617.171	1%	8.900.391	4%	-6.283.220	-240%
GAS	2.270	0%	15.550	0%	-13.280	-585%
REC. DE PATOGENOS	7.472.000	3%	7.219.800	3%	252.200	3%
Total	**271.506.910**	100%	**208.970.477**	100%	**62.536.433**	23%

5.4 MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES Y SUMINISTROS	2016	%	2015	%	variación	%
COMBUSTIBLE	10.818.216	20%	0	0%	10.818.216	100%
OTROS MATER Y SUMINISTROS	40.225.160	74%	2.057.657	100%	38.167.503	1855%
FOTOCOPIAS	3.213.943	6%	0	0%	3.213.943	100%
TOTAL	**54.257.319**	**100%**	**2.057.657**	**100%**	52.199.662	**96%**

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.057.657	54.257.319	52.199.662	96%

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila



En el periodo de Enero a Marzo de 2016, se reportaron pagos de Materiales y suministros por valor de $54.257.319 y para el mismo periodo del año 2015 por valor de $2.057.657, en lo que se observa **un aumento del 96%** que equivale a $52.199.662. Esto en razón a que en el primer trimestre del 2015 no se realizaron pagos por el concepto de combustible, mientras que en el primer trimestre de 2016 se realizaron pagos por valor de $10.818.216 que corresponden al consumo de gasolina con la empresa **A Y E ASOCIADOS**, por este motivo se ve reflejado esta variación tan grande. Para la vigencia 2015, se canceló un total de $106.529.455 por este concepto.

En el Item de Otros materiales y suministros, se observa este incremento que obedece a los materiales, suministros y demás utilizados durante el primer trimestre del año 2016 para el traslado y la adecuación del personal administrativo en la sede de Canaima.

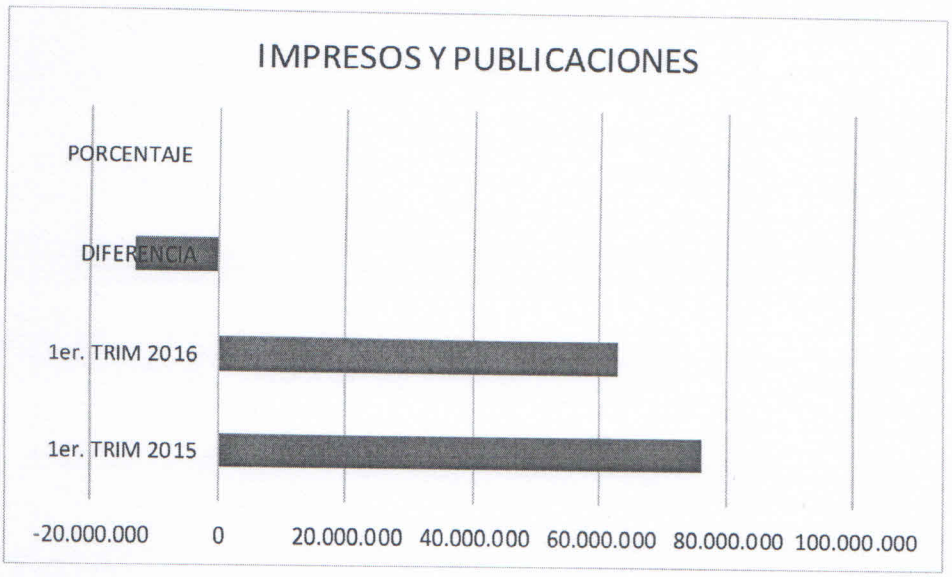
Igualmente, se observa una variación del 100% en el Item de fotocopias, esto a que en el primer trimestre del año 2015 no se realizó ningún pago por este concepto, mientras que en el primer trimestre del año 2016 se realizaron pagos por valor de $3.213.943. Este valor cancelado hace referencia al suministro de fotocopias para el convenio interadministrativo E.T.B, a las múltiples fotocopias

y empastadas que fueron necesarias para rendir cuentas en el concejo de Neiva en el mes de Enero.

5.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2016	%	2015	%	variación	%
PAPELERIA, FORMATOS MEMBRETEADA	63.000.000	100%	76.050.000	100%	-13.050.000	-21%
TOTAL	**63.000.000**	**100%**	**76.050.000**	**100%**	**-13.050.000**	**-21%**

En el primer trimestre del 2016, se reportaron gastos de impresos y publicaciones por valor de $63.000.000, y para el mismo periodo de 2015 por valor de $76.050.000, en lo que se observa una **disminución porcentual del 21%** y en valores absolutos a $13.050.000.



Su disminución obedece a que durante el primer trimestre de 2016 no se han realizado megabrigadas y no ha sido necesaria la impresión de volantes de

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

publicidad. Y de igual manera se redujo la compra de papel compulogo gracias a la política de austeridad "cero papel".

5.6 SEGUROS.

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SEGUROS	27.424.929	272.987.006	**245.562.077**	895%

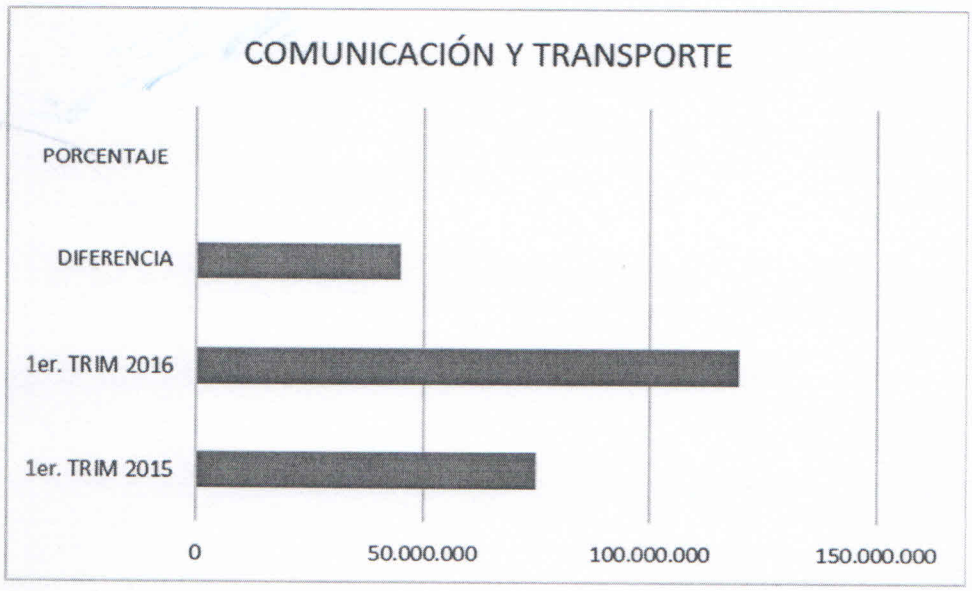
En el periodo de Enero a Marzo de 2016, se reportó en el concepto de Seguros por valor de $272.987.006 y para el mismo periodo del año 2015 se reportaron pagos por valor de $27.424.929, en lo que se observa **un incremento del 895%** que equivale a $245.562.077. Este incremento obedece a que para la vigencia de 2016 aumentaron las coberturas de los seguros, y también a que aumentaron el número bienes asegurados como lo son los medicamentos que se encuentran en custodia de la E.S.E, y el parque automotor.

5.7 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2016	%	2015	%	variación	%
RADIO TELEFONO Y GPS	0	0%	1.247.000	2%	-1.247.000	
INTERCOMUNICACION	51.997.245	43%	8.405.402	11%	43.591.843	84%
MANEJO Y TRANSP MUESTRAS LABORATORIO	33.988.647	28%	9.108.000	12%	24.880.647	73%
MANTENIMIENTO PAGINA WEB	1.933.250		0		1.933.250	100%
CANAL DE DATOS	12.030.240	10%	44.026.640	59%	-31.996.400	-266%
MENSAJERIA	77.100	0%	790.000	1%	-712.900	-925%
IMPLEMENTACION TELEFONIA	19.676.836	16%	11.298.400	15%	8.378.436	43%
TOTAL	**119.703.318**	**100%**	**74.875.442**	**100%**	44.827.876	**37%**

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

Para el acumulativo del periodo en estudio de 2016 se efectuaron pagos por valor de $119.703.318 y para el acumulativo del periodo de 2015 los servicios pagados ascendieron a $74.875.442; se observa **un incremento del 37%,** que equivale al valor de $44.827.876.



CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	74.875.442	119.703.318	**44.827.876**	37%

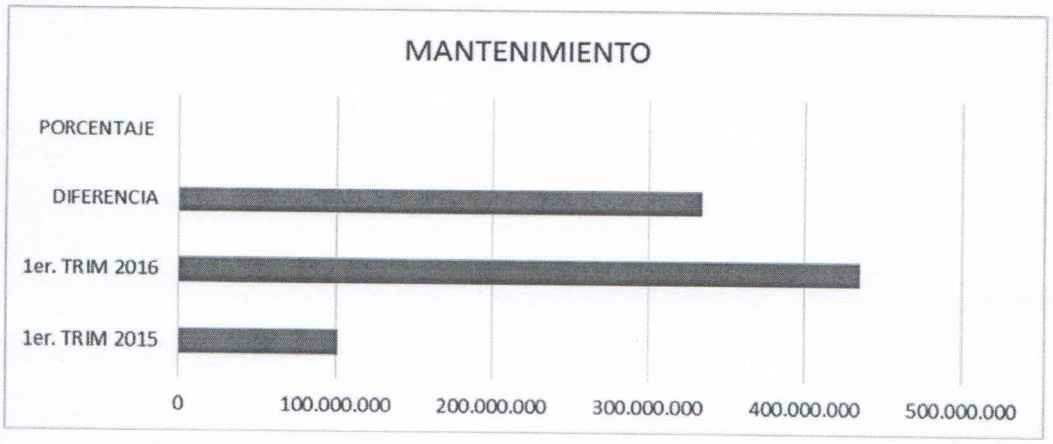
Estas variaciones obedecen a los valores incrementados durante este semestre por concepto de interconexión desde el hospital Canaima hasta los otros centros de salud, hubo traslado de la red. También se evidencia aumento en los pagos de servicio de transporte de las muestras de laboratorio, porque para el primer trimestre del año 2015 no se realizaron pagos por este concepto.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

5.8 MANTENIMIENTO

MANTENIMIENTOS	2016	%	2015	%	variación	%
VEHICULO	18.650.513	4%	33.466.588	33%	-14.816.075	-79%
OTROS MANTENIMIENTOS	48.317.820	11%	24.522.180	24%	23.795.640	49%
LOCATIVOS	368.089.098	85%	43.031.190	43%	325.057.908	88%
TOTAL	**435.057.431**	**100%**	**101.019.958**	**100%**	**334.037.473**	**77%**

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
MANTENIMIENTO	101.019.958	435.057.431	**334.037.473**	77%



En este Rubro observamos disminución en el pago de mantenimiento de vehículos debido a que ingresaron dos ambulancias nuevas las cuales reducen la necesidad de mantenimientos y reparaciones, en el ítem de mantenimientos locativos observamos el mayor incremento debido a que se realizaron adecuaciones a la infraestructura de los diferentes puestos de salud como lo son los consultorios odontológicos de la sede de granjas y los consultorios de la sede 7 de agosto.

En cuanto al ítem de otros mantenimientos se observa un aumento debido al servicio de mantenimiento correctivo y preventivo que se realizó a los equipos de cómputo, odontológico y biomédicos de la E.S.E.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

5.9 OTROS GASTOS GENERALES.

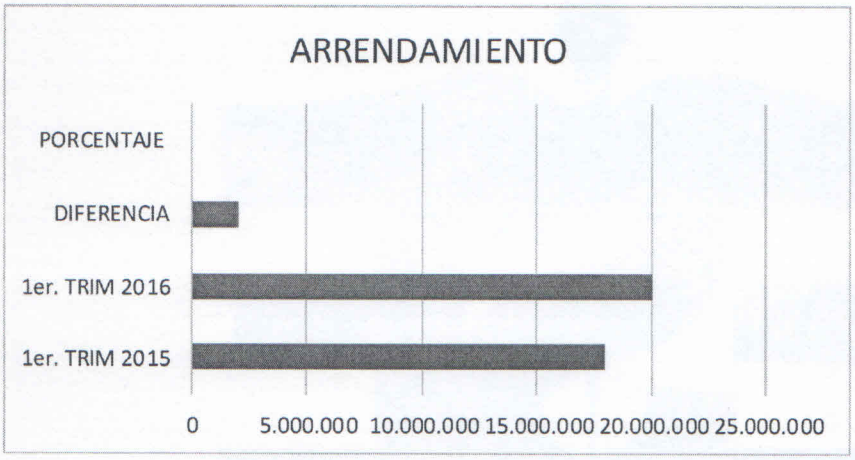
5.9.1 ARRENDAMIENTO

ARRENDAMIENTOS	2016	%	2015	%	variación	%
ARRENDAMIENTO IMPRESORAS	20.011.160	100%	17.970.833	100%	2.040.327	10%
TOTAL	**20.011.160**	**100%**	**17.970.833**	**100%**	**2.040.327**	**10%**

En el periodo de enero a marzo de 2016, se reportaron pagos en el concepto de arrendamiento por valor de $20.011.160 y para el mismo periodo del año 2015 se reportaron pagos por valor de $17.970.833, observándose **un incremento del 10%** que equivale a $2.040.327.
En el primer trimestre de 2015 se realizaron pagos por el arrendamiento de una ambulancia por necesidad del servicio de la E.S.E, mientras que los valores que se registran por conceptos de arrendamiento durante el primer semestre del 2016, hacen referencia al pago de suministro de toner con impresora al servicio de la E.S.E.

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
ARRENDAMIENTO	17.970.833	20.011.160	**2.040.327**	10%

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila



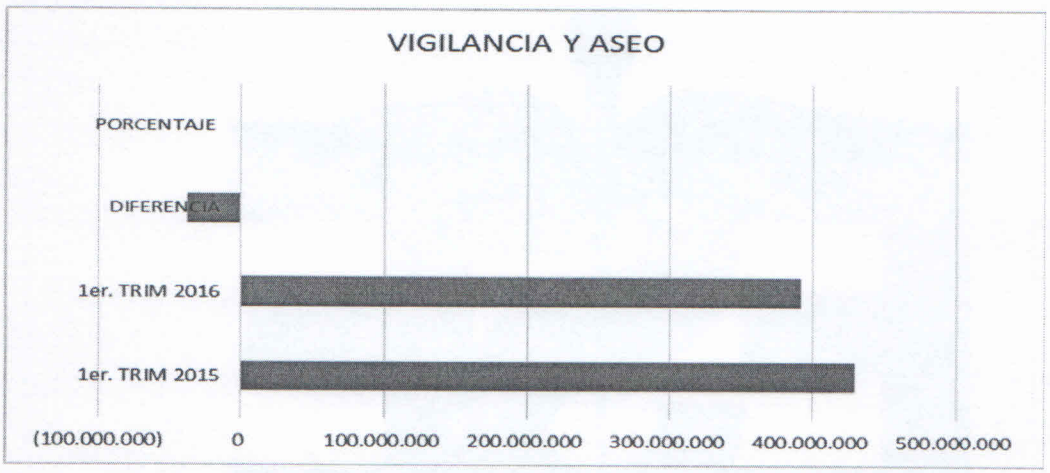
5.9.2 VIGILANCIA Y ASEO

VIGILANCIA Y ASEO	2016	%	2015	%	variación	%
VIGILANCIA	194.324.193	50%	166.343.166	39%	27.981.027	14%
ASEO	197.388.729	50%	263.161.694	61%	-65.772.965	-33%
TOTAL	**391.712.922**	**100%**	**429.504.860**	**100%**	**-37.791.938**	**-10%**

En el primer trimestre del 2016, se reportaron pagos en el concepto de vigilancia y aseo que ascendieron a $391.712.922 y para el mismo periodo del año 2015 se reportaron pagos por valor de $429.504.860 observándose **una disminución del 10%** que equivale a $37.791.938.

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
VIGILANCIA Y ASEO	**429.504.860**	**391.712.922**	**-37.791.938**	-10%

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila



Se evidencia un incremento en el valor cancelado por el servicio de vigilancia en el primer trimestre de 2016 con respecto al mismo periodo del 2015 del 14% es decir $ 27.981.027. el incremento hace relación al incremento tarifario, de personal y de áreas.

En cuanto al servicio de aseo se evidencia una disminución del 33% es decir $ 65.772.965. Esta disminución se debe a que al cierre del trimestre, el contratista del servicio de aseo, no había presentado aún la cuenta al servicio correspondiente del mes de marzo.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 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 (política cero papel) .

- 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 continuar con el ejercicio de que los funcionarios de planta, disfruten de sus vacaciones una vez cumplido el periodo de trabajo. Con el fin de no pasar la liquidación de estas de un periodo a otro, pues se debe tener en cuenta que la liquidación se realiza sobre el salario actual devengado, es decir que estas vacaciones traen un mayor gasto. Teniendo en cuenta que los gastos de la entidad se realizan con base a un presupuesto previamente aprobado.

- Se evidencia política de austeridad en los gastos de personal por honorarios y servicios técnicos los cuales se han visto disminuidos.

- Se evidencia política de austeridad en los gastos de servicios públicos los cuales se han visto disminuidos a excepción del servicio de Energía, el cual incrementó durante el primer trimestre de 2016, se espera que en el segundo trimestre del 2016 se observe la eficiencia de las acciones de austeridad que ha implementado el área de ambiental.

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila

- 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.

Liliana Pardo Herrera
Coordinadora de Control Interno

Carrera 22 con Calle 26 Sur Telefax 8726363 Neiva (H)
Neiva – Huila