

	EMPRESA DEPARTAMENTAL PARA LA SALUD - EDSA SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO AÑO 2.018	Código:
		Versión: 01
		Fecha de aprobación:
		Página 1 de 3

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO TRIMESTRE I DEL AÑO 2.018

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 firma asesora de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre de 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad. Lo anterior de acuerdo con lo establecido en los decretos No. 26 de 1998, 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012 (Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública) y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014).

El objetivo es verificar el cumplimiento normativo interno y externo en el marco del plan de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; direccionado por el Gobierno Nacional y como resultado exponer situaciones y hechos, que pueden servir como base para la toma de decisiones. De igual manera, determinar el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, los incrementos y/o ahorros e identificar aquellos hechos que llamaren la atención, para efectuar las recomendaciones a que haya lugar, las cuales serán presentadas en este informe.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos, tomando como referente la ejecución presupuestal de gastos la planta de personal y los contratos de prestación de servicios, entre otros; todo ello suministrado por la firma que ejecuta el contrato de Asesoría contable, financiera y administrativa y la Analista de Tesorería.

Gastos de personal

Con relación a la nomina en el primer trimestre del año 2018 se mantuvo el número de trabajadores, siendo estos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y satisfacer las necesidades del servicio; es de anotar que el incremento para la presente vigencia aprobado por la Junta Directiva fue del 5%.

Nivel del Cargo	Primer trimestre	
	2017	2018
Libre Nombramiento	1	1
Trabajadores Oficiales	4	4

Fuente: Analista de Tesorería EDSA

Las variaciones más significativas en los ítems de “*Prima de vacaciones y Bonificación Especial de Recreación*” se deben a que durante la vigencia 2018, fueron autorizadas vacaciones a más empleados.



**EMPRESA DEPARTAMENTAL PARA LA SALUD - EDSA
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD**

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
AÑO 2.018**

Código:

Versión: 01

Fecha de aprobación:

Página 2 de 3

Servicios Personales Asociados a la Nomina	Trimestre I-2017	Trimestre I-2018	Variación
Sueldos personal de nomina	43.803.282	45.213.063	3,22%
Auxilio de transporte	0	0	0,00%
Prima de alimentación	0	0	0,00%
Bonificación por servicios prestados	3.351.559	2.739.113	-18,27%
Vacaciones	1.667.579	2.376.522	42,51%
Prima de Vacaciones	845.512	1.784.104	111,01%
Bonificación Especial de recreación	112.735	237.880	111,01%
Prima de Legal		0	0,00%
Prima de Navidad		0	0,00%
Servicio Personales Indirectos			0,00%
Honorarios	20.193.569	17.258.545	-14,53%
Servicios Técnicos	1.308.608	1.779.406	35,98%
Otros		0	0,00%

Fuente: Ejecución de Gastos EDSA 2017 y 2018

En relación con el cuadro siguiente, el incremento en los ítems *“Fondo de Cesantías e Intereses sobre las Cesantías”* se refiere a que se revisaron las liquidaciones de estas prestaciones en la vigencia anterior y se dedujo que no se tenían en cuenta para su liquidación los factores salariales como Prima de servicios, prima de vacaciones, bonificación por servicios prestados y prima de navidad, por recomendación de la firma Asesora en materia contable, administrativa y financiera se procedió a la liquidación.

Gastos inherentes a la nomina	Trimestre I-2017	Trimestre I-2018	Variación
Fondo de Cesantías	14.295.801	18.715.758	30,91%
Intereses sobre las Cesantías	1.715.496	2.245.771	30,91%
Fondos de Pensiones	5.392.211	5.716.396	6,01%
Empresas Promotoras de Salud	2.128.031	2.192.880	3,04%
Administradora de Riesgos Profesionales	223.500	241.400	8,00%
Aportes Caja de Compensación Familiar	1.808.700	1.918.000	6,04%
Aportes al Instituto de Bienestar Familiar	731.800	768.500	5,01%
Aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje	487.900	512.300	5,00%

Fuente: Ejecución de Gastos EDSA 2017 y 2018

TOTAL SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

Nomina Primer Trimestre	2017	2018
	98.066.283	103.699.638

Fuente: Ejecución de Gastos EDSA 2017 y 2018



**EMPRESA DEPARTAMENTAL PARA LA SALUD - EDSA
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD**

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
AÑO 2.018**

Código:

Versión: 01

Fecha de aprobación:

Página 3 de 3

GASTOS GENERALES

El ítem que presenta la variación más significativa es el de “*Servicios Públicos*”, con un 94,85% de incremento en el primer trimestre del año 2018, lo anterior obedece a la obligación adquirida por la afiliación a internet, pues la empresa compartía la red con la Gobernación de Caldas la cual presentaba deficiencias.

Gastos Generales	Trimestre I-2017	Trimestre I-2018	Variación
Capacitación, Bienestar Social, Estímulos		0	0,00%
Compra de Equipo		0	0,00%
Materiales y Suministros	450.000	450.000	0,00%
Dotación de Personal		0	0,00%
Otros Gastos por Adquisición de bienes		0	0,00%
Mantenimiento	3.150.000	0	-100,00%
Comunicaciones y transporte	247.717	267.717	8,07%
Impresos y publicaciones		0	0,00%
Servicios Públicos	551.676	1.074.972	94,85%
Seguros		0	0,00%
Arrendamientos		0	0,00%
Viáticos, Gastos de Viaje y Fiscalización	2.053.000	1.725.175	-15,96%
Gastos Judiciales		0	0,00%
Comisiones y Gastos bancarios		0	0,00%
Otras adquisiciones de servicios	40.000	0	-100,00%
Impuestos, tasas, multas y contribuciones		0	0,00%

Fuente: Ejecución de Gastos EDSA 2017 y 2018

TOTAL GASTOS GENERALES

Primer Trimestre	2017	2018
	6.492.393	3.517.864

Fuente: Ejecución de Gastos EDSA 2017 y 2018

La Empresa Departamental para la Salud – EDSA realiza las siguientes estrategias:

- ♦ Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina.
- ♦ Racionalizar llamadas telefónicas.
- ♦ Estrategia de cero papel mediante la utilización de archivos en soportes electrónicos, comunicación con el cliente interno y externo mediante correos electrónicos.

Comuinco

Asesor Control Interno