

10-049-033-2025

San Pedro Valle del Cauca, 18 de julio de 2025

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA

**ASUNTO: REMISIÓN INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE
DEL AÑO 2025**

Cordial saludo

Respetuosamente me permito remitir a usted, informe mencionado en el asunto de la presente.

Cordialmente;

ANDREA TASCÓN MOLINA
Asesora de control interno

Anexo: 10

Copia: N/A

Transcriptor: ANDREA TASCÓN MOLINA -Asesora de control interno

Revisó: ANDREA TASCÓN MOLINA -Asesora de control interno

Archívese en: 11-029

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3



Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca



www.hospitalulpianotascon.gov.co



3023559459



administracion@hospitalulpianotascon.gov.co



763030 - San Pedro

11-029.004-06-2025

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2025

INTRODUCCIÓN.

La oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital Ulpiano Tascón Quintero de San Pedro Valle, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y demás normatividad vigente por la cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y el Decreto 0984 de 2012 art. 22 "Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto", presenta el informe correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2025 comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2024, con el fin de verificar el comportamiento y variación de los gastos durante el periodo a analizar que permitirá la toma de decisiones en cuanto al control y racionalización de los gastos.

Objetivo General del informe

Verificar los gastos del segundo trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año anterior y realizar un análisis sobre la variación presentada.

Alcance

El presente informe se realiza al seguimiento de los gastos efectuados durante el segundo trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año anterior; así mismo, se analiza la variación del gasto y las medidas de austeridad aplicadas por el Hospital.

El análisis se elabora con base en la información sobre gastos de nómina, personal indirecto, viáticos, horas extras, servicios públicos, Impresos y publicaciones, publicidad, combustible, mantenimiento y reparación de vehículos, manejo de residuos, mantenimientos locativos y de equipos efectuados desde el 01 de abril al 30 de junio de 2025.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro

Marco Legal

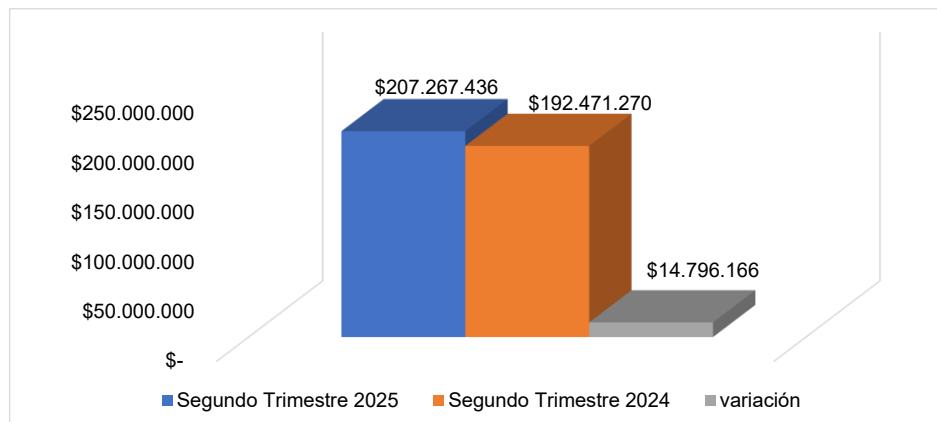
- Constitución Política de Colombia art. 209, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento a los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad.
- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 por el 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 0984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Decreto 1523 del 18 de diciembre de 2024, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y el presupuesto gastos para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Metodología

Se verificó la información entregada mensualmente por el área de presupuestos sobre las órdenes de giro, la cual se comprobó con las transferencias bancarias entregadas por la Auxiliar Administrativa. Por otra parte, se tomó como punto de referencia el comportamiento de los gastos del segundo trimestre del año 2024, para hacer el comparativo y determinar variaciones de incremento o disminución de los gastos.

Resultados del seguimiento

1. Gastos de Personal Nómina



Se presenta una variación positiva de 7,69% en el segundo trimestre del año 2025 comparado con el segundo trimestre del año 2024, debido al incremento salarial anual.

Gráfica número 1. Gastos de personal de nómina segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

2. Gastos de Personal Indirecto

Rubro	Segundo Trimestre 2025	Segundo Trimestre 2024	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 262.546.638	\$ 118.025.000	\$ 144.521.638	122,45%
Servicios médicos	\$ 355.969.571	\$ 224.408.354	\$ 131.561.217	58,63%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 17.686.570	\$ 91.153.051	-\$ 73.466.481	-80,60%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 486.895.791	\$ 397.996.538	\$ 88.899.253	22,34%
servicios de enfermería	\$ 232.200.000	\$ 26.000.000	\$ 206.200.000	793,08%
TOTAL	\$ 1.355.298.570	\$ 857.582.943	\$ 497.715.627	58,04%

Tabla número 1. Gastos de personal indirecto segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

En el segundo trimestre de 2025 se registró un incremento del 58,04% en los gastos de personal indirecto. El rubro que presentó la mayor variación fue **enfermería** (793,08%), debido principalmente al pago de honorarios a jefes y auxiliares de enfermería por la implementación de la estrategia de Atención Primaria en Salud (APS). Este programa inició en el hospital en febrero de 2025 y generó gastos durante los meses de abril y mayo por \$201.000.000 en conceptos de honorarios para este personal.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
 E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro

El rubro de **asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión** presentó un incremento del 122,45%, atribuido a los contratos suscritos para el apoyo administrativo y de transporte vinculados a la implementación de la estrategia de Atención Primaria en Salud (APS).

Respecto a los gastos en **servicios médicos** registraron un incremento del 58,63% en comparación con el mismo período de 2024. Este aumento se debe a la contratación de personal médico, psicológico, odontológico y de fisioterapia para la implementación de la Atención Primaria en Salud (APS), con honorarios del periodo que ascendieron a \$120.000.000.

En cuanto al rubro de diagnóstico de imágenes se presenta una variación del -80,60% en el segundo trimestre del año 2025. Con respecto a laboratorio clínico se presentó una disminución del 81,04% debido al funcionamiento del laboratorio propio de la Entidad, lectura de citología aumentó 32,82% con respecto al año anterior.

El rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 22,34%.

3. Viáticos



Gráfica número 2. Gastos viáticos segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

Durante el segundo trimestre del año 2025 se presentó una variación de -33,33% por concepto de viáticos referente al mismo periodo del año 2024, lo que corresponde en pesos a \$210.000.

4. Horas Extras, festivos y recargos

Concepto	Vigencia	Abri	Mayo	Junio	Total	Trimestre
Horas Extras (\$)	2024	\$ 3.472.900	\$ 1.971.000	\$ 2.764.900	\$ 8.208.800	
	2025	\$ 2.654.200	\$ 2.288.400	\$ 3.223.800	\$ 8.166.400	
	Variaciones	-\$ 818.700	\$ 317.400	\$ 458.900	-\$ 42.400	
Horas Extras (Cantidad)	2024	157,2	123,5	182,5	463,2	
	2025	148,22	137,5	236,5	522,2	
	Variaciones	-8,98	14	54	59,02	

Tabla número 2. Gastos horas extras, festivos y recargos segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago por concepto de horas extras, festivos y recargos en el segundo trimestre del año 2025 tuvo un aumento de 132,80% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En relación a horas extras, en pesos disminuyó \$42.400 y en horas aumentó 59,02.

5. Servicios Públicos

	Concepto	Segundo Trimestre 2025	Segundo Trimestre 2024	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 20.436.950	\$ 7.094.967	\$ 852.494	188,05%
	Acueducto	\$ 1.597.450	\$ 209.320	\$ 36.060	663,16%
	Internet	\$ 1.655.000	\$ 1.071.000	\$ 535.500	54,53%
	Telefonía	\$ 2.671.569	\$ 2.659.986	\$ 355.258	0,44%
Consumo Unidad de Medida	Energía	17.320	7.440	9880	132,8%
	Acueducto	268	30	238	793,3%

Tabla número 3. Gastos servicios públicos segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

Los datos de los servicios públicos (energía eléctrica, acueducto, internet y telefonía) fueron verificados contra las facturas radicadas, obteniendo los siguientes resultados para el segundo trimestre de 2025 comparado con el segundo trimestre del año 2024:

Energía eléctrica: Registró un incremento del 188.05% en pesos, debido al aumento del 132.8% en el consumo, a pesar de una reducción del 3.83% en la tarifa aplicada respecto al mismo periodo de 2024.

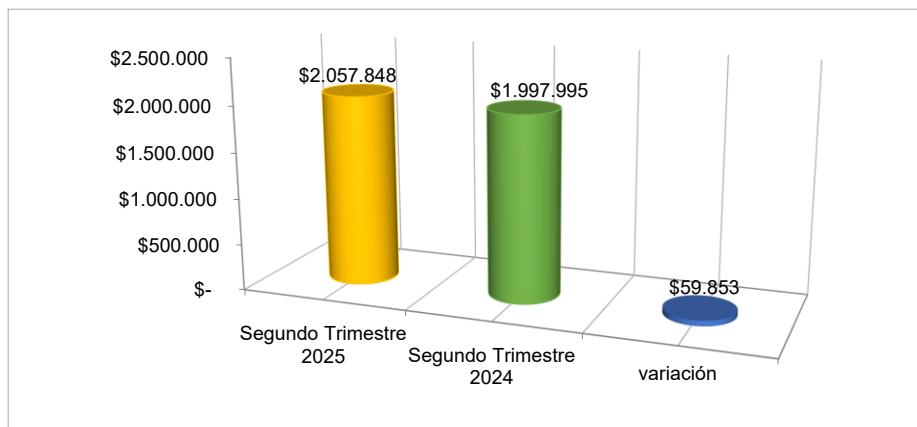
Acueducto: Presentó una variación en pesos del 663.16%, explicada por un incremento del 793.33% en el consumo (m^3), combinado con un ajuste tarifario del 5.71% frente al segundo trimestre de 2024.

Telefonía: Presentó una variación positiva del 0.44%

“Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad”
 E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

Internet: No presentó variación en el servicio, aunque se registró un pago de \$584.000 en mayo por concepto de hosting.

6. Manejo de Residuos



Gráfica número 3. Gastos manejo de residuos segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto y contratación.

El hospital celebró contrato número 07 durante la vigencia 2024 y contrato 05 durante la vigencia 2025 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. Durante el segundo trimestre del año 2025 se presentó variación del 3% con respecto al mismo periodo del año 2024.

7. Combustible, lubricantes, aceites, filtros y agua de batería

Concepto	Vigencia	Abri	Mayo	Junio	Total Trimestre
Combustible (\$)	2024	\$ 4.656.276	\$ 4.336.674	\$ 3.232.364	\$ 12.225.314
	2025	\$ 2.906.831	\$ 3.035.586	\$ 1.843.129	\$ 7.785.546
	Variaciones	-\$ 1.749.445	-\$ 1.301.088	-\$ 1.389.235	-\$ 4.439.768
Lubricantes, aceite, filtros y agua de batería	2024	\$ 791.000	\$ 649.000	\$ -	\$ 1.440.000
	2025	\$ 981.000			\$ 981.000
	Variaciones	\$ 190.000	-\$ 649.000	\$ -	-\$ 459.000
Km recorridos (Cantidad)	2024	8.130	6.045	7.269	21.444
	2025	6.042	5.892	4.975	16.909
	Variaciones	- 2.088	- 153	- 2.294	- 4.535

Tabla número 4. Gastos combustible, lubricantes, aceites, filtros y agua de batería segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos, contratación y formato traslado asistencial básico.

“Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad”
 E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro

El pago al proveedor en el segundo trimestre del año 2025 tuvo un decremento del 35,85% con respecto al mismo trimestre del año anterior (en el segundo trimestre del año 2025 se pagó \$8.766.546 y en el mismo trimestre del año 2024 \$13.665.314); se observa una disminución en pesos de \$4.439.768 por concepto de combustible y de \$459.000 por concepto de lubricantes, aceites y demás durante el trimestre. En términos de km recorridos por los vehículos de la institución, se observa una disminución de 4.535 km en el segundo trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024.

8. Mantenimiento

Rubro	Segundo Trimestre 2025	Segundo Trimestre 2024	Variación	Variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 1.700.000	\$ 6.961.001	-\$ 5.261.001	-75,58%
Mantenimiento locativo	\$ 8.572.714	\$ 10.515.450	-\$ 1.942.736	-18,48%
Mantenimiento equipos	\$ 1.436.000	\$ 1.567.919	-\$ 131.919	-8,41%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 27.847.152	\$ 26.517.516	\$ 1.329.636	5,01%
Total General	\$ 39.555.866	\$ 45.561.886	-\$ 6.006.020	-13,18%

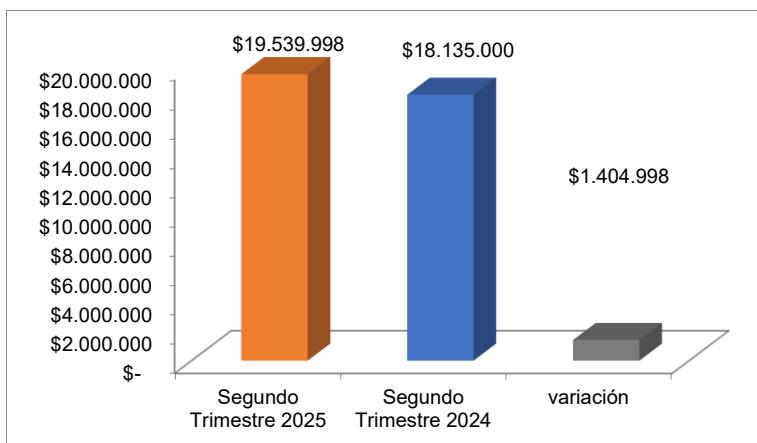
Tabla número 5. Gastos mantenimiento segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del -13,18%. Mantenimiento de vehículos disminuyó 75,58%, mantenimiento locativo disminuyó 18,48% y mantenimiento de equipos disminuyó 8,41% durante el segundo trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año 2024.

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 5,01% en el segundo trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año anterior; el valor mensual por concepto de arrendamiento de software aumentó 34,92%.

9. Publicidad

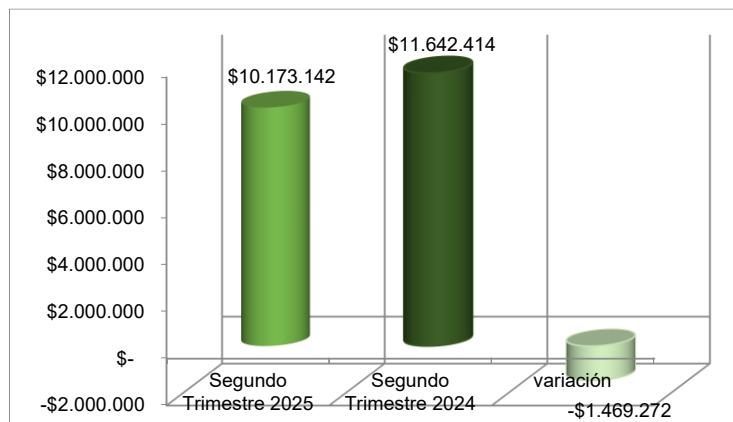


Gráfica número 4. Gastos publicidad segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto.

Para el segundo trimestre del año 2025, se evidencia una variación en el rubro de publicidad del 7,75% con respecto al mismo periodo del año 2024.

10. Papelería



Gráfica número 5. Gastos papelería segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto.

En el rubro de papelería se presentó una disminución del 12,62% en el segundo trimestre del año 2025 comparado con el segundo trimestre del año 2024.

11. Impresos y publicaciones

	Segundo Trimestre 2025	Segundo Trimestre 2024	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 11.403.133	\$ 12.847.751	-\$ 1.444.618	-11,24%
Impresos (Cantidad de copias)	232.717	262.199	- 29.482	-11,24%
Publicaciones (\$)	\$ 297.500	\$ 5.400.000	-\$ 5.102.500	-94,49%

Tabla número 6. Gastos impresos y publicaciones segundo trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de Impresos y Publicaciones registró una disminución global del 35.88% en términos monetarios durante el segundo trimestre de 2025 en comparación con el mismo período del año anterior. Impresos presentó una variación en pesos del -11,24%, mientras publicaciones disminuyó 94,49%. La cantidad de copias disminuyeron 11,24% de un año a otro.

Conclusiones y Recomendaciones

Durante el segundo trimestre del año 2025 se presentó una variación global del 44,19% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2024. El valor del gasto por concepto de acueducto presentó el incremento más significativo (663,16%).

La oficina de Control Interno de Gestión recomienda persistir en el fomento de una cultura de autocontrol y autogestión al interior de cada una de las áreas del Hospital, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Divulgar la política de cero papel y propender por hacer mayor uso de los medios digitales y la utilización del correo electrónico institucional para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa, en miras a racionalizar el consumo y ahorro del papel y tinta. (Imprimir a doble cara, usar papel reciclable, imprimir únicamente lo necesario, racionalizar las fotocopias).

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
 E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro

Se recomienda implementar medidas que reduzcan el consumo de agua, energía, estableciendo campañas pedagógicas, y sensibilizando al personal en informar cuando hay fugas de agua, y apagar las luces cuando no son necesarias.

ANDREA TASCÓN MOLINA
Asesora de Control Interno
Julio de 2025.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"
E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

 3023559459  administracion@hospitalulpianotascon.gov.co  763030 - San Pedro