

10-049-046-2025

San Pedro Valle del Cauca, 15 de octubre de 2025

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA

ASUNTO: REMISIÓN INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER 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: 9

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

11-029.004-15-2025

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER 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 tercer trimestre de la vigencia 2025 comparado con el tercer 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 tercer 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 tercer 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 julio al 30 de septiembre 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 tercer 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 13,92% en el tercer trimestre del año 2025 comparado con el tercer trimestre del año 2024.

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

Fuente: Área de presupuesto

2. Gastos de Personal Indirecto

Rubro	Tercer Trimestre 2025	Tercer Trimestre 2024	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 143.859.638	\$ 147.458.739	-\$ 3.599.101	-2,44%
Servicios médicos generales	\$ 202.257.886	\$ 260.529.397	-\$ 58.271.511	-22,37%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 13.283.924	\$ 27.341.286	-\$ 14.057.362	-51,41%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 483.239.872	\$ 420.797.426	\$ 62.442.446	14,84%
servicios de enfermería	\$ 43.000.000	\$ 39.000.000	\$ 4.000.000	10,26%
APS	\$ 205.375.000	\$ -	\$ 205.375.000	
TOTAL	\$ 1.091.016.320	\$ 895.126.848	\$ 195.889.472	21,88%

Tabla número 1. Gastos de personal indirecto tercer trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

En el tercer trimestre de 2025 se registró un incremento del 21,88% en los gastos de personal indirecto. El rubro que presentó la mayor variación fue **servicios prestados por asociaciones gremiales** (14,84%). El rubro de **asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión** presentó un decremento del 2,44%.

Respecto a los gastos en **servicios médicos** registraron un decremento del 22,37% en comparación con el mismo período de 2024. Es importante tener en cuenta que los pagos por servicios prestados durante el mes de septiembre del personal médico se efectuaron en el mes de octubre, por lo tanto, la disminución.

"Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

E.S.E Hospital Ulpiano Tascón Quintero - Nit: 891301447-3

En cuanto al rubro de **diagnóstico de imágenes** se presenta una variación del -51,41% en el tercer trimestre del año 2025. Con respecto a laboratorio clínico se presentó una disminución del 51,73% debido al funcionamiento del laboratorio propio de la Entidad, lectura de citología disminuyó 27,60% con respecto al año anterior.

El rubro de **enfermería** presentó una variación de 10,26%. El programa de Atención Primaria en Salud (APS) inició en el hospital en agosto de 2025 y generó gastos durante el mes de septiembre por \$205.375.000 en conceptos de honorarios para personal rural, urbano y costo indirecto rural.

3. Viáticos



Gráfica número 2. Gastos viáticos tercer trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto

Durante el tercer trimestre del año 2025 se presentó una variación del 12,16% por concepto de viáticos referente al mismo periodo del año 2024, lo que corresponde en pesos a \$227.319

4. Horas Extras, Festivos y Recargos Nocturnos

Concepto	Vigencia	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2025	\$ 4.107.700	\$ 1.752.700	\$ 3.637.000	\$ 9.497.400
	2024	\$ 1.367.200	\$ 2.496.400	\$ 4.129.500	\$ 7.993.100
	Variaciones	\$ 2.740.500	-\$ 743.700	-\$ 492.500	\$ 1.504.300
Horas Extras (Cantidad)	2025	264,9	88,7	189,5	543,1
	2024	151,5	154,0	175,2	480,7
	Variaciones	113,4	-65,3	14,4	62,4

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

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago por concepto de horas extras, festivos y recargos en el tercer trimestre del año 2025 tuvo un aumento de 19,90% con respecto al mismo trimestre del año anterior (En el trimestre del año 2025 se canceló por este concepto \$20.793.400 y en el trimestre del año 2024 \$17.342.200). En relación a horas extras, en pesos aumentó \$1.504.300 y en horas 62,4.

5. Servicios Públicos

Concepto	Tercer Trimestre 2025	Tercer Trimestre 2024	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 11.997.800	\$ 25.968.956	\$ 852.494 -53,80%
	Acueducto	\$ 1.668.400	\$ 213.660	\$ 36.060 680,87%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ 535.500 0,00%
	Telefonía	\$ 2.671.569	\$ 2.464.885	\$ 355.258 8,39%
Consumo Unidad de Medida	Energía	12.040	17.061	-5021 -29,4%
	Acueducto	281	30	251 836,7%

Tabla número 3. Gastos servicios públicos tercer 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 tercer trimestre de 2025 comparado con el tercer trimestre del año 2024:

Energía eléctrica: Registró un decremento del 53,80% en pesos, debido a la disminución del 29,4% en el consumo. La tarifa aplicada del kWh respecto al mismo periodo de 2024 presentó una variación del -13.72%.

Acueducto: Presentó una variación en pesos del 680,87%, explicada por un incremento del 836,7% en el consumo (m^3), combinado con un ajuste tarifario del 3,53% frente al tercer trimestre de 2024.

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

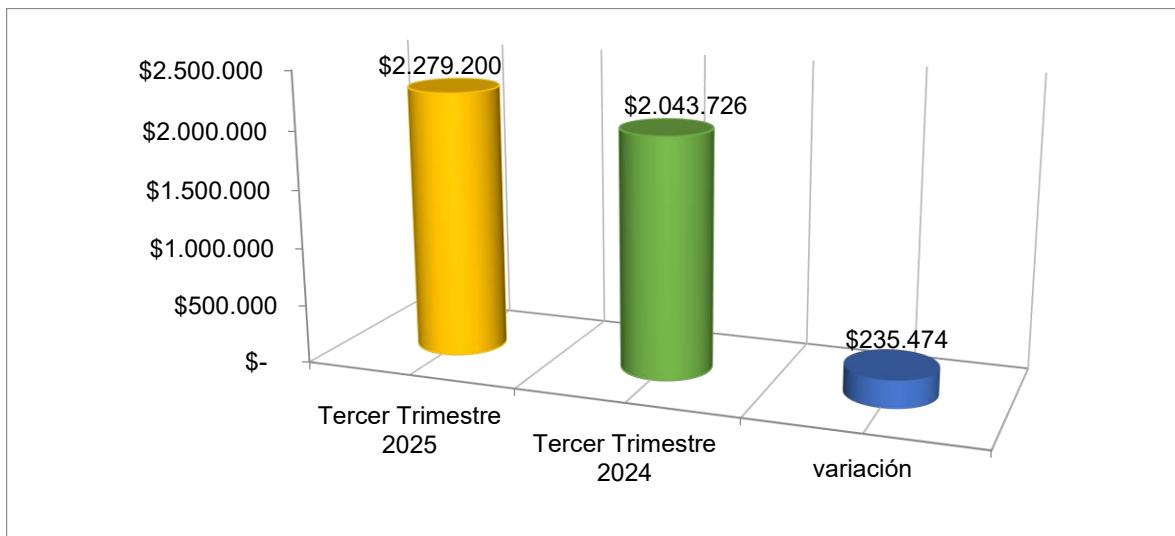
 Cll. 3 Cra. 4 Esq. San Pedro, Valle del Cauca  www.hospitalulpianotascon.gov.co

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

Telefonía: Presentó una variación positiva del 8,39%

Internet: No presentó variación en el servicio.

6. Manejo de Residuos



Gráfica número 3. Gastos manejo de residuos tercer trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto y contratación.

El hospital celebró contrato número 73 durante la vigencia 2024 y contrato 154 durante la vigencia 2025 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. Durante el tercer trimestre del año 2025 se presentó variación del 11,52% con respecto al mismo periodo del año 2024.

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

Concepto	Vigencia	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Combustible (\$)	2024	\$ 2.589.953	\$ 5.002.944	\$ 3.411.293	\$ 11.004.190
	2025	\$ 547.835	\$ 4.811.273	\$ 3.322.181	\$ 8.681.289
	Variaciones	-\$ 2.042.118	-\$ 191.671	-\$ 89.112	-\$ 2.322.901
Lubricantes, aceite, filtros y agua de batería	2024		\$ 1.403.000		\$ 1.403.000
	2025			\$ 860.394	\$ 860.394
	Variaciones	\$ -	-\$ 1.403.000	\$ 860.394	-\$ 542.606
Km recorridos (Cantidad)	2024	6.151	7.080	6.030	19.261
	2025	5.981	5.191	4.427	15.599
	Variaciones	-170	-1889	-1603	3.662

Tabla número 4. Gasto combustible, lubricantes, aceites, filtros y agua de batería tercer 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

El pago al proveedor en el tercer trimestre del año 2025 tuvo un decremento del 23,10% con respecto al mismo trimestre del año anterior (en el tercer trimestre del año 2025 se pagó \$9.541.683 y en el mismo trimestre del año 2024 \$12.407.190); se observa una disminución en pesos de \$2.322.901 por concepto de combustible y de \$542.606 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 3.662 km en el tercer trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024.

8. Mantenimiento

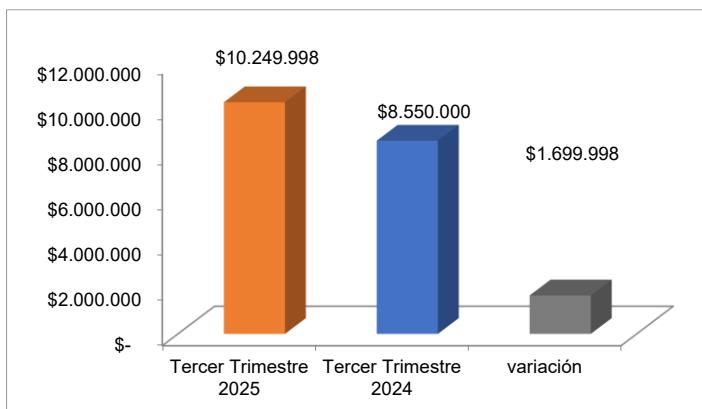
Rubro	Tercer Trimestre 2025	Tercer Trimestre 2024	Variación	Variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 10.678.947	\$ 2.435.000	\$ 8.243.947	338,56%
Mantenimiento locativo	\$ 5.666.648	\$ 11.041.058	-\$ 5.374.410	-48,68%
Mantenimiento equipos	\$ 618.200	\$ 13.832.900	-\$ 13.214.700	-95,53%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 24.395.352	\$ 25.207.016	-\$ 811.664	-3,22%
TOTAL	\$ 41.359.147	\$ 52.515.974	-\$11.156.827	-21,24%

Tabla número 5. Gastos mantenimiento tercer trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del -21,24%. Mantenimiento de vehículos aumentó 338,56%, mantenimiento locativo disminuyó 48,68%, mantenimiento de equipos disminuyó 95,53% y mantenimiento de equipo de cómputo disminuyó 3,22 durante el tercer trimestre del año 2025 comparado con el mismo trimestre del año 2024.

9. Publicidad



Para el tercer trimestre del año 2025, se evidencia una variación en el rubro de publicidad del 19,88% con respecto al mismo periodo del año 2024.

Gráfica número 4. Gastos publicidad tercer trimestre 2025

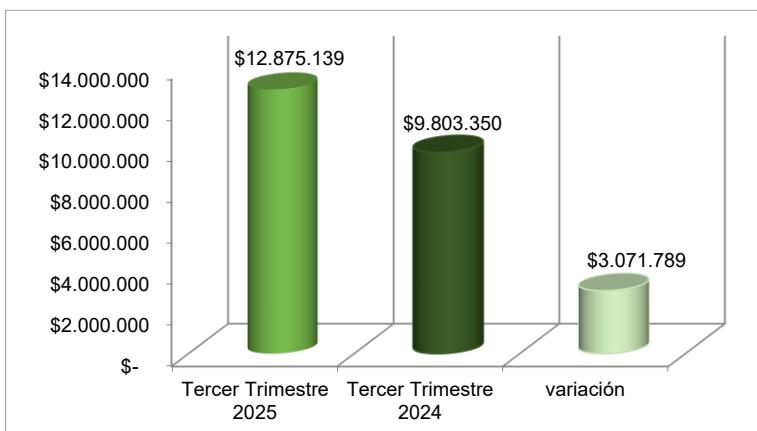
Fuente: Área de presupuesto.

"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

10. Papelería



Gráfica número 5. Gastos papelería tercer trimestre 2025

Fuente: Área de presupuesto.

En el rubro de papelería se presentó un aumento del 31,33% en el tercer trimestre del año 2025 comparado con el tercer trimestre del año 2024.

11. Impresos y publicaciones

	Tercer Trimestre 2025	Tercer Trimestre 2024	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 13.013.077	\$ 11.488.785	\$ 1.524.292	13,27%
Impresos (Cantidad de copias)	265.573	234.465	31.108	13,27%

Tabla número 6. Gastos impresos y publicaciones tercer trimestre 2025

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de Impresos y Publicaciones registró un aumento del 13,27% en términos monetarios durante el tercer trimestre de 2025 en comparación con el mismo período del año anterior. Impresos presentó una variación en pesos del 13,27%, la cantidad de copias aumentaron 13,27% de un año a otro.

Conclusiones y Recomendaciones

Durante el tercer trimestre del año 2025 se presentó una variación global del 16,76% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2024. El valor del gasto por concepto de acueducto presentó el incremento más significativo (680,87%).

"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 área de Control Interno 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).

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
Octubre de 2025.