

11-049 -024- 2022

San Pedro Valle del Cauca, abril 12 de 2022.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022

Cordial saludo,

Remito el informe de relación de combustible del mes de febrero de 2022.

Atentamente,

ANDREA TASCÓN MOLINA

Asesora de control Interno

Anexos.

Copia. Oficina de Control Interno

No. De folios: 5

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: houltasee@yahoo.es

| | | |
|---|---|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

OCI-INFORME 09

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2022

CONTENIDO

| | |
|---|----|
| 1. INTRODUCCIÓN | 3 |
| 2. ALCANCE | 3 |
| 3. OBJETIVO GENERAL | 3 |
| 4. MARCO LEGAL | 3 |
| 5. METODOLOGÍA | 4 |
| 6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO..... | 4 |
| 6.1. GASTOS DE PERSONAL NÓMINA..... | 4 |
| 6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO | 5 |
| 6.3. VIÁTICOS..... | 6 |
| 6.4. HORAS EXTRAS | 6 |
| 6.5. SERVICIOS PÚBLICOS | 7 |
| 6.6. MANEJO DE RESIDUOS | 8 |
| 6.7. COMBUSTIBLE..... | 8 |
| 6.8. MANTENIMIENTO | 9 |
| 6.9. PUBLICIDAD | 10 |
| 6.10. PAPELERÍA..... | 10 |
| 6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 11 |

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: houltasee@yahoo.es

| | | |
|---|---|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

1. 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 primer trimestre de la vigencia 2022 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2021, 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.

2. ALCANCE

Seguimiento a los gastos efectuados durante el primer trimestre del año 2022 comparado con el mismo trimestre del año anterior; así mismo, analizar la variación del gasto y las medidas de austeridad aplicadas por el Hospital.

El análisis se realizó 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.

3. OBJETIVO GENERAL

Verificar los gastos del primer trimestre del año 2022 comparado con el mismo trimestre del año anterior y realizar un análisis sobre la variación presentada.

4. 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.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltasee@yahoo.es

| | | |
|---|---|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

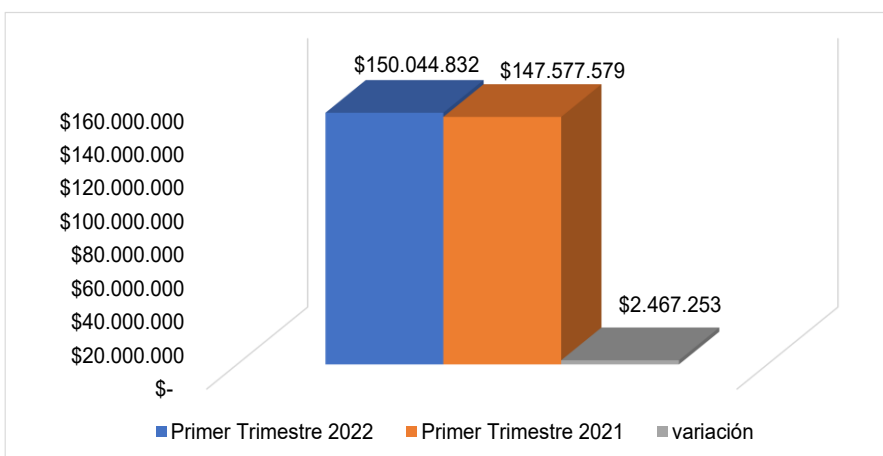
- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público.
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 que modifico en todas sus partes el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Ley 2159 del 12 de noviembre de 2021, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

5. METODOLOGÍA

Se verificó la información entregada mensualmente por el área de presupuestos sobre las obligaciones del Hospital, 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 primer trimestre del año 2021, para hacer el comparativo y determinar variaciones de incremento o disminución de los gastos.

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

6.1. GASTOS DE PERSONAL NÓMINA



Se presenta una variación positiva del 1,67% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el primer trimestre del año 2021 debido al incremento salarial anual. La planta de personal de nómina no presenta modificación, en ambos años el Hospital contaba con 25 funcionarios.

Fuente: Área de presupuestos.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltase@yahoo.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

| Rubro | Primer trimestre 2022 | Primer trimestre 2021 | variación | variación porcentual |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión | \$65.114.160 | \$60.808.820 | \$4.305.340 | 7,08% |
| Servicios médicos generales | \$113.877.496 | \$87.820.629 | \$26.056.867 | 29,67% |
| Servicios diagnóstico de imágenes | \$38.679.150 | \$36.481.457 | \$2.197.693 | 6,02% |
| Servicios prestados por asociaciones gremiales | \$266.254.875 | \$186.928.988 | \$79.325.887 | 42,44% |
| servicios de enfermería | \$39.550.000 | \$2.500.000 | \$37.050.000 | 1482,00% |
| TOTAL | \$523.475.681 | \$374.539.894 | \$148.935.787 | 39,76% |

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el primer trimestre del año 2022 se presentó una variación positiva del 39,76% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de servicios de enfermería (1.482%) contratándose 8 colaboradores para prestar estos servicios durante los meses de enero, febrero y marzo de 2022, mediante la celebración de los contratos 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49 y 50.

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 7,08% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el mismo periodo del año 2021 debido a los incrementos salariales anuales.

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 29,67% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el primer trimestre del año 2021. Se evidencia para los meses de enero, febrero y marzo aumento de \$6.694.292 (22,7%), \$8.690.950 (32,4%) y \$10.671.625 (33,8%) respectivamente. En el primer trimestre del año 2022 incrementaron las terapias físicas realizadas en un 73,96% con respecto al trimestre del año 2021.

En cuanto al rubro de diagnóstico de imágenes se presenta una variación del 6,02% en el primer trimestre del año 2022. Con respecto a laboratorio clínico se presentó un aumento de \$2.334.323 (6,49%) y lectura de citología disminuyó \$136.630 (-28,07%).

Respecto al rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 42,44%. El contrato con ASOINSALUD en el primer trimestre del año 2022 aumentó \$73.244.887 (39,75%); en el primer trimestre del año 2022 la asociación tenía

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

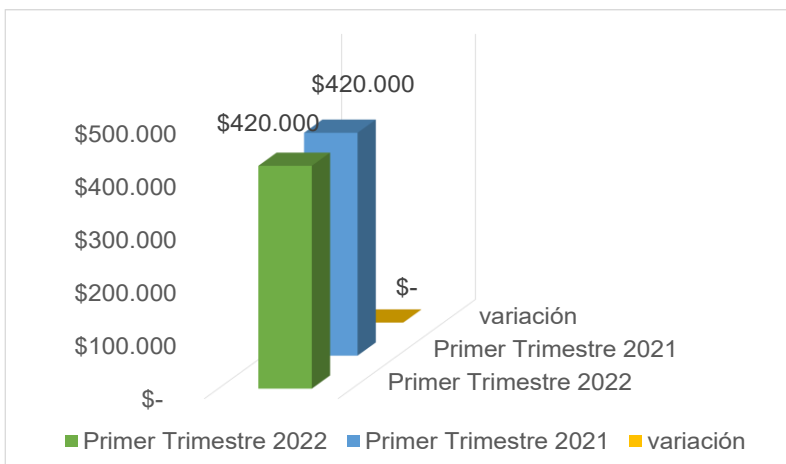
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltaese@yahoo.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

contratados 34 colaboradores y en ese mismo periodo del año 2021 tenía 30 colaboradores; así mismo, en el primer trimestre del año 2022 se celebró contrato número 16 con el objeto de servicios de auxiliar de facturación.

6.3. VIÁTICOS



Durante el primer trimestre del año 2022 no se presentó variación por concepto de viáticos referente al mismo periodo del año 2021.

Fuente: Área de presupuestos.

6.4. HORAS EXTRAS

| Concepto | Vigencia | Enero | Febrero | Marzo | Total Trimestre |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| Horas Extras (\$) | 2021 | \$ 916.500 | \$ 579.600 | \$ 918.600 | \$ 2.414.700 |
| | 2022 | \$ 3.670.800 | \$ 1.413.600 | \$ 4.453.000 | \$ 9.537.400 |
| | Variaciones | \$ 2.754.300 | \$ 834.000 | \$ 3.534.400 | \$ 7.122.700 |
| Horas Extras (Cantidad) | 2021 | 99 | 40 | 121 | 260,0 |
| | 2022 | 232,5 | 110,5 | 296,5 | 639,5 |
| | Variaciones | 133,5 | 70,5 | 175,5 | 379,5 |

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago de horas extras en el primer trimestre del año 2022 tuvo un incremento del 294,97% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos incrementó \$7.122.700 y en horas aumentó 379,5 (145,96%).

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltaese@yahoo.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

| | Concepto | Primer Trimestre 2022 | Primer Trimestre 2021 | Variación | Variación porcentual |
|--------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------|
| Consumo en pesos | Energía | \$ 6.572.584 | \$ 5.720.090 | \$ 852.494 | 14,90% |
| | Acueducto | \$ 1.415.620 | \$ 1.379.560 | \$ 36.060 | 2,61% |
| | Internet | \$ 1.071.000 | \$ 535.500 | \$ 535.500 | 100,00% |
| | Telefonía | \$ 2.803.345 | \$ 2.448.087 | \$ 355.258 | 14,51% |
| Consumo Unidad de Medida | Energía | 9.220 | 9.174 | 46 | 0,5% |
| | Acueducto | 338 | 309 | 29 | 9,4% |
| | Internet | 90 | 30 | 60 | 200,0% |

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

Para los servicios de energía eléctrica, acueducto, internet y telefonía, la información entregada por el área de presupuestos fue verificada con las facturas radicadas. En lo referente al consumo de energía en pesos se presentó un incremento del 14,90% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 16,21% y al incremento del consumo en KW en el primer trimestre del año 2022 del 0.5% referente al mismo periodo del año 2021.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del 2,61% debido al incremento del consumo en m3 en el primer trimestre del 9,4%. La tarifa aplicada durante el primer trimestre del 2022 disminuyó en 12.72% con respecto a la tarifa del primer trimestre del año 2021.

En cuanto al servicio de internet se presentó una variación significativa en pesos del 100% y en consumo del 200%, debido a que se incrementaron las Megas mensuales pasando de 10MG mensuales en el año 2021 a 30MG en el año 2022.

En lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una variación positiva del 14.51% en el primer trimestre del año 2022. En enero de 2022 se incrementó \$16.108 la factura del móvil 3174366269 por llamada internacional y en febrero incrementó \$92.100 la factura del fijo 2238724 por cargos adicionales.

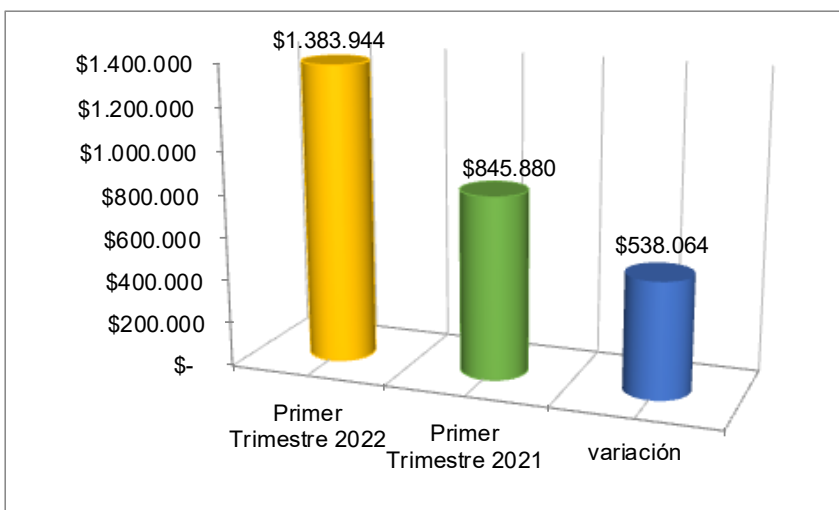
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltase@yaho.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El hospital celebró contrato número 15 durante la vigencia 2021 y número 03 durante la vigencia 2022 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. Durante el primer trimestre del año 2022 se presentó variación del 63,61% con respecto al mismo periodo del año 2021.

6.7. COMBUSTIBLE

El parque automotor del hospital está constituido por 5 vehículos destinados para la prestación de servicios de urgencias, traslado de pacientes, personal administrativo, vacunas, muestras y demás; el proveedor Lubryco y Compañía S.A.S. es el encargado de proveer combustible. Según información entregada por el área de presupuesto y el formato "Traslado Asistencial básico" se obtiene la siguiente información:

| Concepto | Vigencia | Enero | Febrero | Marzo | Total Trimestre |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| Combustible (\$) | 2021 | \$ 1.635.150 | \$ 2.811.729 | \$ 1.981.207 | \$ 6.428.086 |
| | 2022 | \$ 2.625.769 | \$ 2.939.859 | \$ 2.821.297 | \$ 8.386.925 |
| | Variaciones | \$ 990.619 | \$ 128.130 | \$ 840.090 | \$ 1.958.839 |
| Km recorridos (Cantidad) | 2021 | 7.403 | 7.920 | 10.492 | 25.815 |
| | 2022 | 7.416 | 7.723 | 8.133 | 23.272 |
| | Variaciones | 13 | -197 | -2359 | - 2.543 |

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago por concepto de combustible en el primer trimestre del año 2022 tuvo un incremento del 30,47% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos incrementó \$1.958.839 y en km recorridos por los vehículos disminuyó 9,85%, cabe

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltase@yaho.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

resaltar que el precio promedio del combustible subió 7% para el primer trimestre del año 2022.

6.8. MANTENIMIENTO

| | Primer Trimestre 2022 | Primer Trimestre 2021 | Variación | Variación porcentual |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Mantenimiento vehículos | \$21.732.000 | \$10.392.099 | \$11.339.901 | 109,12% |
| Mantenimiento locativo | \$1.905.937 | \$8.495.498 | -\$6.589.561 | -77,57% |
| Mantenimiento equipos | \$11.417.500 | \$10.123.500 | \$1.294.000 | 12,78% |
| Mantenimiento equipo de computo | \$15.515.200 | \$13.634.002 | \$1.881.198 | 13,80% |

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del 18,58%. Mantenimiento de vehículos incrementó en 109,21% en el primer trimestre el año 2022 debido a reparaciones de la ambulancia ODY014 durante los meses de febrero y marzo; mantenimiento locativo disminuyó en 77,57% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el primer trimestre del año 2021.

En lo referente al mantenimiento de equipos, el hospital celebra contratos para la prestación de servicios de mantenimiento y verificación de equipos biomédicos, odontológicos y complementarios; durante el primer trimestre del año 2022 se presentó un incremento de 12,78% en este rubro.

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 13,80% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el primer trimestre del año 2021.

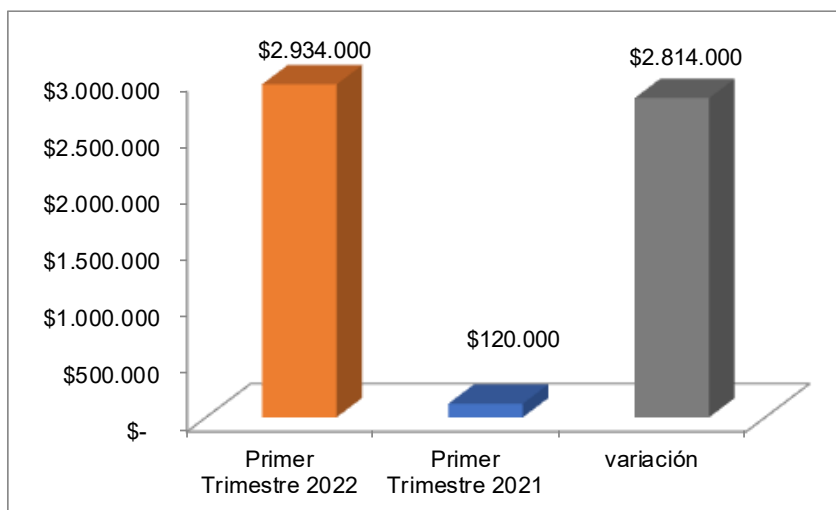
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: houltase@yaho.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

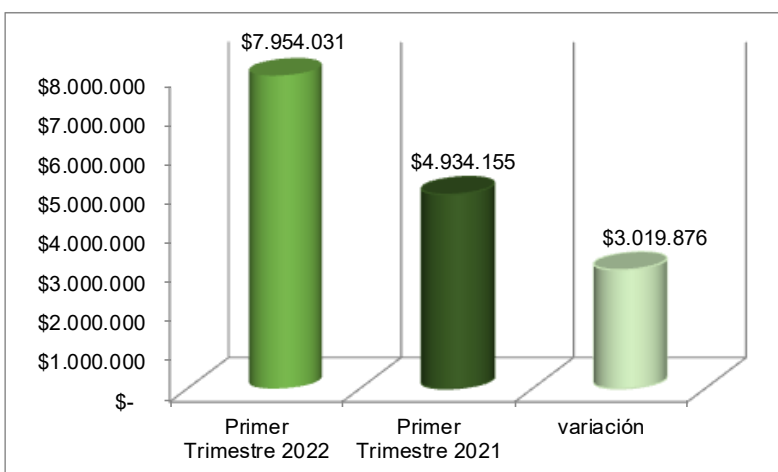
6.9. PUBLICIDAD



Fuente: Área de presupuestos.

Para el primer trimestre del año 2022, se evidencia una variación del 2.345%, debido a que el 3 de enero de 2022 se celebró contrato número 38 con la Emisora Caliente para brindar el servicio de comunicaciones.

6.10. PAPELERÍA



En el rubro de papelería se presentó un incremento del 61,20% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el primer trimestre del año 2021.

Fuente: Área de presupuestos.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: houltase@ yahoo.es

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | GESTIÓN DE EVALUACIÓN | Código: FO-01-001-025 |
| | | Versión: V1 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO | Fecha de actualización: |
| | | 13/10/2020 |

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

| | Primer Trimestre 2021 | Primer Trimestre 2022 | variación | variación porcentual |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| Impresos (\$) | \$ 8.532.840 | \$ 9.269.000 | -\$ 736.160 | -7,94% |
| Impresos (Cantidad de copias) | 192.196 | 172.250 | 19.946 | 11,58% |

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del -7,94% en el primer trimestre del año 2022 comparado con el mismo trimestre del año 2021, pero en la cantidad de copias aumentó 11,58%. Este rubro disminuyó en el primer trimestre del año 2022 a pesar de la situación expuesta debido a que se generaron gastos de impresión de carnets y papelería impresa en el primer trimestre del año 2021.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el primer trimestre del año 2022 se presentó una variación global del 28,89% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2021. El valor del gasto por concepto de publicidad presentó el incremento más significativo (2.345%).

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).

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.

ORIGINAL FIRMADO
ANDREA TASCÓN MOLINA
 Asesora de Control Interno
 Abril 11 de 2022.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
 Valle del Cauca
 Email: houltase@yaho.es