

11-049-028-2023

San Pedro Valle del Cauca, abril 26 de 2023.

MEMORANDO

PARA: YANEDT LIEVANO ZAMORA, Gerente Encargada

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023

Cordial saludo,

Remito informe relacionado en el asunto de la presente.

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: 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

OCI-INFORME 09

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2023

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. ALCANCE	3
3. OBJETIVO GENERAL	3
4. MARCO LEGAL	3
5. METODOLOGÍA	4
6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.....	5
6.1. GASTOS DE PERSONAL NÓMINA.....	5
6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO	5
6.3. VIÁTICOS.....	6
6.4. HORAS EXTRAS	7
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: 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

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 2023 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2022, 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 2023 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 2023 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: 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

- 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 2276 del 29 de noviembre de 2022, 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 2023.

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 2022, para hacer el comparativo y determinar variaciones de incremento o disminución de los gastos.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

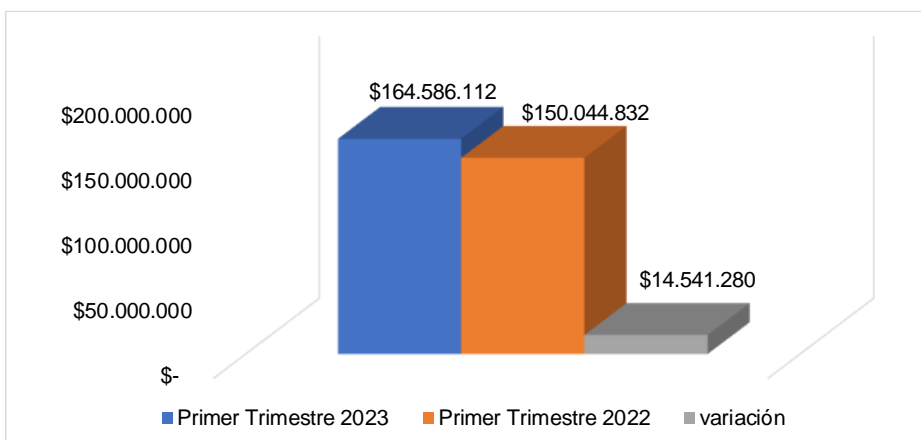
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

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. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

6.1. GASTOS DE PERSONAL NÓMINA



Fuente: Área de presupuestos.

Se presenta una variación positiva de 9,69% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el primer trimestre del año 2022 debido al incremento salarial anual. La planta de personal de nómina no presenta modificación, en ambos años.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Primer trimestre 2023	Primer trimestre 2022	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$82.603.350	\$65.114.160	\$17.489.190	26,86%
Servicios médicos generales	\$123.383.727	\$113.877.496	\$9.506.231	8,35%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$46.228.741	\$38.679.150	\$7.549.591	19,52%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$321.439.258	\$266.254.875	\$55.184.383	20,73%
servicios de enfermería	\$7.544.000	\$39.550.000	-\$32.006.000	-80,93%
TOTAL	\$581.199.076	\$523.475.681	\$57.723.395	11,03%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el primer trimestre del año 2023 se presentó una variación positiva del 11,03% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de servicios de enfermería (-80,93%) contratándose 2 colaboradores para prestar estos servicios durante los meses de febrero y marzo de 2023, mediante la celebración de los contratos 36 y 42.

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

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 26,86% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022 debido a los incrementos salariales anuales.

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 8,35% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el primer trimestre del año 2022. En cuanto al rubro de diagnóstico de imágenes se presenta una variación del 19,52% en el primer trimestre del año 2023. Con respecto a laboratorio clínico se presentó un aumento de \$7.455.126 (19,5%) y lectura de citología aumentó \$94.375 (27%).

El rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 20,73%.

6.3. VIÁTICOS



Durante el primer trimestre del año 2023 se presentó una variación de -8,33% por concepto de viáticos referente al mismo periodo del año 2022.

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

6.4. HORAS EXTRAS

Concepto	Vigencia	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2022	\$ 3.670.800	\$ 1.413.600	\$ 4.453.000	\$ 9.537.400
	2023	\$ 2.282.800	\$ 1.100.000	\$ 2.337.900	\$ 5.720.700
	Variaciones	-\$ 1.388.000	-\$ 313.600	-\$ 2.115.100	-\$ 3.816.700
Horas Extras (Cantidad)	2022	232,5	110,5	296,5	639,5
	2023	130,5	90,5	141,0	362,0
	Variaciones	-102	-20	-155,5	-277,5

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago por concepto de horas extras en el primer trimestre del año 2023 tuvo una disminución del 40,02% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos disminuyó \$3.816.700 y en horas 277,5 (43,39%).

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Primer Trimestre 2023	Primer Trimestre 2022	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 7.763.310	\$ 6.572.584	\$ 852.494	18,12%
	Acueducto	\$ 1.049.630	\$ 1.415.620	\$ 36.060	-25,85%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ 535.500	0,00%
	Telefonía	\$ 2.729.241	\$ 2.803.345	\$ 355.258	-2,64%
Consumo Unidad de Medida	Energía	9.202	9.220	-18	-0,2%
	Acueducto	220	338	-118	-34,9%
	Internet	90	90	0	0,0%

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 18,12% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 20,03% a pesar de la disminución del consumo en KW en el primer trimestre del año 2023 del 0.2% referente al mismo periodo del año 2022.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -25,85% debido a la disminución del consumo en m3 en el primer trimestre del 34,9%. La tarifa aplicada durante el primer trimestre del 2023 aumentó en 12,47% con respecto a la tarifa del primer trimestre del año 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

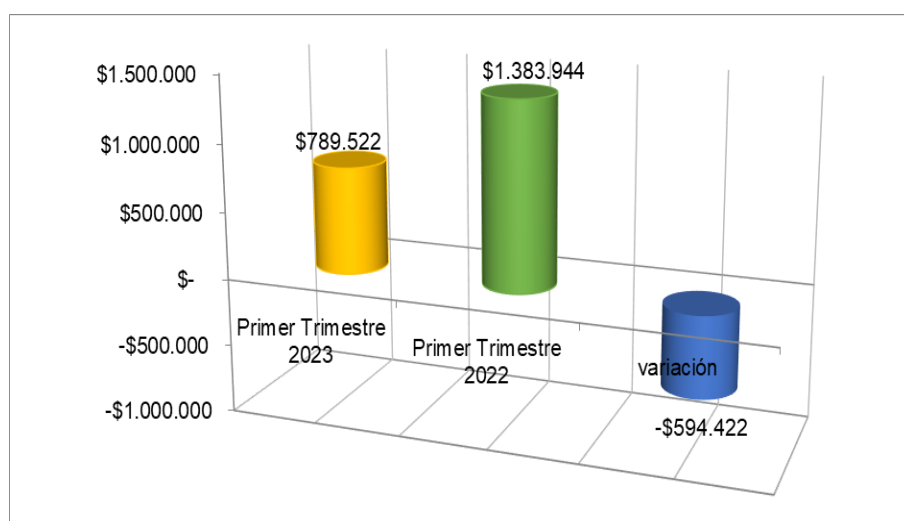
Email: houltaese@yahoo.es

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

En cuanto al servicio de internet no se presentó variación durante el primer trimestre del año 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022.

En lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una variación negativa del 2,64% en el primer trimestre del año 2023.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



El hospital celebró contrato número 03 durante la vigencia 2022 y contrato 06 durante la vigencia 2023 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. Durante el primer trimestre del año 2023 se presentó variación del -42,95% con respecto al mismo periodo del año 2022.

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

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:

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

Concepto	Vigencia	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre
Combustible (\$)	2022	\$ 2.625.769	\$ 2.939.859	\$ 2.821.297	\$ 8.386.925
	2023	\$ 3.634.858	\$ 2.386.370	\$ 4.108.414	\$ 10.129.642
	Variaciones	\$ 1.009.089	-\$ 553.489	\$ 1.287.117	\$ 1.742.717
Km recorridos (Cantidad)	2022	7.416	7.723	8.133	23.272
	2023	7.733	9.261	7.527	24.521
	Variaciones	317	1538	-606	1.249

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago por concepto de combustible en el primer trimestre del año 2023 tuvo un incremento del 20,78% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos incrementó \$1.742.717 y en km recorridos por los vehículos aumentó 5,37%, cabe resaltar que el precio promedio del combustible incrementó 5,03% para el primer trimestre del año 2023.

6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Primer Trimestre 2023	Primer Trimestre 2022	Variación	Variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 10.749.600	\$ 21.732.000	-\$ 10.982.400	-50,54%
Mantenimiento locativo	\$ 29.702.948	\$ 1.905.937	\$ 27.797.011	1458,44%
Mantenimiento equipos	\$ 5.810.000	\$ 11.417.500	-\$ 5.607.500	-49,11%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 13.860.729	\$ 15.515.200	-\$ 1.654.471	-10,66%
TOTAL	\$ 60.123.277	\$ 50.570.637	\$ 9.552.640	18,89%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del 18,89%. Mantenimiento de vehículos disminuyó 50,54% y mantenimiento locativo aumentó en 1458,44% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el primer trimestre del año 2022.

En lo referente al mantenimiento de equipos, durante el primer trimestre del año 2023 se presentó una disminución del 49,11% en este rubro debido a que el contratista para la prestación de servicios de mantenimiento y verificación de equipos biomédicos, odontológicos y complementarios pasó a ser contratado por medio de la Asociación.

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación negativa del 10,66% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el primer trimestre del año 2022.

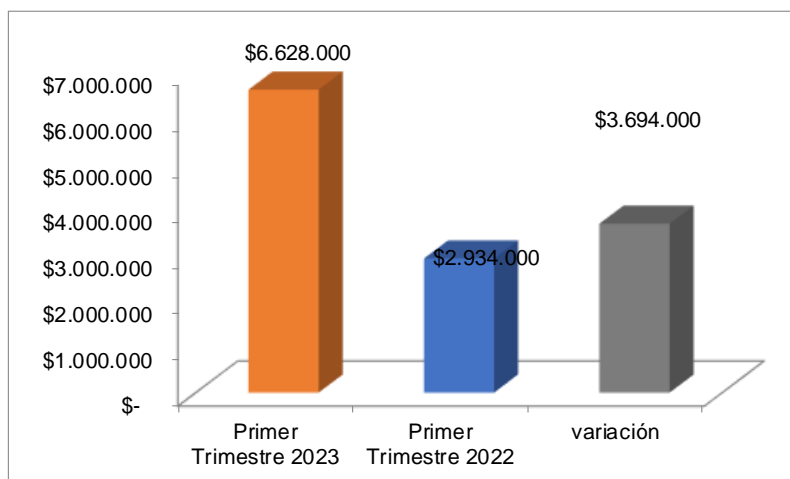
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

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

Email: 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

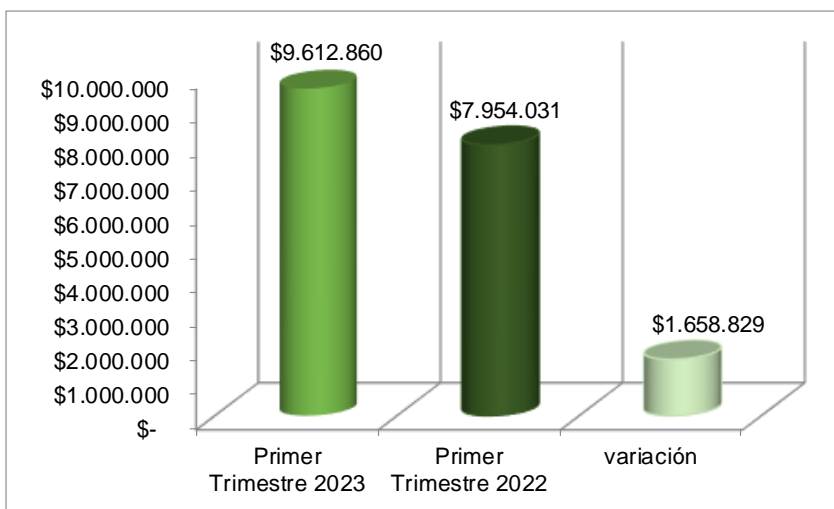
6.9. PUBLICIDAD



Fuente: Área de presupuestos.

Para el primer trimestre del año 2023, se evidencia una variación del 125,90% con respecto al mismo periodo del año 2022.

6.10. PAPELERÍA



En el rubro de papelería se presentó un incremento del 20,86% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el primer trimestre del año 2022.

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@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

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Primer Trimestre 2023	Primer Trimestre 2022	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 22.030.950	\$ 8.532.840	\$ 13.498.110	158,19%
Impresos (Cantidad de copias)	198.010	192.196	5.814	3,03%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del 158,19% en el primer trimestre del año 2023 comparado con el mismo trimestre del año 2022; en cantidad de copias aumentó 3,03%. Este rubro aumentó en el primer trimestre del 2023 debido a compra de aviso publicitario en el mes de febrero.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el primer trimestre del año 2023 se presentó una variación global del 12,73% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2022. El valor del gasto por concepto de mantenimiento locativo presentó el incremento más significativo (1.458,44%).

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.

ANDREA TASCÓN MOLINA
Asesora de Control Interno
Abril 25 de 2023.

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