
10-049-021-2024

San Pedro Valle del Cauca, abril 19 de 2024.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente general

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024

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

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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 08

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024

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	11
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: houltaeze@yahoo.es

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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 2024 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2023, 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 2024 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 2024 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: houltae@ yahoo.es

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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 2342 del 15 de diciembre de 2023, 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 2024.

5. 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 primer trimestre del año 2023, para hacer el comparativo y determinar variaciones de incremento o disminución de los gastos.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad”

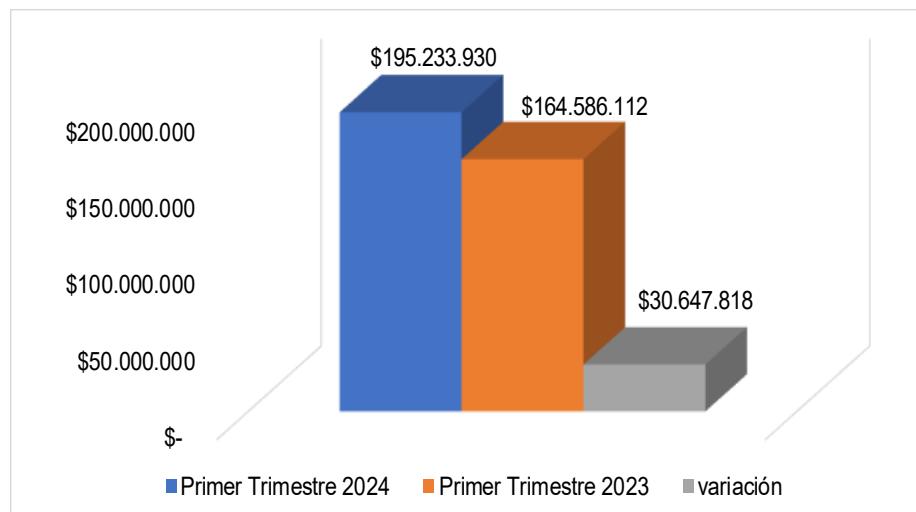
*Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca*

Email: houltae@ yahoo.es

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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



Se presenta una variación positiva de 18,62% en el primer trimestre del año 2024 comparado con el primer trimestre del año 2023, debido al incremento salarial anual y a incrementos salariales que se realizaron a 3 colaboradores de la planta del hospital. La planta de personal de nómina no presenta modificación, en ambos años.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Primer trimestre 2024	Primer trimestre 2023	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 100.170.000	\$ 82.603.350	\$ 17.566.650	21,27%
Servicios médicos generales	\$ 170.343.405	\$ 123.383.727	\$ 46.959.678	38,06%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 47.555.363	\$ 46.228.741	\$ 1.326.622	2,87%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 379.868.581	\$ 321.439.258	\$ 58.429.323	18,18%
servicios de enfermería	\$ -	\$ 7.544.000	\$ 7.544.000	-100,00%
TOTAL	\$ 697.937.349	\$ 581.199.076	\$ 116.738.273	20,09%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el primer trimestre del año 2024 se presentó una variación positiva del 20,09% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de servicios médicos generales.

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 21,27% en el primer trimestre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023 debido a los incrementos salariales anuales.

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: houltae@ yahoo.es

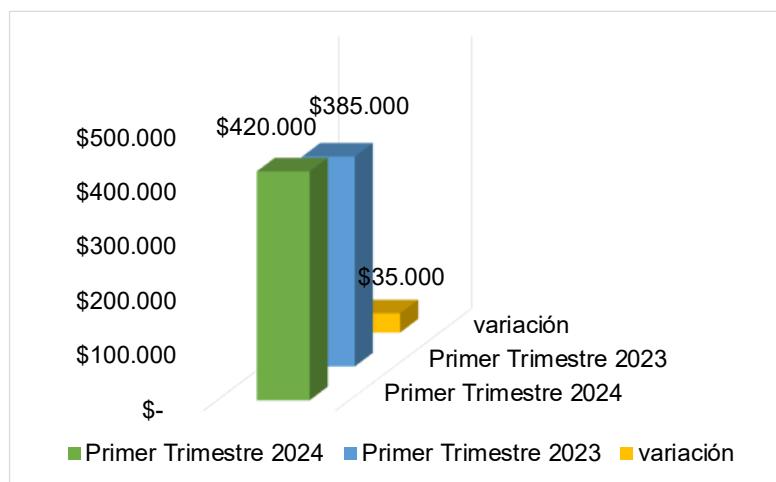
 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
		13/10/2020

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 38,06% en el primer trimestre del año 2024 comparado con el primer trimestre del año 2023. Durante el trimestre, el rubro de servicios psiquiátricos y hospitalizados presentó una variación del 269,15% debido a la incorporación de 1 psicólogo al hospital para el programa de atención psicosocial y salud integral a víctimas (PAPSIVI), los servicios fisioterapéuticos incrementaron 31,39% y los servicios médicos generales aumentaron 33,71%.

En cuanto al rubro de diagnóstico de imágenes se presenta una variación del 2,87% en el primer trimestre del año 2024. Con respecto a laboratorio clínico se presentó un aumento de \$1.210.747 (2,6%) y lectura de citología aumentó \$115.875 (26,1%) con respecto al año anterior.

El rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 18,18%.

6.3. VIÁTICOS



Fuente: Área de presupuestos.

Durante el primer trimestre del año 2024 se presentó una variación de 9,09% por concepto de viáticos referente al mismo periodo del año 2023.

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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 (\$)	2023	\$ 2.282.800	\$ 1.100.000	\$ 2.337.900	\$ 5.720.700
	2024	\$ 1.639.900	\$ 2.712.400	\$ 747.600	\$ 5.099.900
	Variaciones	-\$ 642.900	\$ 1.612.400	-\$ 1.590.300	-\$ 620.800
Horas Extras (Cantidad)	2023	130,5	90,5	141	362,0
	2024	98	132,5	77,0	307,5
	Variaciones	-32,5	42	-64	-54,5

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago por concepto de horas extras en el primer trimestre del año 2024 tuvo una disminución del 10,84% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos disminuyó \$620.800 y en horas 54,5 (15,06%).

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

Concepto	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2023	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 10.721.883	\$ 7.763.310	\$ 852.494 38,11%
	Acueducto	\$ 220.060	\$ 1.049.630	\$ 36.060 -79,03%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ 535.500 0,00%
	Telefonía	\$ 2.822.001	\$ 2.729.241	\$ 355.258 3,40%
Consumo Unidad de Medida	Energía	10.985	9.202	1783 19,4%
	Acueducto	33	220	-187 -85,0%
	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 38,11% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 19,38% durante el primer trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre del año anterior.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -79,03% debido a la disminución del consumo en m³ en el primer trimestre del 85%. La tarifa aplicada durante el primer trimestre del 2024 aumentó en 10,58% con respecto a la tarifa del primer trimestre del año 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

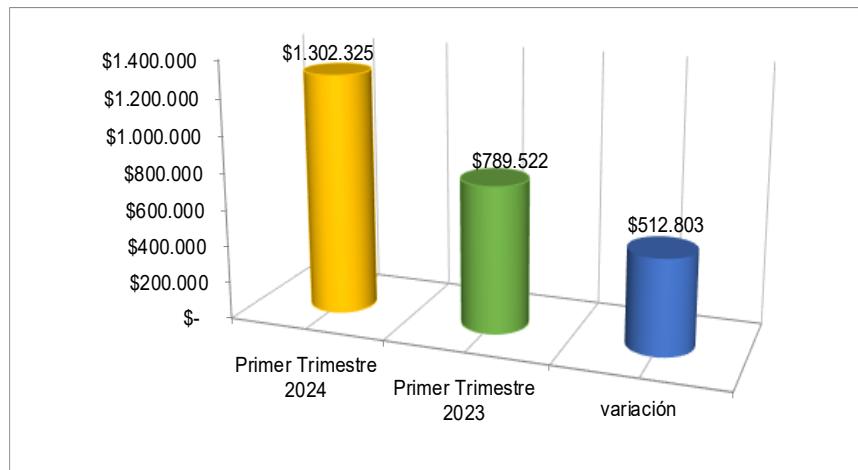
Email: houltae@ yahoo.es

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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 en pesos ni en cantidad de MG durante el primer trimestre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año anterior.

En lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una variación positiva del 3,40% en el primer trimestre del año 2024.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El hospital celebró contrato número 06 durante la vigencia 2023 y contrato 07 durante la vigencia 2024 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. Durante el primer trimestre del año 2024 se presentó variación del 64,95% con respecto al mismo periodo del año 2023.

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, lubricantes, aceites y demás. Según información entregada por el área de presupuesto y el formato “Traslado Asistencial básico” se obtiene la siguiente información:

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

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	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 (\$)	2023	\$ 2.944.858	\$ 2.386.370	\$ 3.269.914	\$ 8.601.142
	2024	\$ 4.239.852	\$ 2.911.560	\$ 3.554.477	\$ 10.705.889
	Variaciones	\$ 1.294.994	\$ 525.190	\$ 284.563	\$ 2.104.747
Lubricantes, aceite, filtros y agua de batería	2023	\$ 690.000		\$ 838.500	\$ 1.528.500
	2024	\$ 449.000		\$ 418.000	\$ 867.000
	Variaciones	-\$ 241.000	\$ -	-\$ 420.500	-\$ 661.500
Km recorridos (Cantidad)	2023	7.733	9.261	7.527	24.521
	2024	6.636	7.403	7.479	21.518
	Variaciones	-1097	-1858	-48	3.003

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago al proveedor en el primer trimestre del año 2024 tuvo un incremento del 14,25% con respecto al mismo trimestre del año anterior (en el primer trimestre del año 2024 se pagó \$11.572.889 y en el mismo trimestre del año 2023 \$10.129.642); se observa un incremento en pesos de \$2.104.747 por concepto de combustible y una disminución de \$661.500 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 3.003 km en el primer trimestre del año 2024 comparado con el trimestre del año 2023.

Es preciso anotar que el valor del galón del combustible aumentó considerablemente en el primer trimestre del año 2024 comparado con el primer trimestre del año 2023. El costo de la gasolina corriente aumentó 47,37%.

6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2023	Variación	Variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 5.640.160	\$ 10.749.600	-\$ 5.109.440	-47,53%
Mantenimiento locativo	\$ 11.704.294	\$ 29.702.948	-\$ 17.998.654	-60,60%
Mantenimiento equipos	\$ 3.590.000	\$ 5.810.000	-\$ 2.220.000	-38,21%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 17.363.016	\$ 13.860.729	\$ 3.502.287	25,27%
TOTAL	\$ 38.297.470	\$ 60.123.277	-\$ 21.825.807	-36,30%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del -36,30%. Mantenimiento de vehículos disminuyó 47,53%, mantenimiento locativo disminuyó 60,60% y mantenimiento de equipos disminuyó 38,21% durante el primer trimestre del año 2024 comparado con el primer trimestre del año 2023.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

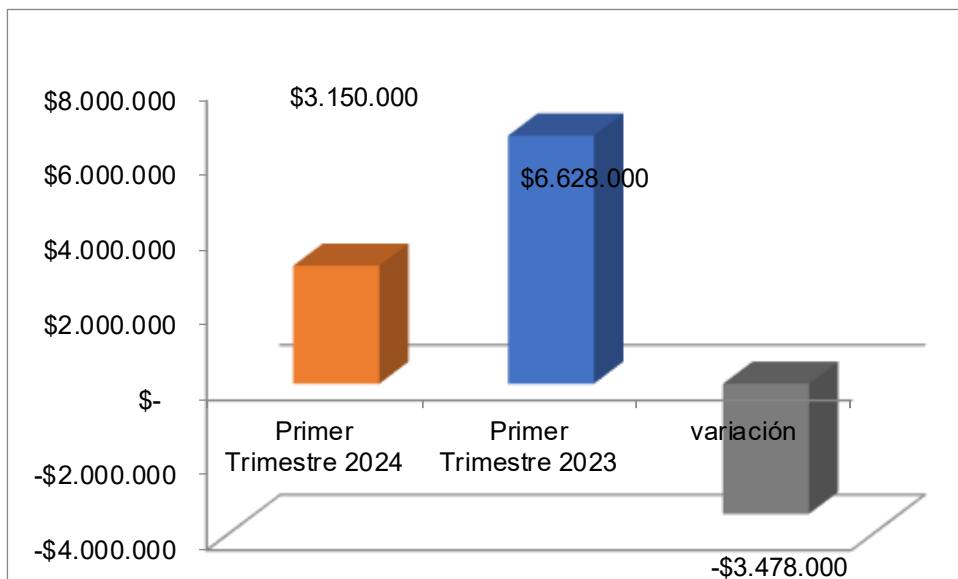
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: houltae@ yahoo.es

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO		Fecha de actualización:
		13/10/2020

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 25,27% en el primer trimestre del año 2024 comparado con el primer trimestre del año anterior; el valor mensual por concepto de mantenimiento de software aumentó 12% y durante el trimestre de esta vigencia se adquirieron repuestos de computadores por valor de \$1.839.000.

6.9. PUBLICIDAD



Fuente: Área de presupuestos.

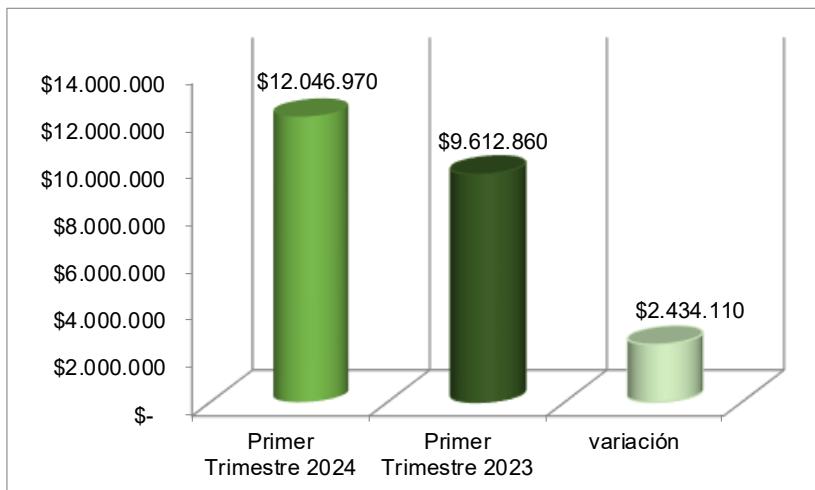
Para el primer trimestre del año 2024, se evidencia una variación en el rubro de publicidad del -52,47% con respecto al mismo periodo del año 2023, esta variación se debe a que en el primer trimestre del año 2023 el contrato de difusión de información de actividades a través de medios audiovisuales se incluía en este rubro mientras en el trimestre del año 2024 se incluyó en el rubro de papelería, impresos y publicaciones.

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

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:	
		13/10/2020

6.10. PAPELERÍA



Fuente: Área de presupuestos.

En el rubro de papelería se presentó un incremento del 25,32% en el primer trimestre del año 2024 comparado con el primer trimestre del año 2023.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2023	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 12.892.145	\$ 8.910.450	\$ 3.981.695	44,69%
Impresos (Cantidad de copias)	263.105	198.010	65.095	32,87%
Publicaciones (\$)	\$ 18.850.000	\$ 13.120.500	\$ 5.729.500	43,67%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del 44,08% en el primer trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre del año 2023. Impresos presentó una variación en pesos del 44,69%, mientras publicaciones aumentó 43,67% con respecto al año anterior. La cantidad de copias aumentaron 32,87% de un año a otro.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el primer trimestre del año 2024 se presentó una variación global del 15,89% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2023. El valor del gasto por concepto de manejo de residuos presentó el incremento más significativo (64,95%).

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: houltae@ yahoo.es

 E.S.E HOSPITAL ULPIANO TASCÓN QUINTERO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:	
		13/10/2020

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
Abrial 19 de 2024.

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: houltae@ yahoo.es