

11-049-049- 2022

San Pedro Valle del Cauca, julio 12 de 2022.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022

Cordial saludo,

Remito el 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: 6

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 23

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO 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.....	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: 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 segundo trimestre de la vigencia 2022 comparado con el segundo 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 segundo 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 segundo 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 segundo trimestre del año 2021, para hacer el comparativo y determinar variaciones de incremento o disminución de los gastos.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

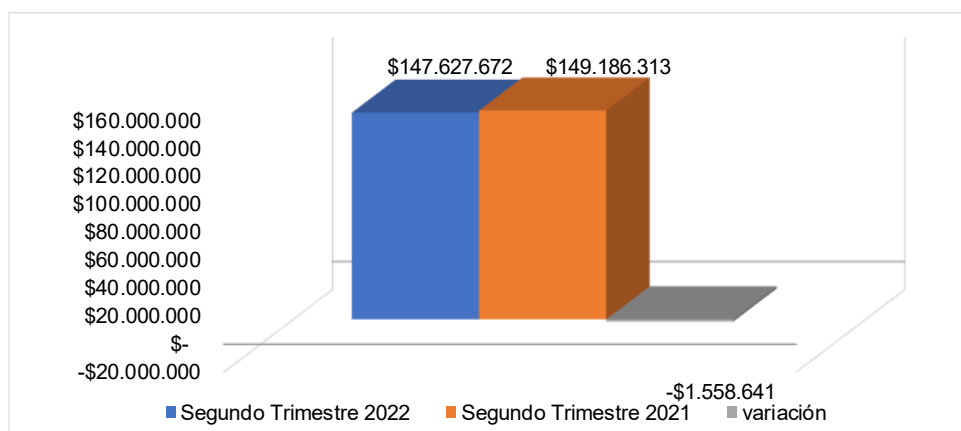
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: 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

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

6.1. GASTOS DE PERSONAL NÓMINA



Fuente: Área de presupuestos.

Se presenta una variación porcentual del -1,04% en el segundo trimestre del año 2022 comparado con el segundo trimestre del año 2021. La planta de personal de nómina no presenta modificación, en ambos años el Hospital contaba con 25 funcionarios.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Segundo trimestre 2022	Segundo trimestre 2021	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 65.114.160	\$ 65.900.440	-\$ 786.280	-1,19%
Servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología	\$ 113.790.320	\$ 79.615.986	\$ 34.174.334	42,92%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 126.781.456	\$ 24.417.800	\$ 102.363.656	419,22%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 269.995.247	\$ 210.010.930	\$ 59.984.317	28,56%
Servicios de enfermería y auxiliar de odontología	\$ 34.012.500	\$ 32.813.300	\$ 1.199.200	3,65%
TOTAL	\$ 609.693.683	\$ 412.758.456	\$ 196.935.227	47,71%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el segundo trimestre del año 2022 se presentó una variación positiva del 47,71% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de servicio de diagnóstico de imágenes (419,22%) debido a que en el mes de abril de 2022 se canceló factura de procesamiento de muestras del mes de enero por parte del proveedor Hospital Tomás Uribe por valor de \$65.947.866.

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación negativa del -1,19% en el segundo trimestre del año 2022 comparado con el mismo periodo 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: houltaese@yahoo.es

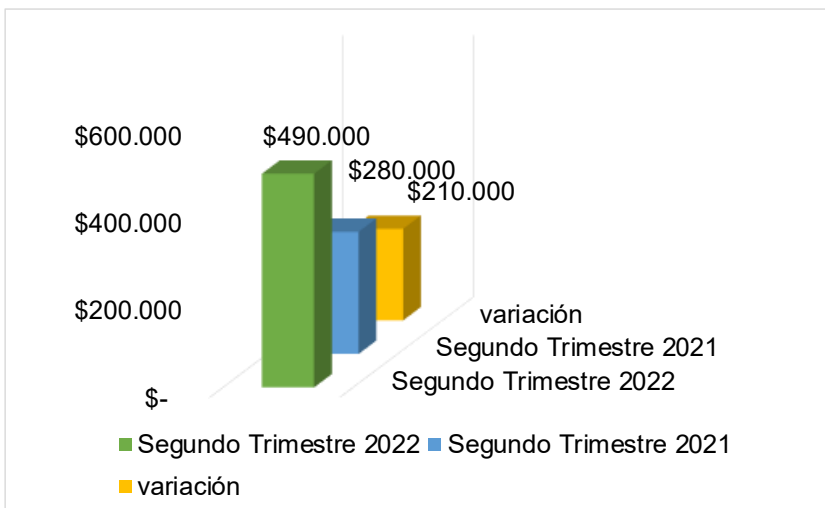
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:
		13/10/2020

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 42,92% en el segundo trimestre del año 2022 comparado con el segundo trimestre del año 2021. Se evidencia para los meses de abril, mayo y junio de 2022 aumento de \$12.609.906 (52,27%), \$12.578.723 (44,33%) y \$8.985.705 (33,14%) respectivamente. En el segundo trimestre del año 2022 incrementaron las terapias físicas realizadas en un 98,04% con respecto al trimestre del año 2021.

En relación al rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 28,56%. El contrato con ASOINSALUD en el segundo trimestre del año 2022 aumentó \$53.963.317 (26,17%) con respecto al mismo trimestre del año 2021, además el 02 de mayo de 2022 se celebró contrato número 64 con el objeto de contratar el subproceso de fonoaudiología de la ESE Hospital Ulpiano Tascón Quintero, mediante la tercerización del servicio.

Acerca del rubro de servicios de enfermería y auxiliar de odontología se reflejó un incremento del 3,65% en el segundo trimestre del año 2022 con relación al mismo trimestre de la vigencia anterior.

6.3. VIÁTICOS



Se reflejó un incremento de este rubro con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior por valor de \$210.000 que equivalen a una variación porcentual del 75%.

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: 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

6.4. HORAS EXTRAS

Concepto	Vigencia	Abril	Mayo	Junio	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2021	\$ 1.199.700	\$ 762.500	\$ 2.009.600	\$ 3.971.800
	2022	\$ 2.269.000	\$ 2.893.700	\$ 3.450.200	\$ 8.612.900
	Variaciones	\$ 1.069.300	\$ 2.131.200	\$ 1.440.600	\$ 4.641.100
Horas Extras (Cantidad)	2021	82,5	37	135	254,5
	2022	146	154	178	478
	Variaciones	63,5	117	43	223,5

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago de horas extras en el segundo trimestre del año 2022 tuvo un incremento en pesos del 116,85% (\$4.641.100) con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior. en horas aumentó 223,5 (87,82%).

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Segundo Trimestre 2022	Segundo Trimestre 2021	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 7.189.346	\$ 6.428.360	\$ 760.986	11,84%
	Acueducto	\$ 1.703.970	\$ 1.615.990	\$ 87.980	5,44%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 535.500	\$ 535.500	100,00%
	Telefonía	\$ 2.688.263	\$ 2.859.112	-\$ 170.849	-5,98%
Consumo Unidad de Medida	Energía	9.469	10.189	-720	-7,07%
	Acueducto	391	364	27	7,42%
	Internet	90	30	60	200,00%

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 en el segundo trimestre del año 2022 se presentó un incremento del 11,84% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 21,72%, a pesar de la disminución presentada en el consumo en KW del -7,07%.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del 5,44% debido al incremento del consumo en m3 en el segundo trimestre de la vigencia 2022 del 7,42%.

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

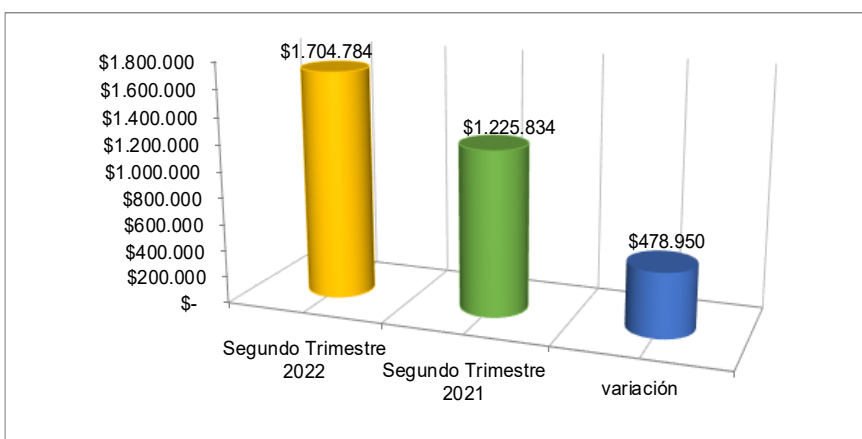
Email: houltase@ yahoo.es

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

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 negativa del -5,98% en el segundo trimestre del año 2022.

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. En este rubro se evidencia incremento en el segundo trimestre del año 2022 por valor de \$478.950 equivalente al 39,07%.

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:

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

Concepto	Vigencia	Abril	Mayo	Junio	Total Trimestre
Combustible (\$)	2021	\$3.876.466	\$ 774.661	\$5.817.954	\$ 10.469.081
	2022	\$2.408.409	\$3.546.364	\$2.983.096	\$ 8.937.869
	Variaciones	-\$1.468.057	\$2.771.703	-\$2.834.858	-\$ 1.531.212
Km recorridos (Cantidad)	2021	7.436	8.254	8.890	24.580
	2022	8.315	9.170	9.343	26.828
	Variaciones	879	916	453	2.248

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago por concepto de combustible en el segundo trimestre del año 2022 tuvo un decremento del 14,63% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos disminuyó \$1.531.212 y en km recorridos por los vehículos aumentó 9,15%.

6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Segundo Trimestre 2022	Segundo Trimestre 2021	variación	variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$1.037.295	\$1.056.000	-\$18.705	-1,77%
Mantenimiento locativo	\$7.254.413	\$548.000	\$6.706.413	1223,80%
Mantenimiento equipos	\$13.312.390	\$20.852.295	-\$7.539.905	-36,16%
Mantenimiento equipo de computo	\$13.468.200	\$12.197.002	\$1.271.198	10,42%
TOTAL MANTENIMIENTO	\$35.072.298	\$34.653.297	\$419.001	1,21%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del 1,21%. Mantenimiento de vehículos disminuyó 1,77% durante el segundo trimestre del año 2022 relacionado con el mismo periodo de la vigencia anterior. En lo referente al mantenimiento locativos presentó la mayor variación con relación a la vigencia del año anterior de 1.223,80%.

En cuanto a mantenimientos de equipos, el hospital celebra contratos para la prestación de servicios de mantenimiento y verificación de equipos biomédicos, odontológicos y complementarios; durante el segundo trimestre del año 2022 se presentó un decremento de -36,16% en este rubro.

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 10,42% en el segundo trimestre del año 2022 comparado con el segundo trimestre del año 2021.

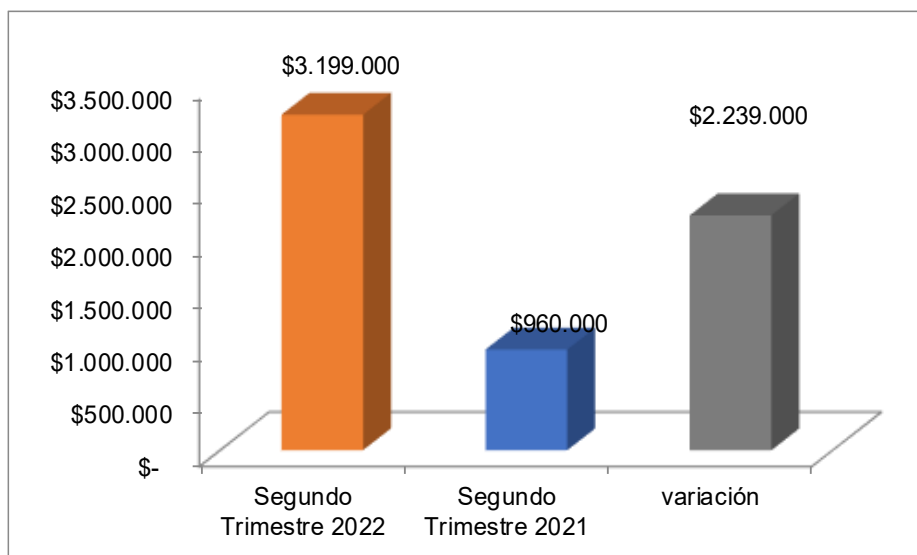
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

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

Email: houltase@ 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 segundo trimestre del año 2022, se evidencia una variación del 233,23% con relación a la misma vigencia del año 2021. El 3 de enero de 2022 se celebró contrato número 38 con la Emisora Caliente para brindar el servicio de comunicaciones.

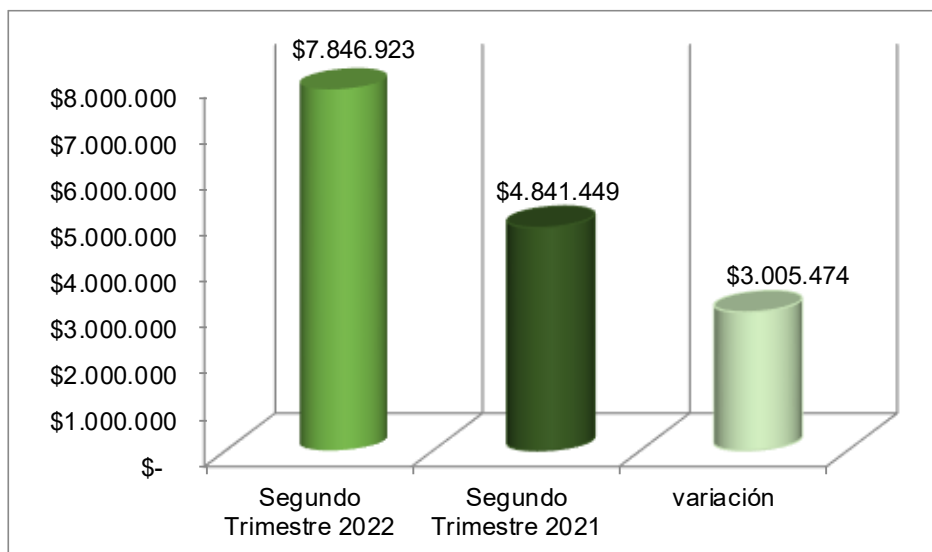
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

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

6.10. PAPELERÍA



En el rubro de papelería se presentó un incremento del 62,08% en el segundo trimestre del año 2022 comparado con el segundo trimestre del año 2021.

Fuente: Área de presupuestos.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Segundo Trimestre 2022	Segundo Trimestre 2021	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 11.029.550	\$ 13.732.630	-\$ 2.703.080	-19,68%
Impresos (Cantidad de copias)	213.710	202.443	11.267	5,57%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del -19,68% en el segundo trimestre del año 2022 comparado con el mismo trimestre del año 2021, pero en la cantidad de copias aumentó 5,57%.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el segundo trimestre del año 2022 se presentó una variación global del 31,60% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2021. El valor del gasto por concepto de mantenimiento locativo presentó el incremento más significativo (1.223,80%).

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

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
Julio 12 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: houltasee@yahoo.es