

11-049-051-2023

San Pedro Valle del Cauca, julio 24 de 2023.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023

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: 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: 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

OCI-INFORME 17

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. ALCANCE	3
3. OBJETIVO GENERAL	3
4. MARCO LEGAL	4
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	9
6.10. PAPELERÍA.....	10
6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES	10

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

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 2023 comparado con el segundo 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 segundo 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 segundo trimestre del año 2023 comparado con el mismo trimestre del año anterior y realizar un análisis sobre la variación presentada.

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

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.
- 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 segundo 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"

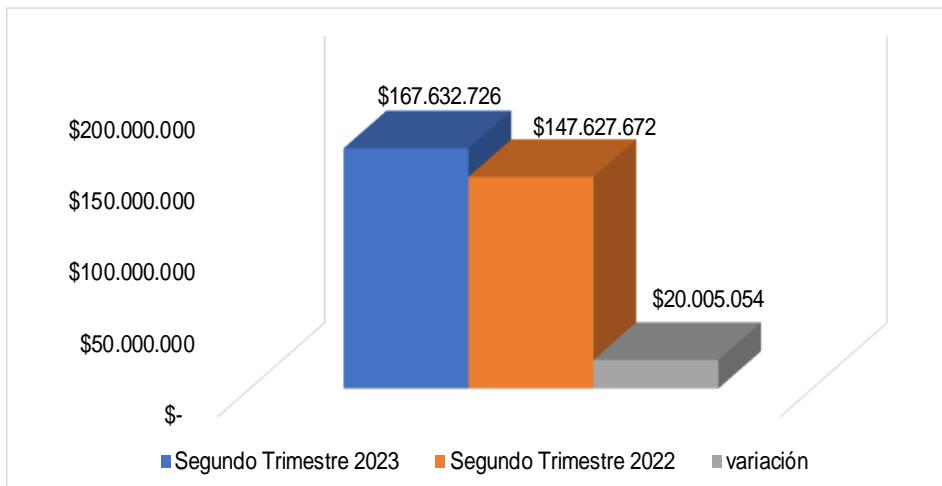
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
 Valle del Cauca

Email: 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 porcentual del 13,55% en el segundo trimestre del año 2023 comparado con el segundo trimestre del año 2022. La planta de personal de nómina no presenta modificación.

Fuente: Área de presupuestos.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Segundo trimestre 2023	Segundo trimestre 2022	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 96.554.450	\$ 65.114.160	\$ 31.440.290	48,28%
Servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología	\$ 179.615.060	\$ 113.790.320	\$ 65.824.740	57,85%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 68.133.423	\$ 126.781.456	-\$ 58.648.033	-46,26%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 368.503.070	\$ 269.995.247	\$ 98.507.823	36,49%
Servicios de enfermería y auxiliar de odontología	\$ 23.344.000	\$ 34.012.500	-\$ 10.668.500	-31,37%
TOTAL	\$ 736.150.003	\$ 609.693.683	\$ 126.456.320	20,74%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el segundo trimestre del año 2023 se presentó una variación positiva del 20,74% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología (57,85%).

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 48,28% en el segundo trimestre del año 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022. En el periodo 2023 se contrató mayor personal.

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

Respecto a los servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología se presenta variación del 57,85% en el segundo trimestre del año 2023 comparado con el segundo trimestre del año 2022. Se evidencia para los meses de abril, mayo y junio de 2023 aumento de \$12.143.661 (33,06%), \$22.108.377 (53,98%) y \$31.572.702 (87,45%) respectivamente. Se contrató el servicio de dermatología mediante contrato número 045 cuyas ordenes de giro suman \$22.043.235 durante el trimestre. En el segundo trimestre del año 2023 incrementó el rubro de fisioterapia en un 89,93%.

En relación al rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 36,49%. El contrato con ASOINSALUD en el segundo trimestre del año 2023 aumentó \$81.486.023 (31,32%) con respecto al mismo trimestre del año 2022. En el mes de mayo se realizó pago por valor de \$25.000.000 por estudio de carga laboral.

Acerca de los rubros de servicio de diagnóstico de imágenes y servicios de enfermería y auxiliar de odontología presentaron un decremento del 46,26% y 31,37% comparados con el segundo trimestre del año 2022.

6.3. VIÁTICOS



Fuente: Área de presupuestos.

Se reflejó un decremento de este rubro con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior por valor de \$175.000 que equivalen a una variación porcentual del -35,71%.

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

6.4. HORAS EXTRAS

Concepto	Vigencia	Abril	Mayo	Junio	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2022	\$ 2.269.000	\$ 2.893.700	\$ 3.450.200	\$ 8.612.900
	2023	\$ 1.155.100	\$ 2.233.200	\$ 2.249.300	\$ 5.637.600
	Variaciones	-\$ 1.113.900	-\$ 660.500	-\$ 1.200.900	-\$ 2.975.300
Horas Extras (Cantidad)	2022	146	154	178	478,0
	2023	71,5	144,5	164	380
	Variaciones	-74,5	-9,5	-14	-98

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago de horas extras en el segundo trimestre del año 2023 tuvo una disminución en pesos del 34,54% (-\$2.975.300) con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior. En horas disminuyó 98 (20,50%).

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Segundo Trimestre 2023	Segundo Trimestre 2022	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 9.396.738	\$ 7.189.346	\$ 2.207.392	30,70%
	Acueducto	\$ 939.950	\$ 1.703.970	-\$ 764.020	-44,84%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ -	0,00%
	Telefonía	\$ 2.632.631	\$ 2.688.263	-\$ 55.632	-2,07%
Consumo Unidad de Medida	Energía	10.607	\$ 9.469	1138	12,02%
	Acueducto	187	391	-204	-52,17%
	Internet	90	90	0	0,00%

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 transferencias electrónicas. En lo referente al consumo de energía en pesos en el segundo trimestre del año 2023 se presentó un incremento del 30,70% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 13,70% y al incremento presentada en el consumo en KW del 12,02%.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -44,84% debido a la disminución del consumo en m3 en el segundo trimestre de la vigencia 2023 del 52,17%.

En cuanto al servicio de internet no se presentó variación durante el segundo trimestre del año 2023 comparada con el segundo trimestre del año 2022.

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

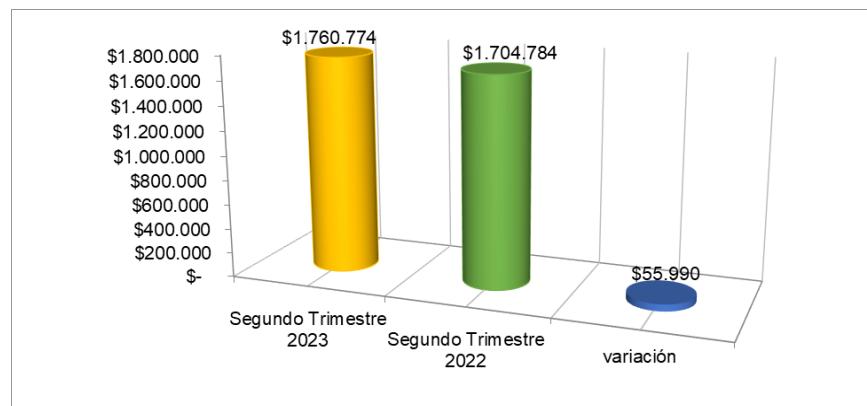
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: 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 lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una variación negativa del -2,07% en el segundo trimestre del año 2023.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



Fuente: Área de presupuestos y contratación.

En el rubro por concepto de manejo de residuos se evidencia incremento en el segundo trimestre del año 2023 por valor de \$55.990 equivalentes al 3,28%.

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	Abrial	Mayo	Junio	Total Trimestre
Combustible (\$)	2022	\$ 2.408.409	\$ 3.546.364	\$ 2.983.096	\$ 8.937.869
	2023	\$ 3.192.763	\$ 3.072.072	\$ 3.330.537	\$ 9.595.372
	Variaciones	\$ 784.354	-\$ 474.292	\$ 347.441	\$ 657.503
Km recorridos (Cantidad)	2022	8.315	9.170	9.343	26.828
	2023	6.994	7.144	7.003	21.141
	Variaciones	-1321	-2026	2.340	5.687

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago por concepto de combustible en el segundo trimestre del año 2023 tuvo un incremento del 7,36% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos

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

aumentó \$657.503 debido al incremento significativo del precio por galón y a pesar de la disminución en km recorridos por los vehículos del 26,90%.

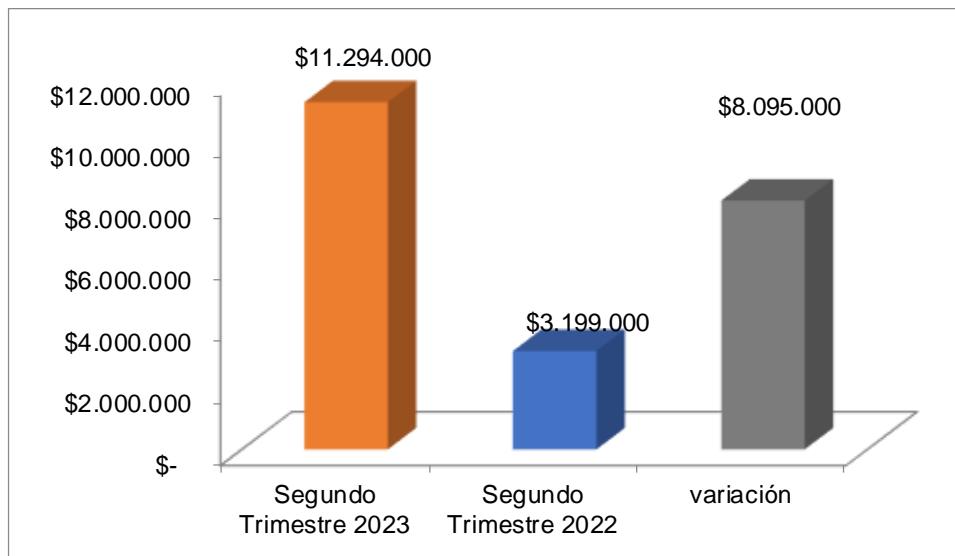
6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Segundo Trimestre 2023	Segundo Trimestre 2022	variación	variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 2.750.000	\$ 1.037.295	\$ 1.712.705	165,11%
Mantenimiento locativo	\$ 28.035.285	\$ 7.254.413	\$ 20.780.872	286,46%
Mantenimiento equipos	\$ 13.671.722	\$ 13.312.390	\$ 359.332	2,70%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 13.860.729	\$ 13.468.200	\$ 392.529	2,91%
TOTAL MANTENIMIENTO	\$ 58.317.736	\$ 35.072.298	\$23.245.438	66,28%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del 66,28%. Como se observa en la tabla anterior, el mayor incremento lo presentó el rubro de mantenimiento locativo (286,46%), seguido de mantenimiento de vehículos (165,11%).

6.9. PUBLICIDAD



Fuente: Área de presupuestos.

Para el segundo trimestre del año 2023, se evidencia una variación del 253,05% en publicidad con relación a la misma vigencia del año 2022.

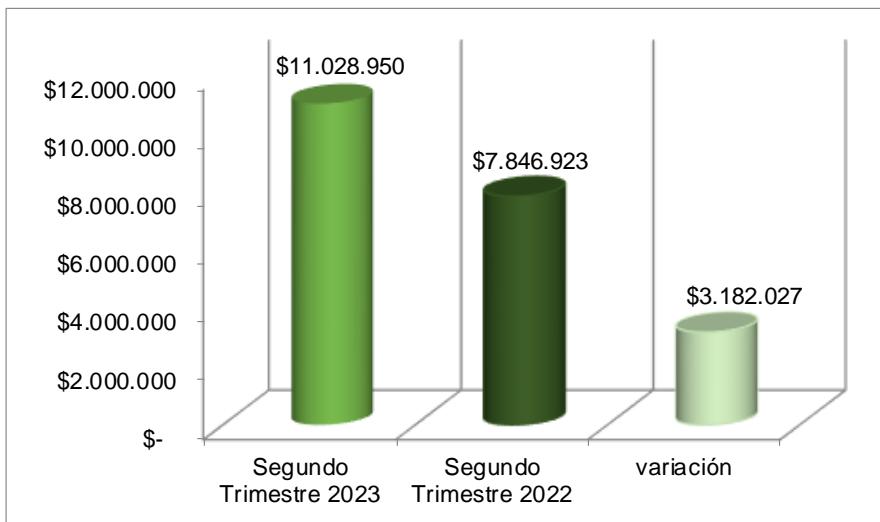
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad”

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

Email: 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

6.10. PAPELERÍA



Fuente: Área de presupuestos.

En el rubro de papelería se presentó un incremento del 40,55% en el segundo trimestre del año 2023 comparado con el segundo trimestre del año 2022.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Segundo Trimestre 2023	Segundo Trimestre 2022	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 23.937.890	\$ 11.029.550	\$ 12.908.340	117,03%
Impresos (Cantidad de copias)	230.842	213.710	17.132	8,02%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del 117,03% en el segundo trimestre del año 2023 comparado con el mismo trimestre del año 2022, y en la cantidad de copias aumentó 8,02%. Este incremento se debe a compra de plegables y volantes realizada en el mes de junio de 2023.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el segundo trimestre del año 2023 se presentó una variación global del 22,67% 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 (286,46%).

Desde la Oficina de Control interno se recomienda lo siguiente:

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

- 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.
- Atender las instrucciones impartidas en la Directriz Presidencial, referentes al Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno que deben atender todos los servidores públicos, en materia de reducción de gastos generales.
- Continuar con la cultura de cero papel que consiste en la sustitución de los flujos documentales por soportes y medios electrónicos a través del uso preferente de tecnologías de la información y continuar con la Política de Ahorro de Papel, a través del reciclaje, impresión y fotocopiado por las dos caras y uso racionado de copias.
- 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 24 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: houltae@ yahoo.es