

OCI-INFORME 16

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2024

CONTENIDO

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

	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 2024 comparado con el segundo 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 segundo 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 segundo trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre del año anterior y realizar un análisis sobre la variación presentada.

"Humanizamos nuestra atención para servir con calidad"

CEL. 3186903566 e-mail houltaese@yahoo.es CALLE 3 CRA 4 ESQUINA
CODIGO POSTAL 763030 - SAN PEDRO, VALLE DEL CAUCA

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

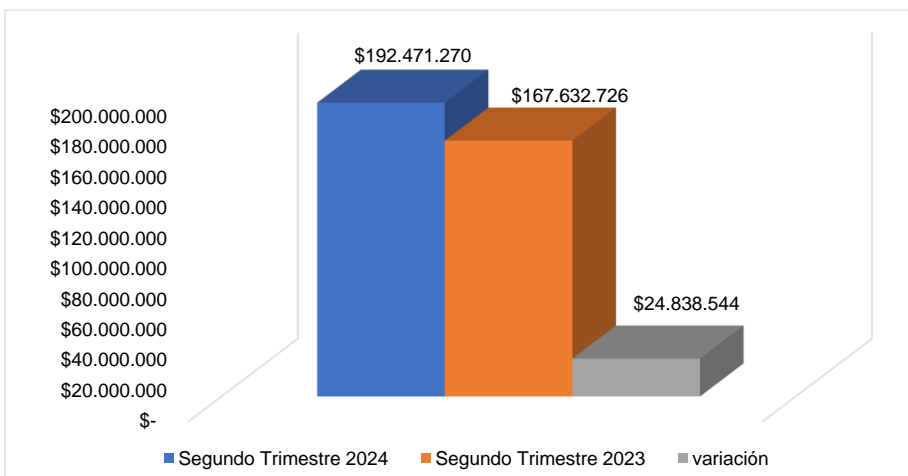
"Humanizamos nuestra atención para servir con calidad"

CEL. 3186903566 e-mail houltaese@yahoo.es CALLE 3 CRA 4 ESQUINA
CODIGO POSTAL 763030 - SAN PEDRO, VALLE DEL CAUCA

	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 14,82% en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el segundo trimestre del año 2023, durante el mes de abril de 2024 se canceló \$3.125.708 por concepto de retroactivo. La planta de personal de nómina no presenta modificación, en ambos años.

Fuente: Área de presupuestos.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2023	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 118.025.000	\$ 96.554.450	\$ 21.470.550	22,24%
Servicios médicos generales	\$ 224.408.354	\$ 179.615.060	\$ 44.793.294	24,94%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 91.153.051	\$ 68.133.423	\$ 23.019.628	33,79%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 397.996.538	\$ 368.503.070	\$ 29.493.468	8,00%
servicios de enfermería	\$ 26.000.000	\$ 23.344.000	\$ 2.656.000	11,38%
TOTAL	\$ 857.582.943	\$ 736.150.003	\$ 121.432.940	16,50%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el segundo trimestre del año 2024 se presentó una variación positiva del 16,50% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de diagnóstico de imágenes.

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 22,24% en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023 debido a los incrementos salariales anuales y los contratos celebrados para el programa

"Humanizamos nuestra atención para servir con calidad"

CEL. 3186903566 e-mail houltaese@yahoo.es CALLE 3 CRA 4 ESQUINA
CODIGO POSTAL 763030 - SAN PEDRO, VALLE DEL CAUCA

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

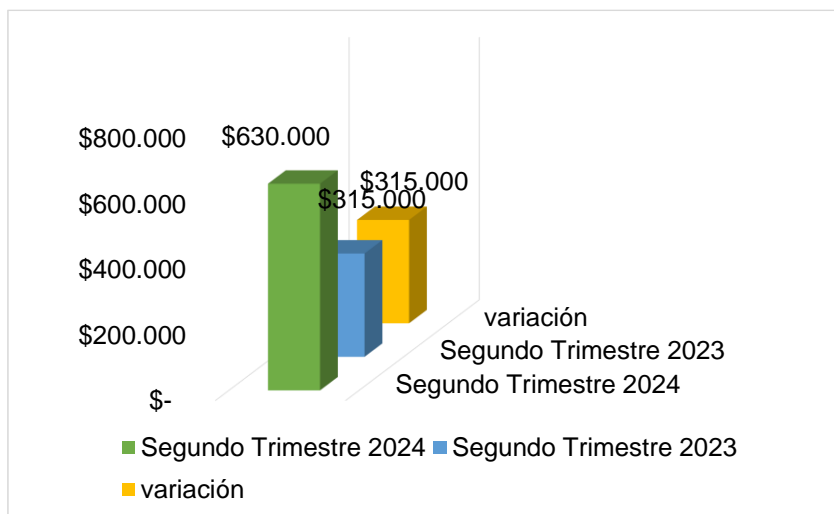
de atención psicosocial y salud integral a víctimas (PAPSIVI) a partir de febrero del año en curso.

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 24,94% en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el segundo trimestre del año 2023. Durante el trimestre, el rubro de servicios psiquiátricos y hospitalizados presentó una variación del 23,77%, los servicios fisioterapéuticos disminuyeron 4,32% y los servicios médicos generales aumentaron 28,88%.

En cuanto al rubro de diagnóstico de imágenes se presenta una variación del 33,78% en el segundo trimestre del año 2024. Con respecto a laboratorio clínico se presentó un aumento de \$23.011.753 (33,9%) y lectura de citología aumentó \$7.875 (2,33%) con respecto al año anterior.

El rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 8% y enfermería una variación positiva del 11,38%.

6.3. VIÁTICOS



Durante el segundo trimestre del año 2024 se presentó una variación de 100% por concepto de viáticos referente al mismo periodo del año 2023.

Fuente: Área de presupuestos.

	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 (\$)	2023	\$ 1.155.100	\$ 2.233.200	\$ 2.249.300	\$ 5.637.600
	2024	\$ 3.472.900	\$ 1.971.000	\$ 2.764.900	\$ 8.208.800
	Variaciones	\$ 2.317.800	-\$ 262.200	\$ 515.600	\$ 2.571.200
Horas Extras (Cantidad)	2023	71,5	144,5	164	380,0
	2024	157,2	123,5	182,5	463,2
	Variaciones	85,7	-21	18,5	83,2

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago por concepto de horas extras en el segundo trimestre del año 2024 tuvo un incremento del 45,61% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos aumentó \$2.571.200 y en horas 83,2 (21,89%).

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2023	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 7.094.967	\$ 9.396.738	\$ 852.494	-24,50%
	Acueducto	\$ 209.320	\$ 939.950	\$ 36.060	-77,73%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ 535.500	0,00%
	Telefonía	\$ 2.659.986	\$ 2.632.631	\$ 355.258	1,04%
Consumo Unidad de Medida	Energía	7.440	10.607	-3167	-29,9%
	Acueducto	30	187	-157	-84,0%
	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 decremento del 24,50%, se debe tener en cuenta que el recibo del mes de junio se canceló en el mes de julio por tanto no se tiene en cuenta para el corte del presente informe, la tarifa aplicada durante el trimestre del año 2024 aumentó 10,03% comparado con el mismo trimestre del año anterior.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -77,73% debido a la disminución del consumo en m3 en el segundo trimestre del 84%. La tarifa

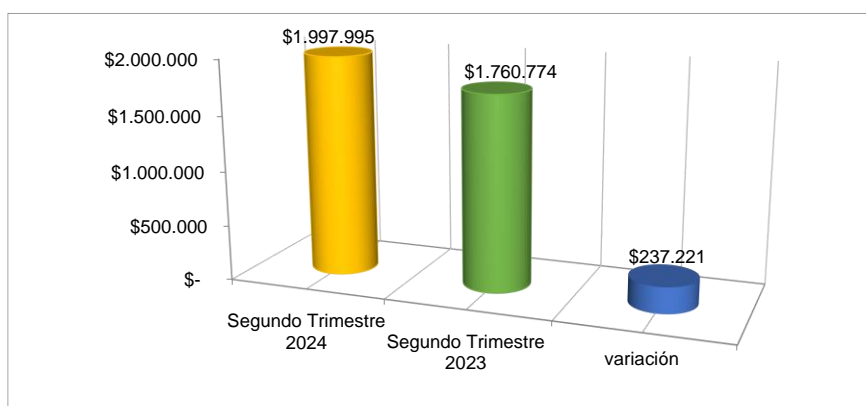
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:
		13/10/2020

aplicada durante el segundo trimestre del 2024 aumentó en 7,98% con respecto a la tarifa del segundo trimestre del año 2023.

En cuanto al servicio de internet no se presentó variación en pesos ni en cantidad de MG durante el segundo 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 1,04% en el segundo trimestre del año 2024.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



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 segundo trimestre del año 2024 se presentó variación del 13,47% con respecto al mismo periodo del año 2023 en este rubro.

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, lubricantes, aceites y demás. 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	Abril	Mayo	Junio	Total Trimestre
Combustible (\$)	2023	\$3.192.763	\$3.072.072	\$2.352.037	\$ 8.616.872
	2024	\$4.656.276	\$4.336.674	\$3.232.364	\$ 12.225.314
	Variaciones	\$1.463.513	\$1.264.602	\$ 880.327	\$ 3.608.442
Lubricantes, aceite, filtros y agua de batería	2023	\$ -		\$ 978.500	\$ 978.500
	2024	\$ 791.000	\$ 649.000	\$ -	\$ 1.440.000
	Variaciones	\$ 791.000	\$ 649.000	-\$ 978.500	\$ 461.500
Km recorridos (Cantidad)	2023	6.994	7.144	6.903	21.041
	2024	8.130	6.045	7.269	21.444
	Variaciones	1136	-1099	366	403

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago al proveedor en el segundo trimestre del año 2024 tuvo un incremento del 42,42% con respecto al mismo trimestre del año anterior (en el segundo trimestre del año 2024 se pagó \$13.665.314 y en el mismo trimestre del año 2023 \$9.595.372); se observa un incremento en pesos de \$3.608.442 por concepto de combustible y un aumento de \$461.500 por concepto de lubricantes, aceites y demás durante el trimestre. En términos de km recorridos por los vehículos de la institución, se observa un aumento de 403 km en el segundo 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 segundo trimestre del año 2024 comparado con el segundo trimestre del año 2023. El costo de la gasolina corriente aumentó 31,72%.

6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2023	Variación	Variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 6.961.001	\$ 2.750.000	\$ 4.211.001	153,13%
Mantenimiento locativo	\$ 10.515.450	\$ 28.035.285	-\$ 17.519.835	-62,49%
Mantenimiento equipos	\$ 1.567.919	\$ 13.671.722	-\$ 12.103.803	-88,53%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 26.517.516	\$ 13.860.729	\$ 12.656.787	91,31%
TOTAL	\$ 45.561.886	\$ 58.317.736	-\$12.755.850	-21,87%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

"Humanizamos nuestra atención para servir con calidad"

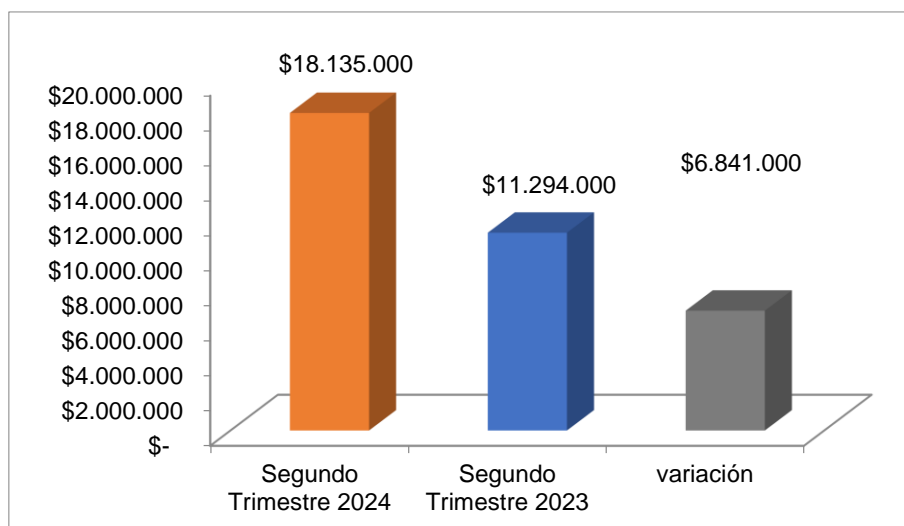
CEL. 3186903566 e-mail houltaese@yahoo.es CALLE 3 CRA 4 ESQUINA
CODIGO POSTAL 763030 - SAN PEDRO, VALLE DEL CAUCA

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

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del -21,87%. Mantenimiento de vehículos aumentó 153,13%, mantenimiento locativo disminuyó 62,49% y mantenimiento de equipos disminuyó 88,53% durante el segundo del año 2024 comparado con el segundo trimestre del año 2023.

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 91,31% en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el segundo trimestre del año anterior; el valor mensual por concepto de mantenimiento de software aumentó 12% y durante el trimestre de esta vigencia se adquirió computador portátil, partes y accesorios de equipos por valor de \$10.993.500.

6.9. PUBLICIDAD



Fuente: Área de presupuestos.

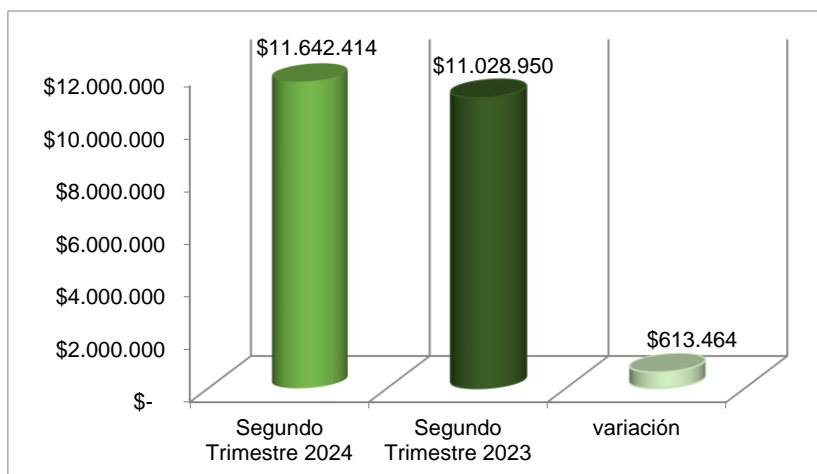
Para el segundo trimestre del año 2024, se evidencia una variación en el rubro de publicidad del 60,57% con respecto al mismo periodo del año 2023, esta variación se debe a que en el mes de junio de 2024 se adquirió publicidad para el programa de intervenciones colectivas (PIC) por valor de \$12.485.000.

"Humanizamos nuestra atención para servir con calidad"

CEL. 3186903566 e-mail houltaese@yahoo.es CALLE 3 CRA 4 ESQUINA
CODIGO POSTAL 763030 - SAN PEDRO, VALLE DEL CAUCA

	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 5,56% en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el segundo trimestre del año 2023.

Fuente: Área de presupuestos.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2023	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 12.847.751	\$ 10.387.890	\$ 2.459.861	23,68%
Impresos (Cantidad de copias)	262.199	230.842	31.357	13,58%
Publicaciones (\$)	\$ 5.400.000	\$ 13.550.000	-\$ 8.150.000	-60,15%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del -23,77% en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre del año 2023. Impresos presentó una variación en pesos del 23,68%, mientras publicaciones disminuyó 60,15% con respecto al año anterior. La cantidad de copias aumentaron 13,58% de un año a otro.

"Humanizamos nuestra atención para servir con calidad"

CEL. 3186903566 e-mail houltaese@yahoo.es CALLE 3 CRA 4 ESQUINA
CODIGO POSTAL 763030 - SAN PEDRO, VALLE DEL CAUCA

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

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el segundo trimestre del año 2024 se presentó una variación global del 13,41% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2023 (en el segundo trimestre del año 2024 se canceló un total de \$1.1179.178.646 por concepto de gastos descritos en el alcance del informe, mientras en el mismo periodo del año 2023 se canceló un total de \$1.039.710.370 por el mismo concepto). El valor del gasto por concepto de mantenimiento de vehículos presentó el incremento más significativo (153,13%).

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
Julio 17 de 2024.