

11-049-073- 2022

San Pedro Valle del Cauca, octubre 28 de 2022.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER 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: 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

OCI-INFORME 35

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2022

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	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 tercer trimestre de la vigencia 2022 comparado con el tercer 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 tercer 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 tercer trimestre del año 2022 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: 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

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 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 tercer 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"

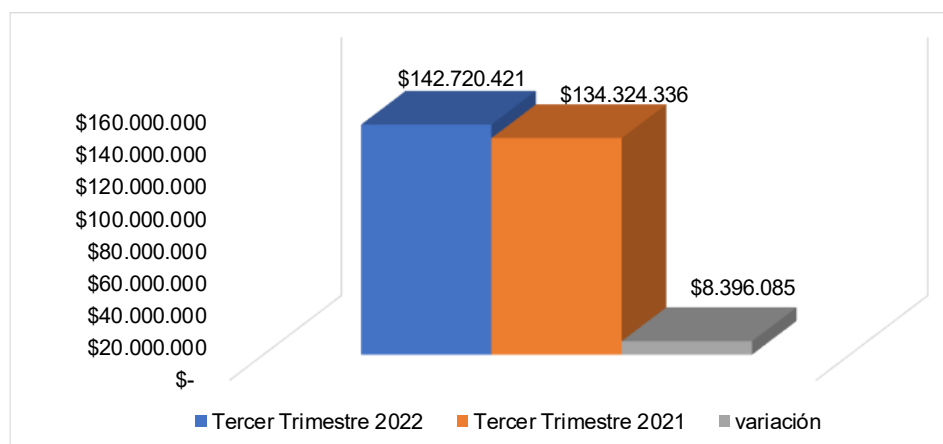
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: 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 porcentual del 6,25% en el tercer trimestre del año 2022 comparado con el tercer trimestre del año 2021. Durante los meses de julio y agosto de 2022, se retiraron dos personas de planta, uno por temas de pensión y otro por renuncia voluntaria.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Tercer trimestre 2022	Tercer trimestre 2021	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 66.564.160	\$ 75.190.440	-\$ 8.626.280	-11,47%
Servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología	\$ 143.121.502	\$ 99.867.255	\$ 43.254.247	43,31%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 54.008.660	\$ 72.119.450	-\$ 18.110.790	-25,11%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 280.291.247	\$ 227.964.604	\$ 52.326.643	22,95%
Servicios de enfermería y auxiliar de odontología	\$ 46.800.000	\$ 49.300.000	-\$ 2.500.000	-5,07%
TOTAL	\$ 590.785.569	\$ 524.441.749	\$ 66.343.820	12,65%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el tercer trimestre del año 2022 se presentó una variación positiva del 12,65% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de servicio médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología (43,31%).

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación negativa del -11,47% en el tercer trimestre del año 2022 comparado con el mismo periodo del año 2021.

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 43,31% en el tercer trimestre del año 2022 comparado con el tercer trimestre del año 2021. Se evidencia para los meses de julio, agosto y septiembre de 2022 aumento de \$7.754.501 (25,27%),

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

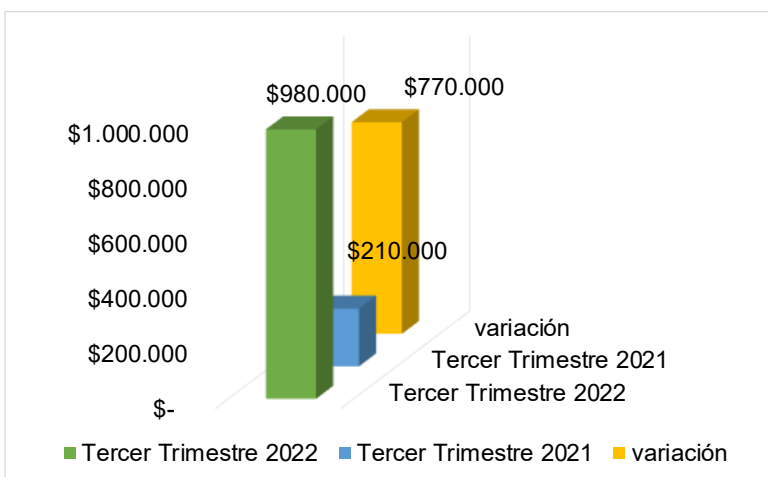
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:
		13/10/2020

\$19.090.882 (53,95%) y \$16.408.864 (48,53%) respectivamente. En el tercer trimestre del año 2022 incrementó el rubro de terapias físicas en un 240,55% con respecto al tercer trimestre del año 2021.

En relación al rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 22,95%. El contrato con ASOINSALUD en el tercer trimestre del año 2022 aumentó \$52.518.643 (23,44%) con respecto al mismo trimestre del año 2021; además, en el mes de junio se celebró contrato número 67 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 una disminución del -5,07% en el tercer 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 \$770.000 que equivalen a una variación porcentual del 366,67%.

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	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2021	\$ 2.897.300	\$ 2.102.500	\$ 1.859.600	\$ 6.859.400
	2022	\$ 3.433.600	\$ 1.095.900	\$ 3.908.200	\$ 8.437.700
	Variaciones	\$ 536.300	-\$ 1.006.600	\$ 2.048.600	\$ 1.578.300
Horas Extras (Cantidad)	2021	268	172,5	158,5	599,0
	2022	228	142	166,5	536,5
	Variaciones	-40	-30,5	8	-62,5

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago de horas extras en el tercer trimestre del año 2022 tuvo un incremento en pesos del 23,01% (\$1.578.300) con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior. En tiempo disminuyó 62,5 horas equivalentes al -10,43%.

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Segundo Trimestre 2022	Segundo Trimestre 2021	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 8.283.478	\$ 6.676.759	\$ 1.606.719	24,06%
	Acueducto	\$ 1.631.130	\$ 1.691.180	-\$ 60.050	-3,55%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 714.000	\$ 357.000	50,00%
	Telefonía	\$ 2.575.147	\$ 2.767.873	-\$ 192.726	-6,96%
Consumo Unidad de Medida	Energía	10.243	10.463	-220	-2,10%
	Acueducto	363	369	-6	-1,63%
	Internet	90	50	40	80,00%

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 tercer trimestre del año 2022 se presentó un incremento del 24,06% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 25,74%, a pesar de la disminución presentada en el consumo en KW del -2,10%%.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -3,55% debido a la disminución del -1,63% en m3.

En cuanto al servicio de internet se presentó una variación significativa en pesos del 50% y en consumo del 80%, debido a que se incrementaron las Megas mensuales

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

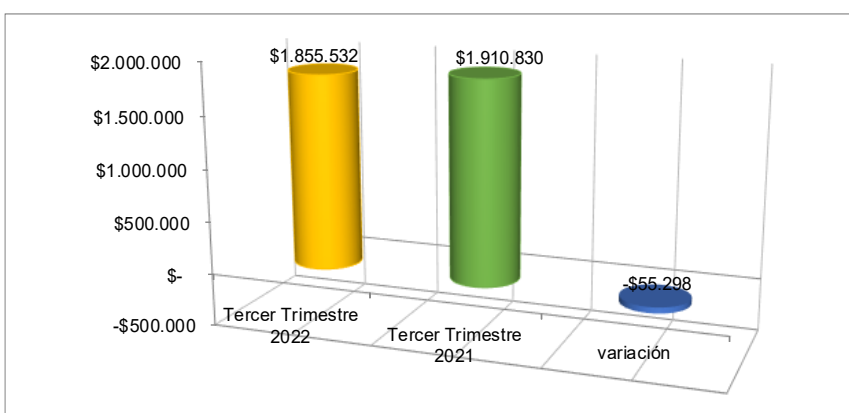
Email: houltaese@yahoo.es

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

pasando de 10MG mensuales en el año 2021 a 30MG en el año 2022 (En el mes de septiembre de 2021, se pasó de 10MG a 30MG).

En lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una variación negativa del -6,96% en el tercer trimestre del año 2022.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El hospital celebró contrato número 15 y 89 durante los meses de julio, agosto y septiembre de la vigencia 2021 y número 72 durante la vigencia 2022 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. En este rubro se evidencia disminución en el tercer trimestre del año 2022 por valor de \$55.298 equivalente al -2,89%.

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	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Combustible (\$)	2021	\$2.592.045	\$2.498.029	\$4.406.135	\$ 9.496.209
	2022	\$2.793.283	\$4.624.703	\$3.716.094	\$ 11.134.080
	Variaciones	\$ 201.238	\$2.126.674	-\$ 690.041	\$ 1.637.871
Km recorridos (Cantidad)	2021	10.161	8.084	9.871	28.116
	2022	9.741	10.627	8.872	29.240
	Variaciones	-420	2543	- 999	1.124

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

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

El pago por concepto de combustible en el tercer trimestre del año 2022 tuvo un incremento del 17,25% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos aumentó \$1.637.871 y en km recorridos por los vehículos aumentó 4%.

6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Tercer Trimestre 2022	Tercer Trimestre 2021	variación	variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 6.723.300	\$ 3.853.334	\$ 2.869.966	74,48%
Mantenimiento locativo	\$ 4.208.594	\$ 5.321.334	-\$ 1.112.740	-20,91%
Mantenimiento equipos	\$ 23.354.129	\$ 4.484.334	\$ 18.869.795	420,79%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 15.980.700	\$ 13.659.002	\$ 2.321.698	17,00%
TOTAL MANTENIMIENTO	\$ 50.266.723	\$ 27.318.004	\$ 22.948.719	84,01%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del 84,01%. Mantenimiento de vehículos aumentó 74,48% durante el tercer trimestre del año 2022 relacionado con el mismo periodo de la vigencia anterior. En lo referente al mantenimiento locativos presentó una disminución con relación a la vigencia del año anterior de -20,91%.

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 tercer trimestre del año 2022 se presentó un incremento de 420,79% en este rubro siendo el más representativo.

Con respecto al mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 17% en el tercer trimestre del año 2022 comparado con el tercer trimestre del año 2021.

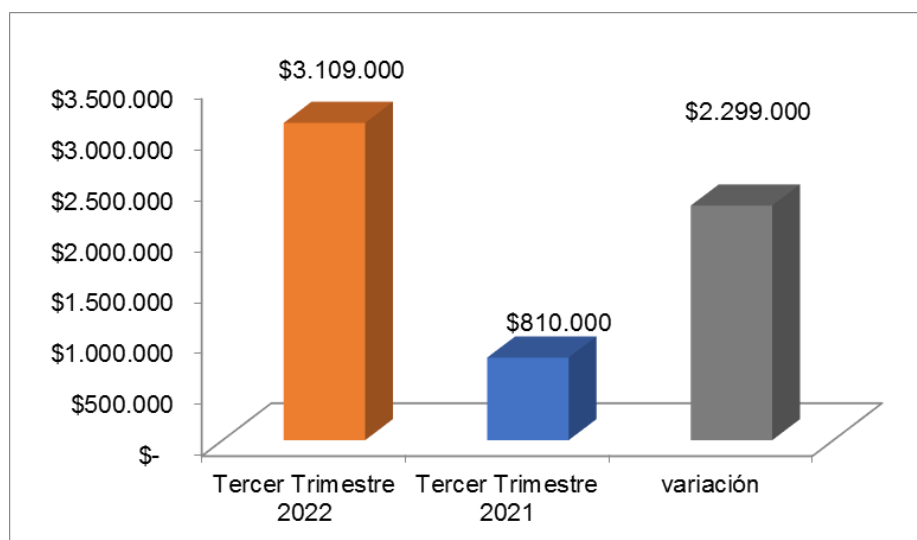
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

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

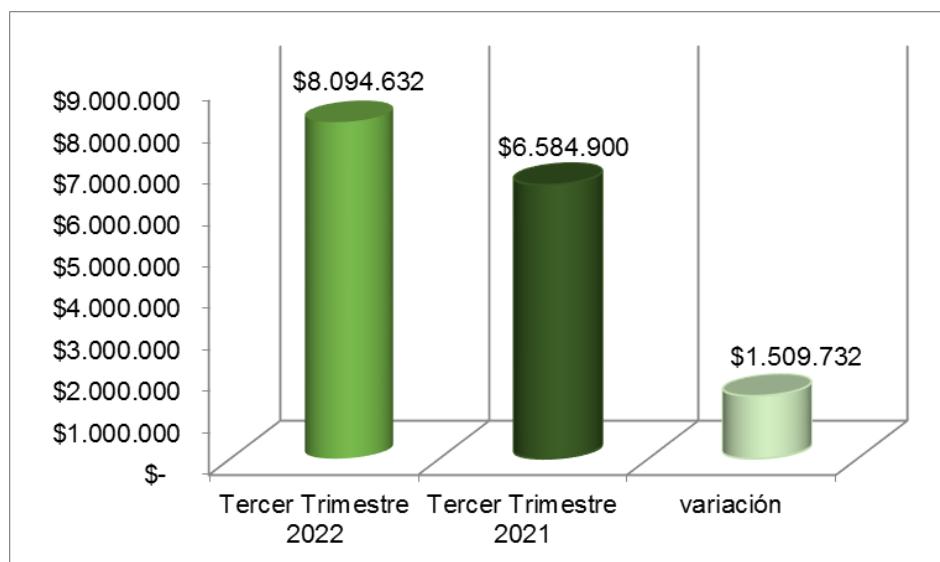


Fuente: Área de presupuestos.

Para el tercer trimestre del año 2022, se evidencia una variación del 283,83% con relación a la misma vigencia del año 2021.

	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 22,93% en el tercer trimestre del año 2022 comparado con el tercer trimestre del año 2021.

Fuente: Área de presupuestos.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Tercer Trimestre 2022	Tercer Trimestre 2021	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 10.724.060	\$ 16.630.800	-\$ 5.906.740	-35,52%
Impresos (Cantidad de copias)	235.289	218.645	16.644	7,61%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del -35,52% en el tercer trimestre del año 2022 comparado con el mismo trimestre del año 2021, sin embargo, en la cantidad de copias aumentó 7,61%.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el tercer trimestre del año 2022 se presentó una variación global del 12,90% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2021. El valor del gasto por concepto de viáticos presentó el incremento más significativo (366,67%).

La oficina de Control Interno recomienda persistir en el fomento de una cultura de autocontrol y autogestión al interior de cada una de las áreas del Hospital, en

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

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
Octubre 28 de 2022.