

11-049-081-2023

San Pedro Valle del Cauca, octubre 27 de 2023.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER 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: 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 29

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER 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: 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

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 2023 comparado con el tercer 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 tercer 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 tercer 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: 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 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 tercer 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"

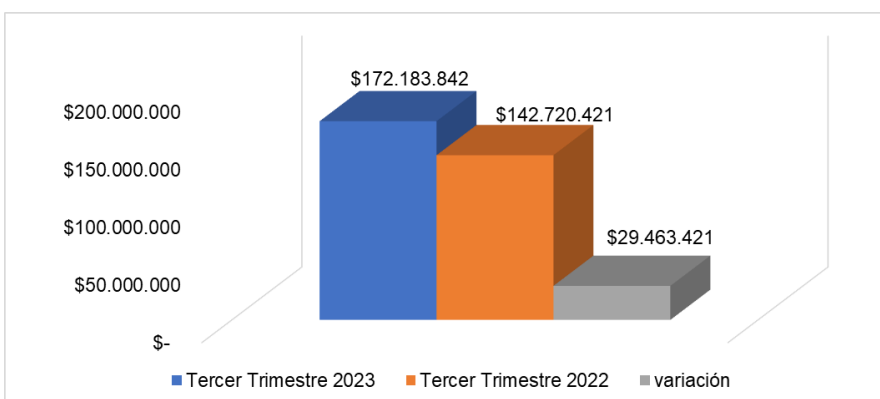
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: 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



Se presenta una variación porcentual del 20,64% en el tercer trimestre del año 2023 comparado con el tercer trimestre del año 2022. La planta de personal de nómina no presenta modificación.

Fuente: Área de presupuestos.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Tercer trimestre 2023	Tercer trimestre 2022	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 100.683.000	\$ 66.564.160	\$ 34.118.840	51,26%
Servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología	\$ 214.114.125	\$ 143.121.502	\$ 70.992.623	49,60%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 55.244.813	\$ 54.008.660	\$ 1.236.153	2,29%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 385.254.527	\$ 280.291.247	\$ 104.963.280	37,45%
Servicios de enfermería y auxiliar de odontología	\$ 28.200.000	\$ 46.800.000	-\$ 18.600.000	-39,74%
TOTAL	\$ 783.496.465	\$ 590.785.569	\$ 192.710.896	32,62%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el tercer trimestre del año 2023 se presentó una variación positiva del 32,62% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión (51,26%).

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 51,26% en el tercer trimestre del año 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022. En el periodo de julio a septiembre de 2023, el hospital contrató 12 colaboradores para apoyo a la gestión mientras en el periodo de julio a septiembre de 2022 se contrataron 8 colaboradores.

Respecto a los servicios médicos generales, odontología, fisioterapia y psicología se presenta variación del 49,60% en el tercer trimestre del año 2023 comparado con el tercer trimestre del año 2022. En el periodo de julio a septiembre de 2022, la institución

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

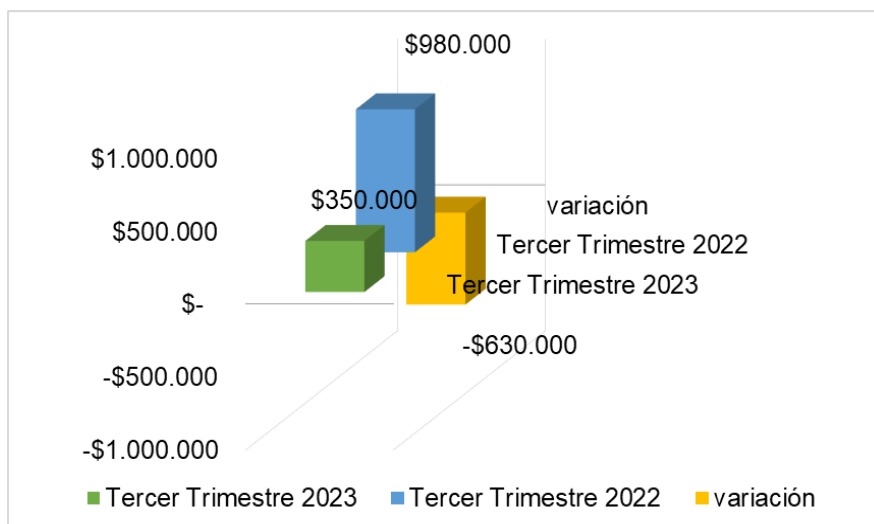
	GESTIÓN DE EVALUACIÓN	Código: FO-01-001-025
		Versión: V1
	INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO	Fecha de actualización:
		13/10/2020

hospitalaria no contaba con contrato de dermatología, mientras en el mismo periodo del año 2023 contó con contrato 096 cuyas ordenes de giro suman \$33.718.350, razón por la cual se refleja la variación positiva en este rubro, además, en el tercer trimestre del año 2023 incrementó el rubro de fisioterapia en un 10,16% comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

En relación al rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 37,45%. El contrato con ASOINSALUD en el tercer trimestre del año 2023 aumentó \$71.366.013 (25,80%) con respecto al mismo trimestre del año 2022. En el mes de agosto se realizó pago por valor de \$20.000.000 por estudio de carga laboral.

Acerca de los rubros de servicio de diagnóstico de imágenes y servicios de enfermería y auxiliar de odontología, el primero presentó un incremento del 2,29% y el segundo un decremento del 39,79% comparados con el tercer trimestre del año 2022.

6.3. VIÁTICOS



Se reflejó un decremento de este rubro con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior por valor de \$630.000 que equivalen a una variación porcentual del -64,29%.

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	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2022	\$ 3.433.600	\$ 1.095.900	\$ 3.908.200	\$ 8.437.700
	2023	\$ 1.963.500	\$ 2.267.500	\$ 1.786.000	\$ 6.017.000
	Variaciones	-\$ 1.470.100	\$ 1.171.600	-\$ 2.122.200	-\$ 2.420.700
Horas Extras (Cantidad)	2022	228	142	166,5	536,5
	2023	150,5	118,5	99,0	368
	Variaciones	-77,5	-23,5	-67,5	-168,5

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago de horas extras en el tercer trimestre del año 2023 tuvo una disminución en pesos del 28,69% (-\$2.420.700) con respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior, mientras que, en tiempo hubo una disminución de 168,5 horas (-31,41%)

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2022	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 10.824.706	\$ 8.283.478	\$ 2.541.228	30,68%
	Acueducto	\$ 372.760	\$ 1.631.130	-\$ 1.258.370	-77,15%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ -	0,00%
	Telefonía	\$ 2.738.344	\$ 2.575.147	\$ 163.197	6,34%
Consumo Unidad de Medida	Energía	11.929	10.243	1686	16,46%
	Acueducto	65	363	-298	-82,09%
	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 tercer trimestre del año 2023 se presentó un incremento del 30,68% debido a un aumento en la tarifa aplicada del 10,69% y al incremento presentada en el consumo en KW del 16,46%.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -77,15% debido a la disminución del consumo en m3 en el tercer trimestre de la vigencia 2023 del 82,09%, la tarifa aplicada aumentó 12,96%.

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

Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

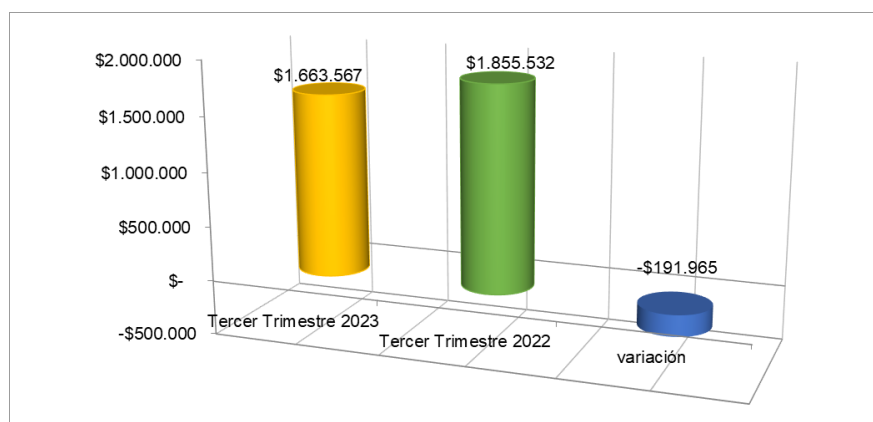
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro Valle del Cauca

Email: 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 lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una variación positiva de 6,34% en el tercer trimestre del año 2023.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



En el rubro por concepto de manejo de residuos se evidencia decremento en el tercer trimestre del año 2023 por valor de \$191.965 equivalente al 10,35%.

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. 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 (\$)	2022	\$ 2.793.283	\$ 4.624.703	\$ 3.716.094	\$ 11.134.080
	2023	\$ 3.257.496	\$ 1.920.177	\$ 4.751.821	\$ 9.929.494
	Variaciones	\$ 464.213	-\$ 2.704.526	\$ 1.035.727	-\$ 1.204.586
Km recorridos (Cantidad)	2022	9.741	10.627	8.872	29.240
	2023	6.401	7.984	7.681	22.066
	Variaciones	-3340	-2643	- 1.191	- 7.174

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: 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

El pago por concepto de combustible en el tercer trimestre del año 2023 tuvo un decremento del 10,82% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos disminuyó \$1.204.586 debido a la disminución en km recorridos por los vehículos del 24,53%.

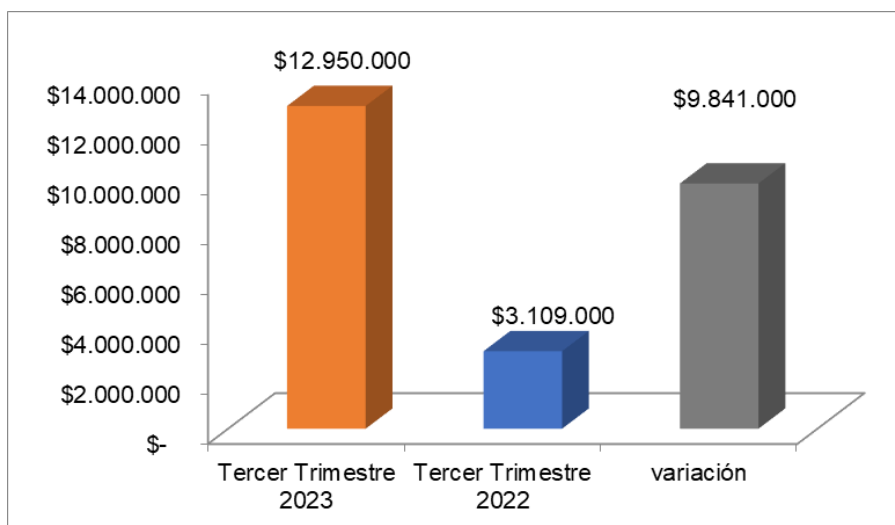
6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2022	variación	variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 11.607.199	\$ 6.723.300	\$ 4.883.899	72,64%
Mantenimiento locativo	\$ 28.380.681	\$ 4.208.594	\$ 24.172.087	574,35%
Mantenimiento equipos	\$ 700.000	\$ 23.354.129	-\$ 22.654.129	-97,00%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 21.735.729	\$ 15.980.700	\$ 5.755.029	36,01%
TOTAL MANTENIMIENTO	\$ 62.423.609	\$ 50.266.723	\$ 12.156.886	24,18%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del 24,18%. Como se observa en la tabla anterior, el mayor incremento lo presentó el rubro de mantenimiento locativo (574,35%), seguido de mantenimiento de vehículos (72,64%).

6.9. PUBLICIDAD



Fuente: Área de presupuestos.

Para el tercer trimestre del año 2023, se evidencia una variación del 316,53% en publicidad con relación a la misma vigencia del año 2022.

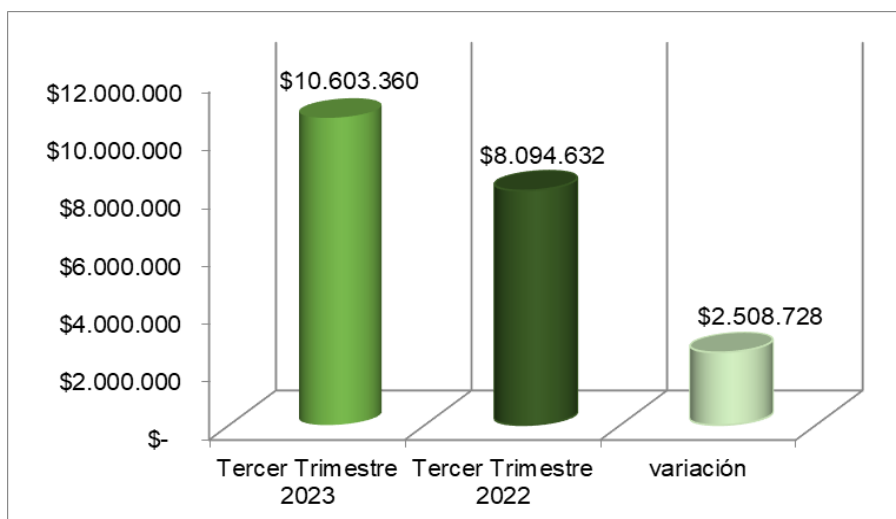
Humanizamos nuestra atención, para servir con calidad"

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

Email: 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

6.10. PAPELERÍA



En el rubro de papelería se presentó un incremento del 30,99% en el tercer trimestre del año 2023 comparado con el tercer trimestre del año 2022.

Fuente: Área de presupuestos.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2022	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 11.236.525	\$ 10.724.060	\$ 512.465	4,78%
Impresos (Cantidad de copias)	244.145	235.289	8.856	3,76%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del 4,78% en el tercer trimestre del año 2023 comparado con el mismo trimestre del año 2022, y en la cantidad de copias aumentó 3,76%.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el tercer trimestre del año 2023 se presentó una variación global del 28,76% 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 (574,35%).

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: 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

- 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
Octubre 27 de 2023.