

10-049-069-2024

San Pedro Valle del Cauca, octubre 09 de 2024.

MEMORANDO

PARA: JORGE MARIO SALAZAR MURIEL, Gerente general

DE: ANDREA TASCÓN MOLINA, Asesora de Control Interno

Asunto: INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE AÑO 2024

Cordial saludo,

Remito 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”

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

OCI-INFORME 28

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2024

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 2024 comparado con el tercer 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 tercer 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 tercer 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"

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

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 tercer 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"

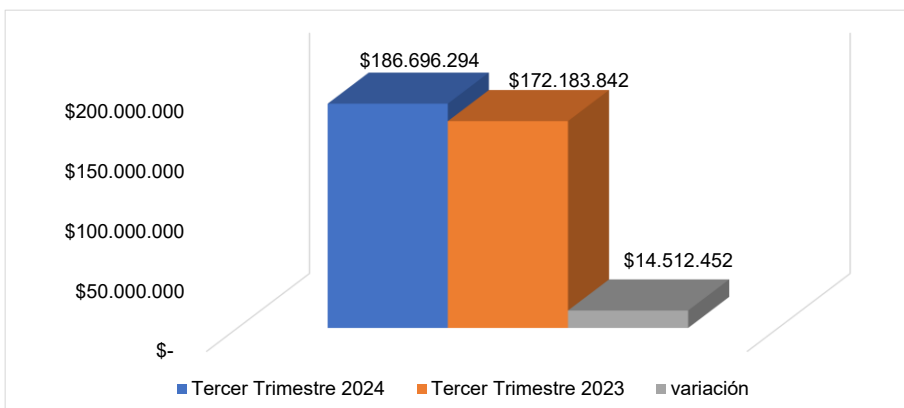
Hospital Ulpiano Tascón Quintero, NIT 891 301 447-3 Calle 3 Carrera 4 esq. PBX- 2238724 San Pedro
Valle del Cauca

Email: houltase@yaho.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 positiva de 8,43% en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el tercer trimestre del año 2023. La planta de personal de nómina presenta una vacante durante el tercer trimestre del año 2024.

Fuente: Área de presupuestos.

6.2. GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO

Rubro	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2023	variación	variación porcentual
Asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión	\$ 147.458.739	\$ 100.683.000	\$ 46.775.739	46,46%
Servicios médicos generales	\$ 260.529.397	\$ 214.114.125	\$ 46.415.272	21,68%
Servicios diagnóstico de imágenes	\$ 27.341.286	\$ 55.244.813	-\$ 27.903.527	-50,51%
Servicios prestados por asociaciones gremiales	\$ 420.797.426	\$ 385.254.527	\$ 35.542.899	9,23%
servicios de enfermería	\$ 39.000.000	\$ 28.200.000	\$ 10.800.000	38,30%
TOTAL	\$ 895.126.848	\$ 783.496.465	\$ 111.630.383	14,25%

Fuente: Área de presupuestos.

Durante el tercer trimestre del año 2024 se presentó una variación positiva del 14,25% en los gastos de personal indirecto. La mayor variación se presentó en el rubro de asesoramiento, contabilidad y consultoría en gestión.

En cuanto al rubro de apoyo a la gestión, se presentó una variación positiva del 46,46% en el tercer 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"

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

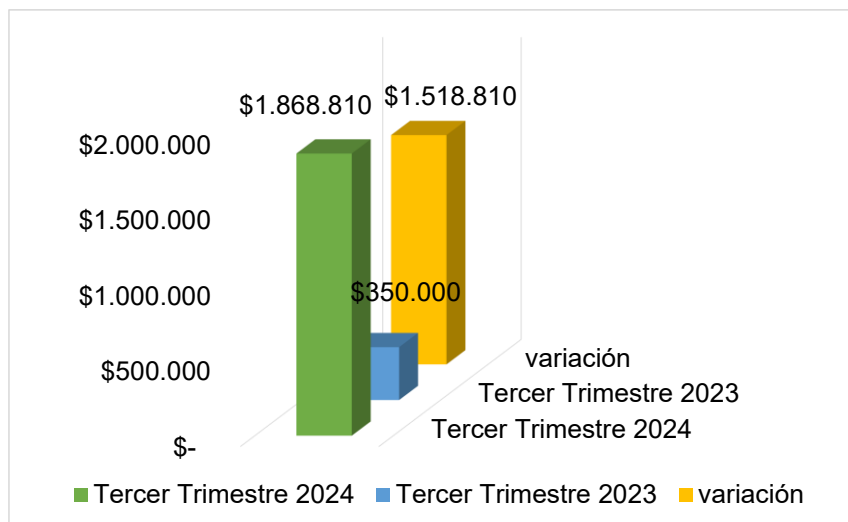
de atención psicosocial y salud integral a víctimas (PAPSIVI) a partir de febrero del año en curso.

Respecto a los servicios médicos se presenta variación del 21,68% en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el tercer trimestre del año 2023. Durante el trimestre, el rubro de servicios psiquiátricos y hospitalizados presentó una variación del 24,51%, los servicios fisioterapéuticos disminuyeron 9,95% y los servicios médicos generales aumentaron 25,99%.

En cuanto al rubro de diagnóstico de imágenes se presenta una variación del -50,51% en el tercer trimestre del año 2024. Con respecto a laboratorio clínico se presentó una disminución de \$36.884.402 (-67,22%) y lectura de citología disminuyó \$19.125 (5,07%) con respecto al trimestre del año anterior.

El rubro de servicios prestado por asociaciones gremiales presentó una variación de 9,23% y enfermería una variación positiva del 38,30%.

6.3. VIÁTICOS



Durante el tercer trimestre del año 2024 se presentó una variación de 433,95% 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	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Horas Extras (\$)	2023	\$ 1.963.500	\$ 2.267.500	\$ 1.786.000	\$ 6.017.000
	2024	\$ 1.367.200	\$ 2.496.400	\$ 4.129.500	\$ 7.993.100
	Variaciones	-\$ 596.300	\$ 228.900	\$ 2.343.500	\$ 1.976.100
Horas Extras (Cantidad)	2023	150,5	118,5	99	368,0
	2024	151,5	154	175,2	480,7
	Variaciones	1	35,5	76,15	112,65

Fuente: Área de presupuestos y auxiliar administrativa.

El pago por concepto de horas extras en el tercer trimestre del año 2024 tuvo un incremento del 32,84% con respecto al mismo trimestre del año anterior. En pesos aumentó \$1.976.100 y en horas 112,65 (30,61%).

6.5. SERVICIOS PÚBLICOS

	Concepto	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2023	Variación	Variación porcentual
Consumo en pesos	Energía	\$ 25.968.956	\$ 10.824.706	\$ 852.494	139,90%
	Acueducto	\$ 213.660	\$ 372.760	\$ 36.060	-42,68%
	Internet	\$ 1.071.000	\$ 1.071.000	\$ 535.500	0,00%
	Telefonía	\$ 2.464.885	\$ 2.738.344	\$ 355.258	-9,99%
Consumo Unidad de Medida	Energía	17.061	11.929	5132	43,0%
	Acueducto	30	65	-35	-53,8%
	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 la facturación. En lo referente al consumo de energía, en pesos se presentó un incremento del 139,90% debido al aumento del consumo en 43%; además, la tarifa aplicada durante el trimestre del año 2024 aumentó 5,47% comparado con el mismo trimestre del año anterior.

Respecto al servicio de acueducto, en pesos se presentó una variación del -42,68% debido a la disminución del consumo en m3 en el tercer trimestre del 53,8%. La tarifa aplicada durante el tercer trimestre del 2024 aumentó 6,50% con respecto a la tarifa del tercer trimestre del año 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

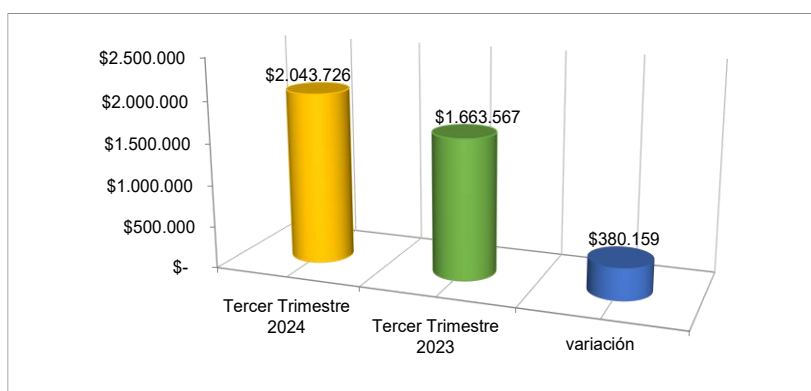
Email: houltaese@yahoo.es

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

En cuanto al servicio de internet no se presentó variación en pesos ni en cantidad de MG durante el tercer trimestre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año anterior.

En lo que refiere al servicio de telefonía se presentó una disminución del 9,99% en el tercer trimestre del año 2024.

6.6. MANEJO DE RESIDUOS



Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El hospital celebró contrato número 91 durante la vigencia 2023 y contrato 73 durante la vigencia 2024 para el servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios. Durante el tercer trimestre del año 2024 se presentó variación del 22,85% con respecto al mismo periodo del año 2023 en este rubro.

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	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Combustible (\$)	2023	\$ 3.257.496	\$ 1.890.177	\$ 4.751.821	\$ 9.899.494
	2024	\$ 2.589.953	\$ 5.002.944	\$ 3.411.293	\$ 11.004.190
	Variaciones	-\$ 667.543	\$ 3.112.767	-\$ 1.340.528	\$ 1.104.696
Lubricantes, aceite, filtros y agua de batería	2023		\$ 30.000		\$ 30.000
	2024		\$ 1.403.000		\$ 1.403.000
	Variaciones	\$ -	\$ 1.373.000	\$ -	\$ 1.373.000
Km recorridos (Cantidad)	2023	6.401	7.984	7.681	22.066
	2024	6.151	7.080	6.030	19.261
	Variaciones	-250	-904	-1651	- 2.805

Fuente: Área de presupuestos y formato Traslado Asistencial básico.

El pago al proveedor en el tercer trimestre del año 2024 tuvo un incremento del 24,95% con respecto al mismo trimestre del año anterior (en el tercer trimestre del año 2024 se pagó \$12.407.190 y en el mismo trimestre del año 2023 \$9.929.494); se observa un incremento en pesos de \$1.104.696 por concepto de combustible y un aumento de \$1.373.000 por concepto de lubricantes, aceites y demás durante el trimestre. En términos de km recorridos por los vehículos de la institución, se observa una disminución de 2.805 km en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el trimestre del año 2023.

Es preciso anotar que el valor del galón del combustible aumentó en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el tercer trimestre del año 2023. El costo de la gasolina corriente aumentó 14,20%.

6.8. MANTENIMIENTO

Rubro	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2023	Variación	Variación porcentual
Mantenimiento vehículos	\$ 2.435.000	\$ 11.607.199	-\$ 9.172.199	-79,02%
Mantenimiento locativo	\$ 11.041.058	\$ 28.380.681	-\$ 17.339.623	-61,10%
Mantenimiento equipos	\$ 13.832.900	\$ 700.000	\$ 13.132.900	1876,13%
Mantenimiento equipo de computo	\$ 25.207.016	\$ 21.735.729	\$ 3.471.287	15,97%
TOTAL	\$ 52.515.974	\$ 62.423.609	-\$ 9.907.635	-15,87%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

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

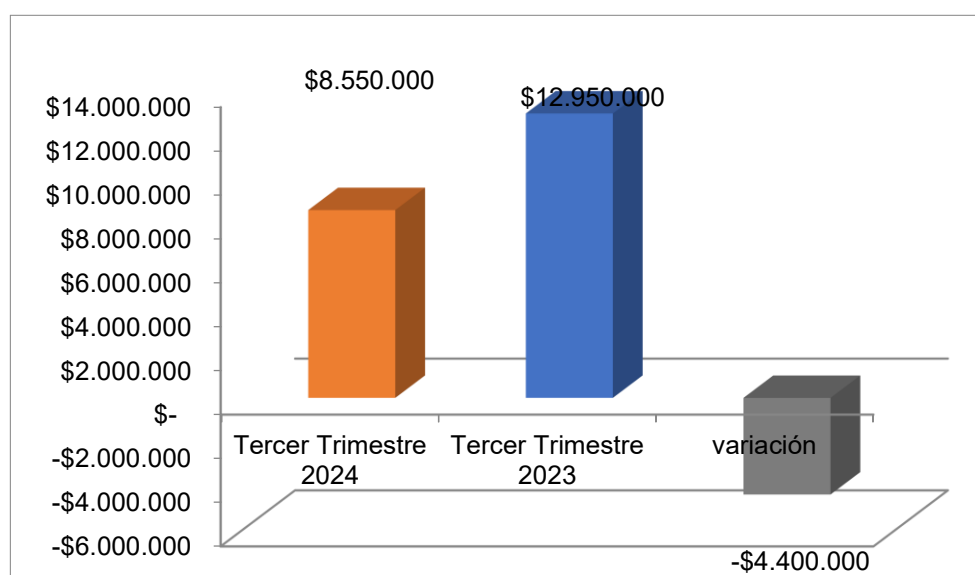
Email: houltaese@yahoo.es

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

El rubro de mantenimiento presentó una variación global del -15,87%. Mantenimiento de vehículos disminuyó 79,02% y mantenimiento locativo disminuyó 61,10% durante el tercer trimestre del año 2024 comparado con el tercer trimestre del año 2023.

Con respecto al mantenimiento de equipos presentó una variación positiva del 1.876,13% en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el tercer trimestre del año anterior, esto se debe a que en el mes de agosto se celebró contrato 109 para la prestación de servicio para la calibración de equipos biomédicos por valor de \$12.447.400. El rubro de mantenimiento de equipos de cómputo presentó una variación positiva del 15,97% en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023.

6.9. PUBLICIDAD

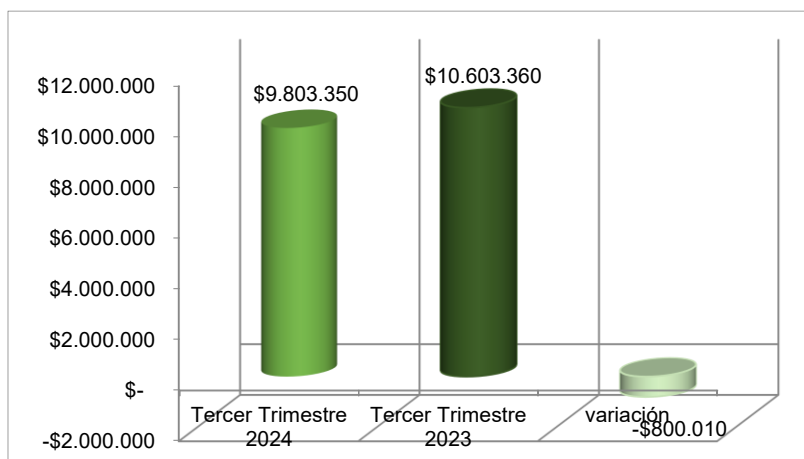


Fuente: Área de presupuestos.

Para el tercer trimestre del año 2024, se evidencia una variación en el rubro de publicidad del -33,98% con respecto al mismo periodo del año 2023.

	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 disminución del 7,54% en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el tercer trimestre del año 2023.

Fuente: Área de presupuestos.

6.11. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2023	variación	variación porcentual
Impresos (\$)	\$ 11.488.785	\$ 10.986.525	\$ 502.260	4,57%
Impresos (Cantidad de copias)	234.465	244.145	- 9.680	-3,96%
Publicaciones (\$)		\$ 250.000	-\$ 250.000	-100,00%

Fuente: Área de presupuestos y contratación.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una variación en pesos del 2,25% en el tercer trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre del año 2023. Impresos presentó una variación en pesos del 4,57%, mientras publicaciones disminuyó 100% con respecto al año anterior. La cantidad de copias disminuyeron 3,96% de un año a otro.

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

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el tercer trimestre del año 2024 se presentó una variación global del 12,19% en los gastos comparado con el mismo periodo del año 2023 (en el tercer trimestre del año 2024 se canceló un total de \$1.218.212.578 por concepto de gastos descritos en el alcance del informe, mientras en el mismo periodo del año 2023 se canceló un total de \$1.085.860.672 por el mismo concepto). El valor del gasto por concepto de mantenimiento de equipos presentó el incremento más significativo (1.876,13%).

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 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 09 de 2024.