

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba
			FECHA: 15/04/2019
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		VERSION: 01
			Página 1 de 12
MACROPROCESO	Dirección		
PROCESO	Gestión de Calidad		
FORMATO	Informe de gestión general		

INFORME AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2022

INTRODUCCIÓN

La oficina Asesora de Control Interno del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E, presenta el informe de austeridad y eficiencia del gasto correspondiente al periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

El informe se realiza con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998, Decreto 2209 de 1998, Decreto 984 de 2012, la Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 y las recomendaciones del Decreto 1009 del 14 de julio de 2020.

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, objetividad y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina Asesora de Control Interno presenta el análisis de la información del gasto con el fin de determinar el comportamiento del consumo y hechos que llamen la atención, para proceder a proponer recomendaciones y acciones de mejora a que haya lugar.

1. NORMATIVIDAD

Constitución Política de Colombia, artículos 209 y 269.

Ley 87 de 1993, “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.

Ley 1474 de 2011. “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.

Decreto 1737 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”.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba
			FECHA: 15/04/2019
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		VERSION: 01
			Página 2 de 12
MACROPROCESO	Dirección		
PROCESO	Gestión de Calidad		
FORMATO	Informe de gestión general		

Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.

Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, modificó el artículo 22 del decreto 1737 de 1998.

Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016).

Decreto 1009 de 2020. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto”

2. OBJETIVO

Verificar el comportamiento de los gastos realizados en el Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. durante el cuarto trimestre de la vigencia 2022, con el propósito de comunicar a la Alta Dirección, información relacionada con la austeridad y eficiencia del gasto público, con el fin de determinar el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

3. ALCANCE

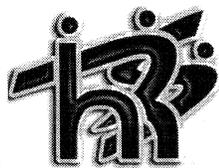
El presente informe corresponde al periodo comprendido entre del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022, analizando las variaciones en los rubros de gastos en los siguientes aspectos del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E:

- Administración de personal
- Servicios públicos
- Pagos de sentencias y conciliaciones
- Gastos de vehículos

4. METODOLOGIA

Para la elaboración del informe de austeridad y eficiencia del gasto se solicitó la información al proceso de Talento Humano y subprocesos de presupuesto y tesorería. Luego se realizó revisión, análisis y comparación de los rubros de gastos del cuarto trimestre de la vigencia 2022 y 2021.

5. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: Prueba
 FECHA: 15/04/2019
 VERSION: 01
 Página 3 de 12

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD

MACROPROCESO Dirección
 PROCESO Gestión de Calidad
 FORMATO Informe de gestión general

▪ **Servicios Públicos**

Tabla N° 1. Comparativo gasto por servicios públicos 2022 vs 2021. Sede Central

	SEDE CENTRAL			
	Cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre)		Variación	
	2021	2022	Absoluta	%
Energía	\$ 70,073,860	\$ 77,477,790	\$ 7,403,930	10.6
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 18,065,660	\$ 20,801,890	\$ 2,736,230	15.1
Gas Natural	\$ 2,503,920	\$ 2,226,990	-\$ 276,930	-11.1
Telefonía celular	\$ 8,365,806	\$ 11,163,519	\$ 2,797,713	33.4
Telefonía fija	\$ 4,090,827	\$ 5,103,690	\$ 1,012,863	24.8
Internet	\$ 13,515,873	\$ 17,692,491	\$ 4,176,618	30.9
Televisión	\$ 3,533,904	\$ 3,769,920	\$ 236,016	6.7
Residuos Peligrosos	\$ 22,081,100	\$ 23,337,722	\$ 1,256,622	5.7

Fuente: Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

AUMENTO		
Concepto	Variación	
	\$	%
Telefonía celular	\$ 2,797,713	33.4
Internet	\$ 4,176,618	30.9
Telefonía fija	\$ 1,012,863	24.8

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

DISMINUCIÓN		
Concepto	Variación	
	\$	%
Gas Natural	\$ 276,930	11.1



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: Prueba
 FECHA: 15/04/2019
 VERSION: 01
 Página 4 de 12

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD

MACROPROCESO Dirección
 PROCESO Gestión de Calidad
 FORMATO Informe de gestión general

Cuarto Trimestre Año 2022 Sede Central

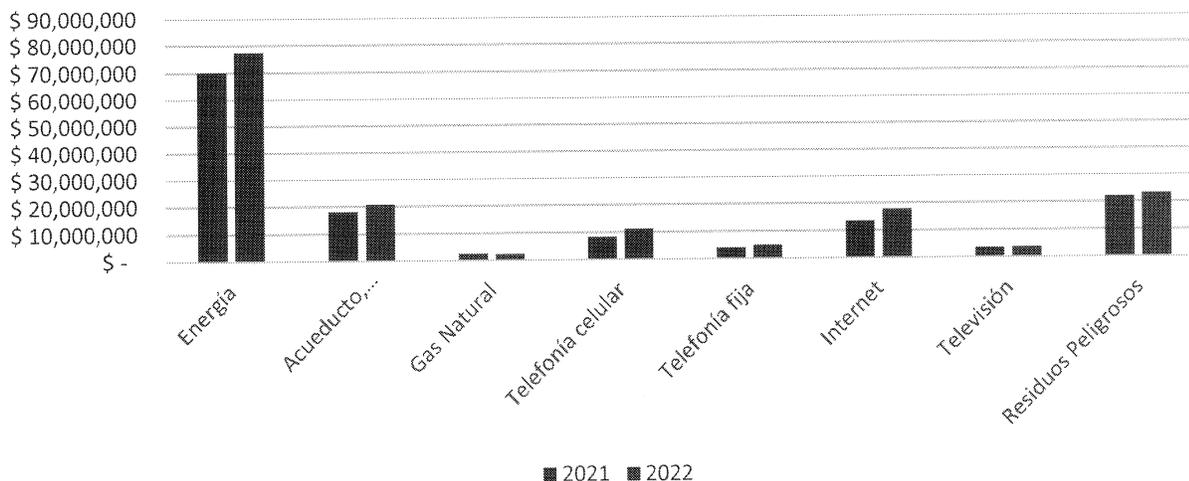


Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2022 vs 2021. UBA Busbanza

	UBA Busbanza			
	Cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre)		Variación	
	2021	2022	Absoluta	%
Energía	\$ 778,560	\$ 780,750	\$ 2,190	.28
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 141,830	\$ 159,050	\$ 17,220	12.1
Gas Natural	-	-	-	-
Telefonía celular	-	-	-	-
Telefonía fija	-	-	-	-
Internet	\$ 634,713	\$ 667,590	\$ 32,877	5.2
Televisión	-	-	-	-
Residuos Peligrosos	\$ 108,250	\$ 30,260	-\$ 77,990	-72.0

Fuente: Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

AUMENTO ↑		
Concepto	Variación	
	\$	%
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 17,220	12.1



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: Prueba

FECHA: 15/04/2019

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD

VERSION: 01

Página 5 de 12

MACROPROCESO Dirección
 PROCESO Gestión de Calidad
 FORMATO Informe de gestión general

DISMINUCIÓN



Concepto	Variación	
	\$	%
Residuos Peligrosos	\$ 77,990	72.0

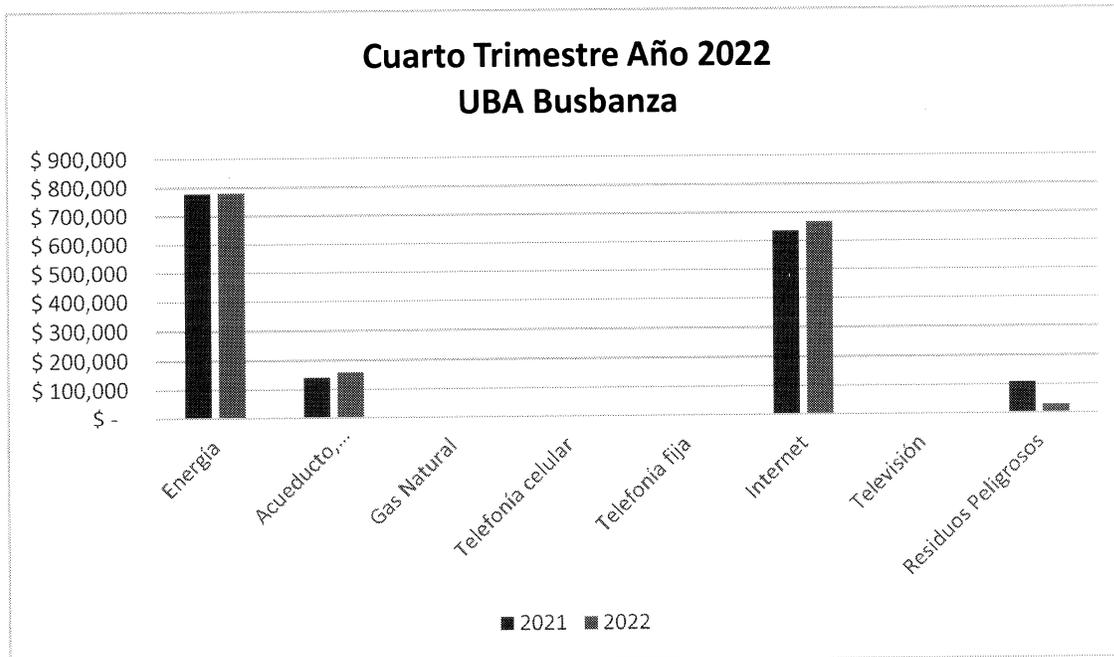


Tabla N° 3. Comparativo gasto por servicios públicos 2022 vs 2021. UBA Pajarito

	UBA Pajarito			
	Cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre)		Variación	
	2021	2022	Absoluta	%
Energía	\$ 1,574,050	\$ 2,021,530	\$ 447,480	28.4
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 129,486	\$ 129,486	\$ -	.0
Gas Natural	-	-	-	-
Telefonía celular	-	-	-	-
Telefonía fija	-	-	-	-
Internet	\$ 1,574,997	\$ 1,574,997	\$ -	.0
Televisión	-	-	-	-
Residuos Peligrosos	\$ 320,150	\$ 137,720	-\$ 182,430	-57.0

Fuente: Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: Prueba

FECHA: 15/04/2019

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD

VERSION: 01

Página 6 de 12

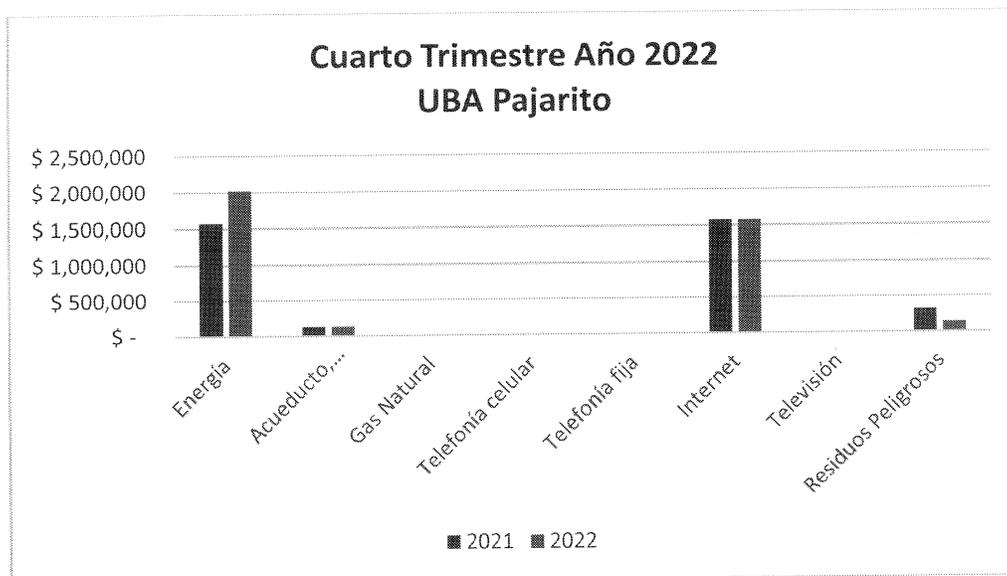
MACROPROCESO	Dirección
PROCESO	Gestión de Calidad
FORMATO	Informe de gestión general

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

AUMENTO ↑		
Concepto	Variación	
	\$	%
Energía	\$ 447,480	28.4

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

DISMINUCIÓN ↓		
Concepto	Variación	
	\$	%
Residuos Peligrosos	\$ 182,430	57



	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		FECHA: 15/04/2019
			VERSION: 01
			Página 7 de 12
MACROPROCESO	Dirección		
PROCESO	Gestión de Calidad		
FORMATO	Informe de gestión general		

▪ **Administración de Personal**

La planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. para el cuarto trimestre de 2022 es de 28 cargos, distribuidos de la siguiente manera:

Nivel	N° de Cargos
Directivo	3
Asesor	1
Profesional	14
Técnico	1
Asistencial	9
Total	28

El siguiente cuadro detalla: Nivel de cargo, denominación, tipo de vinculación y número de servidores públicos, de la planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.

Tabla N° 4. Administración de personal cargo, denominación, tipo de vinculación y número de servidores Cuarto Trimestre 2021 vs 2022

Nivel	Denominación	Tipo de Vinculación	Cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre)	
			2021	2022
Directivo	Gerente	Periodo Fijo	1	1
	Subgerente Científico	LNR	1	1
	Subgerente Administrativo	LNR	1	1
Asesor	Asesor Control Interno	Periodo Fijo	1	1
Profesional	Profesional Especializado Área Salud	Provisional	1	1
	Médico Especialista	Provisional	1	1
	Médico General	ICAD	0	0
	Enfermero	ICAD	2	2
	Profesional Universitario Área Salud (Terapeuta Físico)	ICAD	1	1
	Profesional Universitario Área Salud (Bacteriólogo)	ICAD	0	0
	Profesional Servicio Social Obligatorio (Médico)	Periodo Fijo	2	2
	Profesional Servicio Social Obligatorio (Odontólogo)	Periodo Fijo	1	1
	Profesional Servicio Social Obligatorio (Enfermera)	Periodo Fijo	1	1
	Profesional Universitario	ICAD	0	0
	Profesional Universitario (Talento Humano)	Provisional	1	1
	Profesional Universitario (Presupuesto)	Provisional	1	1
	Profesional Universitario (Contadora)	Provisional	1	1
	Almacenista General	LNR	1	1

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba	
			FECHA: 15/04/2019	
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		VERSION: 01	
			Página 8 de 12	
MACROPROCESO	Dirección			
PROCESO	Gestión de Calidad			
FORMATO	Informe de gestión general			

	Tesorero	LNR	1	1
Técnico	Técnico Operativo	Trabajador Oficial	1	1
Asistencial	Auxiliar Administrativo	ICAD	3	2
	Auxiliar Administrativo	ICAD	0	0
	Secretario	ICAD	1	1
	Auxiliar Área Salud (Enfermería)	ICAD	4	3
	Auxiliar Área Salud (Farmacia)	ICAD	0	0
	Auxiliar Área Salud (Promotora)	ICAD	2	2
	Auxiliar de Servicios Generales	Trabajador Oficial	1	1
TOTALES			30	28

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.

LNR: Libre Nombramiento y Remoción

ICAD: Inscritos en Carrera Administrativa

Tabla N° 5. Comparativo gasto de personal 2022 vs 2021

GASTOS DE PERSONAL				
Concepto	Cuarto Trimestre (Octubre - Diciembre)		Variación	
	2021	2022	\$	%
Sueldos de personal de nómina	370,431,798	351,702,238	-18,729,560	-5.06
Prestaciones Sociales	20,790,233	18,017,444	-2,772,789	-13.34
Horas extras y días festivos	12,205,629	15,555,422	3,349,793	27.44
Prima de servicios	2,496,256	4,864,448	2,368,192	94.87
Prima Navidad	1,282,679	2,781,917	1,499,238	116.88
Incapacidades	0	0	0	-
Licencias de maternidad	0	0	0	-
Viáticos y Gastos de viaje	4,247,181	3,527,396	-719,785	-16.95
Vacaciones	27,391,867	26,400,630	-991,237	-3.62
Indemnización por vacaciones	3,449,720	11,549,152	8,099,432	234.79
Bonificación por servicios prestados	11,487,200	12,850,260	1,363,060	11.87
Contribuciones inherentes a nómina	136,398,560	120,534,200	-15,864,360	-11.63
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	0	0	0	-
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	590,181,123.00	567,783,107.00	-22,398,016	-3.80

Fuente: Presupuesto - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: Prueba

FECHA: 15/04/2019

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD

VERSION: 01

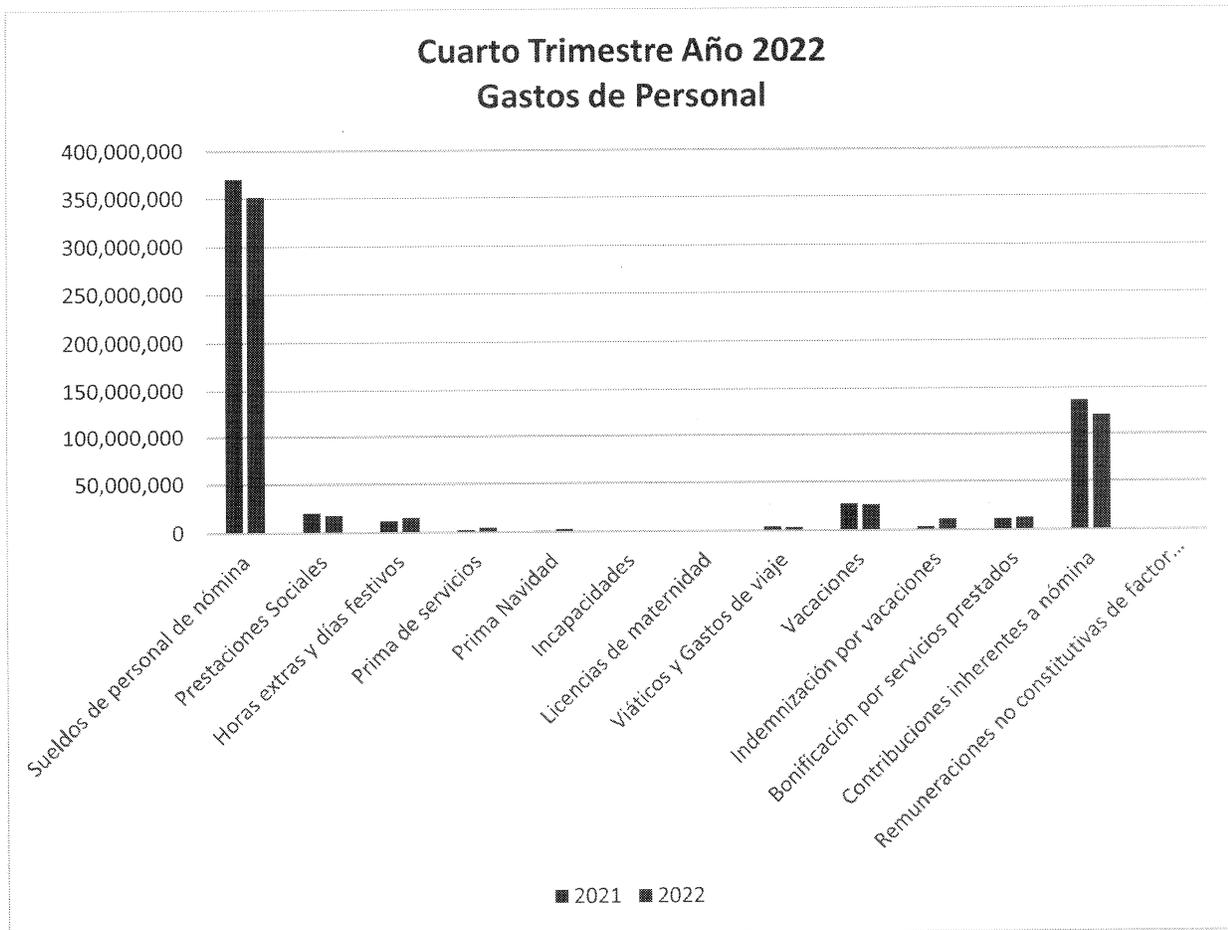
Página 9 de 12

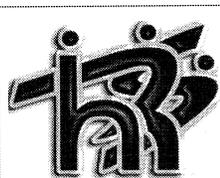
MACROPROCESO	Dirección
PROCESO	Gestión de Calidad
FORMATO	Informe de gestión general

- Respecto a los gastos de administración de personal se observa que los siguientes conceptos presentan aumento frente al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

AUMENTO ↑		
Concepto	Variación	
	\$	%
Indemnización por vacaciones	8,099,432	234.79
Prima Navidad	1,499,238	116.88

DISMINUCIÓN ↓		
Concepto	Variación	
	\$	%
Viáticos y Gastos de viaje	719,785	16.95
Prestaciones Sociales	2,772,789	13.34
Contribuciones inherentes a nómina	15,864,360	11.63





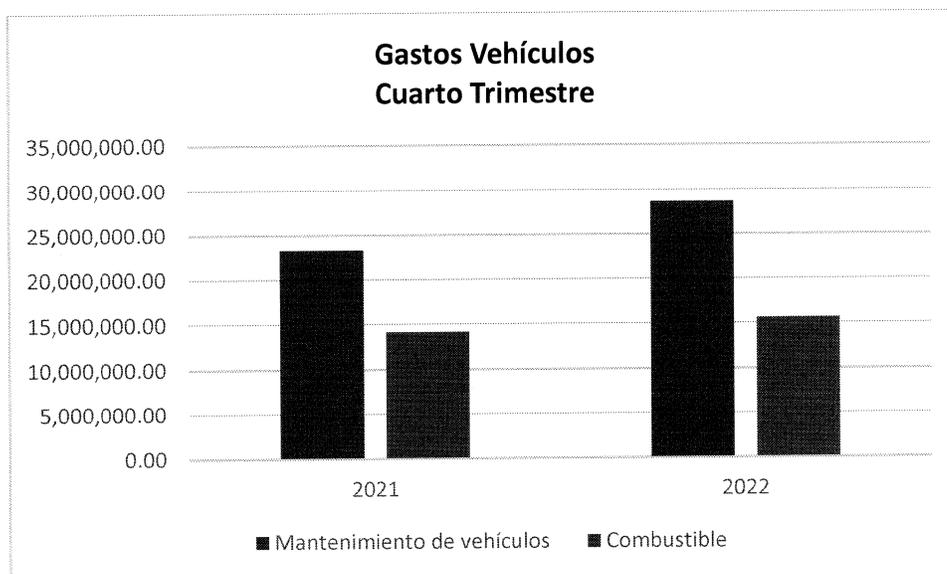
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		FECHA: 15/04/2019
		VERSION: 01
		Página 10 de 12
MACROPROCESO	Dirección	
PROCESO	Gestión de Calidad	
FORMATO	Informe de gestión general	

- Gastos Vehículos**

Tabla N° 6. Gastos vehículos cuarto trimestre 2021 vs 2022

Gastos Vehículos				
Cuarto Trimestre (Octubre - Diciembre)			Variación	
Concepto	2021	2022	\$	%
Mantenimiento de Vehículos	17,568,417	44,198,494	26,630,077	151.58
Combustible	21,515,391	15,117,812	-6,397,579	-29.73

Fuente: Presupuesto - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)



Se evidencia un aumento en el rubro de mantenimiento de vehículos de \$26.630.077 y para el rubro de combustible se presentó una disminución de \$ 6.397.579.

- Sentencias y Conciliaciones**

Gastos Sentencias y Conciliaciones			
Cuarto Trimestre (Octubre - Diciembre)			Variación
Concepto	2021	2022	\$
Sentencias y conciliaciones	0	199,072	199,072

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba	
			FECHA: 15/04/2019	
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		VERSION: 01	
			Página 11 de 12	
MACROPROCESO	Dirección			
PROCESO	Gestión de Calidad			
FORMATO	Informe de gestión general			

Se presentó un pago de un fallo a Porvenir por \$ 199.072 en el cuarto trimestre del año 2022.

Resumen de Gastos – CUARTO TRIMESTRE

A continuación, se presenta la tabla comparativa entre el cuarto trimestre de la vigencia actual y el cuarto trimestre de la vigencia 2021:

Tabla N° 7. Resumen Gastos Cuarto Trimestre 2021 vs 2022

Concepto	Cuarto Trimestre (Octubre - Diciembre)		Variación	
	2021	2022	\$	%
Gastos de Personal Directo	\$ 699,835,554	\$ 711,389,584	\$ 11,554,030	1.65
Telefonía celular	\$ 8,365,806	\$ 11,163,519	\$ 2,797,713	33.44
Telefonía fija	\$ 4,090,827	\$ 5,103,690	\$ 1,012,863	24.76
Internet Sede Central	\$ 13,515,873	\$ 17,692,491	\$ 4,176,618	30.90
Internet UBA BUSBANZA	\$ 634,713	\$ 667,590	\$ 32,877	5.18
Televisión	\$ 3,533,904	\$ 3,769,920	\$ 236,016	6.68
Acueducto, Alcantarillado y Aseo SEDE CENTRAL	\$ 18,065,660	\$ 20,801,890	\$ 2,736,230	15.15
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA BUSBANZA	\$ 141,830	\$ 159,050	\$ 17,220	12.14
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA PAJARITO	\$ 129,486	\$ 129,486	\$ 0	0.00
Energía SEDE CENTRAL	\$ 70,073,860	\$ 77,477,790	\$ 7,403,930	10.57
Energía UBA BUSBANZA	\$ 778,560	\$ 780,750	\$ 2,190	0.28
Energía UBA PAJARITO	\$ 1,574,050	\$ 2,021,530	\$ 447,480	28.43
Gas Natural SEDE CENTRAL	\$ 2,503,920	\$ 2,226,990	-\$ 276,930	-11.06
Combustible	\$ 21,373,673	\$ 18,277,769	-\$ 3,095,904	-14.48
Mantenimiento de vehículos	\$ 26,696,207	\$ 48,896,191	\$ 22,199,984	83.16
Total	\$ 871,313,923	\$ 920,558,240	\$ 49,244,317	5.65

Fuente: Presupuesto y Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) /periodo inicial) *100)

Se observa una variación total de **\$ 49.244.317** y una variación porcentual del **5.6%** del gasto total entre la vigencia 2022 y 2021 del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.

6. CONCLUSIONES

- Se evidencia el compromiso de la entidad para el cumplimiento de la normatividad sobre austeridad del gasto, si bien se presentan variaciones en algunos rubros, el nivel de gastos ha sido eficaz y eficiente.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: Prueba
			FECHA: 15/04/2019
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN Y CALIDAD		VERSION: 01
			Página 12 de 12
MACROPROCESO	Dirección		
PROCESO	Gestión de Calidad		
FORMATO	Informe de gestión general		

- Se observa una variación total de \$ 49.244.317 y una variación porcentual del 5.6% del gasto total del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.
- Se evidencia un aumento en el cuarto trimestre en el consumo de Energía en la Sede Central por \$ 7.403.930 y una variación porcentual de 10.5 y en la UBA de Pajarito \$447.480 y una variación porcentual de 28.4.

7. RECOMENDACIONES

- Se recomienda realizar labores de control y seguimiento a las actividades que están determinadas en la Normatividad de Austeridad del Gasto Público, con el fin de evitar su crecimiento fuera de lo normal.
- Se recomienda el fortalecimiento de programas pedagógicos de ahorro de agua y energía en los diferentes procesos de la entidad.

LINA ESPINEL

Lina María Espinel Aguirre
Asesora de Control Interno
Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.

Se firma a los 13 días del mes de enero de 2023.