	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	VERSIÓN: 02
	FORMATO	FECHA: 16/11/2022
		PÁGINA 1 de 12

## INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2023

### 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 enero al 31 de marzo de 2023.

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”.

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.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	VERSIÓN: 02
	FORMATO	FECHA: 16/11/2022
		PÁGINA 2 de 12

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 primer trimestre de la vigencia 2023, 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 enero al 31 de marzo de 2023, 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

## 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 primer trimestre de la vigencia 2023 y 2022.

## 5. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN

	<b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b>	<b>CÓDIGO:</b> D-GDC-FT-034
	<b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>	<b>VERSIÓN:</b> 02
	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA:</b> 16/11/2022
		<b>PÁGINA 3 de 12</b>


- **Servicios Públicos**

Tabla N° 1. Comparativo gasto por servicios públicos 2023 vs 2022. Sede Central


	<b>SEDE CENTRAL</b>			
	<b>Primer Trimestre (enero-marzo)</b>		<b>Variación</b>	
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Absoluta</b>	<b>%</b>
Energía	\$ 51,774,160	\$ 77,497,670	\$ 25,723,510	49.7
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 17,649,610	\$ 21,691,010	\$ 4,041,400	22.9
Gas Natural	\$ 2,277,240	\$ 3,590,920	\$ 1,313,680	57.7
Telefonía celular	\$ 8,365,806	\$ 11,816,666	\$ 3,450,860	41.2
Telefonía fija	\$ 11,159,991	\$ 5,036,485	-\$ 6,123,506	-54.9
Internet	\$ 12,683,772	\$ 15,531,510	\$ 2,847,738	22.5
Televisión	\$ 4,077,900	\$ 3,533,904	-\$ 543,996	-13.3
Residuos Peligrosos	\$ 24,436,550	\$ 24,969,153	\$ 532,603	2.2


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 primer trimestre de la vigencia 2022.

<b>AUMENTO</b> 		
<b>Concepto</b>	<b>Variación</b>	
	<b>\$</b>	<b>%</b>
Energía	\$ 25.723.510	49.7
Gas Natural	\$ 1.313.680	57.7
Internet	\$ 2.847.738	22.5
Telefonía Celular	\$ 3.450.860	41.2

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al primer trimestre de la vigencia 2022.

<b>DISMINUCIÓN</b> 		
<b>Concepto</b>	<b>Variación</b>	
	<b>\$</b>	<b>%</b>
Televisión	\$ 543.996	-13.3
Telefonía fija	\$ 6.123.506	-54.9

	<b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b>	<b>CÓDIGO:</b> D-GDC-FT-034
	<b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>	<b>VERSIÓN:</b> 02
	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA:</b> 16/11/2022
		<b>PÁGINA</b> 4 de 12

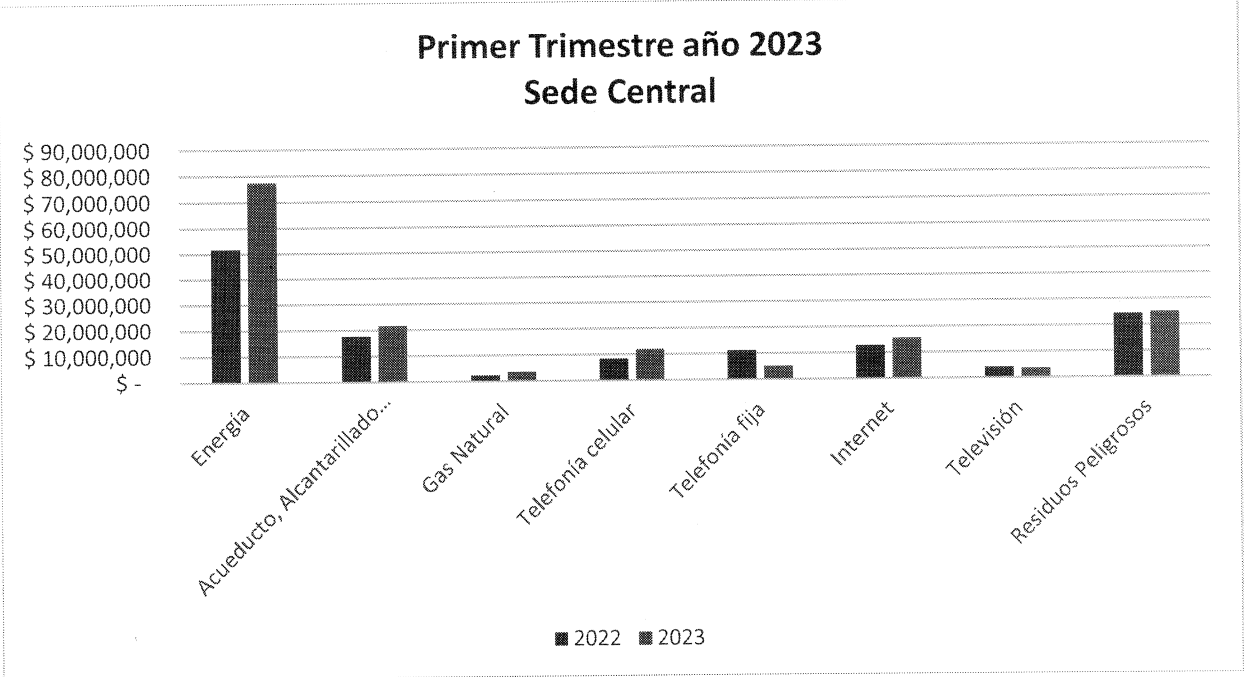




Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2023 vs 2022. UBA Busbanza

	UBA Busbanza			
	Primer Trimestre (enero-marzo)		Variación	
	2022	2023	Absoluta	%
Energía	\$ 701,210	\$ 841,730	\$ 140,520	20.04
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 137,400	\$ 208,025	\$ 70,625	51.4
Gas Natural	-	-	-	-
Telefonía celular	-	-	-	-
Telefonía fija	-	-	-	-
Internet	\$ 634,713	\$ 625,794	-\$ 8,919	-1.4
Televisión	-	-	-	-
Residuos Peligrosos	\$ 66,500	\$ 26,976	-\$ 39,524	-59.4


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

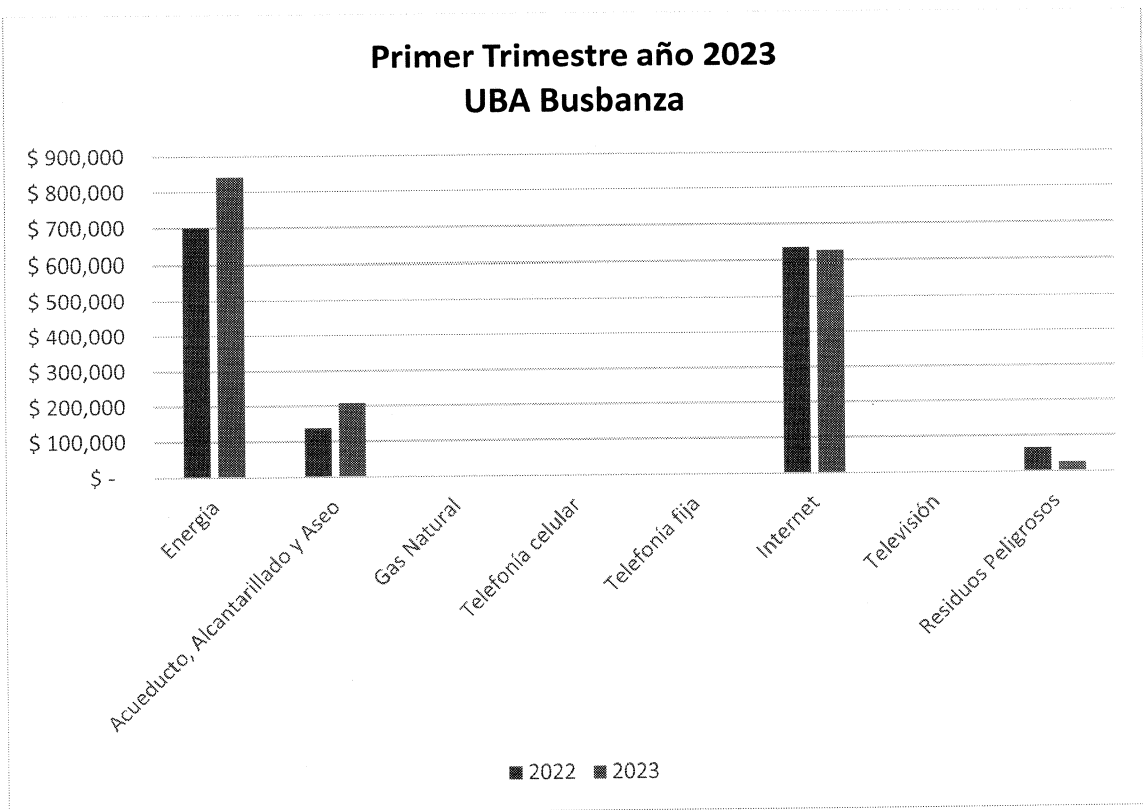
- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2022.

	<b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b>	<b>CÓDIGO:</b> D-GDC-FT-034
	<b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>	<b>VERSIÓN:</b> 02
	<b>FORMATO</b>	<b>FECHA:</b> 16/11/2022
		<b>PÁGINA</b> 5 de 12

<b>AUMENTO</b> 		
	<b>Variación</b>	
<b>Concepto</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 70.625	59.4

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al primer trimestre de la vigencia 2022.

<b>DISMINUCIÓN</b> 		
	<b>Variación</b>	
<b>Concepto</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Residuos Peligrosos	\$ 39.524	-11.7





	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	VERSIÓN: 02
	FORMATO	FECHA: 16/11/2022
		PÁGINA 6 de 12

Tabla N° 3. Comparativo gasto por servicios públicos 2023 vs 2022. UBA Pajarito


	UBA Pajarito			
	Primer Trimestre (enero-marzo)		Variación	
	2022	2023	Absoluta	%
Energía	\$ 1,436,940	\$ 4,144,420	\$ 2,707,480	188.4
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 129,486	\$ 129,486	\$ -	.0
Gas Natural	-	-	-	-
Telefonía celular	-	-	-	-
Telefonía fija	-	-	-	-
Internet	\$ 423,142	\$ 989,558	\$ 566,416	133.9
Televisión	-	-	-	-
Residuos Peligrosos	\$ 151,700	\$ 75,631	-\$ 76,069	-50.1

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 PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2022.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Energía	\$ 2.707.480	188.4
Internet	\$ 566.416	133.9

- 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 primer trimestre de la vigencia 2022.

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Residuos Peligrosos	\$ 76.069	-50.1



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: D-GDC-FT-034

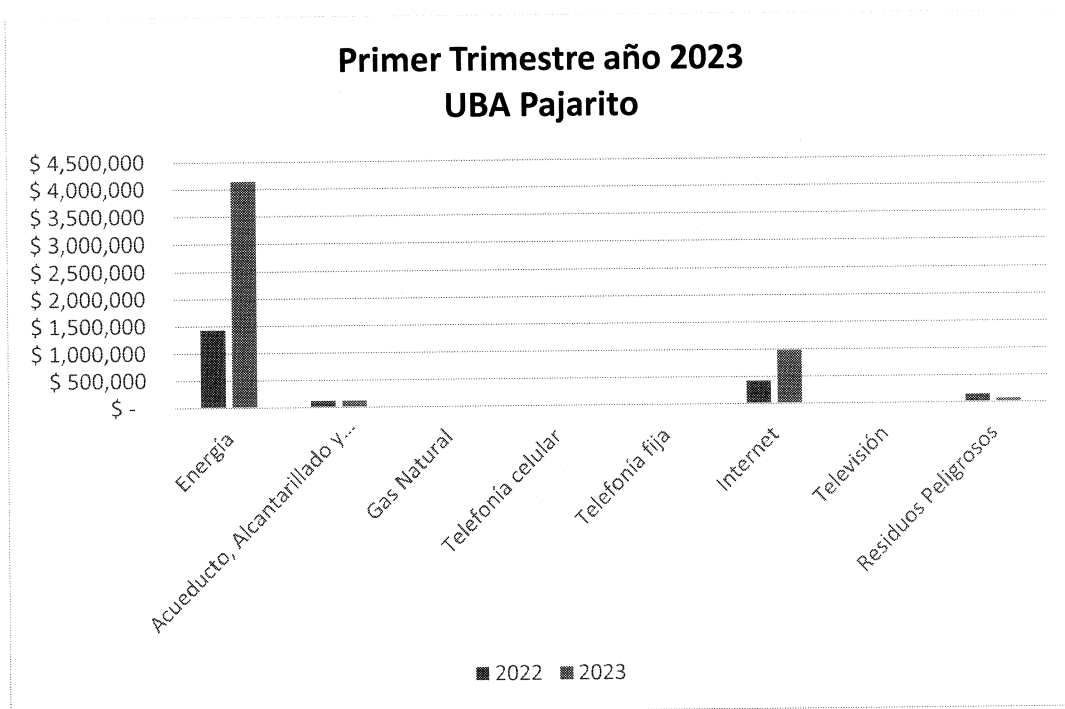
INFORME DE GESTIÓN GENERAL

VERSIÓN: 02

FORMATO

FECHA: 16/11/2022

PÁGINA 7 de 12



#### ▪ Administración de Personal

La planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. para la vigencia 2023 es de 30 cargos, distribuidos de la siguiente manera:

Nivel	N° de Cargos
Directivo	3
Asesor	1
Profesional	14
Técnico	1
Asistencial	8
<b>Total</b>	<b>27</b>

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.



	<b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b>	<b>CÓDIGO:</b> D-GDC-FT-034
		<b>VERSIÓN:</b> 02
	<b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>	<b>FECHA:</b> 16/11/2022
	<b>FORMATO</b>	<b>PÁGINA</b> 8 de 12

Tabla N° 4. Administración de personal cargo, denominación, tipo de vinculación y número de servidores Primer Trimestre 2022 vs 2023

Nivel	Denominación	Tipo de Vinculación	Primer Trimestre (Enero-Marzo)	
			2022	2023
<b>Directivo</b>	Gerente	Periodo Fijo	1	1
	Subgerente Científico	LNR	1	1
	Subgerente Administrativo	LNR	1	1
<b>Asesor</b>	Asesor Control Interno	Periodo Fijo	1	1
<b>Profesional</b>	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
	Tesorero	LNR	1	1
<b>Técnico</b>	Técnico Operativo	Trabajador Oficial	1	1
<b>Asistencial</b>	Auxiliar Administrativo	ICAD	3	2
	Auxiliar Administrativo	ICAD	0	0
	Secretario	ICAD	1	1
	Auxiliar Área Salud (Enfermería)	ICAD	3	2
	Auxiliar Área Salud (Farmacia)	ICAD	0	0
	Auxiliar Área Salud (Promotora)	ICAD	2	2
	Auxiliar de Servicios Generales	Trabajador Oficial	1	1
<b>TOTALES</b>			<b>29</b>	<b>27</b>

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.



	<b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b>	<b>CÓDIGO:</b> D-GDC-FT-034
		<b>VERSIÓN:</b> 02
	<b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>	<b>FECHA:</b> 16/11/2022
	<b>FORMATO</b>	<b>PÁGINA 9 de 12</b>

LNR: Libre Nombramiento y Remoción


ICAD: Inscritos en Carrera Administrativa


Tabla N° 5. Comparativo gasto de personal 2023 vs 2022

GASTOS DE PERSONAL				
Concepto	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación	
	2022	2023	\$	%
Sueldos de personal de nómina	353,285,243	343,734,274	-\$ 9,550,969	-2.70
Prestaciones Sociales	12,996,347	16,250,422	\$ 3,254,075	25.04
Horas extras y días festivos	12,809,379	10,052,495	-\$ 2,756,884	-21.52
Prima de servicios	2,614,598	2,060,110	-\$ 554,488	-21.21
Prima Navidad	0	440,000	\$ 440,000	\$ -
Incapacidades	0	0	\$ -	\$ -
Licencias de maternidad	0	0	\$ -	\$ -
Viáticos y Gastos de viaje	2,113,748	2,957,894	\$ 844,146	39.94
Vacaciones	10,324,900	15,860,602	\$ 5,535,702	53.62
Indemnización por vacaciones	0	0	\$ -	\$ -
Bonificación por servicios prestados	7,885,200	12,144,800	\$ 4,259,600	54.02
Contribuciones inherentes a nómina	224,779,499	247,063,810	\$ 22,284,311	9.91
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	0	0	\$ -	\$ -
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>626,808,914.00</b>	<b>650,564,407.00</b>	<b>\$ 23,755,493</b>	<b>3.8</b>

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

- Respecto a los gastos de administración de personal se observa que los siguientes conceptos presentan aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2022.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Vacaciones	\$ 5.535.702	53.62
Bonificación por servicios prestados	\$ 4.259.600	54.02

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Horas extras y días festivos	\$ 2.756.884	-21.52



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

INFORME DE GESTIÓN GENERAL

FORMATO

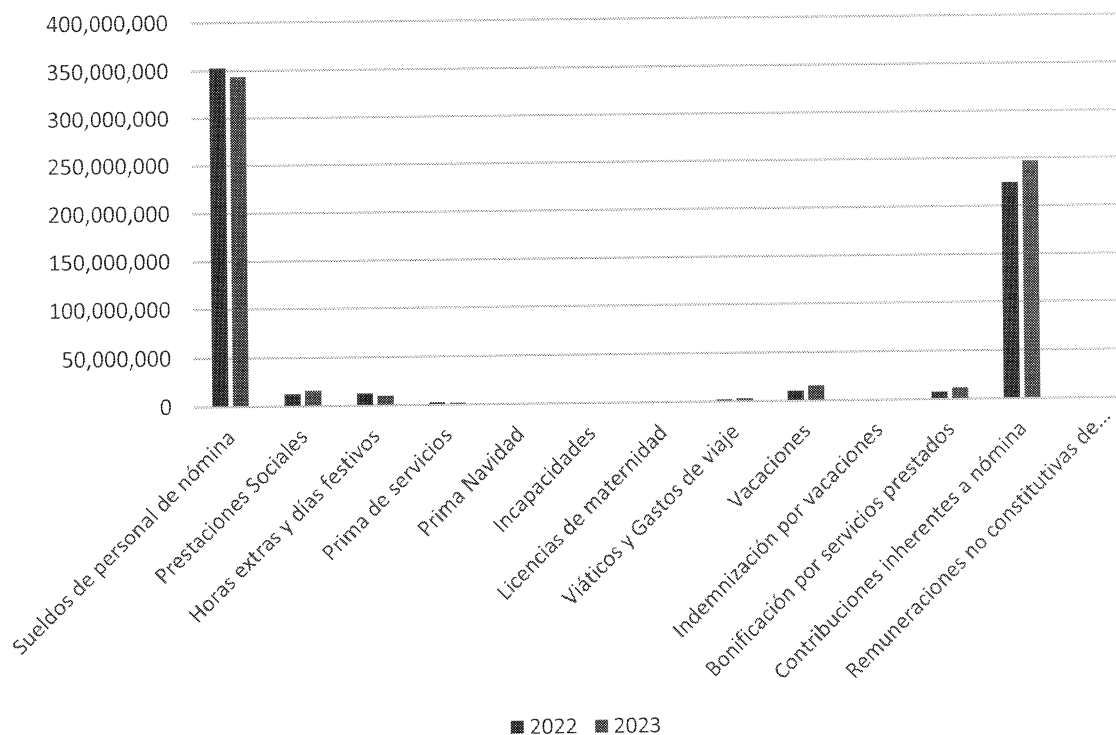
CÓDIGO: D-GDC-FT-034

VERSIÓN: 02

FECHA: 16/11/2022

PÁGINA 10 de 12

### Primer Trimestre año 2023 Gastos de Personal




#### • Gastos Vehículos

Tabla N° 6. Gastos vehículos primer trimestre 2022 vs 2023

GASTOS VEHÍCULOS PRIMER TRIMESTRE 2023 vs 2022					
	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación		
	2022	2023	\$	%	
Mantenimiento de Vehículos	\$ 18,761,000	\$ 15,281,746	-\$ 3,479,254	-18.5	
Combustible	\$ 17,875,000	\$ 11,130,191	-\$ 6,744,809	-37.7	
Peajes	\$ 1,780,000	\$ -	-\$ 1,780,000	0.0	

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

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	PÁGINA 11 de 12

- **Sentencias y Conciliaciones**

No se presentaron pagos por sentencias y conciliaciones en el primer trimestre del año 2023 y 2022.


### Resumen de Gastos – PRIMER TRIMESTRE

A continuación, se presenta la tabla comparativa entre el primer trimestre de la vigencia actual y el primer trimestre de la vigencia 2022:

Tabla N° 7. Resumen Gastos Primer Trimestre 2022 vs 2023

Concepto	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación	
	2022	2023	\$	%
Gastos de Personal Directo	\$ 626,808,914	\$ 650,564,407	\$ 23,755,493	3.8
Telefonía celular	\$ 8,365,806	\$ 11,816,666	\$ 3,450,860	41.2
Telefonía fija	\$ 11,159,991	\$ 5,036,485	-\$ 6,123,506	-54.9
Internet Sede Central	\$ 12,683,772	\$ 15,531,510	\$ 2,847,738	22.5
Internet UBA BUSBANZA	\$ 634,713	\$ 625,794	-\$ 8,919	-1.4
Televisión	\$ 4,077,900	\$ 3,533,904	-\$ 543,996	-13.3
Acueducto, Alcantarillado y Aseo SEDE CENTRAL	\$ 17,649,610	\$ 21,691,010	\$ 4,041,400	22.9
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA BUSBANZA	\$ 137,400	\$ 208,025	\$ 70,625	51.4
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA PAJARITO	\$ 129,486	\$ 129,486	\$ 0	0.0
Energía SEDE CENTRAL	\$ 51,774,160	\$ 77,497,670	\$ 25,723,510	49.7
Energía UBA BUSBANZA	\$ 701,210	\$ 841,730	\$ 140,520	20.0
Energía UBA PAJARITO	\$ 1,436,940	\$ 4,144,420	\$ 2,707,480	188.4
Gas Natural SEDE CENTRAL	\$ 2,277,240	\$ 3,590,920	\$ 1,313,680	57.7
Combustible	\$ 17,875,000	\$ 11,130,191	-\$ 6,744,809	-37.7
Mantenimiento de vehículos	\$ 18,761,000	\$ 15,281,746	-\$ 3,479,254	-18.5
<b>Total</b>	<b>\$ 774,473,142</b>	<b>\$ 821,623,964</b>	<b>\$ 47,150,822</b>	<b>6.1</b>

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

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	CÓDIGO: D-GDC-FT-034
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	VERSIÓN: 02
	FORMATO	FECHA: 16/11/2022
		PÁGINA 12 de 12

Se observa una variación total de **\$ 47.150.822** y una variación porcentual del **6%** del gasto total 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.
- En cuanto a la telefonía fija y celular, se evidencia, que no existe la certeza de las líneas y los responsables asignados, por lo tanto, se debe hacer revisión de las líneas actuales y hacer gestión frente a las empresas correspondientes a fin de congelar algunas líneas que no se estén utilizando.

## 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 y en las Unidades Básicas de Atención de Busbanza y Pajarito.



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

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