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

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO 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 abril al 30 de junio 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
		VERSIÓN: 02
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL	FECHA: 16/11/2022
	FORMATO	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 segundo 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 abril al 30 de junio 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 segundo trimestre de la vigencia 2023 y 2022.

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

5. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN


▪ Servicios Públicos

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


	SEDE CENTRAL			
	Segundo Trimestre (abril-junio)		Variación	
	2022	2023	Absoluta	%
Energía	\$ 95,916,820	\$ 78,594,500	-\$ 17,322,320	-18.1
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 19,221,970	\$ 23,132,780	\$ 3,910,810	20.3
Gas Natural	\$ 2,055,610	\$ 4,156,940	\$ 2,101,330	102.2
Telefonía celular	\$ 8,265,216	\$ 11,830,664	\$ 3,565,448	43.1
Telefonía fija	\$ 5,851,869	\$ 5,209,916	-\$ 641,953	-11.0
Internet	\$ 13,802,892	\$ 16,062,757	\$ 2,259,865	16.4
Televisión	\$ 3,769,920	\$ 3,660,624	-\$ 109,296	-2.9
Residuos Peligrosos	\$ 23,728,256	\$ 28,500,366	\$ 4,772,110	20.1


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 SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Gas Natural	\$ 2,101,330	102.2
Telefonía celular	\$ 3,565,448	43.1
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 3,910,810	20.3

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

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Energía	-\$ 17,322,320	-18.1
Telefonía fija	-\$ 641,953	-11.0

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

Segundo Trimestre año 2023 Sede Central

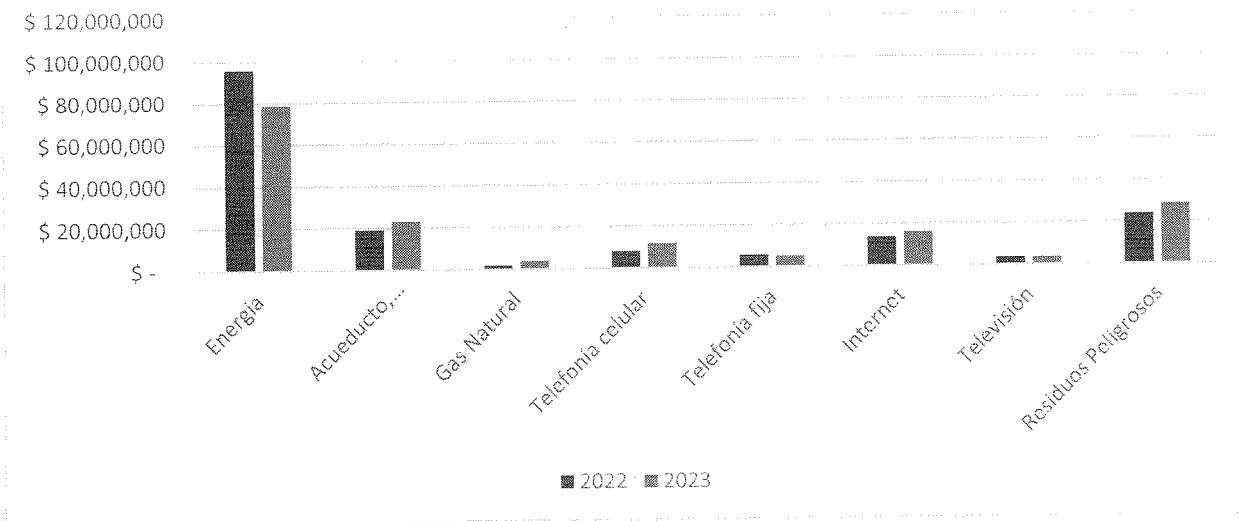


Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2023 vs 2022. UBA Busbanza

	UBA Busbanza			
	Segundo Trimestre (abril-junio)		Variación	
	2022	2023	Absoluta	%
Energía	\$ 786,580	\$ 820,900	\$ 34,320	4.36
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 169,460	\$ 224,700	\$ 55,240	32.6
Gas Natural	-	-		
Telefonía celular	-	-		
Telefonía fija	-	-		
Internet	\$ 667,590	\$ 648,234	-\$ 19,356	-2.9
Televisión	-	-		
Residuos Peligrosos	\$ 76,260	\$ 27,664	-\$ 48,596	-63.7

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 UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.



HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.

CÓDIGO: D-GDC-FT-034

VERSIÓN: 02

INFORME DE GESTIÓN GENERAL

FECHA: 16/11/2022

FORMATO

PÁGINA 5 de 12

AUMENTO



Concepto	Variación	
	\$	%
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 55,240	32.6

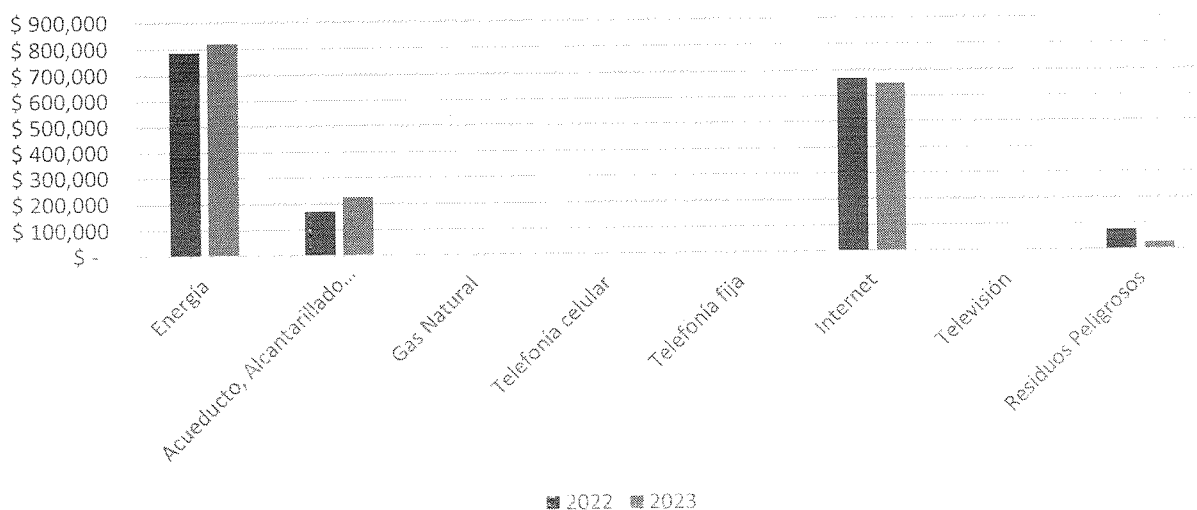
- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

DISMINUCIÓN



Concepto	Variación	
	\$	%
Residuos Peligrosos	-\$ 48,596	-63.7

Segundo Trimestre año 2023 UBA Busbanza





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

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


	UBA Pajarito			
	Segundo Trimestre (abril-junio)		Variación	
	2022	2023	Absoluta	%
Energía	\$ 2,007,590	\$ 3,166,980	\$ 1,159,390	57.8
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 132,486	\$ 129,486	-\$ 3,000	-2.3
Gas Natural	-	-	-	-
Telefonía celular	-	-	-	-
Telefonía fija	-	-	-	-
Internet	\$ 1,574,997	\$ 1,537,278	-\$ 37,719	-2.4
Televisión	-	-	-	-
Residuos Peligrosos	\$ 151,795	\$ 118,606	-\$ 33,189	-21.9

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

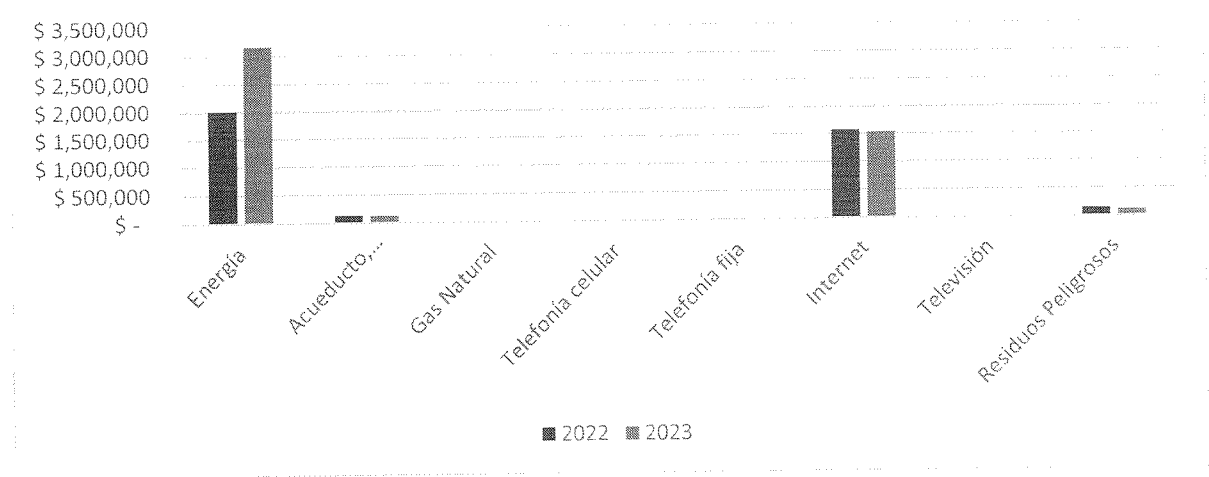
- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Energía	\$ 1,159,390	57.8

- 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 segundo trimestre de la vigencia 2022.

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Residuos Peligrosos	-\$ 33,189	-21.9

Segundo Trimestre año 2023 UBA Pajarito



▪ Administración de Personal

La planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. para la vigencia 2023 es de 27 cargos, distribuidos de la siguiente manera:

Nivel	Nº de Cargos
Directivo	3
Asesor	1
Profesional	14
Técnico	1
Asistencial	8
Total	27

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.



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

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

Nivel	Denominación	Tipo de Vinculación	Segundo Trimestre (Abril-Junio)	
			2022	2023
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
	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	3	2
	Auxiliar Área Salud (Farmacia)	ICAD	0	0
	Auxiliar Área Salud (Promotora)	ICAD	2	2
	Auxiliar de Servicios Generales	Trabajador Oficial	1	1
TOTALES			29	27

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.

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

LNR: Libre Nombramiento y Remoción


ICAD: Inscritos en Carrera Administrativa


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


	GASTOS DE PERSONAL		Variación	
	Segundo Trimestre (Abril - Junio)		\$	%
	2022	2023		
Sueldos de personal de nómina	\$ 320,251,767	\$ 345,035,956	\$ 24,784,189	7.74
Prestaciones Sociales	\$ 11,200,385	\$ 8,469,723	-\$ 2,730,662	-24.38
Horas extras y días festivos	\$ 14,546,123	\$ 11,853,145	-\$ 2,692,978	-18.51
Prima de servicios	\$ 60,504,004	\$ 68,499,216	\$ 7,995,212	13.21
Prima Navidad	\$ 2,514,365	\$ -	-\$ 2,514,365	-100
Incapacidades	\$ -	\$ -	\$ -	
Licencias de maternidad	\$ 6,493,867	\$ -	-\$ 6,493,867	-100
Viáticos y Gastos de viaje	\$ 4,066,738	\$ 5,160,486	\$ 1,093,748	26.89
Vacaciones	\$ 17,862,602	\$ 12,986,907	-\$ 4,875,695	-27.30
Indemnización por vacaciones	\$ -	\$ 29,895,911	\$ 29,895,911	
Bonificación por servicios prestados	\$ 9,559,310	\$ 8,748,750	-\$ 810,560	-8.48
Contribuciones inherentes a nómina	\$ 123,674,100	\$ 127,373,370	\$ 3,699,270	2.99
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	\$ -	\$ 3,186,389	\$ 3,186,389	0.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 570,675,283	\$ 621,209,853	\$ 50,534,570	8.9

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

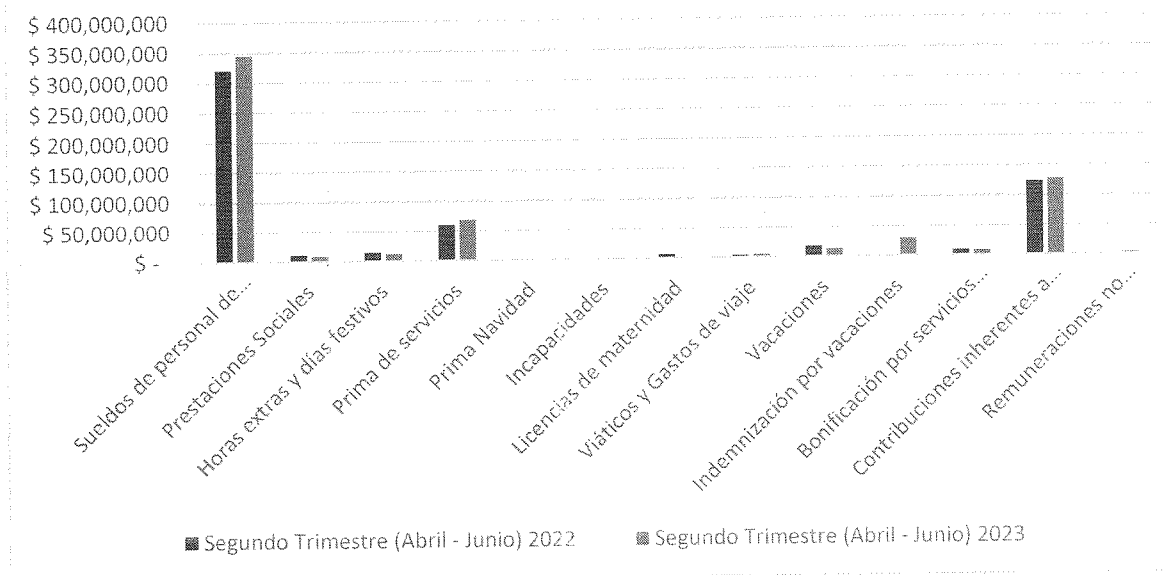
- Respecto a los gastos de administración de personal se observa que los siguientes conceptos presentan aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Viáticos y Gastos de viaje	\$ 1,093,748	26.89
Prima de servicios	\$ 7,995,212	13.21

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.		CÓDIGO: D-GDC-FT-034	
	INFORME DE GESTIÓN GENERAL		VERSIÓN: 02	
	FORMATO		FECHA: 16/11/2022	
			PÁGINA 10 de 12	

DISMINUCIÓN 		
	Variación	
Concepto	\$	%
Vacaciones	-\$ 4,875,695	-27.30
Prestaciones Sociales	-\$ 2,730,662	-24.38

Segundo Trimestre año 2023 Gastos de Personal




• Gastos Vehículos

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

Concepto	GASTOS VEHÍCULOS SEGUNDO TRIMESTRE 2023 vs 2022		Variación	
	Año 2022	Año 2023	\$	%
Mantenimiento de vehículos	\$ 28,623,145	\$ 7,921,001	-\$ 20,702,144	-72.33
Combustible	\$ 15,639,728	\$ 13,930,681	-\$ 1,709,047	-10.93

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 segundo trimestre del año 2023 y 2022.


Resumen de Gastos – SEGUNDO TRIMESTRE

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

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

Concepto	Segundo Trimestre (Abril - Junio)		Variación	
	2022	2023	\$	%
Gastos de Personal Directo	\$ 570,675,283	\$ 621,209,853	\$ 50,534,570	8.9
Telefonía celular	\$ 8,265,216	\$ 11,830,664	\$ 3,565,448	43.1
Telefonía fija	\$ 5,851,869	\$ 5,209,916	-\$ 641,953	-11.0
Internet Sede Central	\$ 13,802,892	\$ 16,062,757	\$ 2,259,865	16.4
Internet UBA BUSBANZA	\$ 667,590	\$ 648,234	-\$ 19,356	-2.9
Televisión	\$ 3,769,920	\$ 3,660,624	-\$ 109,296	-2.9
Acueducto, Alcantarillado y Aseo SEDE CENTRAL	\$ 19,221,970	\$ 23,132,780	\$ 3,910,810	20.3
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA BUSBANZA	\$ 169,460	\$ 224,700	\$ 55,240	32.6
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA PAJARITO	\$ 132,486	\$ 129,486	-\$ 3,000	-2.3
Energía SEDE CENTRAL	\$ 95,916,820	\$ 78,594,500	-\$ 17,322,320	-18.1
Energía UBA BUSBANZA	\$ 786,580	\$ 820,900	\$ 34,320	4.4
Energía UBA PAJARITO	\$ 2,007,590	\$ 3,166,980	\$ 1,159,390	57.8
Gas Natural SEDE CENTRAL	\$ 2,055,610	\$ 4,156,940	\$ 2,101,330	102.2
Combustible	\$ 15,639,728	\$ 13,930,681	-\$ 1,709,047	-10.9
Mantenimiento de vehículos	\$ 28,623,145	\$ 7,921,001	-\$ 20,702,144	-72.3
Total	\$ 767,586,159	\$ 790,700,016	\$ 23,113,857	3.0

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

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

Se observa una variación total de \$ **23.113.857** y una variación porcentual del **3%** 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 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 Espinel

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

Se firma a los 15 días del mes de agosto de 2023.