

| | | |
|---|--------------------------------------|----------------------|
|  | 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 |
| | | VERSIÓN: 02 |
| | INFORME DE GESTIÓN GENERAL | FECHA: 16/11/2022 |
| | FORMATO | PÁGINA 4 de 12 |

Segundo Trimestre año 2023 Sede Central

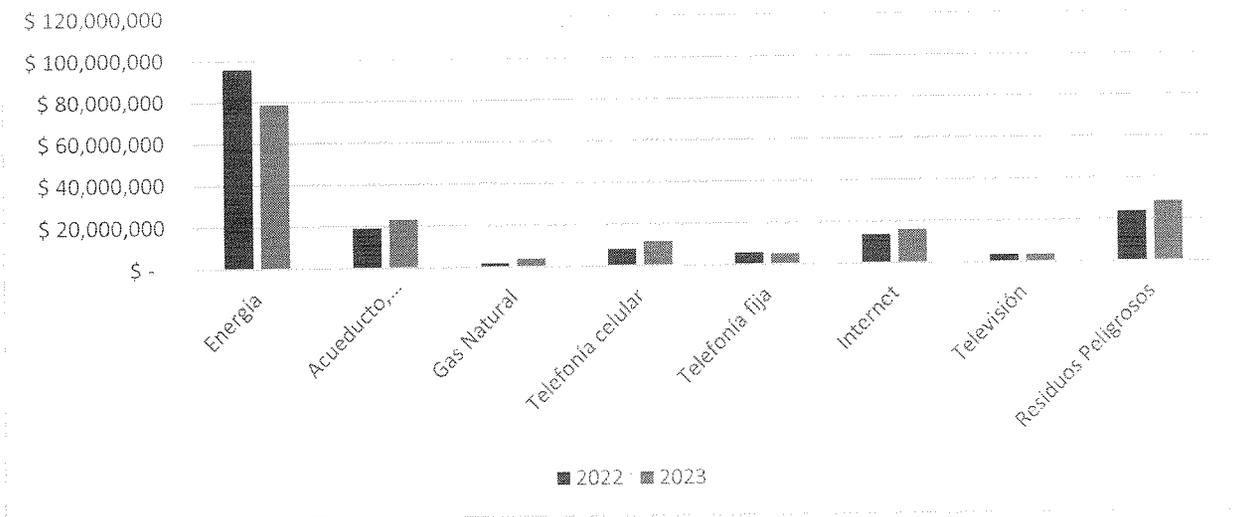


Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2023 vs 2022. UBA Busbanza

| | 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 |

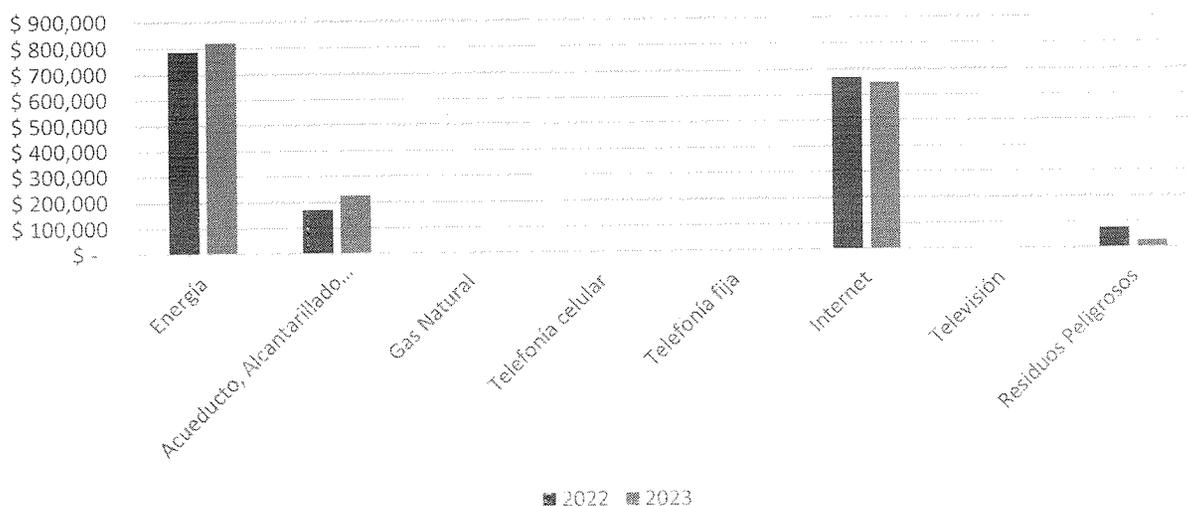
- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

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)

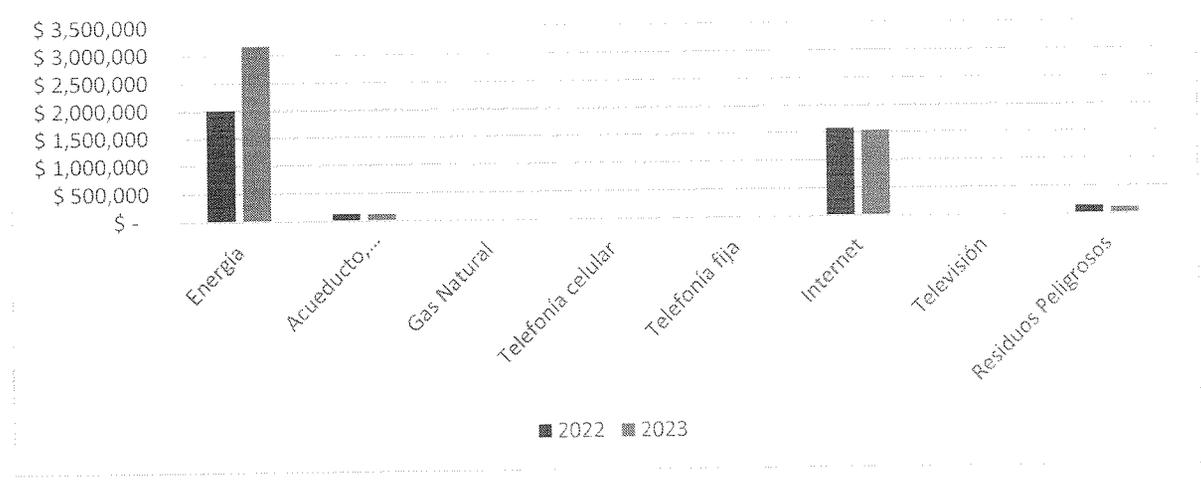
- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

| 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)

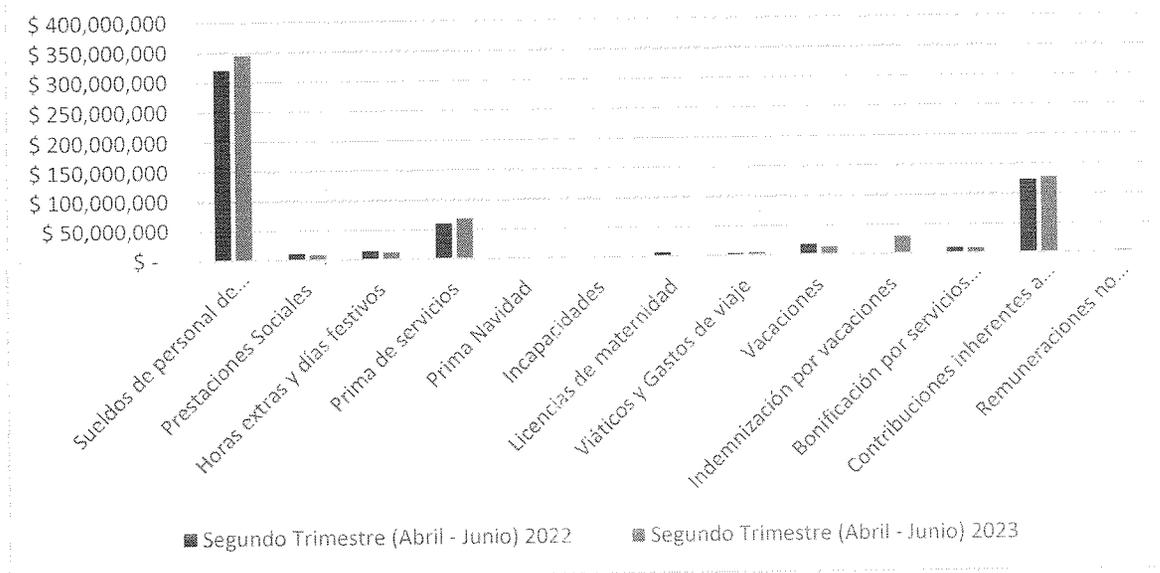
- Respecto a los gastos de administración de personal se observa que los siguientes conceptos presentan aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2022.

| 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  | | |
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| 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 ((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 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.