

|  |                                      |                      |
|--|--------------------------------------|----------------------|
|  | 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 13       |

## INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2024

### 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 2024.

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.

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <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 2 de 13</b>       |

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 2024, 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 2024, 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
- Consumo de papel

## **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 2024 y 2023.

|  |   |                             |
|--|---|-----------------------------|
|  | <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> 3 de 13       |

## 5. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN

### ▪ Servicios Públicos

Tabla N° 1. Comparativo gasto por servicios públicos 2024 vs 2023. Sede Central

|                                  | SEDE CENTRAL                   |               |               |       |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|-------|
|                                  | Primer Trimestre (enero-marzo) |               | Variación     |       |
|                                  | 2023                           | 2024          | Absoluta      | %     |
| Energía                          | \$ 77.497.670                  | \$ 94.511.240 | \$ 17.013.570 | 22,0  |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 21.691.010                  | \$ 21.683.220 | -\$ 7.790     | -,04  |
| Gas Natural                      | \$ 3.590.920                   | \$ 4.425.310  | \$ 834.390    | 23,2  |
| Telefonía celular                | \$ 11.816.666                  | \$ 9.546.334  | -\$ 2.270.332 | -19,2 |
| Telefonía fija                   | \$ 5.036.485                   | \$ 4.000.419  | -\$ 1.036.066 | -20,6 |
| Internet                         | \$ 15.531.510                  | \$ 17.827.422 | \$ 2.295.912  | 14,8  |
| Televisión                       | \$ 3.533.904                   | \$ 4.385.408  | \$ 851.504    | 24,1  |
| Residuos Peligrosos              | \$ 24.969.153                  | \$ 27.295.351 | \$ 2.326.198  | 9,3   |

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.

| AUMENTO  |               |      |
|---|---------------|------|
| Concepto  | Variación     |      |
|   | \$            | %    |
| Televisión  | \$ 851.504    | 24,1 |
| Gas Natural   | \$ 834.390    | 23,2 |
| Energía   | \$ 17.013.570 | 22,0 |

- 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 2023.

| DISMINUCIÓN  |               |       |
|---|---------------|-------|
| Concepto  | Variación     |       |
|   | \$            | %     |
| Telefonía fija  | -\$ 1.036.066 | -20,6 |
| Telefonía celular   | -\$ 2.270.332 | -19,2 |

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <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> 4 de 13       |

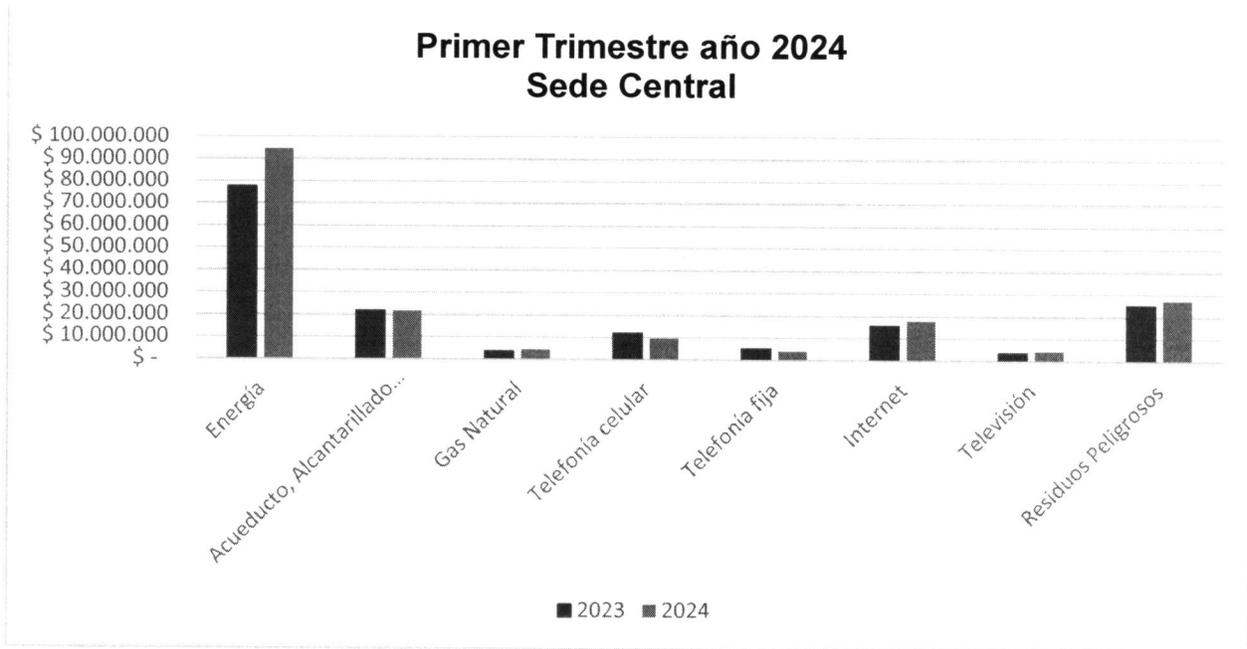


Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2024 vs 2023. UBA Busbanza

|                                  | <b>UBA Busbanza</b>                   |             |                  |          |
|----------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------|----------|
|                                  | <b>Primer Trimestre (enero-marzo)</b> |             | <b>Variación</b> |          |
|                                  | <b>2023</b>                           | <b>2024</b> | <b>Absoluta</b>  | <b>%</b> |
| Energía                          | \$ 841.730                            | \$ 897.750  | \$ 56.020        | 6,66     |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 208.025                            | \$ 134.100  | -\$ 73.925       | -35,5    |
| Gas Natural                      | -                                     | -           |                  |          |
| Telefonía celular                | -                                     | -           |                  |          |
| Telefonía fija                   | -                                     | -           |                  |          |
| Internet                         | \$ 625.794                            | \$ 649.360  | \$ 23.566        | 3,8      |
| Televisión                       | -                                     | -           |                  |          |
| Residuos Peligrosos              | \$ 26.976                             | \$ 37.906   | \$ 10.930        | 40,5     |

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 2023.

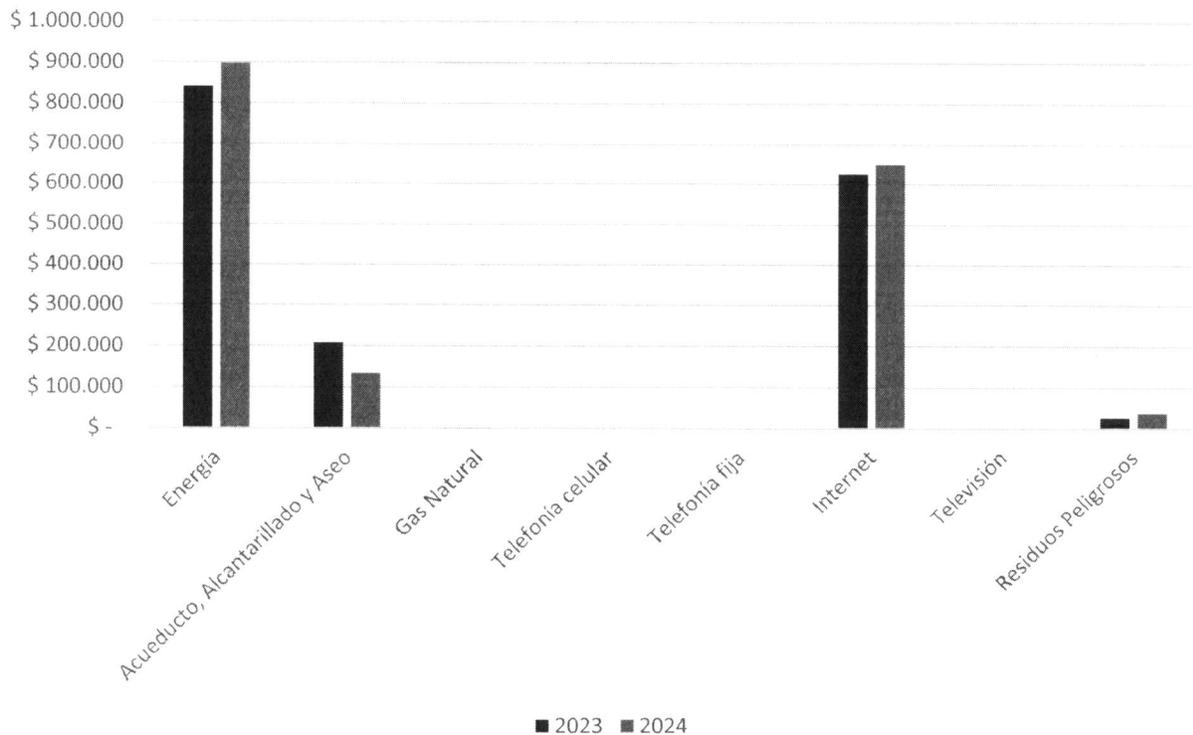
|  |   |                             |
|--|---|-----------------------------|
|  | <b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b> | <b>CÓDIGO: D-GDC-FT-034</b> |
|  |   | <b>VERSIÓN: 02</b>          |
|  | <b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>           | <b>FECHA: 16/11/2022</b>    |
|  | <b>FORMATO</b>                              | <b>PÁGINA 5 de 13</b>       |

|  |                  |          |
|--|------------------|----------|
| <b>AUMENTO</b>  |                  |          |
|  | <b>Variación</b> |          |
| <b>Concepto</b>  | <b>\$</b>        | <b>%</b> |
| Residuos Peligrosos  | \$ 10.930        | 40,5     |

- 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 2023.

|  |                  |          |
|--|------------------|----------|
| <b>DISMINUCIÓN</b>  |                  |          |
|  | <b>Variación</b> |          |
| <b>Concepto</b>  | <b>\$</b>        | <b>%</b> |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo   | -\$ 73.925       | -35,5    |

### Primer Trimestre año 2024 UBA Busbanza



|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <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> 6 de 13       |

Tabla N° 3. Comparativo gasto por servicios públicos 2024 vs 2023. UBA Pajarito

|                                  | UBA Pajarito                   |              |             |       |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|-------|
|                                  | Primer Trimestre (enero-marzo) |              | Variación   |       |
|                                  | 2023                           | 2024         | Absoluta    | %     |
| Energía                          | \$ 4.144.420                   | \$ 3.465.240 | -\$ 679.180 | -16,4 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 129.486                     | \$ 129.486   | \$ -        | ,0    |
| Gas Natural                      | -                              | -            | -           | -     |
| Telefonía celular                | -                              | -            | -           | -     |
| Telefonía fija                   | -                              | -            | -           | -     |
| Internet                         | \$ 1.484.337                   | \$ 1.568.025 | \$ 83.688   | 5,6   |
| Televisión                       | -                              | -            | -           | -     |
| Residuos Peligrosos              | \$ 123.626                     | \$ 111.706   | -\$ 11.920  | -9,6  |

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

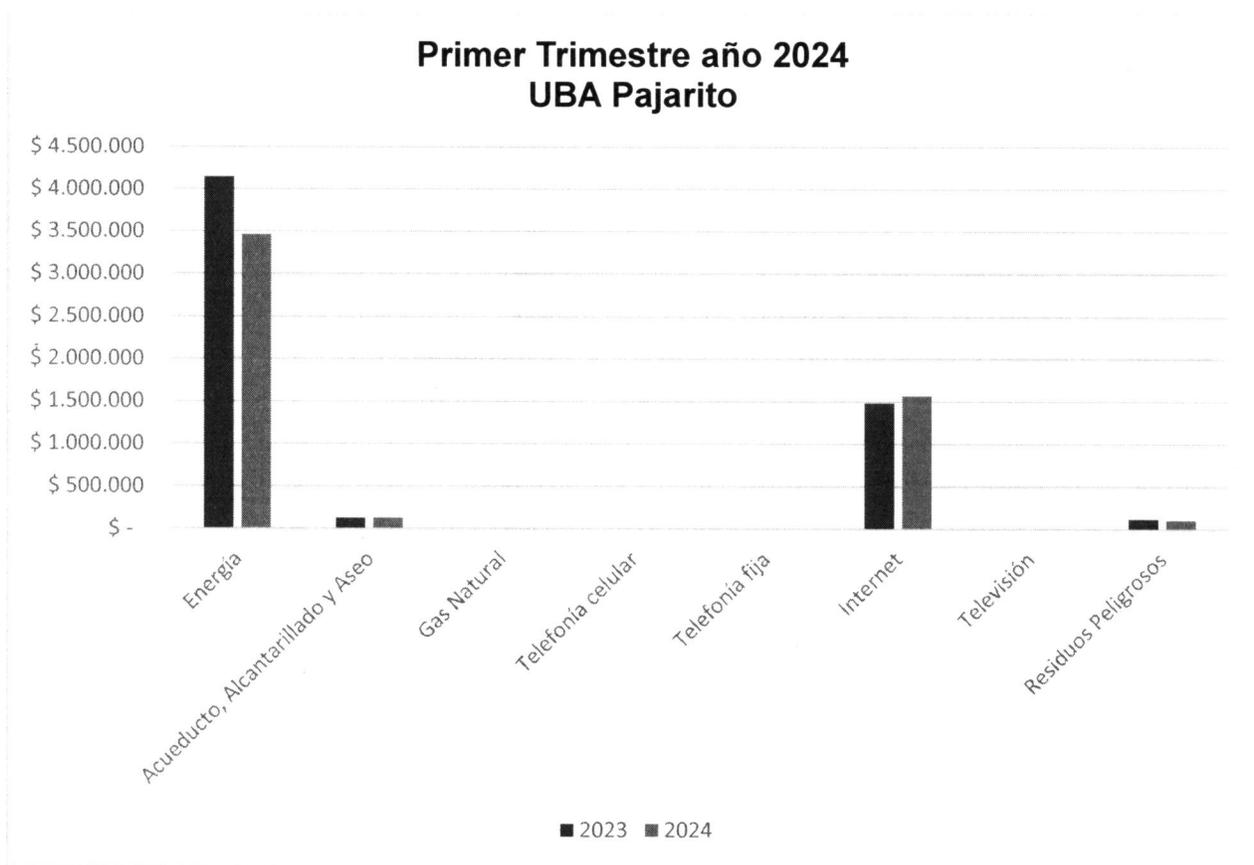
- De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2023.

| AUMENTO  |           |     |
|---|-----------|-----|
| Concepto  | Variación |     |
|   | \$        | %   |
| Internet  | \$ 83.688 | 5,6 |

- 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 2023.

| DISMINUCIÓN  |             |       |
|--|-------------|-------|
| Concepto   | Variación   |       |
|  | \$          | %     |
| Energía  | -\$ 679.180 | -16,4 |
| Residuos Peligrosos  | -\$ 11.920  | -9,6  |

|   |                                      |                      |
|---|--------------------------------------|----------------------|
|  | 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 13       |



▪ **Administración de Personal**

La planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. para la vigencia 2024 es de 26 cargos, distribuidos de la siguiente manera:

| Nivel        | Nº de Cargos |
|--------------|--------------|
| Directivo    | 3            |
| Asesor       | 1            |
| Profesional  | 13           |
| Técnico      | 1            |
| Asistencial  | 8            |
| <b>Total</b> | <b>26</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 13       |

Tabla N° 4. Administración de personal cargo, denominación, tipo de vinculación y número de servidores Primer Trimestre 2024 vs 2023

| Nivel              | Denominación  | Tipo de Vinculación | Primer Trimestre (Enero-Marzo) |           |
|--------------------|---|---------------------|--------------------------------|-----------|
|                    |   |                     | 2023                           | 2024      |
| <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                              | 0         |
|                    | 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                | 2                              | 2         |
|                    | Auxiliar Administrativo                                 | ICAD                | 0                              | 0         |
|                    | Secretario  | ICAD                | 1                              | 1         |
|                    | Auxiliar Área Salud (Enfermería)                        | ICAD                | 2                              | 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>27</b>                      | <b>26</b> |

|  |   |                      |
|--|---|----------------------|
|  | <b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b> | CÓDIGO: D-GDC-FT-034 |
|  | <b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>           | VERSIÓN: 02          |
|  | <b>FORMATO</b>                              | FECHA: 16/11/2022    |
|  |   | PÁGINA 9 de 13       |

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.

LNR: Libre Nombramiento y Remoción

ICAD: Inscritos en Carrera Administrativa

- **Gastos de Personal Directo**

Tabla N° 5. Comparativo gasto de personal 2024 vs 2023

| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                          |                                  |                       |                       |              |
|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Concepto   | Primer Trimestre (Enero - Marzo) |                       | Variación             |              |
|  | 2023                             | 2024                  | Absoluta              | %            |
| Sueldos de personal de nómina                      | \$ 343.734.274                   | \$ 399.219.685        | \$ 55.485.411         | 16,14        |
| Prestaciones Sociales                              | \$ 16.250.422                    | \$ 11.639.476         | -\$ 4.610.946         | -28,37       |
| Horas extras y días festivos                       | \$ 10.052.495                    | \$ 12.061.368         | \$ 2.008.873          | 19,98        |
| Prima de servicios                                 | \$ 2.060.110                     | \$ 2.389.755          | \$ 329.645            | 16,00        |
| Prima Navidad                                      | \$ 440.000                       | \$ 1.347.122          | \$ 907.122            | 206,1        |
| Incapacidades                                      | \$ -                             | \$ -                  | \$ -                  |              |
| Licencias de maternidad                            | \$ -                             | \$ -                  | \$ -                  |              |
| Viáticos y Gastos de viaje                         | \$ 2.957.894                     | \$ 3.965.914          | \$ 1.008.020          | 34,08        |
| Vacaciones   | \$ 15.860.602                    | \$ 11.801.862         | -\$ 4.058.740         | -25,59       |
| Indemnización por vacaciones                       | \$ -                             | \$ 25.281.935         | \$ 25.281.935         |              |
| Bonificación por servicios prestados               | \$ 12.144.800                    | \$ 12.653.250         | \$ 508.450            | 4,19         |
| Contribuciones inherentes a nómina                 | \$ 247.063.810                   | \$ 305.929.771        | \$ 58.865.961         | 23,83        |
| Remuneraciones no constitutivas de factor salarial | \$ -                             |                       | \$ -                  |              |
| <b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>                    | <b>\$ 650.564.407</b>            | <b>\$ 786.290.138</b> | <b>\$ 135.725.731</b> | <b>20,86</b> |

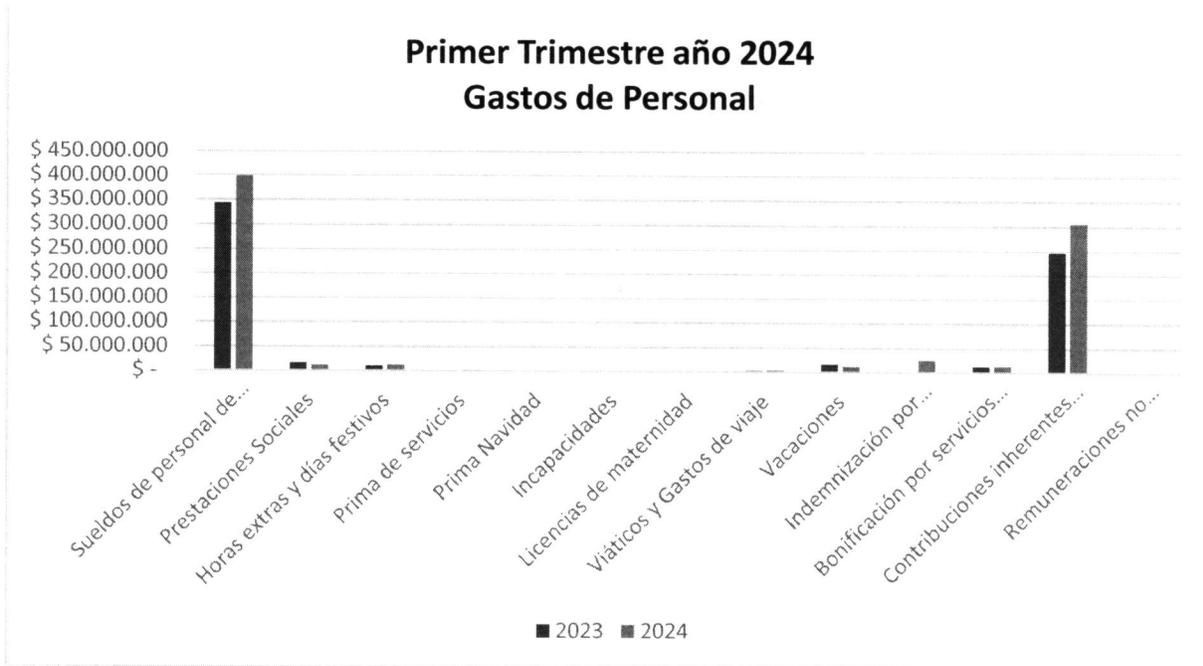
Fuente: Presupuesto - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) \*100)

- Respecto a los gastos de administración de personal se observa que los siguientes conceptos presentan aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2023.

| AUMENTO  |               |       |
|---|---------------|-------|
| Concepto  | Variación     |       |
|   | \$            | %     |
| Prima Navidad   | \$ 907.122    | 206,1 |
| Viáticos y Gastos de viaje  | \$ 1.008.020  | 34,08 |
| Contribuciones inherentes a nómina  | \$ 58.865.961 | 23,83 |

|   |   |  |                             |  |
|---|---|--|-----------------------------|--|
|  | <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> 10 de 13      |  |

|   |                  |          |
|---|------------------|----------|
| <b>DISMINUCIÓN</b>  |                  |          |
|   | <b>Variación</b> |          |
| <b>Concepto</b>   | <b>\$</b>        | <b>%</b> |
| Prestaciones Sociales   | -\$ 4.610.946    | -28,37   |
| Vacaciones  | -\$ 4.058.740    | -25,59   |



- Gastos Vehículos**

Tabla N° 6. Gastos vehiculos primer trimestre 2024 vs 2023

| <b>GASTOS VEHÍCULOS</b>              |   |               |                  |          |
|--------------------------------------|---|---------------|------------------|----------|
| <b>PRIMER TRIMESTRE 2024 vs 2023</b> |   |               |                  |          |
|                                      | <b>Primer Trimestre (Enero - Marzo)</b> |               | <b>Variación</b> |          |
|                                      | <b>2023</b>                             | <b>2024</b>   | <b>\$</b>        | <b>%</b> |
| Mantenimiento de Vehiculos           | \$ 15.281.746                           | \$ 8.514.810  | -\$ 6.766.936    | -44,3    |
| Combustible                          | \$ 11.130.191                           | \$ 10.403.512 | -\$ 726.679      | -6,5     |

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

|  |   |                      |
|--|---|----------------------|
|  | <b>HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.</b> | CÓDIGO: D-GDC-FT-034 |
|  |   | VERSIÓN: 02          |
|  | <b>INFORME DE GESTIÓN GENERAL</b>           | FECHA: 16/11/2022    |
|  | <b>FORMATO</b>                              | PÁGINA 11 de 13      |

- **Sentencias y Conciliaciones**

Tabla N° 7. Sentencias y conciliaciones 2024 vs 2023

| <b>GASTOS SENTENCIAS Y CONCILIACIONES</b> |            |                 |                       |
|---|------------|-----------------|-----------------------|
| <b>Concepto</b>                           | <b>Mes</b> | <b>Año 2023</b> | <b>Año 2024</b>       |
| Sentencias y conciliaciones               | Enero      | \$ -            | \$ -                  |
|   | Febrero    | \$ -            | \$ 105.319.963        |
|   | Marzo      | \$ -            | \$ 4.588.880          |
| <b>Total</b>                              |            | <b>\$ -</b>     | <b>\$ 109.908.843</b> |

Fuente: Presupuesto. Elaboración Propia

En el primer trimestre de la vigencia 2023 no se presentaron pagos por sentencias y conciliaciones, para la vigencia del 2024 se evidencia un pago por una demanda laboral y una conciliación laboral.

- **Consumo Papelería**

El consumo de papelería corresponde a resmas de papel tamaño carta y oficio en el primer trimestre (enero – marzo) de la vigencia 2023 y 2024.

Tabla N° 8. Consumo Papelería 2024 vs 2023

|                  | <b>Primer Trimestre (Enero - Marzo)</b> |               | <b>Variación</b> |          |
|------------------|---|---------------|------------------|----------|
|                  | <b>2023</b>                             | <b>2024</b>   | <b>Absoluta</b>  | <b>%</b> |
| Consumo de Papel |   |               |                  |          |
| Cantidad         | 1487                                    | 1550          | 63               | 4,2      |
| Valor            | \$ 40.584.629                           | \$ 34.271.504 | -\$ 6.313.125    | -15,6    |

Fuente: Almacén. Elaboración Propia

Para el primer trimestre (enero – marzo) de 2023 se presenta un valor de \$40.584.629 para el mismo periodo de la vigencia 2024 registra en valor \$34.271.504, por lo que se evidencia una variación porcentual de 15.6% menos, respecto a la vigencia anterior y monetaria de \$6.313.125, esto se debe a que en la vigencia 2024 el valor unitario de las resmas se adquirió a un menor valor. Adicionalmente se evidencia un aumento en el consumo de resmas, esto se debe a que en los procesos del área asistencial se están imprimiendo los formatos institucionales (Consentimiento informado médico, consentimiento informado de enfermería, consentimientos informados de toma de laboratorio).

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
|  | <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> 12 de 13      |

## 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 2023:

Tabla N° 9. Resumen Gastos Primer Trimestre 2024 vs 2023

| Concepto                                      | Primer Trimestre (Enero - Marzo) |                         | Variación             |              |
|---|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|   | 2023                             | 2024                    | \$                    | %            |
| Gastos de Personal Directo                    | \$ 650.564.407                   | \$ 786.290.138          | \$ 135.725.731        | 20,86        |
| Telefonía celular                             | \$ 11.816.666                    | \$ 9.546.334            | -\$ 2.270.332         | -19,2        |
| Telefonía fija                                | \$ 5.036.485                     | \$ 4.000.419            | -\$ 1.036.066         | -20,6        |
| Internet Sede Central                         | \$ 15.531.510                    | \$ 17.827.422           | \$ 2.295.912          | 14,8         |
| Internet UBA BUSBANZA                         | \$ 625.794                       | \$ 649.360              | \$ 23.566             | 3,8          |
| Televisión                                    | \$ 3.533.904                     | \$ 4.385.408            | \$ 851.504            | 24,1         |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo SEDE CENTRAL | \$ 21.691.010                    | \$ 21.683.220           | -\$ 7.790             | -0,04        |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA BUSBANZA | \$ 208.025                       | \$ 134.100              | -\$ 73.925            | -35,5        |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA PAJARITO | \$ 129.486                       | \$ 129.486              | \$ -                  | 0            |
| Energía SEDE CENTRAL                          | \$ 77.497.670                    | \$ 94.511.240           | \$ 17.013.570         | 22           |
| Energía UBA BUSBANZA                          | \$ 841.730                       | \$ 897.750              | \$ 56.020             | 6,66         |
| Energía UBA PAJARITO                          | \$ 4.144.420                     | \$ 3.465.240            | -\$ 679.180           | -16,4        |
| Gas Natural SEDE CENTRAL                      | \$ 3.590.920                     | \$ 4.425.310            | \$ 834.390            | 23,2         |
| Combustible                                   | \$ 11.130.191                    | \$ 10.403.512           | -\$ 726.679           | -6,5         |
| Mantenimiento de vehículos                    | \$ 15.281.746                    | \$ 8.514.810            | -\$ 6.766.936         | -44,3        |
| Sentencias y conciliaciones                   | \$ -                             | \$ 109.908.843          |                       |              |
| Consumo de papel                              | \$ 40.584.629                    | \$ 34.271.504           | -\$ 6.313.125         | -15,6        |
| <b>Total</b>                                  | <b>\$ 862.208.593</b>            | <b>\$ 1.111.044.096</b> | <b>\$ 248.835.503</b> | <b>28,86</b> |

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

Se observa una variación total de **\$ 248.835.503** y una variación porcentual del **28.86%** 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



|   |                                      |                      |
|---|--------------------------------------|----------------------|
|  | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | CÓDIGO: D-GDC-FT-034 |
|   |                                      | VERSIÓN: 02          |
|   | INFORME DE GESTIÓN GENERAL           | FECHA: 16/11/2022    |
|   | FORMATO                              | PÁGINA 13 de 13      |

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 el plan de austeridad de gasto para la vigencia 2024, identificando las actividades determinadas en la normatividad de austeridad del gasto público.
- Se recomienda implementar controles respecto a la solicitud de pedidos en almacén, que permitan el uso adecuado y controlado en los servicios.
- 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.
- Se recomienda socializar periódicamente la Política de Cero Papel establecida en la entidad a través de la Resolución 313 del 17 de septiembre de 2021.
- Se recomienda incentivar el compromiso del personal en el uso responsable de papel en la entidad.

*Lina Espinel*

---

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

Se firma a los 25 días del mes de abril del 2024.