


| | | |
|---|--|-------------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 1 de 14 |

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO 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 abril al 30 de junio 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.

| | | |
|---|--|-------------------------------------|
|  | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 2 de 14 |

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 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 abril al 30 de junio 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 segundo trimestre de la vigencia 2024 y 2023.

| | | |
|---|---|---|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 3 de 14 |

5. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN


▪ Servicios Públicos

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


| | SEDE CENTRAL | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------|--------|
| | Segundo Trimestre (abril-junio) | | Variación | |
| | 2023 | 2024 | Absoluta | % |
| Energía | \$ 78.594.500 | \$ 98.931.760 | \$ 20.337.260 | 25,9 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 23.132.780 | \$ 19.850.080 | -\$ 3.282.700 | -14,19 |
| Gas Natural | \$ 4.156.940 | \$ 4.312.720 | \$ 155.780 | 3,7 |
| Telefonía celular | \$ 11.830.664 | \$ 9.547.488 | -\$ 2.283.176 | -19,3 |
| Telefonía fija | \$ 5.209.916 | \$ 5.199.683 | -\$ 10.233 | -0,2 |
| Internet | \$ 16.062.757 | \$ 18.364.781 | \$ 2.302.024 | 14,3 |
| Televisión | \$ 3.660.624 | \$ 4.213.992 | \$ 553.368 | 15,1 |
| Residuos Peligrosos | \$ 28.500.366 | \$ 29.322.680 | \$ 822.314 | 2,9 |

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 SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2023.

| AUMENTO  | | |
|---|---------------|------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Energía | \$ 20.337.260 | 25,9 |
| Televisión | \$ 553.368 | 15,1 |
| Internet | \$ 2.302.024 | 14,3 |

- 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 2023.

| DISMINUCIÓN  | | |
|---|---------------|--------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Telefonía celular | -\$ 2.283.176 | -19,3 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | -\$ 3.282.700 | -14,19 |

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 |
| | | Página 4 de 14 |

Segundo Trimestre año 2024 Sede Central

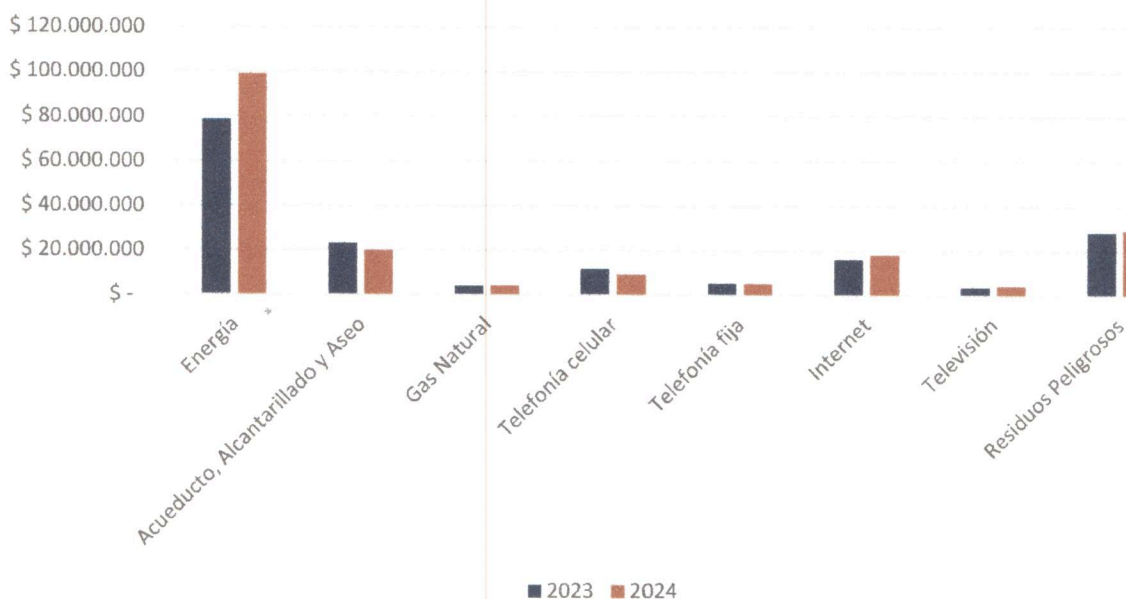




Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2024 vs 2023. UBA Busbanza

| | UBA Busbanza | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------------|------------|-------|
| | Segundo Trimestre (abril-junio) | | Variación | |
| | 2023 | 2024 | Absoluta | % |
| Energía | \$ 820.900 | \$ 979.370 | \$ 158.470 | 19,30 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 224.700 | \$ 138.450 | -\$ 86.250 | -38,4 |
| Gas Natural | - | - | | |
| Telefonía celular | - | - | | |
| Telefonía fija | - | - | | |
| Internet | \$ 648.234 | \$ 598.221 | -\$ 50.013 | -7,7 |
| Televisión | - | - | | |
| Residuos Peligrosos | \$ 27.664 | \$ 34.689 | \$ 7.025 | 25,4 |


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

| | | |
|---|---|---|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 5 de 14 |

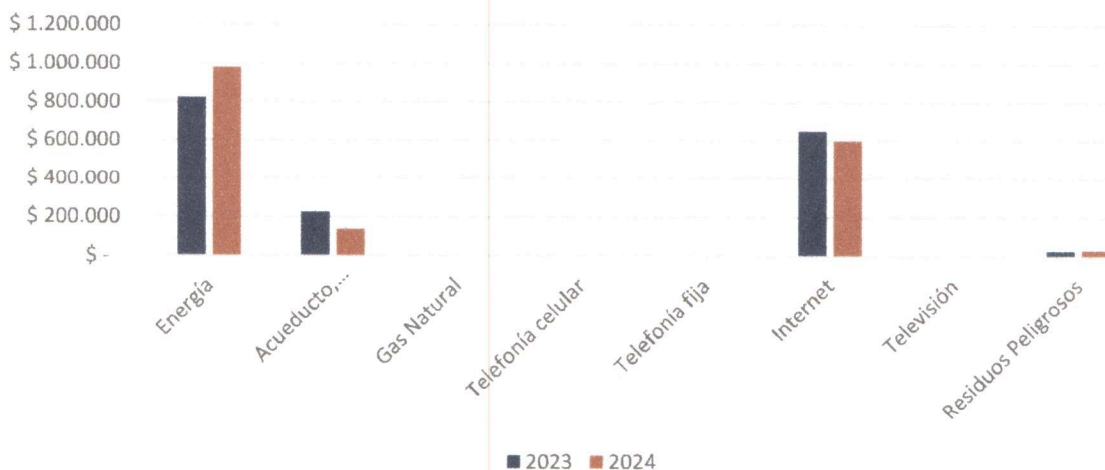
De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2023.

| AUMENTO  | | |
|--|------------------|----------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Residuos Peligrosos | \$ 7.025 | 25,4 |
| Energía | \$ 158.470 | 19,30 |

- 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 2023.

| DISMINUCIÓN  | | |
|--|------------------|----------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | -\$ 86.250 | -38,4 |
| Internet | -\$ 50.013 | -7,7 |

Segundo Trimestre año 2024 UBA Busbanza





| | | |
|---|--|-------------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 6 de 14 |

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


| | UBA Pajarito | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|--------------|------------|-------|
| | Segundo Trimestre (abril-junio) | | Variación | |
| | 2023 | 2024 | Absoluta | % |
| Energía | \$ 3.166.980 | \$ 3.089.080 | -\$ 77.900 | -2,5 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 129.486 | \$ 129.486 | \$ - | ,0 |
| Gas Natural | - | - | - | - |
| Telefonía celular | - | - | - | - |
| Telefonía fija | - | - | - | - |
| Internet | \$ 1.537.278 | \$ 1.707.405 | \$ 170.127 | 11,1 |
| Televisión | - | - | - | - |
| Residuos Peligrosos | \$ 118.606 | \$ 81.057 | -\$ 37.549 | -31,7 |

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 PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al segundo trimestre de la vigencia 2023.

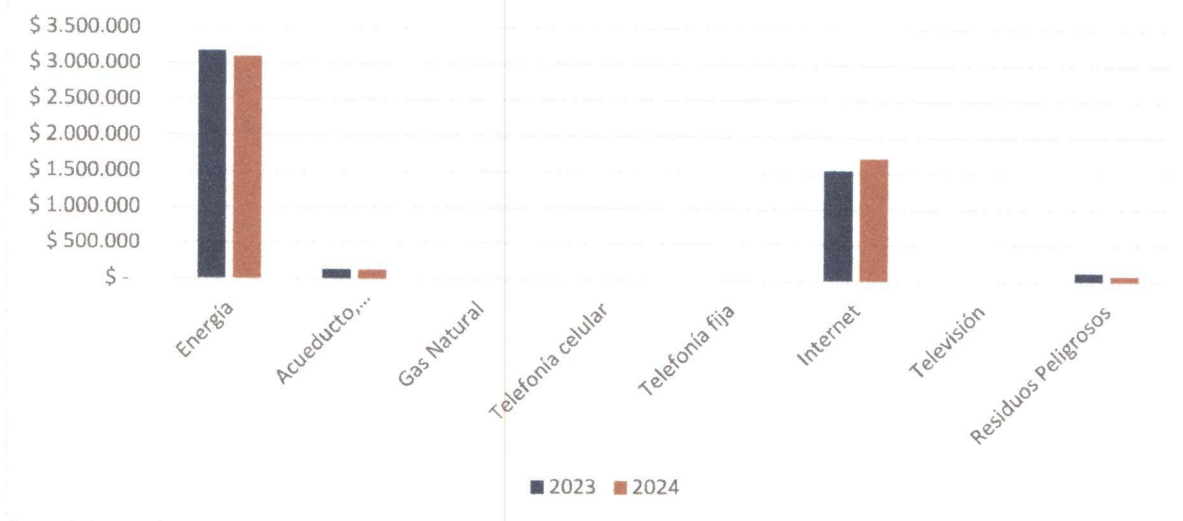
| AUMENTO  | | |
|---|------------|------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Internet | \$ 170.127 | 11,1 |

- 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 2023.

| DISMINUCIÓN  | | |
|---|------------|-------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Residuos Peligrosos | -\$ 37.549 | -31,7 |
| Energía | -\$ 77.900 | -2,5 |

| | | |
|---|---|---|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 7 de 14 |

Segundo Trimestre año 2024 UBA Pajarito



▪ 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 | N° de Cargos |
|--------------|--------------|
| Directivo | 3 |
| Asesor | 1 |
| Profesional | 13 |
| Técnico | 1 |
| Asistencial | 8 |
| Total | 26 |

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. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 |
| | | Página 8 de 14 |

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

| Nivel | Denominación | Tipo de Vinculación | Segundo Trimestre (Enero-Marzo) | |
|--------------------|---|---------------------|---------------------------------|-----------|
| | | | 2023 | 2024 |
| 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 | 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 |
| Técnico | Técnico Operativo | Trabajador Oficial | 1 | 1 |
| Asistencial | 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 |
| TOTALES | | | 27 | 26 |

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.

| | | |
|---|---|---|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 9 de 14 |

LNR: Libre Nombramiento y Remoción

ICAD: Inscritos en Carrera Administrativa


- **Gastos de Personal Directo**

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


| | GASTOS DE PERSONAL | | Variación | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | Segundo Trimestre (Abril - Junio) | | \$ | % |
| | 2023 | 2024 | | |
| Sueldos de personal de nómina | \$ 345.035.956 | \$ 400.521.591 | \$ 55.485.635 | 16,1 |
| Prestaciones Sociales (Prima de vacaciones, bonificación especial de recreación) | \$ 8.469.723 | \$ 46.324.254 | \$ 37.854.531 | 446,9 |
| Horas extras y días festivos | \$ 11.853.145 | \$ 12.105.774 | \$ 252.629 | 2,1 |
| Prima de servicios | \$ 68.499.216 | \$ 73.239.844 | \$ 4.740.628 | 6,9 |
| Prima Navidad | \$ - | \$ 10.974.645 | \$ - | 0 |
| Incapacidades | \$ - | \$ - | \$ - | 0 |
| Licencias de maternidad | \$ - | \$ - | \$ - | 0 |
| Viáticos y Gastos de viaje | \$ 5.160.486 | \$ 4.510.673 | -\$ 649.813 | -12,6 |
| Vacaciones | \$ 12.986.907 | \$ 58.523.104 | \$ 45.536.197 | 350,6 |
| Indemnización por vacaciones | \$ 29.895.911 | \$ - | -\$ 29.895.911 | -100,0 |
| Bonificación por servicios prestados | \$ 8.748.750 | \$ 11.578.963 | \$ 2.830.213 | 32,3 |
| Contribuciones inherentes a nómina | \$ 127.373.370 | \$ 159.256.470 | \$ 31.883.100 | 25,0 |
| Remuneraciones no constitutivas de factor salarial | \$ 3.186.389 | \$ 986.310 | -\$ 2.200.079 | -69,0 |
| TOTAL GASTOS DE PERSONAL | \$ 621.211.876 | \$ 778.021.628 | \$ 156.809.752 | 25,2 |

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 2023.


| AUMENTO  | | |
|--|------------------|----------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Prestaciones Sociales | \$ 37.854.531 | 446,9 |
| Vacaciones | \$ 45.536.197 | 350,6 |

El aumento considerable en prestaciones sociales y vacaciones se debe a que en el segundo trimestre de la vigencia 2024 les pagaron a 4 funcionarios las vacaciones


| | | |
|---|---|------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 |
| | | Página 10 de 14 |

adicionalmente se pagó las vacaciones pendientes y la proporción de vacaciones al momento del retiro de 2 funcionarios de la entidad, comparado con la vigencia 2023 donde solo se pagaron las vacaciones de 4 funcionarios.

Teniendo en cuenta el comparativo de gastos de personal 2024 vs 2023, se observa que los siguientes gastos de administración de personal presentaron una disminución frente al segundo trimestre de la vigencia 2023.

| DISMINUCIÓN  | | |
|--|------------------|----------|
| Concepto | Variación | |
| | \$ | % |
| Remuneraciones no constitutivas de factor salarial | -\$ 2.200.079 | -69,0 |
| Viáticos y Gastos de viaje | -\$ 649.813 | -12,6 |



| | | |
|---|--|--------------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 11 de 14 |

- **Comparativo gasto del rubro presupuestal servicios profesionales científicos y técnicos.**

| 1 ^{er} trimestre 2023 | 2 ^{do} trimestre 2023 | 1 ^{er} trimestre 2024 | 2 ^{do} trimestre 2024 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| \$2.441.648.329 | \$1.084.095.891 | \$2.429.332.944 | \$2.445.075.251 |
| \$3.525.744.150 | | \$4.874.408.195 | |

Fuente: Información Ejecución Presupuestal 2023 – 2024 – Elaboración Propia

- **Comparativo gasto del rubro presupuestal servicios para la comunidad sociales y personales**

| 1 ^{er} trimestre 2023 | 2 ^{do} trimestre 2023 | 1 ^{er} trimestre 2024 | 2 ^{do} trimestre 2024 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| \$17.161.827.077 | \$6.782.272.977 | \$18.554.310.295 | \$12.599.084.114 |
| \$23.944.100.054 | | \$31.153.394.409 | |

Fuente: Información Ejecución Presupuestal 2023 – 2024 – Elaboración Propia


De la información anterior, se obtiene el siguiente análisis del personal contratado para desempeñar los servicios profesionales científicos y técnicos (área administrativa) y servicios para la comunidad sociales y personales (área asistencial) para el segundo trimestre de la vigencia 2023 vs 2024:

| Personal | Segundo Trimestre 2023 | Segundo Trimestre 2024 | Variación | |
|----------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----|
| | | | Absoluta | % |
| Administrativo | \$1.084.095.891 | \$2.445.075.251 | \$1.360.979.360 | 126 |
| Asistencial | \$6.782.272.977 | \$12.599.084.114 | \$5.816.811.137 | 86 |

Fuente: Información Ejecución Presupuestal 2023 – 2024 – Elaboración Propia

Una vez verificada la información se evidencia un incremento en el rubro presupuestal de servicios profesionales científicos y técnicos del 126% y para el caso del rubro servicios para la comunidad sociales y personales un aumento del 86%.

Nota: Los gastos relacionados anteriormente fueron tomados de la ejecución presupuestal vigencia 2023 y 2024 y están asociados a la contratación del personal administrativo y asistencial, la cual está asegurada en promedio hasta el mes de septiembre de 2024.

| | | |
|---|--|--------------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 Página 12 de 14 |

- **Gastos Vehículos**

Tabla N° 6. Gastos vehículos segundo trimestre 2024 vs 2023

| Concepto | Segundo Trimestre (Abril - Junio) | | Variación | |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|--------|
| | Año 2023 | Año 2024 | \$ | % |
| Mantenimiento de vehículos | \$ 7.921.001 | \$ 60.350.648 | \$ 52.429.647 | 661,91 |
| Combustible | \$ 13.930.681 | \$ 17.209.543 | \$ 3.278.862 | 23,54 |
| Peajes | 0,00 | 3.090.000,00 | \$ 3.090.000 | |

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

De acuerdo a la información anterior, se evidencia un aumento en la vigencia 2024, debido al mantenimiento correctivo de la ambulancia OCM284.

- **Sentencias y Conciliaciones**

Tabla N° 7. Sentencias y conciliaciones 2024 vs 2023

| GASTOS SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | | | |
|------------------------------------|-------|-------------|---------------------|
| Concepto | Mes | Año 2023 | Año 2024 |
| Sentencias y conciliaciones | Abril | 0,00 | 0,00 |
| | Mayo | 0,00 | 8.396.194,00 |
| | Junio | 0,00 | 0,00 |
| Total | | 0,00 | 8.396.194,00 |

Fuente: Presupuesto. Elaboración Propia

En el segundo trimestre de la vigencia 2023 no se presentaron pagos por sentencias y conciliaciones, para la vigencia del 2024 se evidencia 1 conciliación por honorarios con el Dr. Pedro Aldemar Sánchez Blanco, realizada en las oficinas de la Cámara de Comercio de Sogamoso.


- **Consumo Papelería**

El consumo de papelería corresponde a resmas de papel tamaño carta y oficio en el segundo trimestre (abril – junio) de la vigencia 2023 y 2024.

Tabla N° 8. Consumo Papelería 2024 vs 2023

| Consumo de Papel | Segundo Trimestre (Abril - Junio) | | Variación | |
|------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|------|
| | 2023 | 2024 | Absoluta | % |
| Cantidad | 1637 | 1878 | 241 | 14,7 |
| Valor | \$ 43.871.610 | \$ 41.036.167 | -\$ 2.835.443 | -6,5 |

Fuente: Almacén. Elaboración Propia

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 |
| | | Página 13 de 14 |

Para el segundo trimestre (abril – Junio) de 2024, se evidencia un aumento de consumo de papel de 241 resmas, esto se debe al aumento de producción en el área asistencial, y en áreas como facturación, consulta y procedimientos urgencias, consulta externa y procedimientos general. Respecto a la variación de la vigencia 2024 y 2023 se presenta una disminución monetaria de \$2.835.443, esto se debe a que en la vigencia 2024 el valor unitario de las resmas se adquirió a un menor valor.

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 2023:

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

| Concepto | Segundo Trimestre (Abril - Junio) | | Variación | |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|-------|
| | 2023 | 2024 | \$ | % |
| Gastos de Personal de Planta | \$ 621.211.876 | \$ 778.021.628 | \$ 156.809.752 | 25,2 |
| Telefonía celular sede central | \$ 11.830.664 | \$ 9.547.488 | -\$ 2.283.176 | -19,3 |
| Telefonía fija | \$ 5.209.916 | \$ 5.199.683 | -\$ 10.233 | -0,2 |
| Internet Sede Central | \$ 16.062.757 | \$ 18.364.781 | \$ 2.302.024 | 14,3 |
| Internet UBA BUSBANZA | \$ 648.234 | \$ 598.221 | -\$ 50.013 | -7,7 |
| Televisión Sede Central | \$ 3.660.624 | \$ 4.213.992 | \$ 553.368 | 15,1 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo SEDE CENTRAL | \$ 23.132.780 | \$ 19.850.080 | -\$ 3.282.700 | -14,2 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA BUSBANZA | \$ 224.700 | \$ 138.450 | -\$ 86.250 | -38,4 |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA PAJARITO | \$ 129.486 | \$ 129.486 | \$ 0 | 0,0 |
| Energía SEDE CENTRAL | \$ 78.594.500 | \$ 98.931.760 | \$ 20.337.260 | 25,9 |
| Energía UBA BUSBANZA | \$ 820.900 | \$ 979.370 | \$ 158.470 | 19,3 |
| Energía UBA PAJARITO | \$ 3.166.980 | \$ 3.089.080 | -\$ 77.900 | -2,5 |
| Gas Natural SEDE CENTRAL | \$ 4.156.940 | \$ 4.312.720 | \$ 155.780 | 3,7 |
| Combustible | \$ 13.930.681 | \$ 17.209.543 | \$ 3.278.862 | 23,5 |
| Mantenimiento de vehículos | \$ 7.921.001 | \$ 60.350.648 | \$ 52.429.647 | 661,9 |

| | | |
|---|---|-----------------------|
|  Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. | HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E. | Código: E-DO-PI-FT-01 |
| | NOMBRE DEL PROCESO AL CUAL PERTENECE EL DOCUMENTO | Versión: 03 |
| | INFORME AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | Fecha: 2024/06/11 |
| | | Página 14 de 14 |

| Concepto | Segundo Trimestre (Abril - Junio) | | Variación | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| | 2023 | 2024 | \$ | % |
| Sentencias y conciliaciones | \$ - | \$ 8.396.194 | \$ 8.396.194 | |
| Consumo de papel | \$ 43.871.610 | \$ 41.036.167 | -\$ 2.835.443 | -6,5 |
| Total | \$ 834.573.649 | \$ 1.070.369.291 | \$ 235.795.642 | 28,3 |

Se observa una variación total de \$ **235.795.642** y una variación porcentual del **28.3%** 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.
- Se evidencia una variación total de \$235.795.642 y una variación porcentual del 28.3% en el segundo trimestre (abril – junio) de la vigencia 2024 vs 2023.
- Se evidencia un incremento en el rubro presupuestal de servicios profesionales científicos y técnicos del 126% y para el caso del rubro servicios para la comunidad sociales y personales un aumento del 86%.
- se evidencia un aumento considerable en el rubro de mantenimiento de vehículos en la vigencia 2024, debido al mantenimiento correctivo de la ambulancia OCM284.

7. RECOMENDACIONES

- Se recomienda el fortalecimiento de programas pedagógicos de ahorro de energía en los diferentes procesos de la entidad y en las Unidades Básicas de Atención de Busbanza y Pajarito.
- 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.