

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
Vigencia julio – septiembre 2024
Florencia, 06 de noviembre de 2024

La oficina de Control Interno, presenta el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público relacionado con el comportamiento de las medidas adoptadas en la Política de la entidad, correspondiente al trimestre julio – septiembre de 2024 con respecto a la vigencia anterior, la cual durante el periodo evaluado registró la siguiente información según los rubros analizados:

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN

El gasto por servicios prestados a las empresas y servicios de producción comprende lo relacionado con la contratación de personal administrativo para el desarrollo de las actividades de apoyo.

La variación del tercer trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo del año pasado, refleja el siguiente estado:

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios jurídicos	426.974.865	219.110.173	95%
Servicios de auditoría financiera	25.680.480	152.756.800	-83%
Servicios de contabilidad	384.097.640	392.705.823	-2%
Servicios de nómina	97.588.726	24.682.400	295%
Servicios de gestión de desarrollo empresarial	82.175.140	23.175.000	255%
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	52.103.333	39.846.900	31%
Servicios de administración de sistemas informáticos	94.565.789	107.204.333	-12%
Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p.	51.000.000	21.600.000	136%
Servicios de traducción e interpretación	5.068.800	4.608.000	10%
Servicios de archivos	77.678.760	43.867.200	77%
Servicios administrativos combinados de oficina	269.555.932	90.888.640	197%
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	11.000.000	7.500.000	47%
Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores	22.662.931	17.017.901	33%
Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	43.846.756	43.295.196	1%
TOTAL	1.643.999.152	1.188.258.366	38%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El periodo evaluado presenta un incremento del 38%, el cual está sustentado por los gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron para el debido funcionamiento de la entidad.

El mayor incremento se visualiza en los rubros de Servicio de Nómina con un 295%, Servicios de Gestión de Desarrollo Empresarial con un 255% y Servicios Administrativos Combinados de oficina con un 197%, lo cual se generó por pago de la nómina de los servidores públicos del Hospital Departamental María Inmaculada ESE y específicamente por la contratación de personal administrativo.

Así mismo los rubros que registraron disminución considerable fueron los relacionados con Servicios de Auditoría Financiera con un 83%, Servicios de Administración de Sistemas Informáticos con un 12% y Servicios de Contabilidad con un 2%, que corresponde a contratación de Revisoría Fiscal, Regente de Farmacia para Almacén, Auxiliares Administrativos para el área de Facturación, adquisición de firma digital – token y factura electrónica para la gerencia, servicio de Hosting para almacenamiento de la página web institucional y certificados de seguridad SSL WILDCARD para identidad del dominio del Hospital.

SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES

El gasto por servicios para el cuidado de la salud humana y servicios sociales, comprenden lo relacionado con la contratación del personal misional, para los diferentes servicios y especialidades, para el desarrollo de las actividades misionales.

La variación del tercer trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo del año pasado, refleja el siguiente estado:

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios quirúrgicos a pacientes hospitalizados	186.695.300	93.462.000	100%
Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados	87.021.000	80.922.000	8%
Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados	83.813.400	83.652.000	0%
Otros servicios para pacientes hospitalizados	1.546.890.246	1.529.073.500	1%
Servicios médicos generales	980.858.565	759.872.000	29%
Servicios médicos especializados	3.846.125.613	3.078.964.828	25%
Servicios odontológicos	29.040.000	12.800.000	127%
Servicios de parto y afines	401.379.400	307.077.000	31%
Servicios de enfermería	377.741.600	537.026.000	-30%
Servicios fisioterapéuticos	372.196.276	104.177.742	257%
Servicios de laboratorio	92.387.600	51.008.400	81%
Servicios de diagnóstico de imágenes	1.316.622.139	1.359.842.738	-3%
Servicios de bancos de sangre, órganos y esperma	79.596.194	50.659.894	57%
Otros servicios sanitarios n.c.p.	820.458.844	295.117.900	178%
TOTAL	10.220.826.177	8.343.656.002	22%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

En el periodo evaluado se registra un incremento del 22%, el cual está sustentado por los gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron el cumplimiento de los procesos misionales.



El mayor incremento se registró en los rubros de Servicios Fisioterapéuticos con un 257%, Otros Servicios Sanitarios n.c.p. con un 178% y Servicios Odontológicos con un 127%, que corresponden a:

- Contratación de personal asistencial
- Contratación de personal PIC
- Compra papelería actividades PIC
- Avance para actividad PIC municipal y Departamental
- Contratación de abogado para programa APS
- Avance para actividades de atención primaria en salud de APS.
- Contratación APS Centro de Salud Morelia y La Montañita
- Contratación de servicio de transporte requerido para actividades del programa de equipos básico de salud (EBS) normado bajo la resolución 1034 de 2024 y apoyo a las actividades de protección específica y detección temprana en el marco de las acciones colectivas en donde hace presencia el Hospital Departamental María Inmaculada ESE.

Así mismo los rubros que presentaron disminución fueron el de Servicios de Enfermería con un 30% y Servicio de Diagnóstico de Imágenes con un 3%, los cuales correspondieron a la contratación de personal asistencial, reconocimiento y pago de resonancia magnética nuclear de junio, julio y agosto de 2024.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Comprende los gastos que tiene por objeto atender las necesidades de la entidad para cumplir con sus funciones administrativas, resaltando entre ello el trabajo suplementario y el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida.

La variación del periodo evaluado por este concepto, registra una disminución del 4% con relación a la vigencia anterior.

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	90.917.097	94.488.811	-4%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

Comprende los gastos que tiene por objeto atender las necesidades de la entidad para cumplir con sus funciones misionales, resaltando entre ello el trabajo suplementario y el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida.

La variación del periodo evaluado por este concepto, registra una disminución del 9% con relación a la vigencia anterior.

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	1.140.687.531	1.254.933.715	-9%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

MATERIALES Y SUMINISTROS

El gasto por Materiales y Suministros, corresponde a la adquisición de bienes que se utilizan como insumos en procesos de producción.

A continuación, se reporta la variación del tercer trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo del año pasado:

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Materiales y suministros	273.960.373	208.892.703	31%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El periodo evaluado presenta un incremento del 31%, el cual está sustentado por los siguientes gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron durante el periodo para el debido funcionamiento de la entidad:

- Adquisición de elementos para remodelación de la oficina de la gerencia
- Adquisición de pinturas y elementos afines
- Adquisición insumos para botiquín de emergencias y de vehículo
- Legalización caja menor del Centro de Salud La Montañita
- Nomina apoyo julio, agosto y septiembre de 2024
- Adquisición de carros de transporte, estantes y canecas plásticas
- Legalización caja menor del Hospital Departamental María Inmaculada ESE.
- Adquisición de productos desechables para la prestación del servicio de alimentación
- Adquisición de filtros y aceites para el mantenimiento de los vehículos Ambulancias TAM de placas OET-537 y Ambulancia TAB OZD-444
- Adquisición de rollo de papel químico
- Adquisición de hipoclorito
- Adquisición de meperidina, morfina y talonarios.
- Adquisición de materiales para UCI Adultos

SERVICIOS RELACIONADOS CON LA IMPRESIÓN

El gasto de servicios relacionados con la impresión está relacionado con empastado de libros, fotocopias, servicio de plastificación, laminación, impresos y otros trabajos, los cuales, durante el periodo de evaluación reportan la siguiente variación:

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios relacionados con la impresión	21.548.204	12.127.970	78%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El periodo evaluado presenta un incremento 78% y su variación obedece a gastos relacionados con:

- Adquisición de folletos y pendón triage para ginecología y obstetricia
- Adquisición insumos para botiquín de emergencias y de vehículo
- Adquisición de señalización para las plantas de gases medicinales
- Adquisición de elementos para el área de Hospitalización de Pediatría

SERVICIOS DE PUBLICIDAD

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios de publicidad	54.559.000	19.746.400	176%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 176%, el cual obedece a la contratación de personal administrativo, para fortalecer el área de comunicaciones de la entidad y para la celebración de la semana de la Calidad.

SERVICIOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	7.200.004	8.220.889	-12%
Servicios móviles de voz	4.084.060	5.519.943	-26%
Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	78.884.344	66.665.287	18%
Servicios de centros de llamadas telefónicas (call center)	78.000.000	74.700.000	4%
Servicios de distribución de electricidad	607.288.796	489.825.278	24%
Servicios de distribución de agua	62.534.226	48.884.488	28%
TOTAL	837.991.430	693.815.885	21%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró un incremento del 21% el cual incorpora los servicios de telefonía fija, líneas internas, planes celulares, internet, correos electrónicos y televisión, call center, energía eléctrica y acueducto.

El rubro relacionado con servicio de distribución de agua fue el que mayor incremento registró (28%), con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2024	III TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios postales y de mensajería	5.573.000	17.112.350	-67%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El rubro de Servicios Postales y Mensajería, registró una disminución del 67% que corresponde a la ejecución durante el periodo evaluado del servicio de mensajería y paquetero contratado por el periodo comprendido entre el 03 de abril de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

En conclusión, la variación del presupuesto de gastos según los rubros analizados del tercer trimestre 2024 frente a lo registrado en el año 2023 refleja un incremento del 21%, lo cual equivale a \$2.457.029.762, generado por compromisos requeridos para el funcionamiento de la entidad, los cuales están debidamente soportados y son acordes a los objetivos institucionales.

De conformidad con los parámetros definidos en la Resolución 000770 del 09 de agosto de 2024, mediante la cual la entidad actualizó y adoptó la política institucional de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se realizó el análisis del comportamiento de los gastos generados en el periodo evaluado, evidenciando que la entidad viene aplicando políticas de austeridad y uso eficiente de los recursos.

Es relevante precisar que se ha venido fortaleciendo la cultura de austeridad en la entidad, toda vez que los indicadores de los procesos registran cumplimiento de las metas en los relacionado con manejo ambiental frente a la gestión de los residuos y servicios públicos.

Respecto al proceso de contratación, se evidencia una planeación frente a los requerimientos y cumplimiento en el cronograma establecido, lo que ha permitido llevar un control acertado de austeridad. Se recomienda continuar con el fomento y aplicación de las políticas de austeridad en el gasto público y buenas prácticas de ahorro servicios públicos, papelería, impresos y publicaciones, contribuyendo así a la política de cero papel.



ELSA EDID CALDERON CHAUX
Jefe oficina Control Interno.