

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO
Vigencia octubre – diciembre 2024
Florencia, 29 de enero de 2025

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 octubre – diciembre 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 cuarto trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo del año 2023, refleja el siguiente estado:

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios jurídicos	670.770.333	420.503.015	60%
Servicios de auditoría financiera	34.597.313	130.977.000	-74%
Servicios de contabilidad	440.506.445	394.798.516	12%
Servicios de nómina	45.638.840	40.618.400	12%
Servicios de gestión de desarrollo empresarial	121.519.217	49.237.920	147%
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	62.650.000	43.846.900	43%
Servicios de administración de sistemas informáticos	96.997.320	112.884.108	-14%
Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p.	51.000.000	21.600.000	136%
Servicios de traducción e interpretación	3.379.200	4.608.000	-27%
Servicios de archivos	66.532.920	35.572.800	87%
Servicios administrativos combinados de oficina	277.934.517	105.660.395	163%
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	20.054.588	40.364.334	-50%
Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	57.200.639	75.981.505	-25%
TOTAL	1.959.781.332	1.484.152.893	32%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El periodo evaluado presenta un incremento del 32%, 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 Servicios administrativos combinados de oficina con un 163%, Servicios de gestión de desarrollo empresarial con un 147% y Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p. con un 136%, lo cual se generó por gastos ocasionados en la reunión para la Revisión por la Dirección de la Norma Técnica ISO 9001:2015, la realización del pago de la visita de seguimiento Icontec de los procesos certificados 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 74%, Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores con un 50% y Servicios de traducción e interpretación con un 27%, que corresponde a legalización de Caja Menor, Caja Menor del Centro de Salud La Montañita, Revisión y Cambio de aceite de las Ambulancias TAB Marca Toyota de Placas OET-566 y OET-567 del Centro de Salud de la Unión Peneya al concesionario en la ciudad de Neiva.

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

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios quirúrgicos a pacientes hospitalizados	223.723.500	113.304.000	97%
Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados	97.472.100	80.052.000	22%
Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados	100.095.600	97.836.000	2%
Otros servicios para pacientes hospitalizados	1.606.624.752	1.596.473.999	1%
Servicios médicos generales	1.027.384.400	820.864.000	25%
Servicios médicos especializados	4.968.315.945	4.218.275.182	18%
Servicios odontológicos	29.040.000	13.500.000	115%
Servicios de parto y afines	404.490.100	310.212.000	30%
Servicios de enfermería	413.402.500	503.904.000	-18%
Servicios fisioterapéuticos	392.144.274	114.993.273	241%
Servicios de laboratorio	114.603.000	56.495.200	103%
Servicios de diagnóstico de imágenes	1.846.864.378	1.501.577.517	23%
Servicios de bancos de sangre, órganos y esperma	93.376.297	56.852.247	64%
Otros servicios sanitarios n.c.p.	1.501.521.038	814.535.923	84%
TOTAL	12.819.057.884	10.298.875.341	24%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

En el periodo evaluado se registra un incremento del 24%, 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 241%, Servicios odontológicos con un 115% y Servicios de laboratorio con un 103% que corresponden a contratación de personal asistencial y la adquisición de dos (802) programas de control de calidad externo para el laboratorio clínico del Hospital Departamental María Inmaculada ESE.

Así mismo el rubro que presentó disminución fue el de Servicios de Enfermería con un 18%, que corresponde a la contratación de personal asistencial.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

La variación del periodo evaluado por este concepto, registra un incremento del 25% con relación a la vigencia anterior y 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.

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	99.473.442	79.809.525	25%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

La variación del periodo evaluado por este concepto, registra un incremento del 15% con relación a la vigencia anterior y comprende los gastos que tienen 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.

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	1.048.772.791	909.232.154	15%

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 cuarto trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo del año pasado:

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Materiales y suministros	417.159.729	443.664.532	-6%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El periodo evaluado presenta una disminución del 6%, 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:

- Legalización caja menor del Centro de Salud La Montañita
- Legalización caja menor del Hospital Departamental María Inmaculada ESE.
- Adquisición de productos desechables para la prestación del servicio de alimentación
- Adquisición de pinturas y elementos afines
- Adquisición de filtros y aceites para las plantas eléctricas de la entidad.
- Adquisición de puerta corrediza en aluminio para el servicio de Urgencias.
- Adquisición de repuestos para mantenimiento correctivo de vehículos del parque automotor de la entidad.
- Adquisición de talonario manuales para fórmula médica
- Adquisición de manillas para identificación de pacientes.

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	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios relacionados con la impresión	44.046.418	43.317.390	2%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El periodo evaluado presenta un incremento 2% y su variación obedece a gastos relacionados con:

- Adquisición pendón triage para ginecología y obstetricia.
- Contratación del servicio en la modalidad de outsourcing de impresión y escaneo de documentos en las diferentes dependencias de la entidad.
- Adquisición de señalización e inmovilizadores cefálicos.
- Adquisición de señalizaciones para imagenología y central de esterilización.
- Legalización Caja Menor.

SERVICIOS DE PUBLICIDAD

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios de publicidad	116.845.667	26.336.640	344%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 344%, el cual obedece a la contratación de personal administrativo y para fortalecer el área de comunicaciones de la entidad.

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	8.279.681	8.361.767	-1%
Servicios móviles de voz	7.602.463	7.262.950	5%
Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	100.165.165	54.100.212	85%
Servicios de centros de llamadas telefónicas (call center)	104.000.000	99.600.000	4%
Servicios de distribución de electricidad	625.232.565	556.732.517	12%
Servicios de distribución de agua	39.674.130	54.690.258	-27%
TOTAL	884.954.004	780.747.704	13%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró un incremento del 13% 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 telecomunicaciones vía internet fue el que mayor incremento registró (85%), con relación al mismo periodo de la vigencia anterior y por su parte rubro que registró mayor disminución fue el servicio de distribución de agua con un 27%.

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2024	IV TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
Servicios postales y de mensajería	7.692.000	4.524.650	70%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2024 - 2023

El rubro de Servicios Postales y Mensajería, registró un incremento del 70% que corresponde a la ejecución durante el periodo evaluado del servicio de mensajería y paqueteo 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 cuarto trimestre 2024 frente a lo registrado en el año 2023 refleja un incremento del 24%, lo cual equivale a \$3.327.122.438, generado por compromisos requeridos para el funcionamiento de la entidad, los cuales están debidamente soportados y son acordes a los objetivos institucionales y 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.



ELSA EDID CALDERON CHAUX
Jefe oficina Control Interno.