



INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE 2022

Periodo evaluado:	1 de enero de 2022 – 31 marzo de 2022
Auditor:	Aleisy Ibargüen Mosquera
Fecha de Elaboración:	22 de abril de 2022

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de la ESE Hospital San Sebastián de Urabá del municipio de Necoclí, en cumplimiento del marco legal y normativo, siguiendo las directrices de evaluación y seguimiento de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Decreto 1737 de agosto 21 de 1998, modificado por el artículo 22 del Decreto 984 de 2012, el Decreto 397 del 17 de marzo de 2022,

Las facultades atribuidas por el Decreto No. 0984 de Julio 14 de 2012, que faculta al Control Interno la función de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, así como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta dependencia preparará y enviará al representante legal de la entidad u órgano respectivo, un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable de Control Interno al jefe inmediato de la entidad. En todo caso, será responsabilidad de los jefes de dependencia, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones de la norma.

El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.

Por lo anterior, de manera respetuosa presento los resultados del presente informe de austeridad y eficiencia en el gasto del primer trimestre (Enero – Marzo) del año 2022.

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



MARCO LEGAL

Decreto 1737 de 1998, por el cual se expiden 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, y sus modificatorios (Decretos 2209/1998, 085/1999, 212/1999, 2465/2000 y 984/2012)

Decreto 397 de 2022 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

RESULTADO DEL INFORME

Se determinó procedente realizar seguimiento al comportamiento de los algunos rubros, analizando el primer trimestre del 2022, frente al mismo periodo del año anterior, el seguimiento se efectuó a los siguientes rubros:

- Planta de personal y/o contratos
- Nomina
- Horas extras
- Combustible
- Papelería impresa

PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS

La planta global de personal de la ESE Hospital San Sebastián de Urabá, al mes de marzo de 2022 estaba conformada por 160 cargos distribuida de la siguiente manera: libre nombramiento remoción 4, carrera administrativa 28, provisionalidad 102, periodo 3 y trabajadores oficiales 23 cargos.

"Nos transformamos para cuidar tu salud"

Planta de Cargos	Modalidad	I TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2021	Variación %
	Libre nombramiento y remoción	4	4	0,0%
	Carrera Administrativa	28	28	0,0%
	Provisionalidad	102	99	3,0%
	Periodo	3	7	-57,1%
	Trabajador Oficial	23	23	0,0%
	Total planta de cargos	160	161	-0,01
	Contratos	Contratos	I TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2021
Supernumerario		7	12	-41,7%
Asociación Sindical asistencial		19	16	18,8%
Asociación Sindical administrativo		19	11	72,7%
Contratación directa		15	29	-48,3%
Vigilantes		3	3	0,0%
Total contratos		63	71	-11,3%

En el primer trimestre de la vigencia 2022, se presentó una variación leve en la planta de personal del -0.01% lo cual significa una disminución de cargos frente al mismo periodo de la vigencia anterior. Durante el primer trimestre de 2022, se contrataron 63 personas con respecto al 2021 lo que tuvo una variación - 11.3%. Mejorando significativamente la carga del personal. Adicionalmente algunos contratos de prestación de servicios no iniciaron el 1 de enero, debido a que las necesidades del proceso y/o servicio no lo ameritaban, sin embargo es loable el esfuerzo que se realiza en pro de mantener una planta de cargos estable sin detrimento de la calidad del servicio.

"Nos transformamos para cuidar tu salud"

NOMINA:

AÑO 2022	NOMINA	ADMINISTRATIVOS		ASISTENCIAL		TOTAL
		VALOR MES	%	VALOR MES	%	
PRIMER TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022	518.003.225,61	24,68%	1.580.575.262,08	75,32%	2.098.578.487,69
	ENERO	182.658.192,50	24,88%	551.628.102,60	75,12%	734.286.295,10
	FEBRERO	165.050.128,48	24,87%	498.515.345,34	75,13%	663.565.473,81
	MARZO	170.294.904,63	24,30%	530.431.814,14	75,70%	700.726.718,77
PRIMER TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2021	473.864.108,72	24,37%	1.470.328.918,31	75,63%	1.944.193.027,03
	ENERO	164.546.613,65	24,15%	516.671.740,02	75,85%	681.218.353,67
	FEBRERO	147.716.999,08	24,38%	458.300.171,05	75,62%	606.017.170,13
	MARZO	161.600.496,00	24,60%	495.357.007,24	75,40%	656.957.503,24
VARIACION % ENERO		11%		7%		8%
VARIACION % FEBRERO		12%		9%		9%
VARIACION % MARZO		5%		7%		7%
VARIACION % TRIMESTRE		9%		7%		8%

Con relación a los pagos por concepto de nómina se presentó un incremento en el trimestre 2022 con proporción al periodo del año anterior, el cual fue del 9% para personal administrativo y un 7% para los asistenciales. Viéndose reflejado en un aumento de \$154.385.460,66. Se resalta que aunque se disminuyó levemente la planta de personal hubo mayor contratación de profesionales.

HORAS EXTRAS Y RECARGOS

AÑO 2022	HORAS EXTRAS	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL	TOTAL
PRIMER TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022	17.278.408,96	24.731.203,08	42.009.612,03
	ENERO	4.421.763,64	9.600.073,54	14.021.837,17
	FEBRERO	7.454.703,95	8.343.432,71	15.798.136,66
	MARZO	5.401.941,37	6.787.696,83	12.189.638,20
PRIMER TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2021	9.112.341,51	18.744.639,25	27.856.980,76
	ENERO	5.340.669,13	8.187.556,15	13.528.225,28
	FEBRERO	2.611.343,25	6.057.891,73	8.669.234,98
	MARZO	1.160.329,13	4.499.191,37	5.659.520,50
VARIACION % ENERO		-17%	17%	4%
VARIACION % FEBRERO		185%	38%	82%
VARIACION % MARZO		366%	51%	115%
VARIACION % TRIMESTRE		90%	32%	51%

Con relación a las horas extras y los recargos se presentó un alto incremento, especialmente en el pago de personal administrativo cuya variación fue del 90% con respecto al mismo periodo del año anterior. En general la variación fue de 51% como se detalla en el cuadro antepuesto.



COMBUSTIBLE

Al mes de marzo de 2022 el hospital cuenta con cuatro (4) ambulancias: (OKJ 769, JOM 701, OKJ 765 y MNC 968), una (1) camioneta (OQE 204) y una (1) Unidad móvil (OKJ 722), las cuales son manejados por personal de la institución. El consumo de combustible se debe al parque automotor, la planta eléctrica, la guadañadora y labores de mantenimiento. Los datos se detallan en el cuadro anterior.

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE 2022	% VARIACION
TAB	\$ 1.478.561	\$ 18.214.869	\$ 785.356	\$ 20.478.786	-32%
VEHICULO ADTIVO	\$ 500.000	\$ 1.840.739	\$ 276.000	\$ 2.616.739	28%
MTTO	\$ 59.700	\$ 422.930	\$ 39.800	\$ 522.430	241%
TOTAL 2022	\$ 2.038.261	\$ 20.478.538	\$ 1.101.156	\$ 23.617.955	-27%
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE 2021	
TAB	\$ 9.894.139	\$ 955.103	\$ 19.245.785	\$ 30.095.027	
VEHICULO ADTIVO	\$ 528.980	\$ 134.161	\$ 1.380.032	\$ 2.043.173	
MTTO	\$ 29.088	\$ -	\$ 124.134	\$ 153.222	
TOTAL 2021	\$ 10.452.207	\$ 1.089.264	\$ 20.749.951	\$ 32.291.422	

En el periodo evaluado se presentó una disminución en el gasto de combustible del 27%, frente al mismo periodo de la vigencia 2021, hubo un aumento en el vehículo administrativo (28%) y las labores de mantenimiento que está incluido el consumo de la planta eléctrica; valor que varía de acuerdo a la estabilidad de la energía. Es considerable que frente al periodo 2022 al 2021 el consumo de combustible por concepto de transporte asistencia bajo 32%, valor con mayor representatividad frente al total que paso de \$32.291.422 a \$23.617.955 con una reducción global de **\$8.673.467**.

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



PAPELERÍA IMPRESA

La institución ha disminuido en gran medida la utilización de papelería timbrada por medio de la implementación de la historia clínica electrónica que era donde mayor demanda se presentaba y la incorporación de los Centros y Puestos de Salud (área rural) a las mismas actividades.

MES	I TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2021	VARIACION %
ENERO	\$ 7.669.372	\$ 1.375.809	457%
FEBRERO	\$ 7.084.793	\$ 2.542.470	179%
MARZO	\$ 7.046.392	\$ 9.674.845	-27%
TOTAL	\$ 21.800.557	\$ 13.593.124	60%

En el trimestre de este año se vio un agudo aumento debido a las fallas en el software que obligan a utilizar y demandar mucho más de la papelería impresa que se requiere para las atenciones en salud, lo cual se ve reflejado en el cuadro anterior.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez revisada, analizada y procesada la información que reposa en este informe se puede concluir que se evidencia el compromiso por parte de la Gerencia de la E.S.E. Hospital San Sebastián de Urabá para dar cumplimiento a lo establecido en el marco legal vigente en materia de austeridad en el gasto público, donde se evidencia que se aplicaron algunos controles y medidas de austeridad que permitieron algunas disminuciones en el gasto público. Dentro del marco de política de austeridad, cada área de la entidad contribuye en la reducción del gasto de manera autónoma, generando buenas prácticas que orientan la racionalidad y uso adecuado de los recursos.

Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.



"Nos transformamos para cuidar tu salud"



Finalmente se requiere dar continuidad a los informes de seguimiento a la Austeridad del Gasto Público, en forma trimestral y que se realice una revisión exhaustiva de aquellos rubros en los cuales se puedan aplicar acciones tendientes a disminuir los gastos.

ALEISY IBARGÜEN MOSQUERA
Asesora de Control Interno



"Nos transformamos para cuidar tu salud"

Calle 50 N° 36 – 37 - Teléfonos 821 45 46 - Fax Ext. 204 -
www.hospitalnecocli.gov.co - cad@hospitalnecocli.gov.co - NIT 890985603 –7