



INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

ESE HOSPITAL SAN SEBASTIÁN DE URABÁ

I TRIMESTRE DE 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

ABRIL DE 2023

"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



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 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 2023.



"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



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 444 de 2023 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

RESULTADO DEL INFORME

Se determinó procedente realizar seguimiento al comportamiento de algunos rubros, analizando el primer trimestre del 2023, frente al mismo periodo del año anterior. La información fue aportada por las dependencias de Gestión humana, Contratación, Almacén y Contabilidad, el seguimiento se efectuó a los siguientes rubros:

1. PLANTA DE PERSONAL Y/O CONTRATOS
2. NOMINA
3. HORAS EXTRAS
4. COMBUSTIBLE
5. PAPELERÍA IMPRESA



"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



1. PLANTA DE PERSONAL Y/O CONTRATOS

La planta global de personal de la ESE Hospital San Sebastián de Urabá ocupada al mes de marzo de 2023 estaba conformada por 148 cargos distribuida de la siguiente manera: libre nombramiento remoción 3, carrera administrativa 27, provisionalidad 94, periodo 2 y trabajadores oficiales 22 cargos

Planta de Cargos	Modalidad	Año 2023	Año 2022	Variación %
	Libre nombramiento y remoción	3	4	-25,0%
	Carrera Administrativa	27	28	-3,6%
	Provisionalidad	94	104	-9,6%
	Periodo	2	3	-33,3%
	Trabajador Oficial	22	23	-4,3%
	Total planta de cargos	148	162	-0,09
Contratos	Contratos	Año 2022	Año 2022	Variación %
	Supernumerario	5	7	-28,6%
	Asociación Sindical asistencial	20	19	5,3%
	Asociación Sindical administrativo	24	19	26,3%
	Contratación directa	16	15	6,7%
	Vigilantes	3	3	0,0%
	Total contratos	68	63	7,9%

En el primer trimestre de la vigencia 2023, se presentó una variación leve en la planta de personal del -0.09% lo cual significa una disminución de cargos frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

Durante el primer trimestre de 2023, se contrataron 68 personas y en el 2022 fueron 63, tuvo una variación de 7.9%. en el aumento del personal tercerizado, es de señalar que se contrataron cuatro (4) funcionarios

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



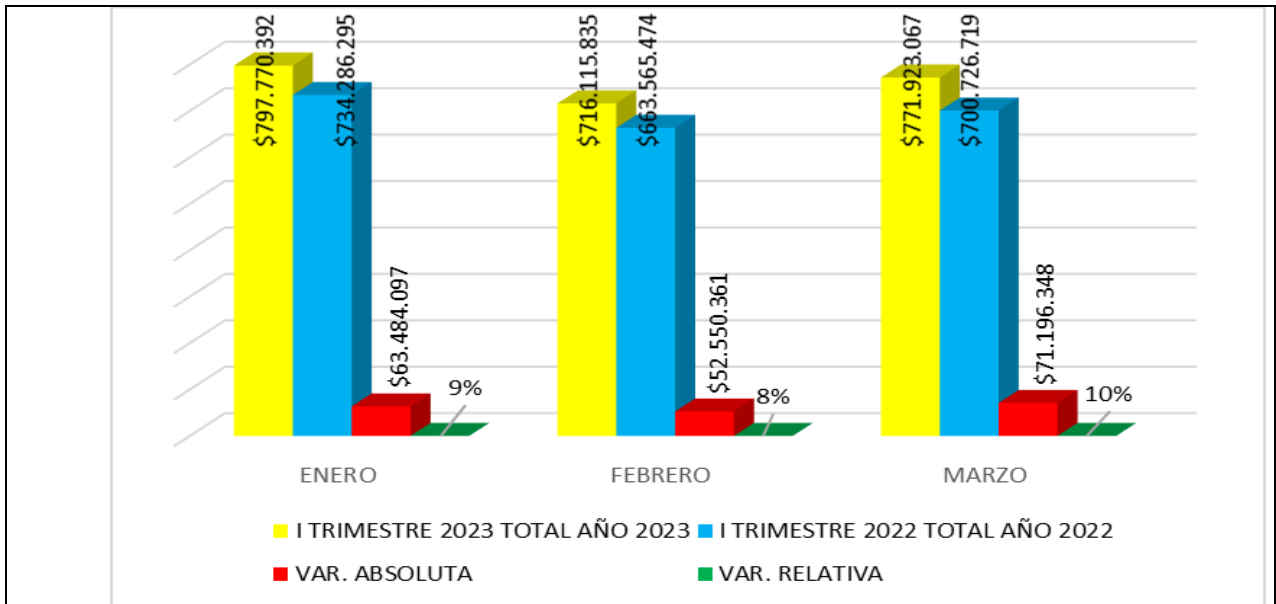
para desarrollar el proyecto de PAPSIVI (Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas) que va de febrero a junio de 2023, lo que significa que se aumentó realmente un solo cargo para la atención por demanda de servicios, cifras que muestran el esfuerzo que hace la institución por mantener una planta de cargos estable sin detrimento de la calidad del servicio.

2. NOMINA

AÑO 2023	NOMINA	ADMINISTRATIVOS		ASISTENCIAL		TOTAL
		VALOR MES	%	VALOR MES	%	
PRIMER TRIMESTRE 2023	I TRIMESTRE 2023	\$ 563.208.681	24,64%	\$ 1.722.600.613	75,36%	\$ 2.285.809.294
	ENERO	\$ 192.210.927	24,88%	\$ 605.559.465	75,12%	\$ 797.770.392
	FEBRERO	\$ 174.960.945	24,87%	\$ 541.154.890	75,13%	\$ 716.115.835
	MARZO	\$ 196.036.809	24,30%	\$ 575.886.258	75,70%	\$ 771.923.067
PRIMER TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022	\$ 518.003.226	24,68%	\$ 1.580.575.262	75,32%	\$ 2.098.578.488
	ENERO	\$ 182.658.193	24,15%	\$ 551.628.103	75,85%	\$ 734.286.295
	FEBRERO	\$ 165.050.128	24,38%	\$ 498.515.345	75,62%	\$ 663.565.474
	MARZO	\$ 170.294.905	24,60%	\$ 530.431.814	75,40%	\$ 700.726.719
VARIACION % ENERO		5%		10%		9%
VARIACION % FEBRERO		6%		9%		8%
VARIACION % MARZO		15%		9%		10%
VARIACION % TRIMESTRE		9%		9%		9%

Con relatividad a los pagos por concepto de nómina se presentó un incremento en el trimestre del 2023 con proporción al periodo del año anterior, el cual fue del 9% para personal administrativo y asistencial. Viéndose reflejado en un aumento de \$187.230.806, Se resalta que, aunque se disminuyó levemente la planta de personal se refleja un incremento referenciado mayormente en el aumento del salario el cual fue de 7.3%.

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



MES	I TRIMESTRE 2023	I TRIMESTRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
ENERO	\$ 797.770.392	\$ 734.286.295	\$ 63.484.097	9%
FEBRERO	\$ 716.115.835	\$ 663.565.474	\$ 52.550.361	8%
MARZO	\$ 771.923.067	\$ 700.726.719	\$ 71.196.348	10%
TOTAL	\$ 2.285.809.294	\$ 2.098.578.488	\$ 187.230.806	9%

En los gráficos anteriores se ilustra la variación absoluta y relativa que se presentó de un periodo frente al periodo del año anterior, dicha variación relativa presentó un incremento general del trimestre del 9%. Tanto para asistenciales como para personal de apoyo, se mostró un aumento representativo en el mes de marzo (15%) relacionado con el personal administrativo.



"Nos transformamos para cuidar tu salud"



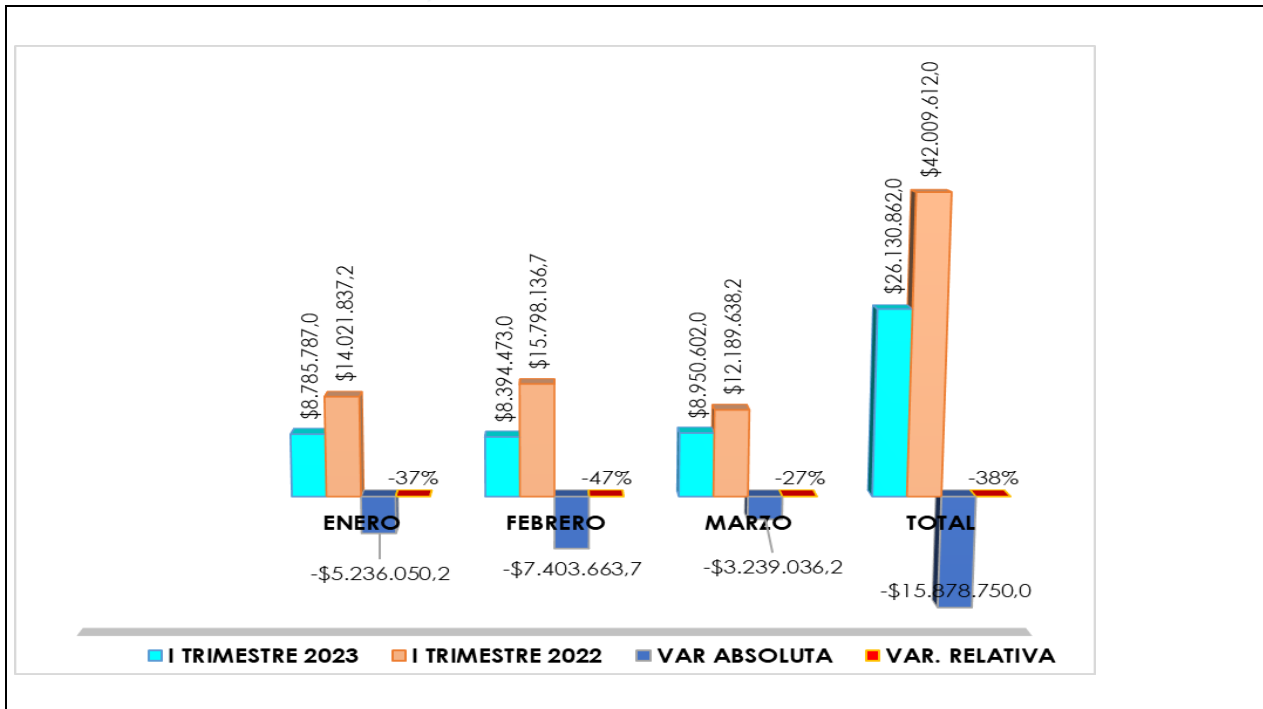
3. HORAS EXTRAS Y RECARGOS

AÑO 2023	HORAS EXTRAS	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL	TOTAL
PRIMER TRIMESTRE 2023	I TRIMESTRE 2023	\$ 10.066.824	\$ 16.064.038	\$ 26.130.862
	ENERO	\$ 2.185.145	\$ 6.600.642	\$ 8.785.787
	FEBRERO	\$ 3.395.912	\$ 4.998.561	\$ 8.394.473
	MARZO	\$ 4.485.767	\$ 4.464.835	\$ 8.950.602
PRIMER TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022	\$ 17.278.409	\$ 24.731.203	\$ 42.009.612
	ENERO	\$ 4.421.764	\$ 9.600.074	\$ 14.021.837
	FEBRERO	\$ 7.454.704	\$ 8.343.433	\$ 15.798.137
	MARZO	\$ 5.401.941	\$ 6.787.697	\$ 12.189.638
VARIACION % ENERO		-51%	-31%	-37%
VARIACION % FEBRERO		-54%	-40%	-47%
VARIACION %MARZO		-17%	-34%	-27%
VARIACION % TRIMESTRE		-42%	-35%	-38%

Con relación a las horas extras y los recargos se presentó una generosa disminución, marcada especialmente en el pago de personal administrativo cuya variación fue del -42% con respecto al mismo periodo del año anterior. En general la variación fue de -38%, equivalente a un ahorro de \$15.878.750, como se detalla en el cuadro anterior.

MES	I TRIMESTRE 2023	I TRIMESTRE 2022	VAR ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
ENERO	\$ 8.785.787,0	\$ 14.021.837,2	-\$ 5.236.050,2	-37%
FEBRERO	\$ 8.394.473,0	\$ 15.798.136,7	-\$ 7.403.663,7	-47%
MARZO	\$ 8.950.602,0	\$ 12.189.638,2	-\$ 3.239.036,2	-27%
TOTAL	\$ 26.130.862,0	\$ 42.009.612,0	-\$ 15.878.750,0	-38%

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



4. COMBUSTIBLE

Al mes de marzo de 2023 la ESE Hospital San Sebastián de Urabá contaba con varias ambulancias: dos (2) disponibles en el mes de enero (OKJ 769 y AAK 181), tres (3) para febrero y marzo (OKJ 769, JOM 701 y AAK 181), una (1) camioneta (OQE 204) y una (1) Unidad móvil (OKJ 722) en el momento utilizada por la OIM, los vehículos son manejados por personal de la institución.

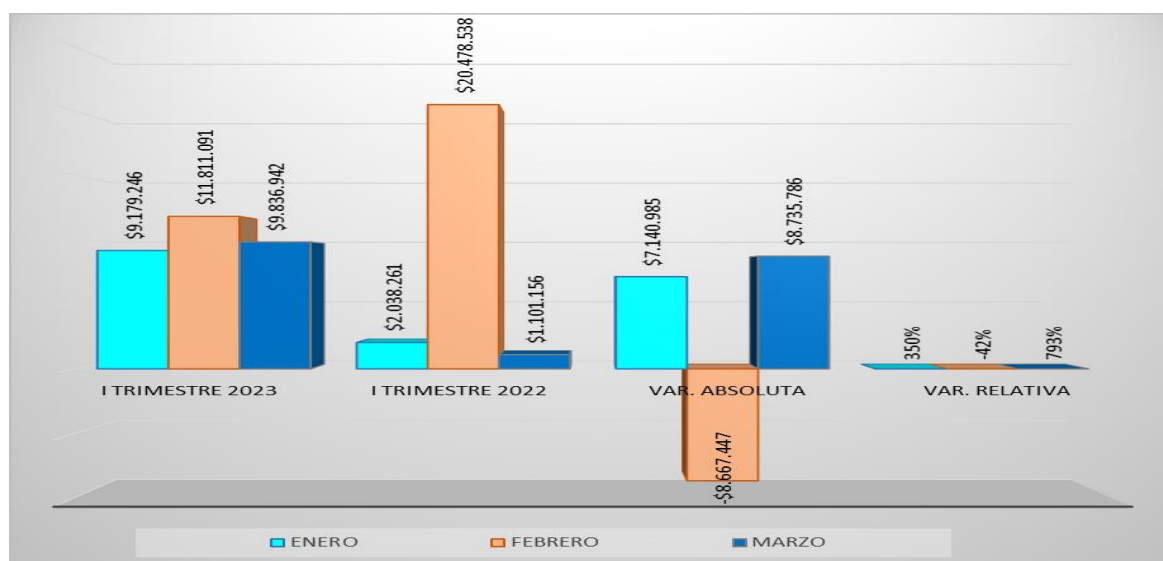
El consumo de combustible se debe al parque automotor, la planta eléctrica, la guadañadora y labores de mantenimiento. Los datos se detallan en el cuadro siguiente.





CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE 2023	% VARIACION
TAB	\$ 6.434.210	\$ 9.135.913	\$ 8.672.552	\$ 24.242.675	18%
VEHICULO ADTIVO	\$ 2.651.036	\$ 1.929.182	\$ 1.133.590	\$ 5.713.808	118%
MITO	\$ 94.000	\$ 745.996	\$ 30.800	\$ 870.796	67%
TOTAL 2023	\$ 9.179.246	\$ 11.811.091	\$ 9.836.942	\$ 30.827.279	31%
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE 2022	
TAB	\$ 1.478.561	\$ 18.214.869	\$ 785.356	\$ 20.478.786	
VEHICULO ADTIVO	\$ 500.000	\$ 1.840.739	\$ 276.000	\$ 2.616.739	
MITO	\$ 59.700	\$ 422.930	\$ 39.800	\$ 522.430	
TOTAL 2022	\$ 2.038.261	\$ 20.478.538	\$ 1.101.156	\$ 23.617.955	

MES	I TRIMESTRE 2023	I TRIMESTRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
ENERO	\$ 9.179.246	\$ 2.038.261	\$ 7.140.985	350%
FEBRERO	\$ 11.811.091	\$ 20.478.538	-\$ 8.667.447	-42%
MARZO	\$ 9.836.942	\$ 1.101.156	\$ 8.735.786	793%
TOTAL	\$ 30.827.279	\$ 23.617.955	\$ 7.209.324	31%



"Nos transformamos para cuidar tu salud"



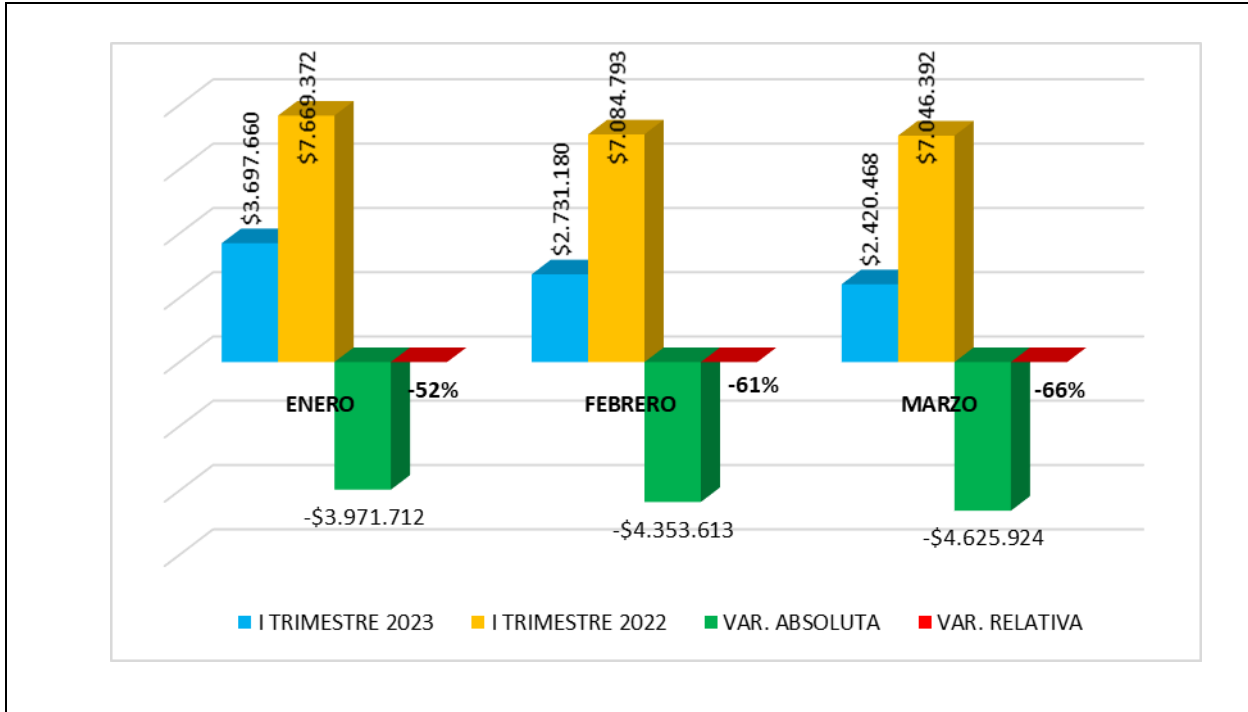
Como se puede observar en las tablas y grafico anterior el mayor aumento de combustible estuvo marcado por el vehículo administrativo, el cual por falta de una de las ambulancias en el mes de enero se utiliza para transporte de pacientes en casos estrictamente necesarios, es de destacar que este carro no funciono todo el mes de marzo porque se encontraba en reparación en el taller. Frente a estas cifras se evidencia que la institución no cuenta con un buen parque automotor, en calidad y cantidad para cubrir la demanda actual.

5. PAPELERIA IMPRESA

El ahorro en papelería impresa se ha disminuido en gran medida, es notable la gran diferencia que se tiene de un periodo a otro, los datos reflejan el trabajo que se está liderando en pro del cuidado del medio ambiente, la implementación de la historia clínica electrónica y los cambios e inversión en tecnología (hardware), cambios que ayudan a la estabilidad del software, el cual funcionando adecuadamente contribuye también a la disminución de papelería timbrada, acciones que se han tenido en este periodo. En el siguiente cuadro se puede observar el comportamiento del primer trimestre 2023 comparado con el año 2022, donde la deducción fue del 59%

MES	I TRIMESTRE 2023	I TRIMESTRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
ENERO	\$ 3.697.660	\$ 7.669.372	-\$ 3.971.712	-52%
FEBRERO	\$ 2.731.180	\$ 7.084.793	-\$ 4.353.613	-61%
MARZO	\$ 2.420.468	\$ 7.046.392	-\$ 4.625.924	-66%
TOTAL	\$ 8.849.308	\$ 21.800.557	-\$ 12.951.249	-59%

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Actualmente la ESE Hospital San Sebastián de Urabá se rige bajo los parámetros y políticas del plan de austeridad expedido por el Gobierno Nacional por medio del Decreto 444 del 29 de marzo de 2023; sin embargo, es conveniente definir metas que permitan evidenciar la reducción y/o mantenimiento de los gastos.

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 institución 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 ciertos 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, prácticas que se debe seguir fortaleciendo a través del establecimiento de programas pedagógicos como mecanismos de responsabilidad colectiva frente a la sostenibilidad financiera y el impacto ambiental.

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

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 y contribuir con la eficiencia de los recursos.

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