



INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

SEGUNDO TRIMESTRE 2022

Periodo evaluado	1 de abril de 2022 al 30 de junio de 2022
Auditor	Aleisy Iburgüen Mosquera
Fecha de elaboración	29 de julio de 2022

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993 en su artículo 2º, literal b, el cual establece lo siguiente: "Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional y en aplicación a lo señalado en el Decreto Nacional 648 de 2017 en su artículo 2.2.21.4.9, Informes, literal h, y además dando cumplimiento al marco legal en materia de austeridad y eficiencia del gasto público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, realizó este informe comparativo de los gastos ejecutados por la E.S.E Hospital San Sebastián de Urabá durante el segundo trimestre de las vigencias 2021 y 2022, el cual incluye algunas recomendaciones y conclusiones que permiten tomar medidas por parte de las unidades administrativas relacionadas directamente con el tipo de gasto analizado, y de esta forma optimizar los recursos garantizando los resultados y la atención de los ciudadanos

MARCO LEGAL

- Constitución Política de Colombia (Artículos 189, 209,339 y 346).
- Decreto Nacional 1737 de agosto 21 de 1998.
- Decreto Nro.2209 de 1998 (Modifica artículo 1º del Decreto 1737/98).
- Decreto Nacional Nro.0984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto VI. Nro.1737 de 1998)
- Decreto Nacional Nro.1474 de 2011 (Estatuto anticorrupción)
- Decreto Nro.397 de 2022 (Plan de austeridad del gasto 2022)

"Nos transformamos para cuidar tu salud"

RESULTADO DEL INFORME

Se consultaron los registros contables y presupuestales, realizando una comparación de gastos efectuados en el periodo evaluado, es decir, el segundo trimestre de 2022 contra el segundo trimestre del año 2021.

Se consideró pertinente realizar seguimiento a los siguientes rubros y conceptos:

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

PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS

Planta de Cargos	Modalidad	II TRIMESTRE 2022	II 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	II TRIMESTRE 2022	II TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN %
	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%

"Nos transformamos para cuidar tu salud"

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.

NOMINA

AÑO 2022	NOMINA	ADMINISTRATIVOS		ASISTENCIAL		TOTAL
		VALOR MES	%	VALOR MES	%	
SEGUNDO TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022	640.050.025,39	24,36%	1.987.540.167,35	75,64%	2.627.590.192,74
	ABRIL	179.318.028,89	24,52%	551.908.528,60	75,48%	731.226.557,49
	MAYO	221.309.420,17	24,50%	682.108.486,93	75,50%	903.417.907,10
	JUNIO	239.422.576,33	24,11%	753.523.151,83	75,89%	992.945.728,16
SEGUNDO TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2021	555.746.174,99	24,09%	1.751.517.735,76	75,91%	2.307.263.910,75
	ABRIL	165.909.390,80	23,96%	526.569.091,46	76,04%	692.478.482,26
	MAYO	163.061.645,84	23,54%	529.585.778,60	76,46%	692.647.424,43
	JUNIO	226.775.138,36	24,59%	695.362.865,70	75,41%	922.138.004,06
VARIACION % ABRIL		8%		5%		6%
VARIACION % MAYO		36%		29%		30%
VARIACION % JUNIO		6%		8%		8%
VARIACION % TRIMESTRE		15%		13%		14%

Uno de los factores contributivos del elevado aumento del segundo trimestre (abril – junio) del periodo 2022 con respecto al año 2021, se debe al aumento del salario de la vigencia actual que fue de 7.26%, en el periodo anterior no se había ejecutado el incremento salarial

El porcentaje de variación general fue de 14% equivalente a \$320.326.281,99 con respecto al año anterior.

"Nos transformamos para cuidar tu salud"

HORAS EXTRAS Y RECARGOS

AÑO 2022	HORAS EXTRAS	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL	TOTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022	12.317.142,39	26.893.408,72	39.210.551,11
	ABRIL	2.812.895,10	6.031.407,97	8.844.303,07
	MAYO	4.040.015,99	9.447.543,06	13.487.559,05
	JUNIO	5.464.231,30	11.414.457,69	16.878.688,99
SEGUNDO TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2021	6.689.282,46	30.256.340,32	36.945.622,78
	ABRIL	2.299.088,68	10.113.237,77	12.412.326,45
	MAYO	2.103.531,97	10.189.232,87	12.292.764,84
	JUNIO	2.286.661,81	9.953.869,68	12.240.531,49
VARIACION % ABRIL		22%	-40%	-29%
VARIACION % MAYO		92%	-7%	10%
VARIACION % JUNIO		139%	15%	38%
VARIACION % TRIMESTRE		84%	-11%	6%

El rubro de horas extras y recargos presento un leve incremento en el segundo trimestre del año con respecto al mismo periodo del año 2021, la cual fue del 6% equivalente a \$2.264.928,33, marcado con una gran diferencia en el personal administrativo que fue del 84% (\$5.627.859,93), contra el personal asistencial donde se evidencia un decremento del 11% (\$- 3.362.931,60).

COMBUSTIBLE

CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE 2022	% VARIACION
TAB	\$ 5.859.278	\$ 17.948.143	\$ 9.627.235	\$ 33.434.656	30%
VEHICULO ADTIVO	\$ 1.790.511	\$ 880.538	\$ 952.745	\$ 3.623.794	53%
MITO	\$ 391.206	\$ 29.850	\$ 29.970	\$ 451.026	-43%
TOTAL 2022	\$ 8.040.995	\$ 18.858.531	\$ 10.609.950	\$ 37.509.476	30%
CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE 2021	
TAB	\$ 6.798.499	\$ 10.919.504	\$ 7.981.978	\$ 25.699.981	
VEHICULO ADTIVO	\$ 680.262	\$ 825.553	\$ 869.184	\$ 2.374.999	
MITO	\$ -	\$ 703.521	\$ 86.862	\$ 790.383	
TOTAL 2021	\$ 7.478.761	\$ 12.448.578	\$ 8.938.024	\$ 28.865.363	

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



A la fecha del informe la institución 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.

El cuadro nos muestra que durante el segundo trimestre de 2022 se registró un incremento de \$ 8.644.113, es decir un 30%, frente al mismo período de 2021.

PAPELERÍA IMPRESA

MES	II TRIMESTRE 2022	II TRIMESTRE 2021	VARIACION %
ABRIL	\$ 5.448.588	\$ 2.569.567	112%
MAYO	\$ 4.067.807	\$ 3.975.645	2%
JUNIO	\$ 4.662.358	\$ 8.721.231	-47%
TOTAL	\$ 14.178.753	\$ 15.266.443	-7,12%

La E.S.E Hospital San Sebastián de Urabá a través del normal funcionamiento del software y/o internet disminuye el consumo de papelería impresa, ya que la gran mayoría es usada en la prestación del servicio.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez revisada y estudiada la información que conforma este informe se puede deducir 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 señalado en el marco legal vigente en materia de austeridad en el gasto público.

Es recomendable promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel

"Nos transformamos para cuidar tu salud"



como soporte de nuestras actividades.

Por último 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 que ayuden a la estabilidad económica de la institución.

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