



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

ESE HOSPITAL SAN SEBASTIÁN DE URABÁ

II TRIMESTRE DE 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

JULIO 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 segundo trimestre (Abril – junio) 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 segundo 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 junio de 2023 estaba conformada por 150 cargos distribuida de la siguiente manera: libre nombramiento remoción 3, carrera administrativa 27, provisionalidad 96, 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                    | 96         | 102        | -5,9%        |
|                  | Periodo                            | 2          | 3          | -33,3%       |
|                  | Trabajador Oficial                 | 22         | 23         | -4,3%        |
|                  | <b>Total planta de cargos</b>      | <b>150</b> | <b>160</b> | <b>-0,06</b> |
| Contratos        | Contratos                          | Año 2023   | Año 2022   | Variación %  |
|                  | Supernumerario                     | 5          | 7          | -28,6%       |
|                  | Asociación Sindical asistencial    | 23         | 19         | 21,1%        |
|                  | Asociación Sindical administrativo | 26         | 19         | 36,8%        |
|                  | Contratación directa               | 16         | 15         | 6,7%         |
|                  | Vigilantes                         | 3          | 3          | 0,0%         |
|                  | <b>Total contratos</b>             | <b>73</b>  | <b>63</b>  | <b>15,9%</b> |

En el segundo trimestre de la vigencia 2023, se presentó una variación leve en la planta de personal del -0.06% lo cual significa una disminución de cargos frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

Durante el segundo trimestre de 2023, se contrataron 73 personas y en el 2022 fueron 63, tuvo una variación del 15.9%. en el aumento del personal

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



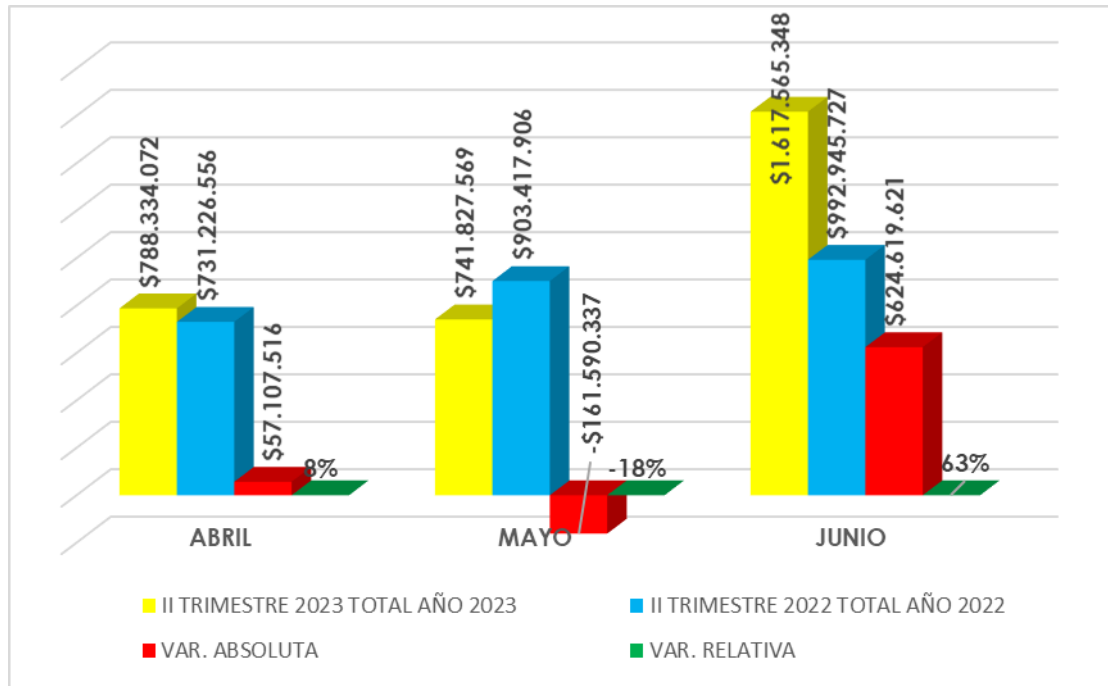
tercerizado, es de señalar que se contrataron cuatro (4) funcionarios para desarrollar el proyecto de PAPSIVI (Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas) que va de febrero a junio de 2023, cifras que muestran el esfuerzo que hace la institución por mantener una planta de cargos estable sin detrimento de la calidad del servicio.

## 2. NOMINA

| AÑO 2023                     | NOMINA                  | ADMINISTRATIVOS    |               | ASISTENCIAL          |               | TOTAL                |
|------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                              |                         | VALOR MES          | %             | VALOR MES            | %             |                      |
| PRIMER TRIMESTRE 2023        | <b>I TRIMESTRE 2023</b> | <b>737.472.477</b> | <b>23,43%</b> | <b>2.410.254.512</b> | <b>76,57%</b> | <b>3.147.726.989</b> |
|                              | ABRIL                   | 189.304.073        | 24,88%        | 599.029.999          | 75,12%        | 788.334.072          |
|                              | MAYO                    | 176.281.697        | 24,87%        | 565.545.872          | 75,13%        | 741.827.569          |
|                              | JUNIO                   | 371.886.707        | 24,30%        | 1.245.678.641        | 75,70%        | 1.617.565.348        |
| PRIMER TRIMESTRE 2022        | <b>I TRIMESTRE 2022</b> | <b>640.050.024</b> | <b>24,36%</b> | <b>1.987.540.165</b> | <b>75,64%</b> | <b>2.627.590.189</b> |
|                              | ABRIL                   | 179.318.028        | 24,15%        | 551.908.528          | 75,85%        | 731.226.556          |
|                              | MAYO                    | 221.309.420        | 24,38%        | 682.108.486          | 75,62%        | 903.417.906          |
|                              | JUNIO                   | 239.422.576        | 24,60%        | 753.523.151          | 75,40%        | 992.945.727          |
| VARIACION % ABRIL            |                         | 6%                 |               | 9%                   |               | 8%                   |
| VARIACION % MAYO             |                         | -20%               |               | -17%                 |               | -18%                 |
| VARIACION % JUNIO            |                         | 55%                |               | 65%                  |               | 63%                  |
| <b>VARIACION % TRIMESTRE</b> |                         | <b>15%</b>         |               | <b>21%</b>           |               | <b>20%</b>           |

Con relatividad a los pagos por concepto de nómina se presentó un incremento en el segundo trimestre del 2023 con proporción al periodo del año anterior, el cual fue del 20%, Viéndose reflejado en un aumento de \$520.136.800, Se resalta que, aunque se mantiene proporcionalmente la planta de personal se refleja un incremento referenciado mayormente en el aumento del salario el cual fue de 14,62%, realizado en el mes de junio, cuya variación fue de 63% en ese periodo.





| MES          | II TRIMESTRE 2023       | II TRIMESTRE 2022       | VAR. ABSOLUTA         | VAR. RELATIVA |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| ABRIL        | \$ 788.334.072          | \$ 731.226.556          | \$ 57.107.516         | 8%            |
| MAYO         | \$ 741.827.569          | \$ 903.417.906          | -\$ 161.590.337       | -18%          |
| JUNIO        | \$ 1.617.565.348        | \$ 992.945.727          | \$ 624.619.621        | 63%           |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 3.147.726.989</b> | <b>\$ 2.627.590.189</b> | <b>\$ 520.136.800</b> | <b>20%</b>    |

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 20%. Tanto para asistenciales como para personal de apoyo, se mostró un aumento representativo en el mes de junio (63%) debido al pago del retroactivo y el aumento salarial (14.62%).



### 3. HORAS EXTRAS Y RECARGOS

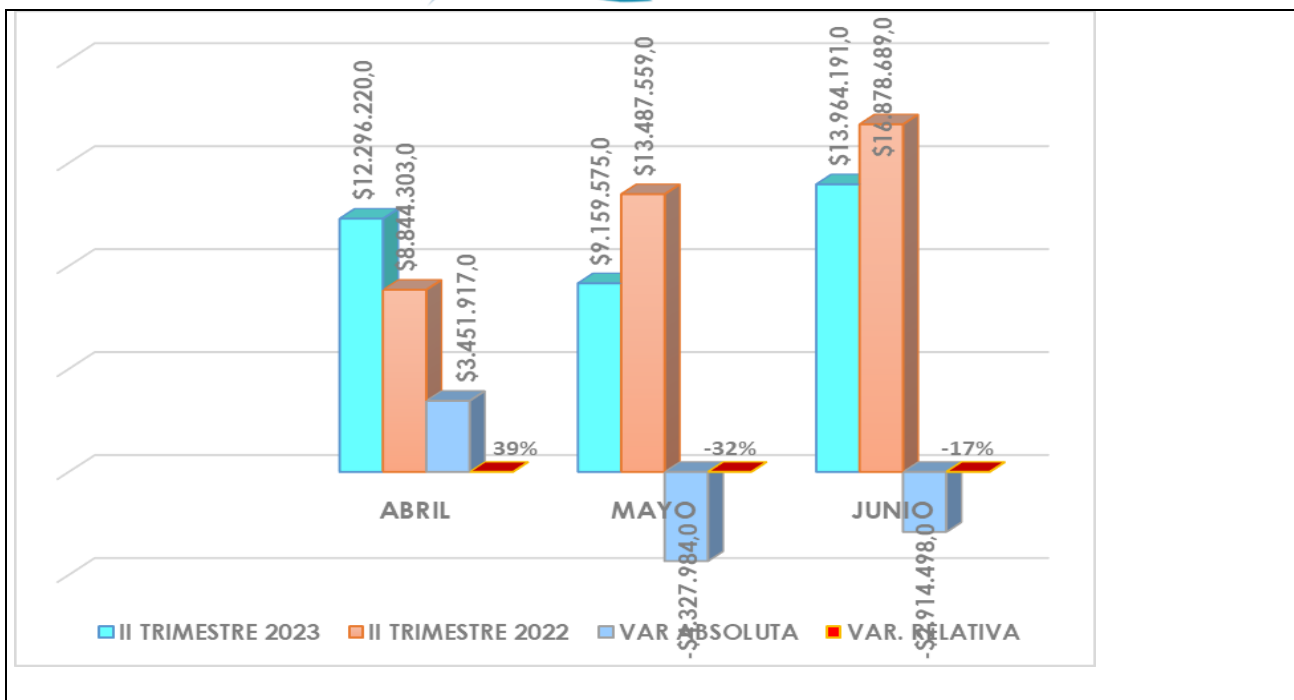
| AÑO 2023                      | HORAS EXTRAS             | ADMINISTRATIVOS | ASISTENCIAL   | TOTAL         |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>SEGUNDO TRIMESTRE 2023</b> | <b>II TRIMESTRE 2023</b> | \$ 10.208.124   | \$ 25.211.862 | \$ 35.419.986 |
|                               | ABRIL                    | \$ 3.862.683    | \$ 8.433.537  | \$ 12.296.220 |
|                               | MAYO                     | \$ 3.245.636    | \$ 5.913.939  | \$ 9.159.575  |
|                               | JUNIO                    | \$ 3.099.805    | \$ 10.864.386 | \$ 13.964.191 |
| <b>SEGUNDO TRIMESTRE 2022</b> | <b>II TRIMESTRE 2022</b> | \$ 12.317.142   | \$ 26.893.409 | \$ 39.210.551 |
|                               | ABRIL                    | \$ 2.812.895    | \$ 6.031.408  | \$ 8.844.303  |
|                               | MAYO                     | \$ 4.040.016    | \$ 9.447.543  | \$ 13.487.559 |
|                               | JUNIO                    | \$ 5.464.231    | \$ 11.414.458 | \$ 16.878.689 |
| VARIACION % ABRIL             |                          | 37%             | 40%           | 39%           |
| VARIACION % MAYO              |                          | -20%            | -37%          | -32%          |
| VARIACION % JUNIO             |                          | -43%            | -5%           | -17%          |
| <b>VARIACION % TRIMESTRE</b>  |                          | <b>-17%</b>     | <b>-6%</b>    | <b>-10%</b>   |

Con relación a las horas extras y los recargos se presentó una pequeña disminución, tanto en el pago de personal administrativo como asistencial frente a los datos del mismo periodo del año anterior. En general la variación fue de -10%, equivalente a un ahorro de \$ 3.790.565, como se detalla en el cuadro anterior.

| MES          | II TRIMESTRE 2023      | II TRIMESTRE 2022      | VAR ABSOLUTA           | VAR. RELATIVA |
|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| ABRIL        | \$ 12.296.220,0        | \$ 8.844.303,0         | \$ 3.451.917,0         | 39%           |
| MAYO         | \$ 9.159.575,0         | \$ 13.487.559,0        | -\$ 4.327.984,0        | -32%          |
| JUNIO        | \$ 13.964.191,0        | \$ 16.878.689,0        | -\$ 2.914.498,0        | -17%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 35.419.986,0</b> | <b>\$ 39.210.551,0</b> | <b>-\$ 3.790.565,0</b> | <b>-10%</b>   |



*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



#### 4. COMBUSTIBLE

Al mes de junio de 2023 la ESE Hospital San Sebastián de Urabá contaba con varias ambulancias: dos (2) disponibles (OKJ 769 y AAK 181), una (1) camioneta (OQE 204, la cual estuvo gran parte del tiempo en el taller en mantenimiento, lo que disminuye su consumo en este periodo), y una (1) Unidad móvil (OKJ 722) en el momento utilizada por la OIM, los vehículos son manejados por personal de la institución.

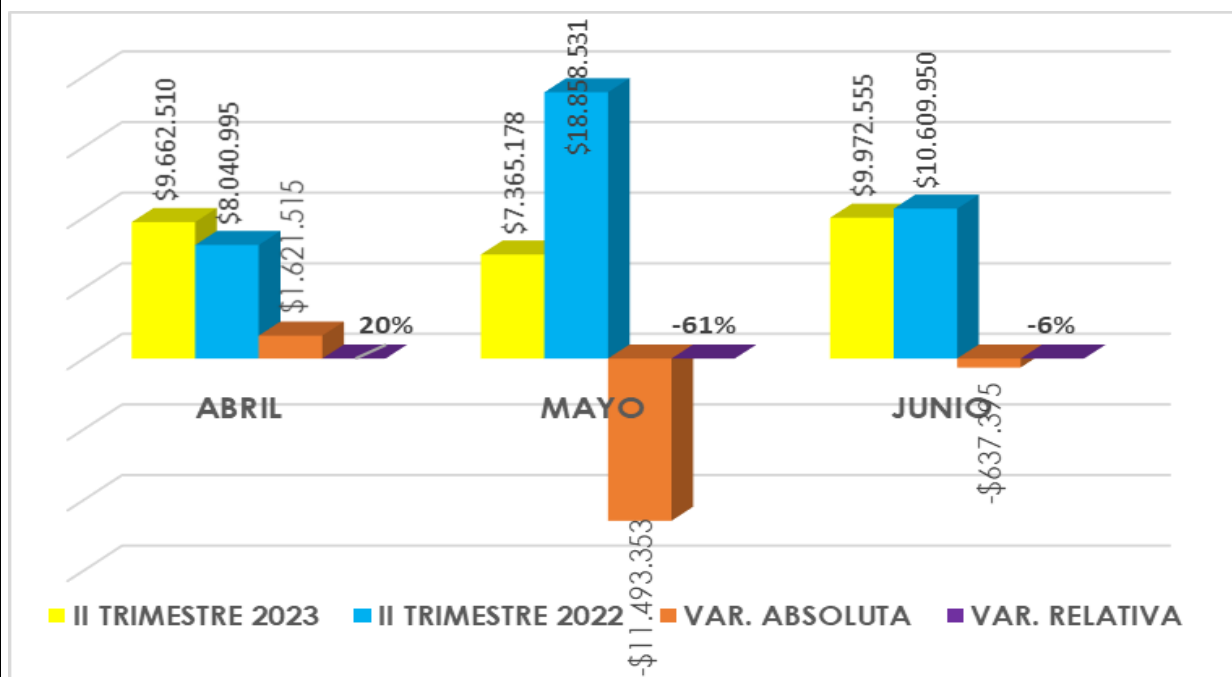
El consumo de combustible se debe al parque automotor, la planta eléctrica, la guadañadora y labores de mantenimiento. Los datos se detallan en el cuadro siguiente.

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*





| CONCEPTO          | ABRIL               | MAYO                 | JUNIO                | TOTAL II TRIMESTRE 2023 | % VARIACION |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| TAB               | \$ 9.263.830        | \$ 7.181.128         | \$ 8.330.155         | \$ 24.775.113           | -26%        |
| VEHICULO ADTIVO   | \$ -                | \$ 112.110           | \$ 1.130.496         | \$ 1.242.606            | -66%        |
| MTTO              | \$ 398.680          | \$ 71.940            | \$ 511.904           | \$ 982.524              | 118%        |
| <b>TOTAL 2023</b> | <b>\$ 9.662.510</b> | <b>\$ 7.365.178</b>  | <b>\$ 9.972.555</b>  | <b>\$ 27.000.243</b>    | <b>-28%</b> |
| CONCEPTO          | ABRIL               | MAYO                 | JUNIO                | TOTAL II TRIMESTRE 2022 |             |
| TAB               | \$ 5.859.278        | \$ 17.948.143        | \$ 9.627.235         | \$ 33.434.656           |             |
| VEHICULO ADTIVO   | \$ 1.790.511        | \$ 880.538           | \$ 952.745           | \$ 3.623.794            |             |
| MTTO              | \$ 391.206          | \$ 29.850            | \$ 29.970            | \$ 451.026              |             |
| <b>TOTAL 2022</b> | <b>\$ 8.040.995</b> | <b>\$ 18.858.531</b> | <b>\$ 10.609.950</b> | <b>\$ 37.509.476</b>    |             |



*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



| MES          | II TRIMESTRE 2023    | II TRIMESTRE 2022    | VAR. ABSOLUTA         | VAR. RELATIVA |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| ABRIL        | \$ 9.662.510         | \$ 8.040.995         | \$ 1.621.515          | 20%           |
| MAYO         | \$ 7.365.178         | \$ 18.858.531        | -\$ 11.493.353        | -61%          |
| JUNIO        | \$ 9.972.555         | \$ 10.609.950        | -\$ 637.395           | -6%           |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 27.000.243</b> | <b>\$ 37.509.476</b> | <b>-\$ 10.509.233</b> | <b>-28%</b>   |

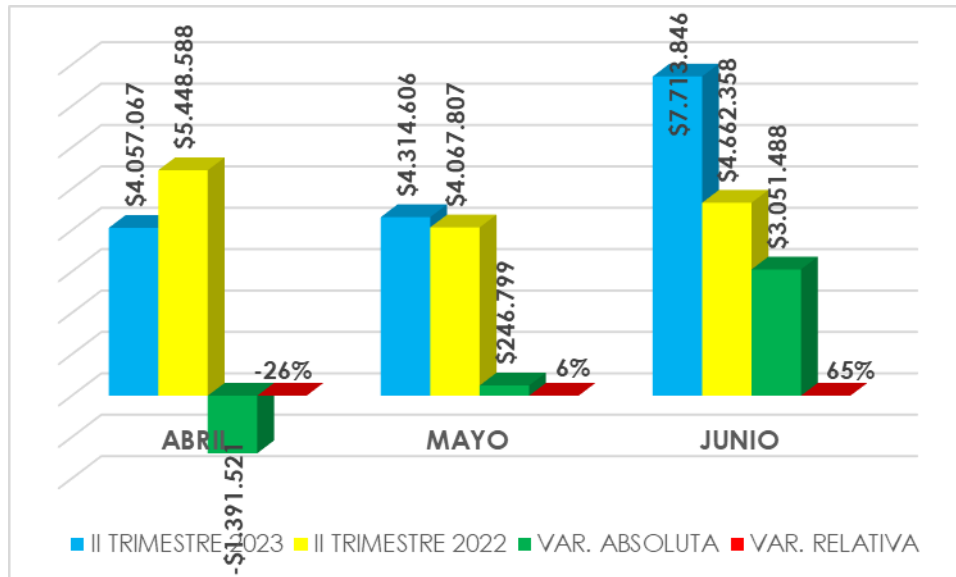
Como se puede observar en las tablas y grafico anterior el mayor aumento de combustible estuvo marcado por el concepto de mantenimiento y el vehículo administrativo presento una disminución, debido a que se encontraba en el taller en reparación, en este trimestre se contó únicamente con dos ambulancias operando activamente. 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

La institución ha realizado un gran esfuerzo en pro del ahorro, ya con la implementación de la Resolución 3280 de 2018, se ha visto avocada en adquirir nuevos formatos, ya que la demanda para algunos programas ha aumentado, igual la institución sigue implementando estrategias para el cuidado del medio ambiente. En el siguiente cuadro se puede observar el comportamiento del segundo trimestre 2023 comparado con el año 2022, donde la deducción aumento del 13,45%

| MES          | II TRIMESTRE 2023    | II TRIMESTRE 2022    | VAR. ABSOLUTA       | VAR. RELATIVA |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| ABRIL        | \$ 4.057.067         | \$ 5.448.588         | -\$ 1.391.521       | -26%          |
| MAYO         | \$ 4.314.606         | \$ 4.067.807         | \$ 246.799          | 6%            |
| JUNIO        | \$ 7.713.846         | \$ 4.662.358         | \$ 3.051.488        | 65%           |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 16.085.519</b> | <b>\$ 14.178.753</b> | <b>\$ 1.906.766</b> | <b>13,45%</b> |

*"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 demuestra 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