



## INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

### TERCER TRIMESTRE 2022

<b>Periodo evaluado</b>	1 de julio de 2022 al 30 de septiembre de 2022
<b>Auditor</b>	Aleisy Ibargüen Mosquera
<b>Fecha de elaboración</b>	20 de octubre 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 tercer 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)

#### RESULTADO DEL INFORME

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*

Se consultaron los registros contables y presupuestales, realizando una comparación de gastos efectuados en el periodo evaluado, es decir, el tercer trimestre de 2022 contra el tercer 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	Año 2022	Año 2021	Variación %
	Libre nombramiento y remoción	4	4	0,0%
	Carrera Administrativa	28	28	0,0%
	Provisionalidad	104	99	5,1%
	Periodo	3	7	-57,1%
	Trabajador Oficial	23	23	0,0%
	<b>Total planta de cargos</b>	<b>162</b>	<b>161</b>	<b>0,01</b>
	Contratos	Contratos	Año 2022	Año 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%
<b>Total contratos</b>		<b>63</b>	<b>71</b>	<b>-11,3%</b>

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*

En el tercer trimestre de la vigencia 2022, se presentó una variación leve en la planta de personal del 0.01% lo cual significa una ampliación cargos frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

Durante el tercer trimestre de 2022, se contrataron 63 personas con respecto al 2021 que fueron 71, lo que tuvo una variación -11.3%. Mejorando elocuentemente la carga del personal y mostrando los esfuerzos que se vienen realizando sin poner en juego la calidad de la atención.

## NOMINA

AÑO 2022	NOMINA	ADMINISTRATIVOS		ASISTENCIAL		TOTAL
		VALOR MES	%	VALOR MES	%	
SEGUNDO TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2022	\$ 533.903.356	24,01%	\$ 1.689.784.289	75,99 %	\$ 2.223.687.645
	JULIO	\$ 185.397.584	24,52%	\$ 563.138.913	75,48 %	\$ 748.536.497
	AGOSTO	\$ 179.332.932	24,50%	\$ 567.563.083	75,50 %	\$ 746.896.015
	SEPTIEMBRE	\$ 169.172.840	24,11%	\$ 559.082.293	75,89 %	\$ 728.255.133
SEGUNDO TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2021	\$ 489.170.947	23,87%	\$ 1.560.325.935	76,13 %	\$ 2.049.496.882
	JULIO	\$ 161.599.406	23,96%	\$ 529.694.445	76,04 %	\$ 691.293.851
	AGOSTO	\$ 167.541.607	23,54%	\$ 520.361.710	76,46 %	\$ 687.903.317
	SEPTIEMBRE	\$ 160.029.934	24,59%	\$ 510.269.780	75,41 %	\$ 670.299.714
VARIACION % JULIO		15%		6%		8%
VARIACION % AGOSTO		7%		9%		9%
VARIACION % SEPTIEMBRE		6%		10%		9%
VARIACION % TRIMESTRE		9%		8%		8%

Uno de los factores contributivos del elevado aumento del tercer trimestre (julio – septiembre) del periodo 2022 con respecto al año 2021, se debe al aumento del salario de la vigencia y la creación de un cargo nuevo y vinculación de otro a la planta, aumentando en dos (2) el listado de personal.

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



El porcentaje de variación general fue del 8% equivalente a \$174.190.763 con respecto al año anterior, con un leve incremento el rubro de los administrativos del 0.14% y el asistencial presento un leve decrecimiento del 0.14%. Los incrementos de un periodo a otro se deben en gran medida al aumento salarial y contratación de nuevos colaboradores.

### HORAS EXTRAS Y RECARGOS

AÑO 2022	HORAS EXTRAS	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL	TOTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2022	\$ 9.066.964	\$ 16.162.069	\$ 25.229.033
	JULIO	\$ 3.390.514	\$ 5.353.654	\$ 8.744.168
	AGOSTO	\$ 3.387.760	\$ 5.574.523	\$ 8.962.283
	SEPTIEMBRE	\$ 2.288.690	\$ 5.233.892	\$ 7.522.582
SEGUNDO TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2021	\$ 8.539.251	\$ 30.225.958	\$ 38.765.210
	JULIO	\$ 1.905.420	\$ 10.282.818	\$ 12.188.238
	AGOSTO	\$ 3.402.588	\$ 9.696.683	\$ 13.099.271
	SEPTIEMBRE	\$ 3.231.244	\$ 10.246.457	\$ 13.477.701
VARIACION % JULIO		78%	-48%	-28%
VARIACION % AGOSTO		0%	-43%	-32%
VARIACION % SEPTIEMBRE		-29%	-49%	-44%
<b>VARIACION % TRIMESTRE</b>		<b>6%</b>	<b>-47%</b>	<b>-35%</b>

El rubro de horas extras y recargos presento una reducción en el tercer trimestre del año 2022 con respecto al mismo periodo del 2021, con un promedio del 35% equivalente a \$13.536.176,60 marcado con una gran diferencia en el personal asistencial que presento una disminución del 49%, equivalente a (\$16.162.069).

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*

## COMBUSTIBLE

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL II TRIMESTRE 2022	% VARIACION
TAB	\$ 7.425.337	\$ 11.691.337	\$ 10.082.835	\$ 29.199.509	2%
VEHICULO ADTIVO	\$ 851.089	\$ 864.068	\$ 752.931	\$ 2.468.088	-28%
MTTO	\$ 40.885	\$ 85.569	\$ 48.016	\$ 174.470	53%
<b>TOTAL 2022</b>	<b>\$ 8.317.311</b>	<b>\$ 12.640.974</b>	<b>\$ 10.883.782</b>	<b>\$ 31.842.067</b>	<b>-1%</b>
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL II TRIMESTRE 2021	
TAB	\$ 8.611.806	\$ 10.036.646	\$ 10.112.964	\$ 28.761.416	
VEHICULO ADTIVO	\$ 1.113.488	\$ 1.353.790	\$ 973.897	\$ 3.441.175	
MTTO	\$ -	\$ 57.234	\$ 57.156	\$ 114.390	
<b>TOTAL 2021</b>	<b>\$ 9.725.294</b>	<b>\$ 11.447.670</b>	<b>\$ 11.144.017</b>	<b>\$ 32.316.981</b>	

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 prueba que durante el tercer trimestre de 2022 se registró una leve disminución (1%), representado en el ítem de vehículo administrativo. Denotando un comportamiento muy similar, sin variaciones significativas.

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



## PAPelerÍA IMPRESA

MES	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2021	VARIACION %
JULIO	\$ 4.504.721	\$ 3.026.016	49%
AGOSTO	\$ 4.988.394	\$ 8.694.687	-43%
SEPTIEMBRE	\$ 4.372.372	\$ 12.895.974	-66%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13.865.487</b>	<b>\$ 24.616.677</b>	<b>-43,67%</b>

La E.S.E Hospital San Sebastián de Urabá a través del normal funcionamiento del software y el internet contribuye a la disminución y consumo de papelería impresa, ya que la gran mayoría es usada en la prestación del servicio. La institución cuenta con historia clínica electrónica que facilita el ahorro y contribución al medio ambiente. Detalles que se evidencian en la imagen anterior con un gran porcentaje de variación del 43% menos, lo que representa la racionalidad de los insumos en mención.

## 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 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.

*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



Es procedente revisar el consumo de algunos elementos, especialmente el tema de horas extras a pesar de tener una disminución en la parte asistencial donde se ejecuta gran porcentaje del rubro, con respecto a lo administrativo que se puede llevar un mejor control y la entrega de papelería impresa a los diferentes servicios o dependencias, confrontado vs producción.

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