



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

ESE HOSPITAL SAN SEBASTIÁN DE URABÁ

III TRIMESTRE DE 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

OCTUBRE 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 tercer trimestre (Julio – septiembre) 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 tercer 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 septiembre de 2023, estaba conformada por 151 cargos distribuida de la siguiente manera: libre nombramiento remoción 3, carrera administrativa 27, provisionalidad 97, 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	97	102	-4,9%
	Periodo	2	3	-33,3%
	Trabajador Oficial	22	23	-4,3%
	<b>Total planta de cargos</b>	<b>151</b>	<b>160</b>	<b>-0,06</b>
Contratos	Contratos	Año 2023	Año 2022	Variación %
	Supernumerario	5	7	-28,6%
	Asociación Sindical asistencial	24	19	26,3%
	Asociación Sindical administrativo	29	19	52,6%
	Contratación directa	16	15	6,7%
	Vigilantes	3	3	0,0%
	<b>Total contratos</b>	<b>77</b>	<b>63</b>	<b>22,2%</b>

En el tercer 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 tercer trimestre de 2023, se contrataron 77 personas y en el 2022



*"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



fueron 63, tuvo una variación del 22.2%. en el aumento del personal 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 iba de febrero a junio, pero este se extendió por unos meses más de acuerdo a las exigencias del proyecto, cifras que muestran el esfuerzo que hace la institución por mantener una planta de cargos estable sin detrimento de la calidad del servicio.

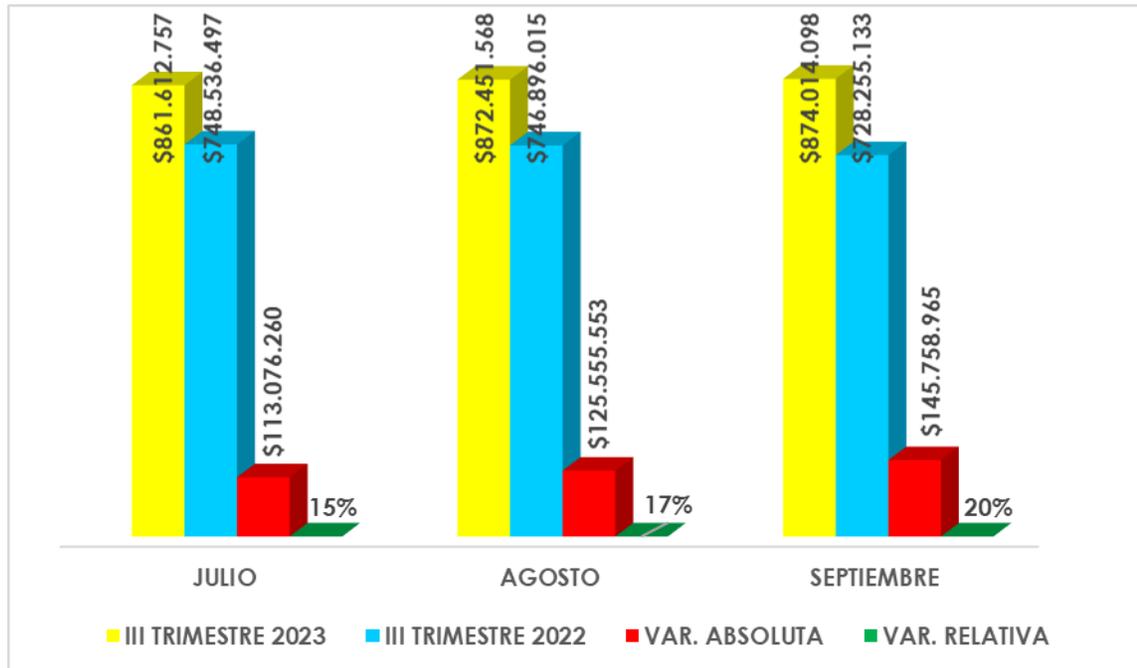
## 2. NOMINA

AÑO 2023	NOMINA	ADMINISTRATIVOS		ASISTENCIAL		TOTAL
		VALOR MES	%	VALOR MES	%	
SEGUNDO TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	\$ 600.686.657	23,03%	\$ 2.007.391.766	76,97%	\$ 2.608.078.423
	JULIO	\$ 201.050.229	24,52%	\$ 660.562.528	75,48%	\$ 861.612.757
	AGOSTO	\$ 201.451.953	24,50%	\$ 670.999.615	75,50%	\$ 872.451.568
	SEPTIEMBRE	\$ 198.184.475	24,11%	\$ 675.829.623	75,89%	\$ 874.014.098
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	23,96%	\$ 563.138.913	76,04%	\$ 748.536.497
	AGOSTO	\$ 179.332.932	23,54%	\$ 567.563.083	76,46%	\$ 746.896.015
	SEPTIEMBRE	\$ 169.172.840	24,59%	\$ 559.082.293	75,41%	\$ 728.255.133
VARIACION % JULIO		8%		17%		15%
VARIACION % AGOSTO		12%		18%		17%
VARIACION % SEPTIEMBRE		17%		21%		20%
VARIACION % TRIMESTRE		13%		19%		17%

Con relatividad a los pagos por concepto de nómina se presentó un incremento en el tercer trimestre del 2023 con proporción al periodo del año anterior, el cual fue del 17%, Viéndose reflejado en un aumento de \$384.390.778, 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%.



*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



MES	III TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
JULIO	\$ 861.612.757	\$ 748.536.497	\$ 113.076.260	15%
AGOSTO	\$ 872.451.568	\$ 746.896.015	\$ 125.555.553	17%
SEPTIEMBRE	\$ 874.014.098	\$ 728.255.133	\$ 145.758.965	20%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.608.078.423</b>	<b>\$ 2.223.687.645</b>	<b>\$ 384.390.778</b>	<b>17%</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 17%. Tanto para asistenciales como para personal de apoyo, se mostró un leve aumento en el mes de septiembre en comparación con los otros meses, el cual fue del 20%





### 3. HORAS EXTRAS Y RECARGOS

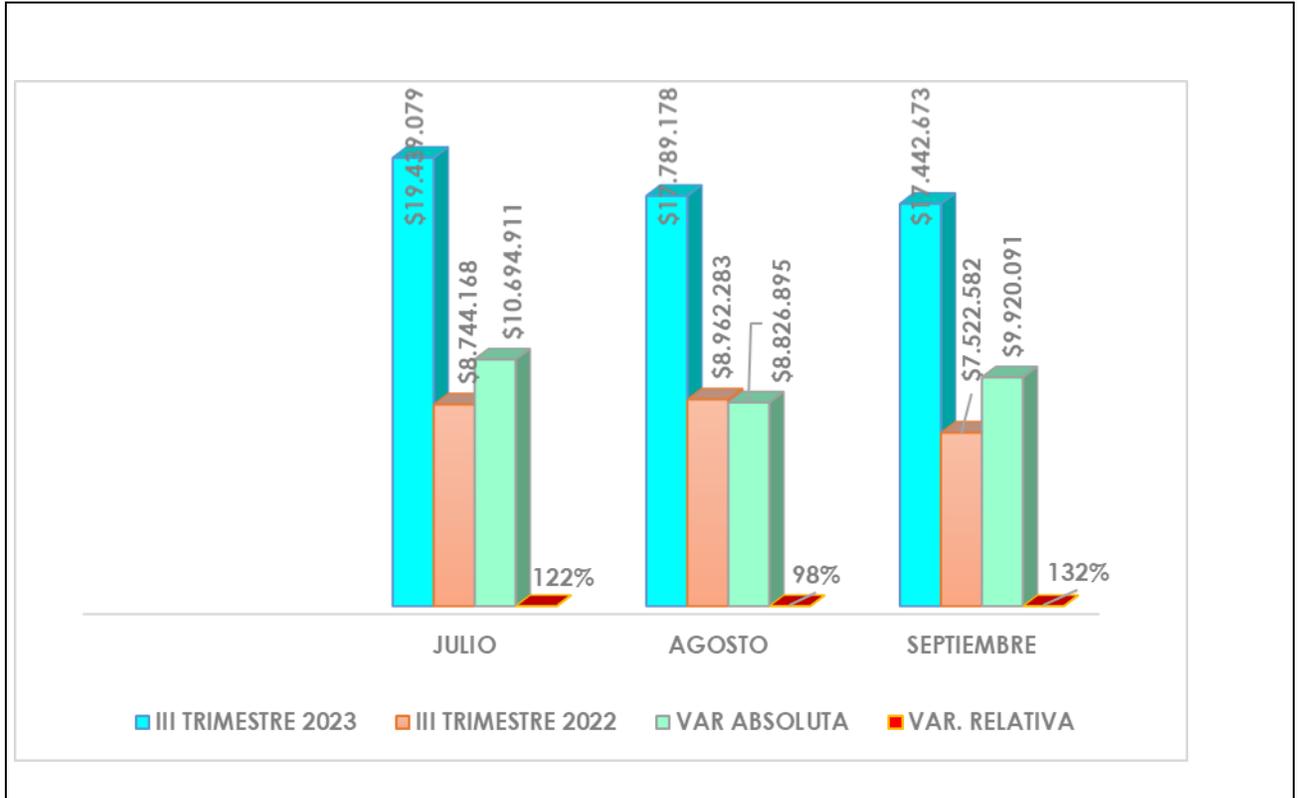
AÑO 2023	HORAS EXTRAS	ADMINISTRATIVOS	ASISTENCIAL	TOTAL
<b>TERCER TRIMESTRE 2023</b>	<b>III TRIMESTRE 2023</b>	\$ 19.438.142	\$ 35.232.788	\$ 54.670.930
	JULIO	\$ 7.370.057	\$ 12.069.022	\$ 19.439.079
	AGOSTO	\$ 6.051.231	\$ 11.737.947	\$ 17.789.178
	SEPTIEMBRE	\$ 6.016.854	\$ 11.425.819	\$ 17.442.673
<b>TERCER TRIMESTRE 2022</b>	<b>III TRIMESTRE 2022</b>	\$ 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
VARIACION % JULIO		117%	125%	122%
VARIACION % AGOSTO		79%	111%	98%
VARIACION % SEPTIEMBRE		163%	118%	132%
<b>VARIACION % TRIMESTRE</b>		<b>114%</b>	<b>118%</b>	<b>117%</b>

Con relación a las horas extras y los recargos se presentó un elevado aumento, 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 117%, equivalente a un incremento de \$ 29.441.897, como se detalla en los cuadros en mención.

MES	III TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2022	VAR ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
JULIO	\$ 19.439.079	\$ 8.744.168	\$ 10.694.911	122%
AGOSTO	\$ 17.789.178	\$ 8.962.283	\$ 8.826.895	98%
SEPTIEMBRE	\$ 17.442.673	\$ 7.522.582	\$ 9.920.091	132%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 54.670.930</b>	<b>\$ 25.229.033</b>	<b>\$ 29.441.897</b>	<b>117%</b>



*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



*"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



#### 4. COMBUSTIBLE

Al mes de septiembre de 2023 la ESE Hospital San Sebastián de Urabá contaba con varias ambulancias: cuatro (4) disponibles (OKJ 769, JOM 701, y AAK 181 (calidad de arrendamiento) y ODU 034, inicio funcionamiento a finales del mes de septiembre ya que estaba en el taller), una (1) camioneta (OQE 204), y una (1) Unidad móvil (OKJ 722) en el momento utilizada por la OIM y estos se encargan del consumo de combustible, los vehículos son manejados por personal de la institución.

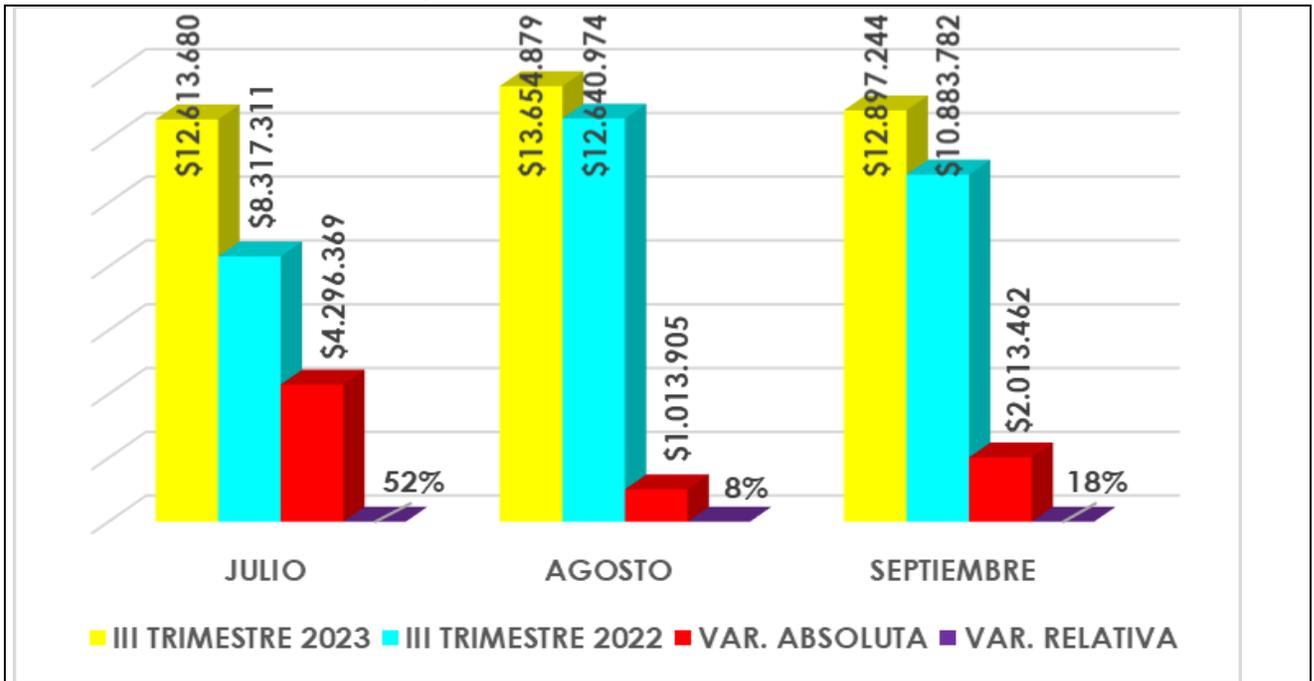
El consumo de combustible se debe al parque automotor, la planta eléctrica, la guadañadora y labores de mantenimiento. Los datos se detallan en el cuadro siguiente.

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE 2023	% VARIACION
TAB	\$ 11.159.276	\$ 12.498.979	\$ 10.956.631	\$ 34.614.886	19%
VEHICULO ADTIVO	\$ 1.092.397	\$ 1.072.162	\$ 1.507.595	\$ 3.672.154	49%
MTTO	\$ 362.007	\$ 83.738	\$ 433.018	\$ 878.763	404%
<b>TOTAL 2023</b>	<b>\$ 12.613.680</b>	<b>\$ 13.654.879</b>	<b>\$ 12.897.244</b>	<b>\$ 39.165.803</b>	<b>23%</b>
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE 2022	
TAB	\$ 7.425.337	\$ 11.691.337	\$ 10.082.835	\$ 29.199.509	
VEHICULO ADTIVO	\$ 851.089	\$ 864.068	\$ 752.931	\$ 2.468.088	
MTTO	\$ 40.885	\$ 85.569	\$ 48.016	\$ 174.470	
<b>TOTAL 2022</b>	<b>\$ 8.317.311</b>	<b>\$ 12.640.974</b>	<b>\$ 10.883.782</b>	<b>\$ 31.842.067</b>	



*"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



MES	III TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
JULIO	\$ 12.613.680	\$ 8.317.311	\$ 4.296.369	52%
AGOSTO	\$ 13.654.879	\$ 12.640.974	\$ 1.013.905	8%
SEPTIEMBRE	\$ 12.897.244	\$ 10.883.782	\$ 2.013.462	18%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39.165.803</b>	<b>\$ 31.842.067</b>	<b>\$ 7.323.736</b>	<b>23%</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, en este trimestre se contó con tres ambulancias operando activamente y una que inicio a funcionar a finales del mes de septiembre. Frente a estas cifras se evidencia que la institución no cuenta el control ni con un buen parque automotor, en calidad y cantidad para cubrir la demanda actual.



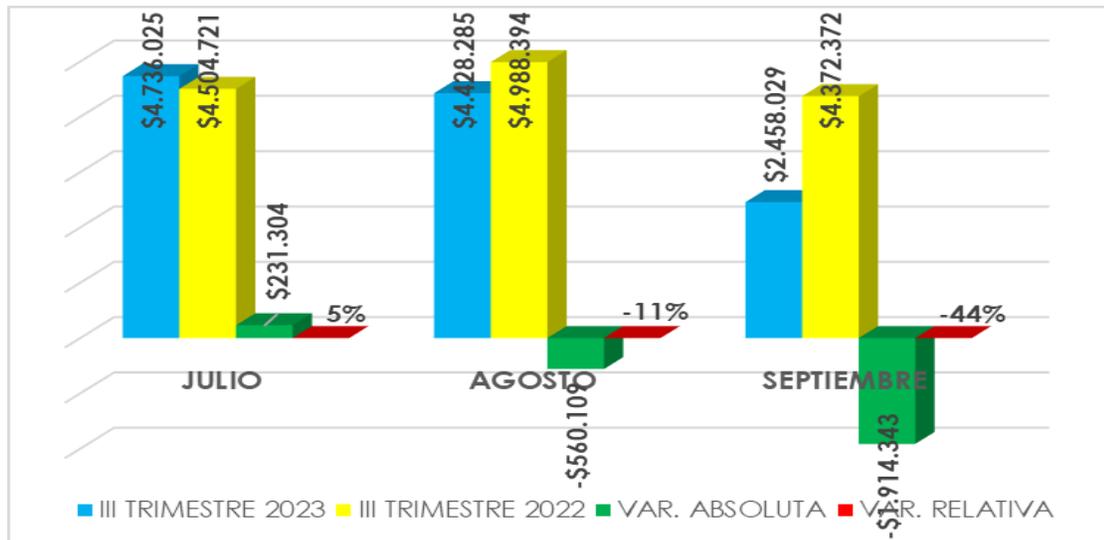
*"Nos transformamos para cuidar tu salud"*



## 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 y ahorro del papel. En el siguiente cuadro se puede observar el comportamiento del tercer trimestre 2023 comparado con el año 2022, donde se presentó una leve disminución del 16,18%, equivalente a \$2.243.148

MES	III TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
JULIO	\$ 4.736.025	\$ 4.504.721	\$ 231.304	5%
AGOSTO	\$ 4.428.285	\$ 4.988.394	-\$ 560.109	-11%
SEPTIEMBRE	\$ 2.458.029	\$ 4.372.372	-\$ 1.914.343	-44%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.622.339</b>	<b>\$ 13.865.487</b>	<b>-\$ 2.243.148</b>	<b>-16,18%</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, especialmente las horas extras y contribuir con la eficiencia de los recursos.

ALEISY IBARGÜEN MOSQUERA  
Asesora de Control Interno

*Nos transformamos para cuidar tu salud*