INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

PRIMER TRIMESTRE

2022 -2021

Decreto Nacional 984 de 2012 - "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998". Decreto 1068 de 2015. Artículo 2.8.4.8.2

Fecha de publicación en la página web: 29 de Abril 2022

Contenido

1 .INTRODUCCIÓN 3
2. OBJETIVO GENERAL 3
3. ALCANCE 3
4. NORMATIVIDAD 4
5. PRINCIPIOS 4
6. METODOLOGIA 5
7. PRESENTACION DEL INFORME 5

1 .INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 22 del decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 1 del decreto 984 del 14 de mayo de 2012 y decreto 1009 de 16 de junio de 2020, la Oficina de Control Interno de la E.S.E Manuel Castro Tovar, remite el informe sobre el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto establecida en los decretos y demás normativa vigente para el primer trimestre del 2022, a partir de la información suministrada por la Oficina Financiera, contratación, talento humano, y almacén.

2. OBJETIVO GENERAL

Verificar y rendir informe sobre el cumplimiento de las medidas de Austeridad en el Gasto dictadas por el Gobierno Nacional, establecidas en los Decretos 26 y 1737 de 1998 compilados en el Decreto 1068 de 2015.

3. ALCANCE

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 1 del Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 compilado en el Artículo 2.8.4.8.2, Decreto 1068 de 2015, la Oficina de Control Interno de la E.S.E Manuel Castro Tovar, en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta la información remitida por las áreas responsables frente a los conceptos susceptibles de seguimiento en el marco de austeridad de gasto, observando el comportamiento del gasto en términos absolutos y relativos para el primer trimestre de 2022, indagando además sobre las posibles causas que incidieron en los resultados del gasto.

4. NORMATIVIDAD

• **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."

• **Decreto 26 de 1998,** "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".

• **Decreto 984 de 2012,** "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998".

• **Decreto 1068 de 2015**, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"

5. PRINCIPIOS

Economía: Este principio orienta a la entidad pública y Privada al ejercicio de una sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público buscando siempre la proporcionalidad razonable entre los conceptos de costo-beneficio.

Eficiencia: Todas las actividades y recursos de la entidad deben estar dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y estricto cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes que se tengan que hacer.

6. METODOLOGIA

Se solita información al área financiera, sobre los gastos de funcionamiento de la entidad del periodo Enero – Febrero y Marzo de 2022 y 2021, se procede a analizarla y en apoyo con las áreas de contratación, talento humano y otras, se procede a dar informe sobre los siguientes conceptos:

Gastos de personal de planta.

Contratos por prestación de servicios y por suministro

Gastos de servicios públicos

Otros gastos (mantenimientos, combustibles, mensajería, residuos hospitalarios, papelería entre otros).

7. PRESENTACION DEL INFORME

A continuación, se presenta un comparativo de los diferentes conceptos de gastos incurridos por la entidad durante el periodo (Enero-Febrero-Marzo) vigencia 2022 versus el mismo periodo en la vigencia 2021, se expondrán las diferentes situaciones encontradas y las recomendaciones realizadas por la oficina de Control Interno.

1. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA.

Tanto la planta de personal administrativo como misional de la ESE Manuel Castro Tovar, presentó el siguiente comportamiento durante el 1er trimestre de las vigencias 2022 y 2021.

MISIONALES	AÑO 2022				AÑO 2021			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
MEDICOS	15.725.917,00	16.517.694,00	15.852.489,00	48.096.100,00	13.700.936,00	14.030.330,00	14.768.845,00	42.500.111,00
ODONTOLOGOS	2.831.300,00	2.831.300,00	2.831.300,00	8.493.900,00	2.057.848,00	2.143.592,00	2.572.310,00	6.773.750,00
ENFERMERAS	13.305.300,00	12.711.300,00	12.711.300,00	38.727.900,00	11.548.548,00	11.548.548,00	11.548.548,00	34.645.644,00
AUX. ENFERMERIA	17.831.900,00	21.147.244,00	20.356.165,00	59.335.309,00	16.200.747,00	17.768.855,00	18.505.187,00	52.474.789,00
HIGIENISTAS				-				-
	49.694.417,00	**53.207.538,00**	**51.751.254,00**	**154.653.209,00**	**43.508.079,00**	**45.491.325,00**	**47.394.890,00**	**136.394.294,00**

ADMINISTRATIVOS	AÑO 2022				AÑO 2021			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
GERENTE	8.894.040,00	7.115.232,00	8.894.040,00	24.903.312,00	8.080.466,00	8.080.466,00	8.080.466,00	24.241.398,00
SUBDIRECCION ADM	5.489.000,00	12.660.658,00	5.489.000,00	23.638.658,00	6.732.314,00	5.108.899,00	4.986.899,00	16.828.112,00
SUBDIRECCION TEC	7.410.150,00	12.663.592,00	5.489.000,00	25.562.742,00	6.732.314,00	4.986.899,00	4.986.899,00	16.706.112,00
PROFESIONAL UNIV	6.604.164,00	3.952.200,00	3.952.200,00	14.508.564,00	5.871.132,00	3.590.676,00	3.590.676,00	13.052.484,00
HISTORIAS CLINICAS				-	-	-	-	-
TESORERIA	3.189.100,00	7.264.412,00	4.305.285,00	14.758.797,00	2.897.380,00	2.897.380,00	5.631.074,00	11.425.834,00
CONDUCTOR	4.962.730,00	2.112.772,00	2.112.772,00	9.188.274,00	1.985.606,00	1.985.606,00	1.985.606,00	5.956.818,00
SERVICIOS GENERAL	2.001.970,00	2.001.970,00	2.001.970,00	6.005.910,00	3.649.776,00	4.857.045,00	3.649.776,00	12.156.597,00
	38.551.154,00	**47.770.836,00**	**32.244.267,00**	**118.566.257,00**	**35.948.988,00**	**31.506.971,00**	**32.911.396,00**	**100.367.355,00**
GRAN TOTAL	**88.245.571,00**	**100.978.374,00**	**83.995.521,00**	**273.219.466,00**	**79.457.067,00**	**76.998.296,00**	**80.306.286,00**	**236.761.649,00**

COMPARATIVO:

GASTOS PERNOSAL DE PLANTA		PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	RELATIVA
MISIONAL	MEDICOS	48.096.100	42.500.111	5.595.989	13,17%
	ODONTOLOGOS	8.493.900	6.773.750	1.720.150	25,39%
	ENFERMERAS	38.727.900	34.645.644	4.082.256	11,78%
	AUX. ENFERMERIA	59.335.309	52.474.789	6.860.520	13,07%
	HIGIENISTAS	-	-	-	
	TOTAL MISIONAL	**154.653.209**	**136.394.294**	**18.258.915**	**13,39%**
ADMINISTRATIVO	GERENTE	24.903.312	24.241.398	661.914	2,73%
	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	23.638.658	16.828.112	6.810.546	40,47%
	SUBDIRECCION TECNICO-CIENTIFICA	25.562.742	16.706.112	8.856.630	53,01%
	PROF UNIVERSITARIO-PRESUPUESTO	14.508.564	13.052.484	1.456.080	11,16%
	HISTORIAS CLINICAS	-	-	-	
	TESORERIA	14.758.797	11.425.834	3.332.963	29,17%
LOGISTICA	CONDUCTOR	9.188.274	5.956.818	3.231.456	54,25%
	SERVICIOS GENERALES(2 operarias)	6.005.910	12.156.597	(6.150.687)	-50,60%
	TOTAL ADMINISTRATIVO	**118.566.257**	**100.367.355**	**18.198.902**	**18,13%**
	GRAN TOTAL	**273.219.466**	**236.761.649**	**36.457.817**	**15,40%**

Se evidencia un incremento del gasto global del personal de planta del 15.40%, que obedece a incremento salarial, al pago de vacaciones, primas de vacaciones y bonificaciones en el mes de Enero del 2022 y a que las actividades misionales de la entidad, se fueron reactivando o normalizando progresivamente a partir de Abril del 2021.

2. SUSCRIPCIÓN DE CONTRATACION DE SERVICIOS Y DE SUMINISTROS (Decreto 1068 de 2015. Artículo 2.8.4.4.5. - Artículo 2.8.4.4.6. - Artículo 2.8.4.4.7.)

Dentro de los contratos de prestación de servicios, se encuentran los contratos por servicios profesionales, servicios de apoyo a la gestión y servicios técnicos.

De acuerdo con la información suministrada por el área de contratación de la E.S.E Manuel Castro Tovar, la suscripción de contratación de servicios y de suministro, durante el primer trimestre del 2022 corresponde a la suma de $ 6.095.795.145 representada así:

CONTRATACIÓN PRIMER TRIMESTRE 2022

Concepto	1er trimestre 2022	#
Cont Serv Tecnicos	$ 3.874.102.037	20
Cont Serv Profesionales	$ 740.135.736	65
Cont de suministros	$ 1.481.557.372	14
	$ 6.095.795.145	

Y la suscripción de contratación de servicios y de suministro, durante el primer trimestre del 2021 corresponde a la suma de $4.363.552.773 representada así:

CONTRATACIÓN PRIMER TRIMESTRE 2021

Concepto	1er trimestre 2021	#
Cont Serv Tecnicos	$ 2.405.771.358	26
Cont Serv Profesionales	$ 644.330.150	50
Cont de suministros	$ 1.313.451.265	20
	$ 4.363.552.773	

COMPARATIVO:

Concepto	1er trimestre 2022	1er trimestre 2021	Diferencia Absoluta	Diferencia Relativa
Cont Serv Tecnicos	$ 3.874.102.037	$ 2.405.771.358	$ 1.468.330.679	38%
Cont Serv Profesionales	$ 740.135.736	$ 644.330.150	$ 95.805.586	13%
Cont de suministros	$ 1.481.557.372	$ 1.313.451.265	$ 168.106.107	11%
	$ 6.095.795.145	**$ 4.363.552.773**	**$ 1.732.242.372**	**28%**

Se observa un mayor valor de contratación de servicios técnicos para la vigencia 2022, cuya diferencia se centra en que se amplió el tiempo de contratación con el contratista Greadsa, quien suministra el personal misional y administrativo a la entidad; y en los contratos de suministros la diferencia se refleja por adquirieron medicamentos e insumos de laboratorio en el contexto de la pandemia y en la normalización de las actividades misionales propias de la entidad.

No obstante, durante el primer trimestre del 2022, se evidencia una disminución en los contratos de combustible, pólizas de seguros y papelería.

3. GASTOS POR CONTRATACIÓN CON TERCEROS PARA GASTOS GENERALES.

Durante el primer trimestre del año 2022, se observa un registro de gastos generales por un valor de $ 501.655.398,20 representados así:

GASTOS GENERALES PRIMER TRIMESTRE 2022	AÑO 2022			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	24.046.411,00	46.196.076,00	30.162.227,00	100.404.714,00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	-	-	-	-
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	-	4.317.000,00	-	4.317.000,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.036.405,00	13.144.187,20	13.130.999,00	34.311.591,20
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	-	150.599.444,00	-	150.599.444,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	1.300.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	6.500.000,00
ARRENDAMIENTO BODEGA	900.000,00	900.000,00	900.000,00	2.700.000,00
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	-	-	-	-
RESIDUOS HOSPITALARIOS	-	2.375.730,00	2.615.265,00	4.990.995,00
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCOP	-	-	-	-
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	169.221,00	92.376,00	3.711.803,00	3.973.400,00
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES	6.510.000,00	-	-	6.510.000,00
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	34.200.000,00	34.200.000,00	34.200.000,00	102.600.000,00
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	238.330,00	288.693,00	288.693,00	815.716,00
APORTES PARAFISCALES	7.716.600,00	9.037.200,00	7.527.000,00	24.280.800,00
ARL-PERSONAL CONTRATISTA	746.700,00	790.200,00	863.400,00	2.400.300,00
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	18.823.442,00	19.685.348,00	18.742.558,00	57.251.348,00
TOTAL	**102.687.109,00**	**284.226.254,20**	**114.741.945,00**	**501.655.308,20**

Por otra parte, valor de los gastos generales en el mismo periodo de la vigencia 2021 fue de $510.876.251,08 representados así:

GASTOS GENERALES PRIMER TRIMESTRE 2022	AÑO 2021			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	19.385.078,00	27.700.026,89	29.833.641,25	76.918.746,14
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	7.049.005,94	6.888.006,00	8.927.485,00	22.864.496,94
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	1.397.500,00	1.496.000,00	19.598.369,00	22.491.869,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.768.866,00	12.046.077,00	13.186.498,00	31.001.441,00
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	-	-	145.931.639,00	145.931.639,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	-	-	2.200.000,00	2.200.000,00
ARRENDAMIENTO BODEGA	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	-	418.700,00	-	418.700,00
RESIDUOS HOSPITALARIOS	2.000.856,00	-	2.114.948,00	4.115.804,00
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCOP	-	-	5.000.000,00	5.000.000,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	222.591,00	461.705,00	597.478,00	1.281.774,00
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES	6.600.000,00	-	-	6.600.000,00
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	37.923.866,00	37.316.666,00	37.316.666,00	112.557.198,00
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	241.835,00	250.170,00	249.749,00	741.754,00
APORTES PARAFISCALES	6.947.300,00	6.755.400,00	7.440.000,00	21.142.700,00
ARL-PERSONAL CONTRATISTA	650.400,00	761.400,00	894.600,00	2.306.400,00
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	17.663.113,00	17.245.627,00	17.994.989,00	52.903.729,00
TOTAL	**106.650.410,94**	**112.139.777,89**	**292.086.062,25**	**510.876.251,08**

El comparativo de los gastos del primer trimestre del año 2022, con relación a los gastos mismo periodo del año 2021 fue el siguiente:

COMPARATIVO DE GASTOS GENERALES PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2022 y 2021.

GASTOS GENERALES	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	100.404.714,00	76.918.746,14	23.485.967,86	23%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	-	22.864.496,94	(22.864.496,94)	-100%
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	4.317.000,00	22.491.869,00	(18.174.869,00)	-421%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	34.311.591,20	31.001.441,00	3.310.150,20	10%
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	150.599.444,00	145.931.639,00	4.667.805,00	3%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	6.500.000,00	2.200.000,00	4.300.000,00	66%
ARRENDAMIENTO BODEGA	2.700.000,00	2.400.000,00	300.000,00	11%
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	-	418.700,00	(418.700,00)	-100%
RESIDUOS HOSPITALARIOS	4.990.995,00	4.115.804,00	875.191,00	18%
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCO	-	5.000.000,00	(5.000.000,00)	-100%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.973.400,00	1.281.774,00	2.691.626,00	68%
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES	6.510.000,00	6.600.000,00	(90.000,00)	-1%
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	102.600.000,00	112.557.198,00	(9.957.198,00)	-10%
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	815.716,00	741.754,00	73.962,00	9%
APORTES PARAFISCALES	24.280.800,00	21.142.700,00	3.138.100,00	13%
ARL-PERSONAL CONTRATISTA	2.400.300,00	2.306.400,00	93.900,00	4%
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	57.251.348,00	52.903.729,00	4.347.619,00	8%
TOTAL	**501.655.308,20**	**510.876.251,08**	**(9.220.942,88)**	**-2%**

Se observa una disminución en los gastos del primer trimestre del año 2022 con relación al primer trimestre del 2021, cuya causa principal es, que durante este periodo en la vigencia 2022, no se han realizado registros por concepto de gastos de mantenimiento de vehículos, dado a que no se han recibido cuentas por parte del proveedor, en el rubro de mantenimiento de software y hadware, las cuentas se pasaron a partir del mes de Marzo del 2022.

Adicionalmente, se evidencia una disminución en el gasto de arrendamiento de fotocopiadoras, debido a que, a partir del segundo trimestre del 2021, ya no se toman en arriendo estos elementos.

Servicio de vigilancia, presenta una disminución debido al cambio de tarifa en la vigencia 2022.

Por otra parte, los gastos que presentaron un incremento con relación al primer trimestre del año 2022 fueron:

Mantenimiento Hospitalario; incrementa debido al mantenimiento del sistema de incendios y adquisición de materiales de ferretería.

Los rubros de combustibles y lubricantes, arrendamiento de bodega, dotaciones, presentan un incremento debido al cambio de tarifa.

Pólizas y seguros, presenta un incremento debido a la inclusión de más equipos, para su debido aseguramiento.

Residuos hospitalarios, además de presentar incremento de tarifa, también presenta aumento en el kilaje, debido a la normalización de esta actividad misional.

Viáticos y gastos de viaje, también, presenta un incremento debido a los viajes normales para la gestión de la Gerencia y el área administrativa al Ministerio de Salud, para la obtención de recursos para Hospital de primer nivel.

Gastos como Aportes parafiscales, Arl y seguridad social, presentan un incremento, debido al aumento salarial de cada año.

4. GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS.

Durante el primer trimestre del año 2022, los gastos por concepto de servicios públicos de la entidad, ascendió a la suma de $ 50.129.016, distribuidos de la siguiente forma:

GASTOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS PUBLICOS PRIMER TRIMESTRE 2022:

SERVICIOS PUBLICOS	AÑO 2022			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
ENERGIA	10.887.390	9.161.690	12.944.970	32.994.050
ACUEDUCTO	1.212.870	1.253.690	1.531.130	3.997.690
TELEFONO	993.795	993.681	965.359	2.952.835
CELULAR	1.131.610	1.161.500	1.147.674	3.440.784
BANDA ANCHA	-	-	4.284.000	4.284.000
CORREOS ELECTRONICOS	498.720	500.758	533.619	1.533.097
GAS NATURAL	323.560	327.020	275.980	926.560
TOTALES	**15.047.945**	**13.398.339**	**21.682.732**	**50.129.016**

Así mismo, el valor de los gastos por servicios públicos durante el primer trimestre de la vigencia 2021, fue de $44.440.160, representados así:

SERVICIOS PUBLICOS	AÑO 2021			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
ENERGIA	9.325.120	9.595.650	10.415.200	29.335.970
ACUEDUCTO	983.200	1.148.100	1.175.160	3.306.460
TELEFONO	778.752	802.752	790.752	2.372.256
CELULAR	281.522	1.059.450	1.230.982	2.571.954
BANDA ANCHA	1.428.000	1.428.000	1.428.000	4.284.000
CORREOS ELECTRONICOS	479.540	479.540	479.540	1.438.620
GAS NATURAL	275.720	364.920	490.260	1.130.900
TOTALES	**13.551.854**	**14.878.412**	**16.009.894**	**44.440.160**

COMPARATIVO DE SERVICIOS PÚBLICOS DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DEL LAS VIGENCIAS 2022 Y 2021.

SERVICIOS PUBLICOS	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
ENERGIA	32.994.050	29.335.970	3.658.080	11%
ACUEDUCTO	3.997.690	3.306.460	691.230	17%
TELEFONO	2.952.835	2.372.256	580.579	20%
CELULAR	3.440.784	2.571.954	868.830	25%
BANDA ANCHA	4.284.000	4.284.000	-	0%
CORREOS ELECTRONICOS	1.533.097	1.438.620	94.477	6%
GAS NATURAL	926.560	1.130.900	(204.340)	-22%
TOTALES	**$ 50.129.016**	**$ 44.440.160**	**$ 5.688.856**	**11%**

Se observa un incremento general del gasto por concepto de servicios públicos en el primer trimestre del 2022, con relación al primer trimestre del año 2021, y esto corresponde principalmente a la normalización de actividades misionales, ya que varias de ellas tuvieron un receso a causa de la emergencia sanitaria 2019.

<u>Energía:</u> Incremento a causa de alza de tarifa y alumbrado público y aumento de consumo.

Acueducto: Incremento de tarifa de acueducto y de aseo, en la sede Paraiso y Panorama la tarifa pasa de 67,67 a 95,5 , la sede Calamo presenta un incremento de tarifa de 67.67 a 353,090, debido al aumento del consumo, las demás sedes, se incrementa la tarifa de 67,67 a 71,140.

Adicional a esto, en cumplimiento a la obligación de enfrentar la pandemia covid 19, además de las actividades propias de la entidad, debe realizar actividades de lavado y desinfección relacionadas con la emergencia sanitaria.

Serv. Teléfono: se observa un incremento, que obedece a tarifa mal cobrada en el primer trimestre del 2021, quedando estable a partir de junio de 2021.

Celular: su incremento se debe a que partir de Marzo de 2022, se adquirió una línea para PAI Bruselas.

Banda ancha: presenta tarifa estable.

Correos electrónicos: se observa incremento de tarifa a partir del mes de Febrero de 2022.

Servicio de gas: Su diminución obedece a un menor consumo, debido a la suspensión del servicio de la secadora, que conjunto con la lavadora industrial, se usa para lavar prendas contaminadas o usadas por el área misional de la entidad, la suspensión se realizó debido a que este equipo se encuentra en un espacio cerrado, no apto para que se utilice el gas.

5. GASTOS DE PAPELERÍA

Al igual que el cuarto trimestre del 2021, el primer trimestre del año 2022 también presenta incremento en el consumo de resmas con relación mismo periodo del 2021 con respecto al consumo de resmas, todo en pro de la normalización progresiva de actividades a partir de marzo del 2021, y en las labores que se deben realizar para enfrentar sanitaria covid 19.

El consumo de resmas de papel para el primer trimestre del año 2022, se presentó así:

PRIMER TRIMESTRE 2021				
AREA	ENERO	FEBER	MARZ	TOTAL
AIPI				**0**
Almacen		6		**6**
APS Panorama		7	7	**14**
Archivo central				**0**
Bruselas	20	40	31	**91**
Consulta externa Panoram	25	35	36	**96**
Consulta externa Paraiso	16	18	13	**47**
Contabilidad			4	**4**
Contratación	5	10		**15**
Conttrol Interno				**0**
Coordinacion tecnico cientifica		5		**5**
Criollo			5	**5**
Cuentas médicas		5	5	**10**
Esterilización				**0**
Facturación	25	40	10	**75**
Farmacia calamo	4	3	3	**10**
GEORREFERENCIACION		3	3	**6**
Gerencia, juridica		5	4	**9**
Guacacallo				
Historias clínicas panorama				**0**
Historias clinicas y archivo calmao				**0**
Humanización				**0**
IAMI				**0**
La Laguna	2	5		**7**
Laboratorio		8		**8**
Mejora continua				**0**
PAI (Calamo)			1	**1**
PAI (Paraiso)			10	**10**
PIC				**0**
PIC Departamental				
Planeacón				**0**
Procedimientos Calamo	1	1	1	**3**
PYP Calamo	5	2	2	**9**
PYP Paraiso (Busquedas activas)	12	10	8	**30**
RIPs		1	1	**2**
Salud oral, odontología	4	8	20	**32**
Salud sexual calamo				**0**
Seguridad del paciente				**0**
Servicios ambulatorios	2		2	**4**
SIAU	1	1	36	**38**
Sistemas				**0**
SST, SGA, Coordinación calamo		2	2	**4**
Subdirección administrativa				**0**
Talento humano				**0**
Tesorería	5			**5**
Vacunacion Covid				**0**
TOTAL	**127**	**215**	**204**	**546**

Y el consumo de resmas de papel, para el primer trimestre del 2021 fue así:

PRIMER TRIMESTRE 2022				
AREA	**ENERO**	**FEBERO**	**MARZO**	**TOTAL**
AIPI				**0**
Almacen		6		**6**
APS Panorama	12	15	14	**41**
Archivo central		1		**1**
Bruselas	31	30	30	**91**
Consulta externa Panorama	27	20	9	**56**
Consulta externa Paraiso	12	40		**52**
Contabilidad			6	**6**
Contratación	10		8	**18**
Conttrol Interno				**0**
Coordinacion tecnico cientifica		5		**5**
Criollo	3	2		**5**
Cuentas médicas	4			**4**
Esterilización				**0**
Facturación	15	20	20	**55**
Farmacia calamo	5	3	4	**12**
GEORREFERENCIACION	2			**2**
Gerencia, juridica		4		**4**
Guacacallo		2		**2**
Historias clínicas panorama		1		**1**
Historias clinicas y archivo calmao				**0**
Humanización		2		**2**
IAMI				**0**
La Laguna	4	4	3	**11**
Laboratorio	8	8	10	**26**
Mejora continua				**0**
PAI (Calamo)				**0**
PAI (Paraiso)	10		10	**20**
PIC				**0**
PIC Departamental				**0**
Planeacón				**0**
Procedimientos Calamo		1	1	**2**
PYP Calamo	6	4	4	**14**
PYP Paraiso (Busquedas activas)	10			**10**
RIPS		1		**1**
Salud oral, odontología	14	6	18	**38**
Salud sexual calamo				**0**
Seguridad del paciente				**0**
Servicios ambulatorios	1		1	**2**
SIAU	23	28	30	**81**
Sistemas	2	1		**3**
SST, SGA, Coordinación calamo		4		**4**
Subdirección administrativa		4		**4**
Talento humano			3	**3**
Tesorería		3	3	**6**
Vacunacion Covid	10		7	**17**
TOTAL	**209**	**215**	**181**	**605**

El comparativo de los dos trimestres presenta el siguiente comportamiento:

CONSUMO DE RESMAS DE PAPEL	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIF ABSOLUTA	DIF RELATIVA
AIPI	0	0	0	0%
Almacen	6	6	0	0%
APS Panorama	41	14	27	193%
Archivo central	1	0	1	100%
Bruselas	91	91	0	0%
Consulta externa Panoram	56	96	-40	-42%
Consulta externa Paraiso	52	47	5	11%
Contabilidad	6	4	2	50%
Contratación	18	15	3	20%
Conttrol Interno	0	0	0	0%
Coordinacion tecnico cientifica	5	5	0	0%
Criollo	5	5	0	0%
Cuentas médicas	4	10	-6	-60%
Esterilización	0	0	0	0%
Facturación	55	75	-20	-27%
Farmacia calamo	12	10	2	20%
GEORREFERENCIACION	2	6	-4	-67%
Gerencia, juridica	4	9	-5	-56%
Guacacallo	2	0	2	100%
Historias clínicas panorama	1	0	1	100%
Historias clinicas y archivo calmao	0	0	0	100%
Humanización	2	0	2	100%
IAMI	0	0	0	0%
La Laguna	11	7	4	57%
Laboratorio	26	8	18	225%
Mejora continua	0	0	0	0%
PAI (Calamo)	0	1	-1	-100%
PAI (Paraiso)	20	10	10	100%
PIC	0	0	0	0%
PIC Departamental	0	0	0	0%
Planeacón	0	0	0	0%
Procedimientos Calamo	2	3	-1	-33%
PYP Calamo	14	9	5	56%
PYP Paraiso (Busquedas activas)	10	30	-20	-67%
RIPs	1	2	-1	-50%
Salud oral, odontología	38	32	6	19%
Salud sexual calamo	0	0	0	0%
Seguridad del paciente	0	0	0	0%
Servicios ambulatorios	2	4	-2	-50%
SIAU	81	38	43	113%
Sistemas	3	0	3	100%
SST, SGA, Coordinación calamo	4	4	0	0%
Subdirección administrativa	4	0	4	100%
Talento humano	3	0	3	100%
Tesorería	6	5	1	20%
Vacunacion Covid	17	0	17	100%
TOTAL	**605**	**546**	**59**	**11%**

La diferencia presenta un aumento en el consumo para el trimestre del año 2022, cuya razón se centra principalmente en la normalización gradual de las actividades misionales de la entidad, siendo laboratorio, el área con mayor consumo de papel, a razón del incremento del volumen de muestras de laboratorio, que se toman a raíz de ordenes médicas realizadas mediante consulta externa o brigadas de salud que desarrolla la ESE.

El área de APS Panorama, presenta igualmente incremento debido a que esta área, empezó actividades normales a partir del año 2022, realizando brigadas de visitas domiciliarias.

Adicionalmente, se evidencia un alza en el precio de las resmas entre un trimestre a otro, pasando de costar $ 13.950 en el 2921 a $ 17. 800 en el 2022, aumentando su valor en $ 3.850 por unidad.

No obstante, las áreas de facturación, y consulta externa Panorama, presentan una disminución en el consumo de resmas, porque solicitan resmas cortadas a la mitad, ya que no necesitan toda la hoja para imprimir.

También se presenta disminución en PYP Paraiso, dado a que, a partir del año 2022, ya no se están realizando búsquedas activas covid 19.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Se evidencia que el factor más importante por el cual se incrementaron los gastos durante el primer trimestre del 2022 en comparación con los gastos del mismo periodo del 2021, es a causa de la emergencia sanitaria Covid 19, que obligó a la entidad a realizar un receso de actividades en el año 2020, a reactivarlas gradualmente a partir de marzo de 2021, y a normalizarlas a partir del primer trimestre del año 2022, adicional a esto, incurrir en gastos adicionales para continuar con el protocolo de enfrentar la emergencia sanitaria covid 19.

SUGERENCIAS

- ✓ Promover continuamente la política de cero papel y a cambio, hacer mayor fomentar el uso de los medios digitales, fortalecer el programa de gestión documental y la utilización del correo electrónico institucional para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa, en miras a racionalizar el consumo y ahorro del papel y tinta. (Imprimir a doble cara, usar papel reciclable, imprimir únicamente lo necesario, racionalizar las fotocopias).
- ✓ Fomentar y persistir en una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación al interior de cada una de las áreas de la ESE en aras de la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad de los recursos de la Institución.
- ✓ Seguir cumplimiento y aplicando el Decreto 1737 de 1998, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto.

MARIA ELVIRA YAGÛE HURTADO
Jefe Control Interno