INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

SEGUNDO 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 Julio 2022

Contenido

1 .INTRODUCCIÓN..... **¡Error! Marcador no definido.**
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 segundo 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 segundo 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 Abril-Mayo y Junio 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 (ABRRIL-MAYO-JUNIO) 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				
	ABRIL	MAYO	PRIMA	JUNIO	TOTAL	ABRIL	MAYO	PRIMA	JUNIO	TOTAL
MEDICOS	13.916.032	20.276.687	11.908.728	20.276.687	**66.378.134**	12.488.986	14.216.109	10.819.389	14.657.685	**52.182.169**
ODONTOLOGOS	2.831.300	2.831.300	2.906.326	2.831.300	**11.400.226**	2.572.310	2.572.310	2.572.310	3.472.619	**11.189.549**
ENFERMERAS	12.711.300	14.194.185	13.059.438	14.194.285	**54.159.208**	11.548.548	12.895.879	11.877.788	11.548.548	**47.870.763**
AUX. ENFERMERIA	18.854.178	16.188.100	18.330.735	16.188.100	**69.561.113**	16.200.747	17.397.346	16.600.790	15.354.467	**65.553.350**
HIGIENISTAS					-					-
TOTAL MISIONAL	**48.312.810**	**53.490.272**	**46.205.227**	**53.490.372**	**201.498.681**	**42.810.591**	**47.081.644**	**41.870.277**	**45.033.319**	**176.795.831**

ADMINISTRATIVOS	AÑO 2022					AÑO 2021				
	ABRIL	MAYO	PRIMA	JUNIO	TOTAL	ABRIL	MAYO	PRIMA	JUNIO	TOTAL
GERENTE	8.894.040	12.006.954	9.153.450	12.006.954	**42.061.398**	10.908.629	8.080.466	8.316.146	8.080.466	**35.385.707**
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	5.489.000	5.489.000	5.634.451	5.489.000	**22.101.451**	4.986.899	4.986.899	5.272.883	4.986.899	**20.233.580**
SUBDIRECCION TECNICO-CIENTIFICA	5.489.000	5.489.000	5.649.096	5.489.000	**22.116.096**	4.986.899	4.986.899	5.132.350	4.986.899	**20.093.047**
PROFESIONAL UNVER - PRESUPUESTO	3.952.200	3.952.200	4.056.928	3.952.200	**15.913.528**	3.590.676	3.590.676	3.691.863	3.590.676	**14.463.891**
HISTORIAS CLINICAS					**-**	-	-	-	-	**-**
TESORERIA	3.189.100	3.189.100	3.282.115	3.189.100	**12.849.415**	2.897.380	2.897.380	2.981.887	2.897.380	**11.674.027**
CONDUCTOR	2.403.768	2.185.521	2.238.402	2.185.521	**9.013.212**	1.985.606	1.985.606	2.058.595	1.985.606	**8.015.413**
SERVICIOS GENERALES(	2.028.574	2.008.621	2.077.468	2.008.621	**8.123.284**	4.475.944	3.649.776	3.785.142	3.649.776	**15.560.638**
TOTAL ADMINISTRATI	**31.445.682**	**34.320.396**	**32.091.910**	**34.320.396**	**132.178.384**	**33.832.033**	**30.177.702**	**31.238.866**	**30.177.702**	**125.426.303**

COMPARATIVO:

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA		SEGUNDO TRIMESTRE 2022	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	RELATIVA
MISIONAL	MEDICOS	66.378.134	52.182.169	14.195.965	27,20%
	ODONTOLOGOS	11.400.226	11.189.549	210.677	1,88%
	ENFERMERAS	54.159.208	47.870.763	6.288.445	13,14%
	AUX. ENFERMERIA	69.561.113	65.553.350	4.007.763	6,11%
	HIGIENISTAS	-	-	-	
	TOTAL MISIONAL	**201.498.681**	**176.795.831**	**24.702.850**	**13,97%**
ADMINISTRAVITO	GERENTE	42.061.398	35.385.707	6.675.691	18,87%
	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	22.101.451	20.233.580	1.867.871	9,23%
	SUBDIRECCION TECNICO-CIENTIFICA	22.116.096	20.093.047	2.023.049	10,07%
	PROFESIONAL UNVER - PRESUPUESTO	15.913.528	14.463.891	1.449.637	10,02%
	HISTORIAS CLINICAS	-	-	-	
	TESORERIA	12.849.415	11.674.027	1.175.388	10,07%
	CONDUCTOR	9.013.212	8.015.413	997.799	12,45%
	SERVICIOS GENERALES(2 operarias)	8.123.284	15.560.638	(7.437.354)	-47,80%
	TOTAL ADMINISTRATIVO	**132.178.384**	**125.426.303**	**6.752.081**	**5,38%**

Se evidencia un incremento del gasto global del personal de planta del 5.38%, que obedece a incremento salarial, al pago de vacaciones, primas de vacaciones y bonificaciones de servicios del periodo, donde el incremento mayor corresponde al gasto del personal médico, referente a que, durante el segundo trimestre del 2022, ingresó a la nómina un médico rural adicional, quedando en total dos médicos rurales y uno de planta fija.

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 segundo trimestre del 2022 corresponde a la suma de $ 623.574.012 representada así:

CONTRATACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE 2022

SEGUNDO TRINESTRE AÑO 2022		
CONTRATO POR AREAS	**# CONT**	**VALOR**
AREA ADMINISTRATIVA	**63**	**564.320.012,00**
PS PROFESIONAL	39	285.573.000,00
PS TÉCNICOS	17	143.980.450,00
SUMINISTRO	7	134.766.562,00
AREA MISIONAL	**10**	**59.254.000,00**
PS PROFESIONAL	9	55.454.000,00
PS TÉCNICOS	1	3.800.000,00
TOTAL	**73**	**623.574.012,00**

Y la suscripción de contratación de servicios y de suministro, durante el segundo trimestre del 2021 corresponde a la suma de $ 2.564.053.359 representada así:

CONTRATACIÓN SEGUNDO TRIMESTRE 2021

SEGUNDO TRINESTRE AÑO 2021		
CONTRATO POR AREAS	**# CONT**	**VALOR**
AREA ADMINISTRATIVA	**66**	**2.218.087.903,00**
PS PROFESIONAL	24	1.721.184.650,00
PS TÉCNICOS	27	130.242.800,00
SUMINISTRO	15	366.660.453,00
AREA MISIONAL	**59**	**342.965.456,00**
PS PROFESIONAL	24	185.914.000,00
PS TÉCNICOS	35	157.051.456,00
TOTAL	**125**	**2.561.053.359,00**

COMPARATIVO:

Durante el segundo trimestre 2022 se observa una disminución considerable en la cuantía y el número de contratos celebrados, frente el mismo periodo del año anterior puesto que se han celebrado 52 contratos menos (73 frente a 125), la mayoría de los cuales corresponden a contratos misionales (49). Esto obedece a la contratación del personal del Plan de Intervenciones Colectivas (50)

En el área administrativa, la diferencia observada es en la cuantía dado que, cerca de 1.900 millones de pesos se han dejado de contratar durante el trimestre del 2022, de los cuales alrededor de 1600 millones corresponden a menor valor suscrito con el gremio.

3. GASTOS POR CONTRATACIÓN CON TERCEROS PARA GASTOS GENERALES.

Durante el segundo trimestre del año 2022, se observa un registro de gastos generales por un valor de $ 580.650.106 representados así:

GASTOS GENERALES SEGUNDO TRIMESTRE 2021	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	16.677.374	32.536.109	31.786.349	**80.999.832**
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	28.391.500		8.252.000	**36.643.500**
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	43.833.088	29.588.822	21.997.540	**95.419.450**
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.831.822	11.612.331	10.510.714	**35.954.867**
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	3.125.000	6.320.000		**9.445.000**
ARRENDAMIENTO BODEGA	900.000	900.000		**1.800.000**
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA			111.400	**111.400**
RESIDUOS HOSPITALARIOS	2.380.500	2.219.175	2.427.525	**7.027.200**
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCOPIAS RECARGAS Y OTROS			6.176.000	**6.176.000**
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		4.200.000		**4.200.000**
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	353.973	10.093.540	-	**10.447.513**
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES		10.000.000		**10.000.000**
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	34.200.000	34.200.000	34.200.000	**102.600.000**
KNOW HOW			5.569.200	**5.569.200**
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	288.693	526.207	1.260.000	**2.074.900**
APORTES PARAFISCALES	8.025.900	7.836.200	14.494.500	**30.356.600**
LEGALIZACION AVANCES(Jornadas d	11.961.700	14.867.429	8.570.000	**35.399.129**
ARL-PERSONAL CONTRATISTA	863.400	782.800	719.300	**2.365.500**
RESOLUCIONES (Capacitaciones, con	34.271.793	290.375	369.357	**34.931.525**
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	19.930.665	19.668.995	19.528.830	**59.128.490**
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	5.000.000		5.000.000	**10.000.000**
TOTAL	**224.035.408**	**185.641.983**	**170.972.715**	**580.650.106**

Por otra parte, el valor de los gastos generales en el mismo periodo de la vigencia 2021 fue de $570.034.142 representados así:

GASTOS GENERALES SEGUNDO TRIMESTRE 2021	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	36.031.912	37.958.294	46.438.216	**120.428.422**
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	7.684.500	6.518.000	3.603.000	**17.805.500**
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE		4.728.000	24.117.936	**28.845.936**
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.882.611	14.783.609	14.480.055	**41.146.275**
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	5.150.000	9.360.000	14.620.000	**29.130.000**
ARRENDAMIENTO BODEGA	800.000	800.000	800.000	**2.400.000**
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	225.500	298.500	422.000	**946.000**
RESIDUOS HOSPITALARIOS	2.083.884	2.429.460	5.923.800	**10.437.144**
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCOPIAS RECARGAS Y OTROS			887.100	**887.100**
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		3.500.000		**3.500.000**
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	370.985	1.088.327	1.104.850	**2.564.162**
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES			7.000.000	**7.000.000**
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	37.316.666	37.316.666	37.316.666	**111.949.998**
KNOW HOW				**-**
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	249.749	4.126.185	249.749	**4.625.683**
APORTES PARAFISCALES	8.150.500	7.146.200	13.531.200	**28.827.900**
LEGALIZACION AVANCES(Jornadas d	5.318.718	2.272.000	1.840.000	**9.430.718**
ARL-PERSONAL CONTRATISTA	916.800	916.800	850.200	**2.683.800**
RESOLUCIONES (Capacitaciones, con	31.047.477	26.107.913	26.274.839	**83.430.229**
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	19.450.518	17.734.901	17.724.596	**54.910.015**
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	4.542.630	4.542.630	-	**9.085.260**
TOTAL	**171.222.450**	**181.627.485**	**217.184.207**	**570.034.142**

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

COMPARATIVO DE GASTOS GENERALES SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2022 y 2021.

GASTOS GENERALES	SEGUNDO TRIMESTRE 2022	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	80.999.832	120.428.422	(39.428.590)	-32,74%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	36.643.500	17.805.500	18.838.000	105,80%
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	95.419.450	28.845.936	66.573.514	230,79%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	35.954.867	41.146.275	(5.191.408)	-12,62%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	9.445.000	29.130.000	(19.685.000)	-67,58%
ARRENDAMIENTO BODEGA	1.800.000	2.400.000	(600.000)	-25,00%
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	111.400	946.000	(834.600)	-88,22%
RESIDUOS HOSPITALARIOS	7.027.200	10.437.144	(3.409.944)	-32,67%
ARRENDAMIENTO DE IMPRESORAS, FOTOCOPIAS RECARGAS Y OTROS	6.176.000	887.100	5.288.900	596,20%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4.200.000	3.500.000	700.000	20,00%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	10.447.513	2.564.162	7.883.351	307,44%
PLANES EXCEQUIALES Y ARREGLOS FLORALES	10.000.000	7.000.000	3.000.000	42,86%
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	102.600.000	111.949.998	(9.349.998)	-8,35%
KNOW HOW	5.569.200	-	5.569.200	100,00%
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	2.074.900	4.625.683	(2.550.783)	-55,14%
APORTES PARAFISCALES	30.356.600	28.827.900	1.528.700	5,30%
LEGALIZACION AVANCES(Jornadas	35.399.129	9.430.718	25.968.411	275,36%
ARL-PERSONAL CONTRATISTA	2.365.500	2.683.800	(318.300)	-11,86%
RESOLUCIONES (Capacitaciones, c	34.931.525	83.430.229	(48.498.704)	-58,13%
AUTOLIQUIDACION DE SEGURIDAD SOCIAL	59.128.490	54.910.015	4.218.475	7,68%
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	10.000.000	9.085.260	914.740	10,07%
TOTAL	**580.650.106**	**570.034.142**	**10.615.964**	**1,86%**

Se observa un incremento en los gastos del segundo trimestre del año 2022 frente al segundo trimestre del 2021, cuya causa principal corresponde, a los gastos de:

Mantenimiento de vehículos: que obedece a mayor registro contable por concepto de este gasto en el periodo.

Mantenimiento de Software y Hardware: relacionado al incremento de conectividad de los corregimientos de Palmarito, Guacacallo, y Bruselas con la empresa Conectic.

Recargas: Correspondiente al incremento de recargas de Toner, debido a que en la vigencia 2021 se realizó compra de los mismos.

Viáticos y gastos de viaje: obedece a viajes normales para la gestión por parte de la Gerencia y el área administrativa al Ministerio de Salud y protección Social, para la obtención de recursos para el Hospital de primer nivel.

También se compraron medicamentos de control, Equipos y realizado actividades el área de IAMI.

Por otra parte, se evidencia una disminución de gastos en el segundo trimestre del 2022 frente al mismo periodo del 2021 correspondiente principalmente a:

Mantenimiento Hospitalario: se observa una disminución en el servicio de mantenimiento del sistema de incendios.

Combustibles y lubricantes: la disminución obedece a la suspensión del servicio de la ambulancia medicalizada OXB 429.

Propaganda y publicidad: la disminución obedece a que en el mismo periodo del año 2021, se registraron cuentas atrasadas del trimestre anterior.

Pólizas y seguros, no se presentaron equipos para su debido aseguramiento.

Arrendamiento de bodega y servicio de residuos hospitalarios: reflejan una disminución debido a que en el mes el Junio, no se presentó cuenta correspondiente a este mes,

Mensajería y encomienda: la disminución obedece a que, este servicio se empezó a contratar con la empresa 472 a partir de marzo 2022. Los gastos anteriores se pagaban por caja menor.

4. GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS.

Durante el segundo trimestre del año 2022, los gastos por concepto de servicios públicos de la entidad, ascendió a la suma de $ 53.372.465, distribuidos de la siguiente forma:

GASTOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS PUBLICOS SEGUNDO TRIMESTRE 2022:

SERVICIOS PUBLICOS	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022			
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
ENERGIA	11.112.810	12.665.980	12.811.560	**36.590.350**
ACUEDUCTO	1.420.080	1.269.420	1.469.790	**4.159.290**
TELEFONO	884.121	993.681	993.681	**2.871.483**
CELULAR	1.177.886	1.176.763	1.177.886	**3.532.535**
BANDA ANCHA	1.428.000	1.428.000	-	**2.856.000**
CORREOS ELECTRONICOS	533.619	533.619	533.619	**1.600.857**
GAS NATURAL	220.570	294.890	246.490	**761.950**
TOTAL	**16.777.086**	**18.362.353**	**17.233.026**	**52.372.465**

Así mismo, el valor de los gastos por servicios públicos durante el segundo trimestre de la vigencia 2021, fue de $48.047.216, representados así:

SERVICIOS PUBLICOS	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2021			
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
ENERGIA	9.959.320	10.697.080	10.992.870	**31.649.270**
ACUEDUCTO	1.226.840	1.214.530	1.106.520	**3.547.890**
TELEFONO	753.921	790.752	1.196.611	**2.741.284**
CELULAR	1.175.959	1.176.854	1.175.959	**3.528.772**
BANDA ANCHA	1.428.000	1.428.000	1.428.000	**4.284.000**
CORREOS ELECTRONICOS	479.540	479.540	498.720	**1.457.800**
GAS NATURAL	214.350	335.060	288.790	**838.200**
TOTAL	**15.237.930**	**16.121.816**	**16.687.470**	**48.047.216**

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

SERVICIOS PUBLICOS	SEGUNDO TRIMESTRE 2022	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ENERGIA	**36.590.350**	**31.649.270**	4.941.080	15,6%
ACUEDUCTO	**4.159.290**	**3.547.890**	611.400	17,2%
TELEFONO	**2.871.483**	**2.741.284**	130.199	4,7%
CELULAR	**3.532.535**	**3.528.772**	3.763	0,1%
BANDA ANCHA	**2.856.000**	**4.284.000**	(1.428.000)	-33,3%
CORREOS ELECTRONICOS	**1.600.857**	**1.457.800**	143.057	9,8%
GAS NATURAL	**761.950**	**838.200**	(76.250)	-9,1%
TOTAL	**52.372.465**	**48.047.216**	**4.325.249**	9,0%

Se observa un incremento general del gasto por concepto de servicios públicos en el segundo trimestre del 2022, con relación al segundo 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.

Energía: Incremento a causa de alza de tarifa y alumbrado público y aumento de consumo.

Acueducto: Incremento de tarifa de acueducto y la 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 270,00, 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 (de menor valor) en el segundo trimestre del 2021, quedando estable a partir de junio de 2021.

Celular: su incremento se debe a que partir de Marzo de 2021, se adquirió una línea para PAI Bruselas.

Banda ancha: presenta tarifa estable, pero se genera una disminución del gasto porque el proveedor no presentó cuenta en el mes de Junio.

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

Servicio de gas: Su diminución obedece a a la suspensión del servicio por parte de la empresa de gas, de la secadora de prendas contaminadas del área misional, debido al espacio sin ventilación. Para el segundo trimestre del 2022, la entidad procedió a realizar la respectiva adecuación y la empresa de gas Surgas, procedió a activar el servicio de gas en este espacio.

5. GASTOS DE PAPELERÍA

Al igual que el cuarto trimestre del 2021, el segundo 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 segundo trimestre del año 2022, se presentó así:

SEGUNDO TRIMESTRE 2022				
RESMAS DE PAPEL POR AREA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
AIPI	4		2	6
Almacen		6	1	7
APS Panorama	20			20
Archivo central				0
Bruselas	35	30	35	100
Consulta externa Panorama	12	12	10	34
Consulta externa Paraiso	35	25	20	80
Contabilidad	3		6	9
Contratación	10		10	20
Conttrol Interno				0
Coordinacion tecnico cientifica				0
Criollo			8	8
Cuentas médicas	1		3	4
Esterilización				0
Facturación	20	20	20	60
Farmacia calamo	5	3	2	10
Georreferenciación				0
Gerencia, juridica	8	1	5	14
Guacacallo				0
Historias clínicas panorama				0
Historias clinicas y archivo calamo				0
Humanización				0
IAMI				0
La Laguna	5	7	7	19
Laboratorio				0
Mejora continua				0
PAI (Calamo)				0
PAI (Paraiso)	4			4
PIC				0
PIC Departamental				0
Planeacón				0
Procedimientos Calamo	1	1	1	3
PYP Calamo	2	5	1	8
PYP Paraiso (Busquedas activas)				0
RIPS				0
Salud oral, odontología	30	21	10	61
Salud sexual calamo				0
Seguridad del paciente				0
Servicios ambulatorios	1			1
SIAU	23	35	29	87
Sistemas		1	1	2
SST, SGA, Coordinación calamo	2			2
Subdirección administrativa		1	5	6
Talento humano				0
Tesorería	3		3	6
Vacunacion Covid				0
TOTAL	**224**	**168**	**179**	**571**

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

SEGUNDO TRIMESTRE 2021				
RESMAS DE PAPEL POR AREA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
AIPI		4		4
Almacen		2	2	4
APS Panorama	4	4	5	13
Archivo central		2		2
Bruselas	25	28	31	84
Consulta externa Panoram	43	33		76
Consulta externa Paraiso	13	13	13	39
Contabilidad		6	6	12
Contratación	10	15	10	35
Conttrol Interno	1			1
Coordinacion tecnico cientifica	10		5	15
Criollo	3		6	9
Cuentas médicas	4	7		11
Esterilización				0
Facturación	15	15	15	45
Farmacia calamo	3	4	3	10
Georreferenciación	1			1
Gerencia, juridica	4		8	12
Guacacallo				0
Historias clínicas panorama				0
Historias clinicas y archivo calamo		1		1
Humanización		2		2
IAMI	5		6	11
La Laguna		6	6	12
Laboratorio				0
Mejora continua				0
PAI (Calamo)				0
PAI (Paraiso)	30	5	5	40
PIC				0
PIC Departamental				0
Planeacón	6			6
Procedimientos Calamo	2	1		3
PYP Calamo	5	5	4	14
PYP Paraiso (Busquedas activas)	8	4	16	28
RIPs				0
Salud oral, odontología	15	9	20	44
Salud sexual calamo			1	1
Seguridad del paciente	1			1
Servicios ambulatorios	2	2	2	6
SIAU	33	33	37	103
Sistemas				0
SST, SGA, Coordinación calamo	3		2	5
Subdirección administrativa		2	4	6
Talento humano				0
Tesorería	2	3	2	7
Vacunacion Covid				0
TOTAL	**248**	**206**	**209**	**663**

El comparativo de los dos trimestres presenta el siguiente comportamiento:

RESMAS DE PAPEL POR AREA	SEGUNDO TRIMESTRE 2022	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
AIPI	6	4	2	50%
Almacen	7	4	3	75%
APS Panorama	20	13	7	54%
Archivo central	0	2	-2	-100%
Bruselas	100	84	16	19%
Consulta externa Panorama	34	76	-42	-55%
Consulta externa Paraiso	80	39	41	105%
Contabilidad	9	12	-3	-25%
Contratación	20	35	-15	-43%
Conttrol Interno	0	1	-1	-100%
Coordinacion tecnico cientifica	0	15	-15	-100%
Criollo	8	9	-1	-11%
Cuentas médicas	4	11	-7	-64%
Esterilización	0	0	0	0%
Facturación	60	45	15	33%
Farmacia calamo	10	10	0	0%
Georreferenciación	0	1	-1	-100%
Gerencia, juridica	14	12	2	17%
Guacacallo	0	0	0	0%
Historias clínicas panorama	0	0	0	0%
Historias clinicas y archivo calamo	0	1	-1	-100%
Humanización	0	2	-2	-100%
IAMI	0	11	-11	-100%
La Laguna	19	12	7	58%
Laboratorio	0	0	0	0%
Mejora continua	0	0	0	0%
PAI (Calamo)	0	0	0	0%
PAI (Paraiso)	4	40	-36	-90%
PIC	0	0	0	0%
PIC Departamental	0	0	0	0%
Planeacón	0	6	-6	-100%
Procedimientos Calamo	3	3	0	0%
PYP Calamo	8	14	-6	-43%
PYP Paraiso (Busquedas activas)	0	28	-28	-100%
RIPS	0	0	0	0%
Salud oral, odontología	61	44	17	39%
Salud sexual calamo	0	1	-1	-100%
Seguridad del paciente	0	1	-1	-100%
Servicios ambulatorios	1	6	-5	-83%
SIAU	87	103	-16	-16%
Sistemas	2	0	2	100%
SST, SGA, Coordinación calamo	2	5	-3	-60%
Subdirección administrativa	6	6	0	0%
Talento humano	0	0	0	0%
Tesorería	6	7	-1	-14%
Vacunacion Covid	0	0	0	0%
TOTAL	**571**	**663**	**-92**	**-14%**

A pesar de que la entidad, viene realizando todas sus actividades misionales y administrativas de forma normal a partir del mes de mayo del 2022, se presenta una disminución en el consumo de resmas de papel durante el segundo trimestre del 2022 frente al del 2021, obedeciendo principalmente a:

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 Paraíso, dado a que, a partir del año 2022, ya no se están realizando búsquedas activas covid 19.

No obstante, se evidencia un alza en el precio de las resmas a partir del año 2022, pasando de costar $ 13.950 en el 2921 a $ 17. 800 en el 2022, aumentando su valor en $ 3.850 por unidad.

PAI Paraíso también presenta una disminución en el consumo.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Se evidencia que el incremento en los gastos durante el segundo trimestre del 2022 en comparación con los gastos del mismo periodo del 2021, obedece a la emergencia sanitaria Covid 19, y a otros factores como el incremento del IPC, que afecta el costo de los productos y servicios. No obstante, observa que la entidad maneja un uso razonable de los gastos, ejecutando controles y mecanismos para dar cumplimento con la austeridad del gasto público.

SUGERENCIAS

- ✓ Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- ✓ 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

MARIA ELVIRA YAGÛE HURTADO
Jefe Control Interno