INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

CUARTO TRIMESTRE

2023 -2022

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: 31 de octubre 2023

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

La Oficina de Control Interno de la E.S.E Manuel Castro Tovar, 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, remite el informe sobre el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto establecida en los decretos y demás normativa vigente para el cuarto trimestre del 2023, 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

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 cuarto trimestre de 2023, indagando además sobre las posibles causas que incidieron en los resultados del gasto, esto, en pro de 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,

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 Octubre-noviembre-diciembre de 2023 y 2022, 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

Gastos de papelería, mantenimientos, combustibles, mensajería, residuos hospitalarios, papelería entre

7. PRESENTACION DEL INFORME

A continuación, se presenta un comparativo de los diferentes conceptos de gastos incurridos por la entidad durante el periodo (octubre-noviembre-diciembre) vigencia 2023 frente al mismo periodo de la vigencia 2022, se expondrán las diferentes situaciones encontradas y las recomendaciones realizadas por la oficina de Control Interno.

1. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA.

El comportamiento de los gastos del personal de planta tanto administrativo como misional de la ESE Manuel Castro Tovar, durante el cuarto trimestre de las vigencias 2023 y 2022 fue el siguiente:

Se presentaron gastos de personal por valor de $ 492.310.916 en el cuarto trimestre del 2023 frente a $ 336.659.900 en el 2022 así:

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA		CUARTO TRIMESTRE 2023				
		OCTUBRE	NOVIEMBRE	PRIMA	DICIEMBRE	TOTAL
MISIONAL	MEDICOS	17.933.734	17.713.499	9.517.450	17.786.911	**62.951.594**
	ODONTOLOGOS	3.284.308	3.284.308	3.860.677	5.521.782	**15.951.075**
	ENFERMERAS	19.660.144	19.796.674	21.095.831	24.500.207	**85.052.856**
	AUX. ENFERMERIA	33.700.764	38.734.979	40.242.459	38.599.906	**151.278.108**
	HIGIENISTAS					**-**
	TOTAL MISIONAL	**74.578.950**	**79.529.460**	**74.716.417**	**86.408.806**	**315.233.633**
ADMINISTRATIVO	GERENTE	10.317.086	10.317.086	12.127.651	8.081.718	**40.843.541**
	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	6.367.240	6.367.240	7.484.639	8.595.774	**28.814.893**
	SUBDIRECCION TECNICO-CIENTIFICA	6.367.240	6.367.240	7.484.639	7.329.160	**27.548.279**
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO - PRESUPUESTO	4.584.552	4.584.552	5.389.104	6.189.145	**20.747.353**
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO - TALENTO HUMANO	4.584.552	4.584.552	4.348.426	4.584.552	**18.102.082**
	HISTORIAS CLINICAS					**-**
	TESORERIA	3.699.356	3.699.356	4.348.563	3.699.356	**15.446.631**
LOGISTI	CONDUCTOR	2.538.887	3.289.352	2.973.909	3.696.335	**12.498.483**
	SERVICIOS GENERALES(2 operarias)	2.333.683	4.138.994	2.732.693	3.870.651	**13.076.021**
	TOTAL ADMINISTRATIVO	**40.792.596**	**43.348.372**	**46.889.624**	**46.046.691**	**177.077.283**
	GRAN TOTAL	**115.371.546**	**122.877.832**	**121.606.041**	**132.455.497**	**492.310.916**

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA		CUARTO TRIMESTRE 2022				
		OCTUBRE	NOVIEMBRE	PRIMA	DICIEMBRE	TOTAL
MISIONAL	MEDICOS	15.333.544	15.574.031	10.543.071	15.396.830	**56.847.476**
	ODONTOLOGOS	2.831.300	4.760.477	3.045.383	2.831.300	**13.468.460**
	ENFERMERAS	12.711.300	19.844.809	13.667.327	12.711.300	**58.934.736**
	AUX. ENFERMERIA	15.366.200	23.267.838	16.520.318	15.366.200	**70.520.556**
	HIGIENISTAS					**-**
	TOTAL MISIONAL	**46.242.344**	**63.447.155**	**43.776.099**	**46.305.630**	**199.771.228**
ADMINISTRATIVO	GERENTE	13.029.152	8.894.040	8.712.790	8.894.040	**39.530.022**
	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	5.489.000	5.489.000	5.887.529	7.410.150	**24.275.679**
	SUBDIRECCION TECNICO-CIENTIFICA	5.489.000	5.489.000	5.902.296	5.489.000	**22.369.296**
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO - PRESUPUESTO	3.952.200	3.952.200	4.238.786	5.335.470	**17.478.656**
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO - TALENTO HUMANO					**-**
	HISTORIAS CLINICAS					**-**
	TESORERIA	3.189.100	3.189.100	3.425.348	3.189.100	**12.992.648**
LOGISTI	CONDUCTOR	2.185.521	2.185.521	2.335.785	3.183.321	**9.890.148**
	SERVICIOS GENERALES(2 operarias)	2.008.621	4.159.675	2.175.306	2.008.621	**10.352.223**
	TOTAL ADMINISTRATIVO	**35.342.594**	**33.358.536**	**32.677.840**	**35.509.702**	**136.888.672**
	GRAN TOTAL	**81.584.938**	**96.805.691**	**76.453.939**	**81.815.332**	**336.659.900**

COMPARATIVO:

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA		CUARTO TRIMESTRE 2023	CUARTO TRIMESTRE 2022	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	RELATIVA
MISIONAL	MEDICOS	62.951.594	56.847.476	6.104.118	10,74%
	ODONTOLOGOS	15.951.075	13.468.460	2.482.615	18,43%
	ENFERMERAS	85.052.856	58.934.736	26.118.120	44,32%
	AUX. ENFERMERIA	151.278.108	70.520.556	80.757.552	114,52%
	HIGIENISTAS	-	-	-	
	TOTAL MISIONAL	**315.233.633**	**199.771.228**	**115.462.405**	**57,80%**
ADMINISTRATIVO	GERENTE	40.843.541	39.530.022	1.313.519	3,32%
	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	28.814.893	24.275.679	4.539.214	18,70%
	SUBDIRECCION TECNICO-CIENTIFICA	27.548.279	22.369.296	5.178.983	23,15%
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO - PRESUPUESTO	20.747.353	17.478.656	3.268.697	18,70%
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO - TALENTO HUMANO	18.102.082	-	18.102.082	100%
	HISTORIAS CLINICAS	-	-	-	
	TESORERIA	15.446.631	12.992.648	2.453.983	18,89%
LOGISTI	CONDUCTOR	12.498.483	9.890.148	2.608.335	26,37%
	SERVICIOS GENERALES(2 operarias)	13.076.021	10.352.223	2.723.798	26,31%
TOTAL ADMINISTRATIVO		**177.077.283**	**136.888.672**	**40.188.611**	**29,36%**
GRAN TOTAL		**492.310.916**	**336.659.900**	**155.651.016**	**46,23%**

Comparando estos dos periodos, se evidencia un incremento del gasto global del personal de planta en un 46.23%, que obedece principalmente al nombramiento de 8 funcionarios en la planta de personal de la entidad a partir de febrero del año 2023, de los cuales uno es del área administrativa (Talento Humano) y 7 son del área misional (1 Enfermera y 6 auxiliares de enfermería)

La diferencia positiva, obedece también al incremento salarial anual, pago de horas extras, vacaciones, bonificaciones, incapacidades y gastos de representación que se realizaron durante el trimestre.

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 de suministros.

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 cuarto trimestre del 2023 corresponde a la suma de $ 2.091.577.782 representada así:

CONTRATACIÓN CUARTO TRIMESTRE 2023

Contratos suscritos cuarto trimestre 2023		
PRESTACION DE SERVICIOS	211	1.031.813.602
SUMINISTRO	14	1.043.764.180
TECNICO	2	16.000.000
Total	**227**	**2.091.577.782**

Adicionalmente, la suscripción de contratación de servicios y de suministro, durante el cuarto trimestre del 2022 corresponde a la suma de $ 1.468.795.071 representada así:

CONTRATACIÓN CUARTO TRIMESTRE 2022

Contratos suscritos cuarto trimestre 2022		
PRESTACION DE SERVICIOS	164	838.314.327
SUMINISTRO	19	627.980.744
TECNICO	1	2.500.000
Total	**184**	**1.468.795.071**

COMPARATIVO:

Tipo de contratos	Cuarto Trimestre 2023	Cuarto Trimestre 2022	Diferencia Absoluta	Diferencia Relativa	%
PRESTACION DE SERVICIOS	1.031.813.602	838.314.327	193.499.275	23%	31%
SUMINISTRO	1.043.764.180	627.980.744	415.783.436	66%	67%
TECNICO	16.000.000	2.500.000	13.500.000	540%	2%
Total	**2.091.577.782**	**1.468.795.071**	**622.782.711**	**42%**	100%

El valor total de los contratos suscritos durante el cuarto trimestre del 2023, reporta un incremento frente a l valor de los contratos del mismo periodo en el 2022, que obedece principalmente a que se dio inicio a la ejecución del programa extramural de la resolución 1778 de 2023, programa del gobierno de salud preventiva, que conllevó a la contratación de mayor cantidad de insumos (de laboratorio clínico y reactivos, Dispositivos médicos para la operación de los equipos básicos de salud, Material médico-quirúrgico, odontología y laboratorio, medicamentos) en el área de la salud e (insumos de papelería e impresos) en el área administrativo y a la contratación de profesionales de la salud y administrativos aumentando el valor de la contratación del cuarto trimestre del 2023.

3. GASTOS POR CONTRATACIÓN CON TERCERS PARA GASTOS GENERALES.

Durante el cuarto trimestre del año 2023, se observa un registro de gastos generales por valor de $ 1.035.457.317 representados así:

CUARTAO TRIMESTRE 2023				
GASTOS GENERALES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	57.353.885	68.228.688	58.042.713	**183.625.286**
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	31.926.920	11.041.000	19.998.400,00	**62.966.320**
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE	24.624.545	3.209.650	15.159.598	**42.993.793**
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	34.929.920	18.090.619	68.474.589	**121.495.128**
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	26.685.959	52.352.626	20.738.805	**99.777.390**
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	19.880.000	18.700.000	31.990.000	**70.570.000**
ARRENDAMIENTO BODEGA	1.400.000	1.400.000	1.400.000	**4.200.000**
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA		555.900	337.350	**893.250**
RESIDUOS HOSPITALARIOS	3.896.561	4.405.131	3.120.383	**11.422.074**
MANTENIMIENTO Y CAMBIO DE TONER PARA IMPRESORAS	4.630.000	360.000	2.500.000	**7.490.000**
SERV. RESTAURANTE Y CAFETERIA		5.000.000		**5.000.000**
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	4.874.727	2.174.210	3.316.189	**10.365.126**
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	107.859.342	110.198.002	110.476.572	**328.533.916**
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL			41.370.181	**41.370.181**
RESOLUCIONES (Capacitaciones, comunicación y transporte, indemnizacion de vacaciones, impuesto predial, cuota fiscalizacion cntr, CARNET)	1.717.623	39.029.460	4.007.772	**44.754.854**
TOTAL	**319.779.482**	**334.745.285**	**380.932.551**	**1.035.457.317**

Por otra parte, el valor de los gastos generales en el mismo periodo de la vigencia 2022 fueron de $ 702.390.474 representados así:

GASTOS GENERALES	CUARTAO TRIMESTRE 2022			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	30.581.340	36.872.736	54.375.372	**121.829.448**
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	8.441.200		14.976.300	**23.417.500**
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HADWARE		55.991.351	7.910.730	**63.902.081**
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.752.158	12.071.058	22.185.380	**46.008.596**
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS			77.000.000	**77.000.000**
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	9.730.000	10.320.000	22.130.000	**42.180.000**
ARRENDAMIENTO BODEGA	900.000	900.000	900.000	**2.700.000**
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA		563.600	344.200	**907.800**
RESIDUOS HOSPITALARIOS	2.771.212	5.111.280	3.564.855	**11.447.347**
MANTENIMIENTO Y CAMBIO DE TONER PARA IMPRESORAS		3.246.840	1.772.000	**5.018.840**
SERV. RESTAURANTE Y CAFETERIA	7.500.000	4.625.000	5.000.000	**17.125.000**
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.231.759	495.407	2.593.356	**5.320.522**
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA	57.524.508	57.503.397	57.292.284	**172.320.189**
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIAL	526.207	526.207	33.626.207	**34.678.621**
RESOLUCIONES (Capacitaciones, comunicación y transporte, indemnizacion de vacaciones, impuesto predial, cuota fiscalizacion cntr, CARNET)		168.830	78.365.700	**78.534.530**
TOTAL	**131.958.384**	**188.395.706**	**382.036.384**	**702.390.474**

COMPARATIVO DE GASTOS GENERALES CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA 2023 y 2022.

El comparativo de los gastos del cuarto trimestre del año 2023, con relación a los gastos del mismo periodo en el año 2022 fue el siguiente:

GASTOS GENERALES	CUARTO TRIMESTRE 2023	CUARTO TRIMESTRE 2022	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	183.625.285,66	121.829.448,00	61.795.838	50,72%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	62.966.320,00	23.417.500,00	39.548.820	168,89%
MANTENIMIENTO SOFWARE Y HA	42.993.793,00	63.902.081,00	(20.908.288)	-32,72%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	121.495.127,76	46.008.596,00	75.486.532	164,07%
IMPUESTOS,SEGUROS Y POLIZAS	99.777.389,87	77.000.000,00	22.777.390	29,58%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	70.570.000,00	42.180.000,00	28.390.000	67,31%
ARRENDAMIENTO BODEGA	4.200.000,00	2.700.000,00	1.500.000	55,56%
MENSAJERIA Y ENCOMIENDA	893.250,00	907.800,00	(14.550)	-1,60%
RESIDUOS HOSPITALARIOS	11.422.074,00	11.447.347,00	(25.273)	-0,22%
MANTENIMIENTO Y CAMBIO DE T	7.490.000,00	5.018.840,00	2.471.160	49,24%
SERV. RESTAURANTE Y CAFETERIA	5.000.000,00	17.125.000,00	(12.125.000)	-70,80%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	10.365.125,50	5.320.522,00	5.044.604	94,81%
SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVAI	328.533.916,00	172.320.189,00	156.213.727	90,65%
DOTACIONES Y BIENESTAR SOCIA	41.370.181,00	34.678.621,00	6.691.560	19,30%
RESOLUCIONES (Capacitaciones, con	44.754.854,47	78.534.530,33	(33.779.676)	-43,01%
TOTAL	**1.035.457.317,26**	**702.390.474,33**	**271.271.005**	**47,42%**

Durante el cuarto trimestre del 2023 se observa un incremento del 47.42% de los gastos generales frente a los del cuarto trimestre del 2022, cuyos rubros más significativos fueron:

Mantenimiento Hospitalario: su incremento que obedece principalmente a que se dio inicio a la ejecución del programa extramural de la resolución 1778 de 2023, programa del gobierno de salud preventiva, que conllevó a la contratación de mayor cantidad de insumos (de laboratorio clínico y reactivos, Dispositivos médicos para la operación de los equipos básicos de salud, Material médico-quirúrgico, odontología y laboratorio, medicamentos) en el área de la salud e (insumos de papelería e impresos).

Mantenimiento de vehículos: aumento de este rubro por la contratación de MILCIADES ARTEAGA ROJAS para el suministro de repuestos y mano de obra para el mantenimiento del parque automotor propiedad de la ESE.

Combustibles y lubricantes: Su incremento se debe al incremento de las actividades extramurales desarrolladas por la entidad conllevando a contratar suministro de combustible para garantizar el transporte de equipos básicos en salud conforme a la resolución 1778 de 2023 con el proveedor CARMELO MARTINEZ ALVAREZ

Seguros y Pólizas: El incremento que se evidencia en el cuarto trimestre del 2023 frente al del 2022 obedece a un mayor valor contratado en el proveedor ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, objeto "Suministro de pólizas de seguro de (i) accidentes personales para conductores, (ii) automóviles, (iii) todo riesgo daños materiales (edificaciones, mobiliario, equipos, maquinaria, mercancías, rce), (iv) responsabilidad civil médica, (v) transporte de mercancías (vacunas – vacunas covid) y (vi) responsabilidad civil para servidores públicos". en ocasión a mayor cubrimiento a causa de nuevos productos adquiridos como equipos biomédicos (por donación del ministerio de salud), compra de vehículo etc.

Propaganda y publicidad: mayor valor contratado por concepto de servicios de emisión publicidad y propaganda institucional, mediante cuñas radiales, medios digitales, perifoneos, entre otros para dar a conocer todos los servicios de salud que presta la entidad.

Arrendamiento de bodega: su incremento se debe al aumento normal de tarifa y por el gasto de arrendamiento de nueva bodega para el archivo de la ESE.

Viáticos y gastos de viaje: se evidencia un incremento que corresponde a viaje con el fin de realizar diligencias de carácter administrativo ante el ministerio de salud y protección social, en relación al proyecto denominado hospital de primer nivel, en relación a la gestión del proyecto fortalecimiento de capacidades en las empresas sociales del estado (Gerente), gastos de viaje a la ciudad de Bogotá (subcientífica), con el fin de participar en la socialización de los lineamientos para la ejecución de los recursos "& "destinados a cofinanciar la implementación de programa de atención psicosocial y salud integral a víctimas del conflicto armado (pasivi), de la resolución 1912 de 2023 y atención psicosocial a las víctimas del conflicto armado con enfoque diferencial

Mantenimiento de tóner para impresoras: incremento que se evidencia por la contratación para la recarga, mantenimiento y cambio de insumos para tóner de las diferentes impresoras de la ESE.

Servicios de Vigilancia Privada: el aumento del gasto se debe al incremento de la tarifa anual, incremento de puntos de trabajo a raíz de mayores actividades de salud realizadas. El objeto del contrato es "prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada en las diferentes sedes de la ese municipal asi: Cálamo, Panorama, Paraíso, Bruselas, Criollo, la laguna, Palmarito, Guacacallo de lunes a domingo en un horario de 10:00 p.m a 6:00 a.m incluyendo festivos; con sus respectiva dotación y dem<ás implementos necesarios para la prestación el servicio.

Dotaciones y Bienestar social: se observa un incremento en el gasto de seguro de vida de los empleados de nómina debido al incremento de funcionarios. En el gasto de bienestar social se

observa el gasto por actividades de recreación de fin de año, y gasto para productos de la canasta familiar y de temporada de año, de acuerdo a la resolución n°26 del 30 de enero de 2023 y acta n° 2 del 16 de mayo de 2023, que ratifica ejecutar el incentivo navideño para los funcionarios de la ESE. orden de suministro 0131 de 2023.

Resoluciones: la disminución reflejada se deriva del registro del gasto por cuota de fiscalización de la Contraloría Departamental del Huila en el mes de noviembre 2023 por $ 37.819.201,00 y gastos por concepto de devolución de intereses financieros al Ministerio de Hacienda por valor de $ 6.935.653,47 el periodo 2023 y en el periodo 2022 se refleja gasto por pago a la COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL por valor de $ 78.365.700 según OFICIO RADICADO 2022RS016373-CIRCULAR EXT. No CNSC-0011 DEL 24 DE NOVIEMBRE DE 2021. ASUNTO ETAPA DE PLANEACION PROCESO DE SELECCION DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO II, VACANTES ESE. MANUEL CASTRO TOVAR 21, VALOR POR CADA VACANTE $3.731.700. (Cuenta por "& "Pagar Factura RESOLUC 198 2022)".

Disminución en los gastos generales:

Aunque se presentó un incremento global en los gastos generales en comparación con el cuarto trimestre del año 2022, hubo gastos que mostraron una disminución en su valor, estos son:

Mantenimiento de Software y Hardware: se observa una disminución producida por la no contratación con el proveedor Conectic, con el cual sí se reflejan gastos en el 4to trimestre del 2022.Los proveedores que se reflejan en el 2023 son SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S.A., SINERGY SOLUCIONES INTEGRALES SAS, ENLACES IP S.A.S y RISKS INTERNATIONAL S.A.S.

Residuos Hospitalarios: se observa una disminución de menos del 1%, entre los dos periodos. El proveedor de este servicio es INCINERADOS DEL HUILA SAS E.S.P. y el gasto se ve reflejado en la cuenta de Mantenimiento.

4. GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS.

Durante el cuarto trimestre del año 2023, los gastos por concepto de servicios públicos de la entidad, ascendió a la suma de $ 66.067.669, distribuidos de la siguiente forma:

GASTOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS PUBLICOS CUARTO TRIMESTRE 2023:

SERVICIOS PUBLICOS	AÑO 2023			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
ENERGIA	16.853.370	15.905.660	17.218.380	**49.977.410**
ACUEDUCTO	1.663.930	2.160.520	1.334.460	**5.158.910**
TELEFONO	114.723	57.393	54.517	**226.633**
CELULAR	1.108.234	1.105.962	1.105.207	**3.319.403**
BANDA ANCHA	1.428.000	1.428.000	1.428.000	**4.284.000**
CORREOS ELECTRONICOS	657.108	656.103	656.432	**1.969.643**
GAS NATURAL	434.630	339.470	357.570	**1.131.670**
TOTALES	**22.259.995**	**21.653.108**	**22.154.566**	**66.067.669**

Por otro lado, el valor de los gastos por servicios públicos durante el cuarto trimestre de la vigencia 2022, fue de $ 58.096.848 representados así:

CUARTO TRIMESTRE 2022				
SERVICIOS PÚBLICOS	**OCTUBRE**	**NOVIEMBRE**	**DICIEMBRE**	**TOTAL**
ENERGIA	13.426.690	14.210.260	13.315.640	**40.952.590**
ACUEDUCTO	1.290.090	1.335.470	1.898.410	**4.523.970**
TELEFONO	795.599	993.681	996.233	**2.785.513**
CELULAR	1.009.228	1.009.301	1.015.427	**3.033.956**
BANDA ANCHA	1.428.000	1.428.000	1.428.000	**4.284.000**
CORREOS ELECTRONICOS	552.833	552.833	552.833	**1.658.499**
GAS NATURAL	289.310	296.690	272.320	**858.320**
TOTALES	**18.791.750**	**19.826.235**	**19.478.863**	**58.096.848**

COMPARATIVO DE SERVICIOS PÚBLICOS DURANTE EL CUARTO TRIMESTRE DEL LAS VIGENCIAS 2023 Y 2022.

SERVICOS PUBLICSO	CUARTO TRIMESTRE 2023	CUARTO TRIMESTRE 2022	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA ABSOLUTA
ENERGIA	49.977.410	40.952.590	9.024.820	22%
ACUEDUCTO	5.158.910	4.523.970	634.940	14%
TELEFONO	226.633	2.785.513	(2.558.880)	-92%
CELULAR	3.319.403	3.033.956	285.446	9%
BANDA ANCHA	4.284.000	4.284.000	-	0%
CORREOS ELECTRO	1.969.643	1.658.499	311.144	19%
GAS NATURAL	1.131.670	858.320	273.350	32%
TOTALES	**66.067.669**	**58.096.848**	**7.970.820**	**14%**

Se observa un incremento global del 14% del gasto por concepto de servicios públicos durante el cuarto trimestre del 2023, frente al cuarto trimestre del año 2022, y esto corresponde principalmente al incremento anual de tarifas y a el incremento las de actividades misionales y propias de la entidad.

El gasto de telefonía celular presenta una disminución relacionado con la cancelación (Inactivación) de varias (13) líneas de telefonía fija que tenía la entidad con el proveedor Movistar que no se encontraban en funcionamiento y que si eran cobradas por el proveedor. Dicha solicitud de cancelación de las primeras líneas se inició durante el segundo trimestre del 2023.

El servicio de gas, evidencia incremento en el servicio de gas, tras la activación del servicio de la secadora de prendas para el área misional durante el cuarto trimestre del 2022 y por mantenimiento de la sede Paraíso.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Se puede constatar que el incremento en los gastos durante el cuarto trimestre del 2023 en comparación con los gastos del mismo periodo del 2022, obedece a factores como la realización de las actividades propias de la entidad, al incremento anual del IPC, que afecta el costo de los productos y servicios y a la ejecución del programa extramural de la resolución 1778 de 2023, programa del gobierno de salud preventiva.

Se observa coherencia entre los gastos efectuados con respecto al curso normal de actividades propias de la entidad y un manejando razonable de los gastos, ejecutando controles y mecanismos para dar cumplimento con la austeridad del gasto público.

SUGERENCIAS

- ✓ Continuar las campañas educativas tanto a nivel interno como externo (usuarios) del uso racional y eficiente de los servicios públicos, así como en las labores de aseo.
- ✓ Continuar con la política de cero papel y 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).
- ✓ Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- ✓ 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
- ✓ Se recomienda dar cumplimiento a los valores de integridad y transparencia teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de la misión de la entidad.

Atentamente:

MARIA ELVIRA YAGÛE HURTADO
Jefe Control Interno