

PERIODO	TERCER TRIMESTRE (Julio 01 A Septiembre 30 Del 2024).
ÁREA O DEPENDENCIA	OFICINA DE CONTROL INTERNO
RESPONSABLE	RUBY ESNEDA MARIN LOPEZ
DIRIGIDO A	GERENCIA H.S.J.D.
REFERENCIA	INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO
OBJETIVO	Verificar la Austeridad y eficiencia en el gasto público, analizar los gastos realizados durante el periodo 01 de julio al 30 de septiembre del 2024, que estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad, dar cumplimiento a la norma establecida en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.
ALCANCE	Informe, resultado de la Verificación, con recomendaciones que aporten y favorezca el mejoramiento continuo y la toma de decisiones en el tema de austeridad de la entidad.
FUNDAMENTO NORMATIVO	En cumplimiento a lo establecido en los Decretos 984 de 2012, 1737, 1738, 2209 de 1998 y el decreto 2445 de 2000, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Decreto Departamental 002811 del 01 de Septiembre de 2014, que imparte políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos.
DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO DE LA AUSTERIDAD EN EL GASTO La Oficina de Control interno de la Entidad, realiza seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno, que tiene como propósito, ser el control de los controles; para este informe se tuvo en cuenta lo definido en las políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia del gasto de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP). El Informe se emite, teniendo en cuenta los gastos causados durante el tercer trimestre del año 2024, haciendo un comparativo con el tercer trimestre del 2023. Se da a conocer las variaciones más relevantes en los gastos de funcionamiento, tomando como base la fuente de información para este análisis, los gastos causados que registra el área de contabilidad. Teniendo en cuenta la matriz de austeridad usada para definir el porcentaje del gasto se encontró que:	

INFORME DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO TERCER TRIMESTRE 2024/2023			
NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2024	%
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	87,504,711	47,724,295	-45%
MANTENIMIENTO EDIFICIO	71,184,917	17,640,633	-75%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	5,453,176	0	-100%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	524,020	2,635,510	403%
SERVICIOS PUBLICOS	136,547,914	172,511,849	26%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	20,381,303	2,769,422	-86%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRICRICIONES	9,583,207	5,443,056	-43%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	79,194,536	59,913,875	-24%
ELEMENTOS DE CAFETERIA	14,756,726	1,707,339	-88%
HONORARIOS Y SERVICIOS	4,506,653,980	4,691,624,115	4%
TOTAL	4,931,784,490	5,001,970,094	1%

FUENTE DE INFORMACIÓN: área de contabilidad.

PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO: Este rubro presento una disminución del 45%, en este trimestre 2024.

MANTENIMIENTO DE EDIFICIO: Este rubro presentó una disminución del 75%, este se debe a que en el tercer trimestre del 2024, se contrató menos servicios para el mantenimiento del edificio, se realizaron mantenimientos menores; mientras que en el mismo trimestre del 2023, se causó 17 prestaciones de servicios para mantenimiento de edificio.

MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA: Este rubro presento una disminución del 100%, esto se debe a que en el tercer trimestre 2024 no hubo causación por este rubro, y en el mismo trimestre 2023, hubo 3 prestaciones de servicios.

MANTENIMIENTOS DE VEHICULOS: Este rubro presentó un incremento del 403%, se debe a que en el tercer trimestre 2023 se causó \$ 524.020 por 3 mantenimientos y en el mismo trimestre del 2024 por este mismo servicio se paga 2'635.510 pesos con dos causaciones. El porcentaje es muy relevante pero la cuantía no es significativa.

SERVICIOS PUBLICOS (agua, energía, teléfono celular y fijo): Este rubro presentó un incremento en el gasto del 26%, ya que en el tercer trimestre del 2023 se causó \$136'547.914, y en el mismo trimestre del 2024 se causa \$ 172'511.849.

Se realiza un análisis de los servicios por empresa, valoración (consumos y costos) del tercer trimestre 2023-2024. Así:

COMPORTAMIENTO EN EL CONSUMO DE LOS SERVICIOS SEGUNDO TRIMESTRE 2023/2024

<u>SERVICIO: TELEFONIA FIJA</u>		<u>SERVICIO: ACUEDUCTO</u>	
MES/AÑO 2023	VALOR	MES/AÑO 2023	VALOR
ABRIL	\$ 5,276,870	ABRIL	\$ 12,732,320
MAYO	\$ 5,276,870	MAYO	\$ 13,212,525
JUNIO	\$ 5,166,606	JUNIO	\$ 13,277,115
TOTAL TRIMESTRES	\$ 15,720,346	TOTAL TRIMESTRES	\$ 39,221,961
MES/AÑO 2024	VALOR	MES/AÑO 2024	VALOR
ABRIL	\$ 5,276,872	ABRIL	\$ 26,678,703
MAYO	\$ 5,352,307	MAYO	\$ 25,116,797
JUNIO	\$ 5,561,532	JUNIO	\$ 28,541,556
TOTAL TRIMESTRES	\$ 16,190,711	TOTAL TRIMESTRES	\$ 80,337,056
AÑO 2023	\$ 15,720,346	AÑO 2023	\$ 39,221,961
AÑO 2024	\$ 16,190,711	AÑO 2024	\$ 80,337,056
DIFERENCIA	-\$ 470,365	DIFERENCIA	-\$ 41,115,095
INCREMENTO EL 2.99%		INCREMENTO 104.83%	

SERVICIO: DE ENERGIA

MES/AÑO 2023	VALOR
ABRIL	\$ 60,245,370
MAYO	\$ 58,292,744
JUNIO	\$ 65,539,373
TOTAL TRIMESTRES	\$ 184,077,487

MES/AÑO 2024	VALOR
ABRIL	\$ 65,000,674
MAYO	\$ 76,014,198
JUNIO	\$ 77,491,619
TOTAL TRIMESTRES	\$ 218,506,492
AÑO 2023	\$ 184,077,487
AÑO 2024	\$ 218,506,492
DIFERENCIA	-\$ 34,429,005

INCREMENTO 18.70%

FUENTE DE INFORMACIÓN: líder administrativo

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA: Este rubro presento una disminución de 86%, se debe a que en el tercer trimestre del 2023 se causó 5 contratos y/o ordenes de servicio por valor de 2'381.303 para el mismo periodo del 2024 se ejecutó 3 contratos por valor de 2'769422.

IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRICRICIONES: Este rubro presento una disminución de 43%, se debe a que se causó en el tercer trimestre del 2023, \$9'583.207 con Certi-Camara, Fenalco, AESA, mientras que para el mismo periodo 2024, se generó un gasto por 3 proveedores (Certi-cámara, Fenalco, CAMERFIRMA COLOMBIA por valor de 5'443.056.

COMUNICACIONES Y TRANSPORTES: Este rubro presentó una disminución del 24%, esto se debe a que en el tercer trimestre 2023 se causó, con 4 proveedores un valor de \$79'194.536 y el mismo trimestre 2024 se causaron con cuatro servicios un valor de 59'913.875.

HONORARIOS Y SERVICIOS: Este rubro presentó un incremento del 4%, en el tercer trimestre 2024 se causaron 22 contratos de prestación de servicios por valor de 4'691.624.115, y en el mismo trimestre del 2023 se causaron 22 honorarios por valor de 4'506.653.980.

ELEMENTOS DE CAFETERIA: Este rubro tuvo una disminución del 83%, dado que en el segundo trimestre del 2023 hubo un consumo de 10'341.086 y para el mismo periodo del 2024, el consumo fue de 1'707.339.

Se evidencio que los gastos para el segundo semestre del 2024 redujeron en 1%.

SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD 2024
(para el segundo y tercer trimestre 2024 no se recibe avance)

En relación al seguimiento del plan de austeridad primer trimestre 2024, (fuente subgerencia administrativa y financiera abril 2024) se revisa las medidas para la optimización de recursos, se mantiene los avances para este tercer trimestre 2024 asi:

1. MEDIDAS PARA LA OPTIMIZACIÓN DE RECURSOS EN LA CONTRATACIÓN PÚBLICA.

La entidad, no ha elaborado contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión, se ha realizado un contrato con el objeto de realizar los diseños para la estructuración del proyecto de mejoramiento y ampliación de los servicios de atención del parto y hospitalización en los espacios del anterior servicio de urgencias, estos diseños deben incluir los componentes arquitectónicos, eléctricos e hidrosanitarios, de modo que se garanticen los insumos para el adecuado desarrollo del proyecto propuesto en el plan de acción, con eficiencia y oportunidad. No se ha adelantado procesos para concurso de méritos, y por ende selección de interventores. Acudiendo a los principios de la contratación pública es imperativo para el Hospital la publicación en el SECOP II. La entidad antes de realizar un proceso de selección, elabora los estudios previos y análisis del sector con el fin de identificar a los posibles oferentes que puedan participar en el proceso. Los contratos se liquidan de conformidad a nuestro manual de contratación, así mismo la oficina jurídica asesora a los supervisores en razón a las liquidaciones de los contratos competentes.

2. AUSTERIDAD EN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

El reconocimiento del período de vacaciones, a través de la oficina de talento humano, se estipula de acuerdo a la normativa, se concertó la programación de disfrute de vacaciones.

Se realizan capacitaciones de acuerdo al cronograma institucional 2024 y se fomenta encuentros virtuales a través de plataforma, con el fin minimizar gastos de desplazamiento y se realizan alianzas con las cajas de compensación y la A.R.L. para campañas institucionales; la impresión de tarjetas o material educativo, se propone centrarlo desde el área de comunicaciones, así se evita contratar a proveedores y se reducen costos. Se adquirió la licencia de Adobe Premiere para diseño y edición, los demás programas utilizados se utilizan en versiones gratuitas, se propone que se adquieran solo los 4 programas básicos para disminuir costos. Para la señalización interna se reutilizaron todos los acrílicos que se tenían de otras áreas reduciendo así la compra de nuevos.

La publicación en los periódicos se hacen de carácter normativo, como edictos u otras de resto toda la información es presentada a través de las redes sociales de la institución. Se realizaron infografías ambientales fomentando el cuidado y uso racional del recurso hídrico al momento de realizar una atención en salud o al percibir una situación que comprometa la disponibilidad del recurso. Se reutilizó señalización institucional (desactualizada) para la generación de avisos informativos, que mejore la cultura y desempeño ambiental frente a la utilización de los recursos naturales no renovables (agua y energía) en oficinas y baños. Se cuenta con cámaras de seguridad y se está en proceso de verificación de otras áreas que requieran el servicio, con el fin de optimizar y reducir costos.

3. MEDIDAS PARA PROMOVER LA TRANSPARENCIA EN LA GESTIÓN

La entidad tiene habilitado a través de la página institucional un sistema de recepción de PQRS a través del cual los diferentes actores pueden ingresar y denunciar presuntos actos de corrupción a través del link: formulario para denuncias y se puede hacer de forma anónima. En cuanto a la cantidad de denuncias recibidas sobre presunta corrupción estos son gestionados por el oficial de cumplimiento del SICOF y del PTEE a las autoridades competentes en caso de presentarse.

Se han actualizado los 9 trámites que se tienen para consulta de los usuarios, además se ha actualizado la página web de la entidad, de acuerdo a los requerimientos del Índice de Transparencia Acceso a la información.

En todos los contratos que se elaboran en la entidad los mismos cuentan con la cláusula de inhabilidades e incompatibilidades.

4. OTRAS MEDIDAS

La entidad optimiza los diferentes espacios de reunión para la realización de capacitaciones al interior, de igual forma actividades derivadas de las mismas como pretest o posttest se envían de manera digital y se hace uso del campus virtual para la formación del talento humano, no se realizan regalos corporativos con recursos propios, estos se gestionan con las cajas de compensación familiar y la A.R.L, sobre las necesidades de capacitación de la entidad se propende por realizar eventos virtuales donde se puedan optimizar gastos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES:

Es importante anotar que para este TERCER trimestre, no hubo incremento de los gastos en general por el contrario hubo una austeridad del **1%** comparado con el segundo trimestre del 2023 que fue de un 2%.

Importante revisar el rubro de servicios públicos, ya que se incrementó en un 26%, teniendo en cuenta que el servicio del agua el incrementado en el consumo es el mas alto.

Se denota para este trimestre un gran ahorro en el rubro de publicidad y propaganda el cual disminuyó en un 86%.

Conserva estas acciones de mejora y entre otras, que conlleve a una austeridad efectiva.

Importante que se realicen los avances en el plan de austeridad 2024, por parte del area financiera, con el fin de tener a tiempo los resultados y ser plasmados en este informe por parte de control interno, para el respectivo seguimiento.

La construcción el seguimiento y monitores del plan de austeridad 2024, debe ser participado y socializado a los líderes de las diferentes áreas y demás personal de la entidad, brindar capacitaciones y sensibilizar al personal en general sobre el tema del ahorro y/o austeridad en los gastos de funcionamiento, en especial de servicios públicos.

Revisar y hacer seguimiento a los rubros en los cuales hubo un notorio incremento.



Ruby Esneda Marín López
Jefe de Control Interno.