	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 1 de 15

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE 2024**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PRESENTADO A:


EDNA ROCIO HUERTAS VALENS
GERENTE E.S.E. HOSPITAL SAN JOSÉ

PRESENTADO POR:

SARA PATRICIA ARISMENDY MIRANDA
ASESORA DE CONTROL INTERNO E.S.E. HOSPITAL SAN JOSÉ

Restrepo Valle, abril de 2024

controlinterno@hsjrestrepo.gov.co
Tel. (2) 2522722 - 2522773
Calle 9 15-10, Restrepo Valle
www.hsjrestrepo.gov.co

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 2 de 15


INTRODUCCION

La oficina de Control Interno de Gestión, en cumplimiento al marco legal vigente en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público; presenta el informe Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público del Hospital San José de Restrepo Valle, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2024 comparativo con el primer trimestre de la vigencia 2023, con el fin de verificar el comportamiento y variación de los gastos durante el periodo a analizar, lo anterior, para la toma de decisiones en cuanto al control y racionalización de los gastos y poder servir como herramienta de apoyo para la toma de decisiones por parte de la alta dirección de la E.S.E.

MARCO LEGAL

Constitución Política de Colombia art. 209, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento a los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad.

- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de Pagos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público.
- Decreto 1738 de 1998. “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.”
- Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.” Que indica: Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012, eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.

 <p>HOSPITAL SAN JOSÉ "Un Hospital mas cerca de Ti"</p>	<p>MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS</p>	<p>CODIGO: 10021</p>
	<p>CONTROL INTERNO</p>	<p>Versión: 03</p>
	<p>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO</p>	<p>Página 3 de 15</p>

- Ley 1940 del 26 de noviembre de 2018, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, art 81, Plan de austeridad del gasto.
- Directiva Presidencial No. 09 de 2018 - directrices de austeridad.
- Decreto 1068 de 2015, Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público. Título 4 medidas de austeridad del gasto público.

OBJETIVO DE EL INFORME

Analizar la observancia de la eficiencia y austeridad en el gasto público, con corte a 31 de marzo de 2024, en cumplimiento de las normas establecidas; y aportar elementos de juicio que favorezcan la toma de decisiones y el mejoramiento continuo de la entidad.

ALCANCE DE EL INFORME

Para el informe en mención efectúa la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: La ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, entre otros; todo ello suministrado por el área administrativa y contable de la E.S.E. y las contrasta con las políticas públicas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas aplicables.

METODOLOGÍA

Se tomó como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento con corte a 31 marzo de 2024, con relación al mismo periodo de la vigencia 2023, teniendo en cuenta el valor de los pagos que se registran en la ejecución presupuestal; para los siguientes conceptos:

Gestión Humana


- Asociados nomina
- Contratación de Servicios Personales Indirectos
- Viáticos y Gastos de viaje

Parque Automotor

- Combustible y Lubricante
- Mantenimiento y Reparación de Vehículos

Servicios públicos

- Telefonía
- Energía
- Acueducto y Alcantarilla
- Internet
- Arrendamiento

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 4 de 15

Gastos de Comercialización


- Material Médico Quirúrgico
- Material Odontología
- Medicamentos de Farmacia
- Medicamentos de Consumo Interno

Mantenimiento y reparaciones

- Locativas
- Equipos


Otros gastos

- Alimentación a Pacientes
- Impresos y Publicaciones

 "Un Hospital mas cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 5 de 15


GASTOS PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2023

		ENERO A MARZO 2023			
	DETALLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
PERSONAL					
210101	Asociados a Nomina	\$ 133,104,291.00	\$ 80,905,157.00	\$ 82,178,641.00	\$ 296,188,089
210102	Servicios Personales Indirectos	\$ 416,174,242.00	\$ 175,961,882.00	\$ 165,017,158.00	\$ 757,153,282
210202002009010	Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1,351,632.00	\$ 2,170,632.00	\$ 4,114,942.00	\$ 7,637,206
PARQUE AUTOMOTOR					
210201001009008	Combustible y lubricante	\$ 3,472,378.00	\$ 2,387,877.00	\$ 2,284,840.00	\$ 8,145,095
210201001001001	Mantenimiento y Reparación	\$ 3,894,999.00	\$ 2,358,731.00	\$ 8,800,382.00	\$ 15,054,112
SERVICIOS PUBLICOS					
210202001002004	Telefonía	\$ 652,491.00	\$ 878,496.00	\$ 818,969.00	\$ 2,349,956
210202001002001	Energía	\$ 2,261,311.00	\$ 2,698,673.00	\$ 2,705,956.00	\$ 7,665,940
210202001002002	Acueducto y Alcantarillado	\$ 437,560.00	\$ 453,590.00	\$ 464,880.00	\$ 1,356,030
210202001002005	Internet	\$ 341,530.00	\$ 341,530.00	\$ 341,530.00	\$ 1,024,590
210202002009006	Arrendamiento	\$ 2,080,000.00	\$ 1,130,000.00	\$ 1,130,000.00	\$ 4,340,000
INSUMOS					
220101002001	Material Médico Quirúrgico	\$ -	\$ 7,813,580.00	\$ -	\$ 7,813,580
220101002002	Material Odontológico	\$ 3,156,767.00	\$ 5,955,621.00	\$ -	\$ 9,112,388
220101001001	Medicamentos de farmacia	\$ 102,173,731.00	\$ 10,748,280.00	\$ 11,438,275.00	\$ 124,360,286
220101001002	Medicamentos de Consumo Int.	\$ 227,000.00	\$ 236,800.00	\$ -	\$ 463,800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					
210201001001003	Locativas E.S.E.	\$ 5,476,152.00	\$ 1,129,200.00	\$ 1,140,500.00	\$ 7,745,852
210201001001002	Equipos	\$ 16,897,373.00	\$ 4,952,991.00	\$ 15,501,211.00	\$ 37,351,575
OTROS GASTOS					
210202002009016	Alimentación de Pacientes	\$ 4,181,000.00	\$ 1,306,000.00	\$ 1,084,000.00	\$ 6,571,000
210201001009004	Impresos y Publicaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
	TOTAL	\$ 695,882,457	\$ 301,429,040	\$ 297,021,284	\$ 1,294,332,781

 "Un Hospital mas cerca de Ti"	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 6 de 15

GASTOS PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2024

		ENERO A MARZO - 2024			
	DETALLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
PERSONAL					
210101	Asociados a Nomina	\$ 274,104,090	\$ 137,084,884	\$ 141,930,691	\$ 553,119,665
210102	Servicios Personales Indirectos	\$ 323,784,203	\$ 135,671,864	\$ 124,452,100	\$ 583,908,167
21020002009010	Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 13,155,264	\$ 2,697,538	\$ 163,324	\$ 16,016,126
PARQUE AUTOMOTOR					
210201001009008	Combustible y lubricante	\$ 7,754,269	\$ 2,954,671	\$ 2,401,556	\$ 13,110,496
210201001001001	Mantenimiento y Reparación	\$ 8,546,120	\$ 500,000	\$ 27,670,412	\$ 36,716,532
SERVICIOS PUBLICOS					
210202001002004	Telefonía	\$ 598,992	\$ 381,748	\$ 381,748	\$ 1,362,488
210202001002001	Energía	\$ 3,559,263	\$ 4,171,223	\$ 4,133,111	\$ 11,863,597
210202001002002	Acueducto y Alcantarillado	\$ 484,730	\$ 495,200	\$ 495,200	\$ 1,475,130
210202001002005	Internet	\$ 1,428,772	\$ 744,250	\$ 738,556	\$ 2,911,578
210202002009006	Arrendamiento	\$ 2,379,000	\$ 1,266,000	\$ 1,266,000	\$ 4,911,000
INSUMOS					
220101002001	Material Médico Quirúrgico	\$ -	\$ 8,844,129	\$ -	\$ 8,844,129
220101002002	Material Odontológico	\$ -	\$ -	\$ 9,920,642	\$ 9,920,642
220101001001	Medicamentos de farmacia	\$ 18,257,939	\$ 14,647,154	\$ 18,112,807	\$ 51,017,900
220101001002	Medicamentos de Consumo Int.	\$ 1,288,382	\$ 256,244	\$ 998,815	\$ 2,543,441
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					
210201001001003	Locativas E.S.E.	\$ 10,447,298	\$ 200,000.00	\$ -	\$ 10,647,298
210201001001002	Equipos	\$ 18,185,464	\$ 766,000.00	\$ -	\$ 18,951,464
OTROS GASTOS					
2102020002009016	Alimentación de Pacientes	\$ 7,378,000	\$ 1,401,000.00	\$ 920,000	\$ 9,699,000
210201001009004	Impresos y Publicaciones	\$ 296,879	\$ 329,536.00	\$ -	\$ 626,415
	TOTAL	\$ 691,648,665	\$ 312,411,441	\$ 333,584,962	\$ 1,337,645,068

 <p>HOSPITAL SAN JOSÉ "Un Hospital mas cerca de Ti"</p>	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 7 de 15

ANALISIS COMPARATIVO

Este seguimiento y análisis se realizó tomando como punto de referencia las ejecuciones presupuestales del Primer trimestre del año 2024, confrontadas con las del Primer trimestre del año 2023, de conformidad con lo suministrado por la E.S.E. Hospital San José de Restrepo Valle:

GASTOS DE PERSONAL:

Los gastos por este concepto comprenden la nómina, servicios personales indirectos y viáticos y para el primer trimestre del año 2024, en comparación con el mismo periodo del año 2023, la ejecución fue así:

GASTOS PERSONAL	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 1.153.043.958
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 1.060.978.577
AUMENTO DEL GASTO	\$ 92.065.381

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de personal para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 92.065.381 equivalente al 8.6% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

A continuación se detalla cada ítem inmerso en gastos de personal:

Nomina:

Nomina	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 553.119.665
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 296.188.089
AUMENTO DEL GASTO	\$ 256.931.576

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto nomina para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$256.931.576 equivalente al 86,7% en comparación con el mismo periodo del año 2023. Lo anterior obedece a incrementos salariales y a la ampliación de la planta de cargos.


El presupuesto total destinado a la nómina para la vigencia 2024 es de \$1.619.235.422

Se ha ejecutado en el Primer trimestre \$ 553.119.665 equivalente al 34%

Servicios Personales Indirectos

Servicios personales indirectos	
TERCER TRIMESTRE 2024	\$ 583.908.167
TERCER TRIMESTRE 2023	\$ 757.153.282
DISMINUCION DEL GASTO	\$ 173.245.115

De acuerdo a lo anterior, se evidencia una disminución en el gasto de servicios personales indirectos para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$173.245.115 equivalente al

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 8 de 15

22.8% en comparación con el mismo periodo del año 2023 que obedece a la reducción del personal indirecto los cuales pasaron a ser parte de la planta de cargos de la ESE.

El presupuesto total destinado a gastos de servicios de personales indirectos para la vigencia 2024 es de \$1.282.146.809 se ha ejecutado \$ 583.908.167 equivalente al 45%

Viáticos

Viáticos y gastos de viaje	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 16.016.126
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 7.637.206
AUMENTO DEL GASTO	\$ 8.378.920

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de viáticos y gastos de viaje para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$8.378.920 equivalente al 109% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a viáticos y gastos de viaje para la vigencia 2024 es de \$53.666.682 se ha ejecutado \$16.016.126 equivalente al 30%

GASTOS DEL PARQUE AUTOMOTOR: Los gastos por este concepto comprenden la compra de combustible y lubricantes, así como de reparación y mantenimiento y para el primer trimestre del año 2024, en comparación con el mismo periodo del año 2023, la ejecución fue así:

GASTOS PARQUE AUTOMOTOR	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 49.827.028
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 23.199.207
AUMENTO DEL GASTO	\$ 26.627.821

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en gastos parque automotor para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$26.627.821 equivalente al 114% en comparación con el mismo periodo del año 2023.


A continuación se detalla cada ítem inmerso en gastos parque automotor:

Combustible y Lubricante

Combustibles y lubricantes	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 13.110.496
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 8.145.095
AUMENTO DEL GASTO	\$ 4.965.401

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de combustible y lubricantes para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$4.965.401 equivalente al 61% en comparación con el mismo periodo del año 2023 .

El presupuesto total destinado a gastos de combustible y lubricantes para la vigencia 2024 es de \$ 43.484.234 se ha ejecutado \$ 13.110.496 equivalente al 30%

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 9 de 15

Mantenimiento y Reparación

Mantenimiento y Reparaciones	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 36.716.532
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$15.054.112
AUMENTO DEL GASTO	\$ 21.662.420

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de mantenimiento y reparaciones para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$21.662.420 equivalente al 143% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a Mantenimiento y Reparaciones para la vigencia 2024 es de \$203.334.020 se ha ejecutado \$ 36.716.532 equivalente al el 18%

GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS

Los gastos de servicios publicos comprende energia,arrendamiento, telefonía, internet y acueducto

GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 22.523.793
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$16.736.516
AUMENTO DEL GASTO	\$ 5.787.277

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en gastos servicios publicos Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$5.787.277 equivalente al 34% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

A continuación se detalla cada ítem inmerso en gastos servicios publicos:

Telefonía:


Telefonía	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 1.362.488
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 2.349.956
DISMINUCION DEL GASTO	\$ 987.468

De acuerdo a lo anterior, se evidencia una disminución en el gasto en telefonía para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 987.468 equivalente al 42 % en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a telefonía para la vigencia 2024 es de \$12.532.000 se ha ejecutado \$ 1.362.488 equivalente al 10%

Energía

Energía	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 11.863.597
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 7.665.940
AUMENTO DEL GASTO	\$ 4.197.657

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 10 de 15

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto en energía para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$4.197.657 equivalente al 54% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a energía para la vigencia 2024 es de \$40.326.562 se ha ejecutado \$11.863.597 equivalente al 29%

Acueducto y Alcantarillado:

Acueducto y alcantarillado	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 1.475.130
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 1.356.030
AUMENTO DEL GASTO	\$ 119.100

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de acueducto y alcantarillado para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 119.100 equivalente al 9% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado para acueducto y alcantarillado para la vigencia 2024 es de \$ 6.985.620 se ha ejecutado \$1.475.130 equivalente al 21%

Internet

Internet	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 2.911.578
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 1.024.590
AUMENTO DEL GASTO	\$ 1.886.988

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de internet para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 1.886.988 equivalente al 184% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a Internet para la vigencia 2024 es de \$ 7.580.815 se ha ejecutado \$\$ 2.911.578 equivalente al 38 %

Arrendamiento:


Arrendamiento	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 4.911.000
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 4.340.000
AUMENTO DEL GASTO	\$ 571.000

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en el gasto de arrendamiento para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 571.000 equivalente al 13% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a arrendamiento para la vigencia 2024 es de \$ 14.673.000 se ha ejecutado \$ \$ 4.911.000 equivalente al 33%

INSUMOS:

Los insumos corresponden a los gastos por concepto de material médico quirúrgico, material odontológico, medicamentos de farmacia y medicamentos de consumo interno

 <p>HOSPITAL SAN JOSÉ</p> <p>"Un Hospital mas cerca de Ti"</p>	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 11 de 15

INSUMOS	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 72.326.112
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 141.750.054
DISMINUCION DEL GASTO	\$ 69.423.942

De acuerdo a lo anterior, se evidencia una disminución en gastos Insumos Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 69.423.942 equivalente al 49% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

A continuación se detalla cada ítem inmerso en gastos insumos:

Material médico quirúrgico

Material médico quirúrgico	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 8.844.129
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 7.813.580
AUMENTO DEL GASTO	\$ 1.030.549

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en Material médico quirúrgico para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 1.030.549 equivalente al 13% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a Material médico quirúrgico para la vigencia 2024 es de \$ \$60.500.000 se ha ejecutado \$ 8.844.129 equivalente al 15%

Material odontológico


Material odontológico	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 9.920.642
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 9.112.388
AUMENTO DEL GASTO	\$ 808.254

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en Material odontológico para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 808.254 equivalente al 9% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a Material odontológico para la vigencia 2024 es de \$ 27.650.320 se ha ejecutado \$ 9.920.642 equivalente al 35%

Medicamentos de farmacia

Medicamentos de farmacia	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 51.017.900
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 124.360.286
DISMINUCION DEL GASTO	\$ 73.342.386

 <p>HOSPITAL SAN JOSÉ</p> <p>"Un Hospital mas cerca de Ti"</p>	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 12 de 15

De acuerdo a lo anterior, se evidencia una disminución en Medicamentos de farmacia para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 73.342.386 equivalente al 60 % en comparación con el mismo periodo del año 2023

El presupuesto total destinado a Medicamentos de farmacia para la vigencia 2024 es de \$ 150.000.000 ha ejecutado \$ 51.017.900 equivalente al 34 %

Medicamentos de consumo interno

Medicamentos de consumo interno	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 2.543.441
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 463.800
AUMENTO DEL GASTO	\$ 2.079.641

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en Medicamentos de consumo interno para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 2.079.641 equivalente al 448% en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a Medicamentos de consumo interno para la vigencia 2024 es de \$ 5.000.000 se ha ejecutado \$ 2.543.441 equivalente al 51%

GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Los gastos de mantenimiento corresponden a los gastos por concepto de mantenimiento locativos, y mantenimiento de equipos.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 29.598.762
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 45.097.427
DISMINUCION DEL GASTO	\$ 15.498.665

De acuerdo a lo anterior, se evidencia una disminución en mantenimiento y reparaciones para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 15.498.665 equivalente al 34% en comparación con el mismo periodo del año 2023.


A continuación se detalla cada ítem inmerso en gastos de mantenimiento y reparaciones:

Locativas E.S.E

Locativas E.S.E	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 10.647.298
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 7.745.852
AUMENTO DEL GASTO	\$ 2.901.446

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en Locativas para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 2.901.446 equivalente al 37% en comparación con el mismo periodo del año 2023. Arrastra saldo vigencia anterior

El presupuesto total destinado a Locativas E.S.E para la vigencia 20234 es de \$ 15.809.443 se ha ejecutado \$ 10.647.298 equivalente al 67%

 <p>HOSPITAL SAN JOSÉ "Un Hospital mas cerca de Ti"</p>	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 13 de 15

Equipos

Equipos	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 18.951.464
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 37.351.575
DISMINUCION DEL GASTO	\$ 18.400.111

De acuerdo a lo anterior, se evidencia una disminución en equipos para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 18.400.111 equivalente al 49 % en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a equipos para la vigencia 2023 es de \$ 145.032.790 se ha ejecutado \$ 18.951.464 equivalente al 13%

OTROS GASTOS:

Otros gastos comprende alimentacion de pacientes, impresos y publicaciones

OTROS GASTOS	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 10.325.415
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 6.571.000
AUMENTO DEL GASTO	\$ 3.754.415

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en otros gastos para el primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 3.754.415 equivalente al 57 % en comparación con el mismo periodo del año 2023 .

A continuación se detalla cada ítem inmerso en otros gastos:

Alimentación de pacientes


Alimentación de pacientes	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 9.699.000
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ 6.571.000
AUMENTO DEL GASTO	\$ 3.128.000

De acuerdo a lo anterior, se evidencia un aumento en alimentación de pacientes para el Primer trimestre de la vigencia 2024 de \$ 3.128.000 equivalente al 47 % en comparación con el mismo periodo del año 2023 .

El presupuesto total destinado Alimentación de pacientes para la vigencia 2024 es de \$ 23.813.200 se ha ejecutado \$ 9.699.000 equivalente al 40%

Impresos y publicaciones

Impresos y publicaciones	
PRIMER TRIMESTRE 2024	\$ 626.415
PRIMER TRIMESTRE 2023	\$ -
AUMENTO DEL GASTO	\$ 626.415

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 14 de 15

De acuerdo a lo anterior, se evidencia aumento en impresos y publicaciones para el primer trimestre de la vigencia 2024 en comparación con el mismo periodo del año 2023.

El presupuesto total destinado a impresos y publicaciones para la vigencia 2024 es de \$ 300.000 más adición de \$500.000 para un total de \$ 800.000 se ha ejecutado \$ 626.415 equivalente al 78%


RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

La Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San José de Restrepo Valle, con la información suministrada, (Ejecuciones presupuestales) luego de la mora que aún persisten por fallas en el software contable, que impidieron la remisión del informe de acuerdo a los tiempos establecidos, se procede a la presentación del informe una vez efectuado el análisis y confrontación de los gastos, se realizan las siguientes recomendaciones:

- Continuar manteniendo las políticas de austeridad sin que se afecte la prestación con calidad, de los servicios de salud que permiten cumplir con la misión y visión de la E.S.E
- Revisar los procedimientos y actividades que se realizan en los diferentes servicios y dependencias administrativas de la E.S.E. con el fin de determinar la necesidad del Talento Humano contratado para ejecutar las diferentes labores de manera eficiente y eficaz y a su vez, revisar las horas extras laboradas por el personal asistencial.
- Sensibilizar al personal de la importancia de viaticar solo cuando sea estrictamente necesario.
- Revisar la afectación de los rubros para determinar si se realiza como debe ser y documentar la definición de los Rubros de Ingresos y Gastos de la entidad para que se afecten como debe ser.
- Tramitar Actos Administrativos u obligaciones que afecten el presupuesto de gastos, cuando se reúnan los requisitos legales o cuando se configuren como hechos cumplidos.
- Como ejercicio de Autocontrol por la gerencia y la Subgerencia Administrativa y Financiera, ejercer control de la ejecución presupuestal y financiera como responsabilidad inherente a las funciones administrativas.

CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno – OCI de la E.S.E. Hospital San José de Restrepo Valle, recomienda persistir en el fomento de una cultura de autocontrol, autogestión y

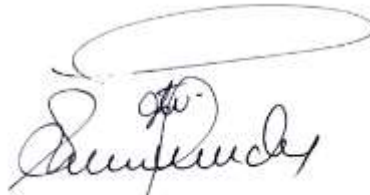
	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CODIGO: 10021
	CONTROL INTERNO	Versión: 03
	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	Página 15 de 15

autorregulación al interior de cada una de las áreas del Hospital, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público a nivel nacional y reitera la importancia de establecer y realizar el **Plan de Austeridad del Gasto del Hospital San José de Restrepo Valle**, enmarcado dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad de los recursos de la Institución.

Seguir con la socialización y capacitación continua en toda la organización, la cultura del principio de economía (aprovechamiento de los recursos, teniendo en cuenta la relación costo/beneficio, con el óptimo de calidad). Con respecto a la sostenibilidad ambiental, se recomienda seguir fomentando la cultura de ahorro, estableciendo campañas pedagógicas y sensibilizando al personal en el cuidado y uso racional del agua y energía. Concientizar al personal en no tener aires, equipos y bombillos prendidos sino se están utilizando y cambiar la iluminación gradualmente por luz led.

Divulgar la política de cero papeles y propender por hacer mayor uso de los medios digitales, 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). Se requiere que las áreas que intervienen en los procesos entreguen la información de manera oportuna y con calidad, con el fin de asegurar la eficiencia, eficacia y efectividad del informe, así como las decisiones que se deben tomar al respecto.

Atentamente,



SARA PATRICIA ARISMENDY MIRANDA
Asesora de Control Interno
E.S.E. Hospital San José Restrepo Valle