



**HOSPITAL
DEL SARARE**
Empresa Social del Estado

*Evolucionamos pensando
en Usted*



INFORME DE AUSTRERIDAD

DEL GASTO

PRIMER TRIMESTRE 2023



**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO
HOSPITAL DEL SARARE ESE,
I TRIMESTRE 2023**

YENNY CAROLINA SUAREZ

Asesor control interno
Hospital del Sarare E.S.E

**HOSPITAL DEL SARARE E.S.E
SARAVENA-ARAUCA.**



Contenido

INTRODUCCIÓN	4
OBJETIVO	4
ALCANCE:	4
FUNDAMENTOS LEGALES	5
METODOLOGÍA APLICADA	5
CANALES DE RECEPCIÓN	6
ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DE AUTORIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2023	6
1. PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS	6
1.1. Planta de Personal	6
1.2 Sueldos y prestaciones sociales personal Nomina y Contrato del I Trimestre 2023. ...	7
1.3 Contrato.....	8
2.SERVICIOS PUBLICOS	8
2.1 Energía.....	9
2.2 Agua, alcantarillado y aseo	11
2.3 Telefonía e internet.....	15
3.GASTOS DE ARRENDAMIENTO	15
4.GASTOS	16
5. SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL PROGRAMA AHORRO CERO PAPEL 17	
CONTROL Y SEGUIMIENTO	18
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	18



INTRODUCCIÓN

Atendiendo uno de los propósitos del sistema de Control Interno, el cual está orientado a lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de la entidad, la Oficina de Control Interno dando cumplimiento a la Ley 87 de 1993, Decreto 1068 de 26 de mayo de 2015, Decreto 371 de 2021 del 08 de abril del 2021 y Decreto 3036 de 2016 Art 16; presenta Informe de seguimiento de AUSTERIDAD DEL GASTO durante el periodo comprendido entre enero a abril del 2023.

El informe presenta el seguimiento del personal en talento humano, ferretería, combustibles, llantas, repuestos de vehículo, papelería y servicios públicos durante el primer trimestre del 2023, tomando como base la información de los subprocesos de; jurídica, talento humano, Mantenimiento y Almacén, el cual muestra la clasificación de entradas y salidas de los elementos, código, nombre del personal, servicio, entre otros datos los cuales es de gran importancia para la verificación de los gastos y compras que tiene la entidad.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento al artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015 evaluación de austeridad del gasto, exponiendo situaciones y hechos, que sirvan como base para la toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

ALCANCE:

La oficina de control interno reviso el consumo incurrido y reportado contablemente en las diferentes áreas de la institución, para los meses de enero, febrero y marzo de la presente vigencia en los siguientes conceptos:

- ✓ Planta de personal y contratos (contratos, nomina).
- ✓ Servicios públicos (Energía, acueducto y alcantarillado, telefonía, internet).
- ✓ Gastos de Arrendamiento.
- ✓ Gastos (Bolsas hospitalarias, combustibles, ferretería, insumos de aseo, papelería, repuestos de vehículos, Toner y tintas, vidrios aluminios y hierro, víveres).

- ✓ Seguimiento y verificación Estrategia de Ahorro cero papel

Cuando se presentan situaciones administrativas que reflejan mayores o menores valores en los desembolsos efectuados frente al período comparado, éstas se evidencian en el informe con el propósito de explicar las variaciones significativas y evitar equivocadas interpretaciones en relación con el manejo de los recursos. En este sentido, es posible que los valores desembolsados en los meses evaluados correspondan a consumos de meses anteriores, de acuerdo con el plan de pagos de la entidad.

FUNDAMENTOS LEGALES.

Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”

Decreto 1068 de 26 mayo de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.”, artículo 2.8.4.8.2. Verificación de cumplimiento de disposiciones. Decreto 1009 de 2020, “por el cual se establece el plan de austeridad en el gasto.” Decreto 371 de 2021 del 08 de abril de 2021 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto."

Decreto 984 de 2012 “Por el cual se modifica el Art. 22 del Decreto 1737 de 1998”, en cuanto a la periodicidad de la presentación del informe (trimestral). Art. 1 “Las oficinas de Control Interno (...) 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 (...)”. En donde la oficina de control interno deberá monitorear, controlar y vigilar los gastos de la ejecución presupuestal de acuerdo con las normas legales vigentes y rendirá a la administración de la entidad un informe anual.

METODOLOGÍA APLICADA

La oficina de control interno con el apoyo de los subprocesos de almacén, mantenimiento, gestión ambiental y tesorería quienes relacionan toda la información de consumo, gastos y compras que tiene el Hospital del Sarare E.S.E, realiza seguimiento efectuando la verificación y análisis de la información, para establecer el cumplimiento de las medidas de austeridad del

gasto, el cual comunica conclusiones y recomendaciones que aporten a la mejora continua y al desempeño de los procesos.

CANALES DE RECEPCIÓN

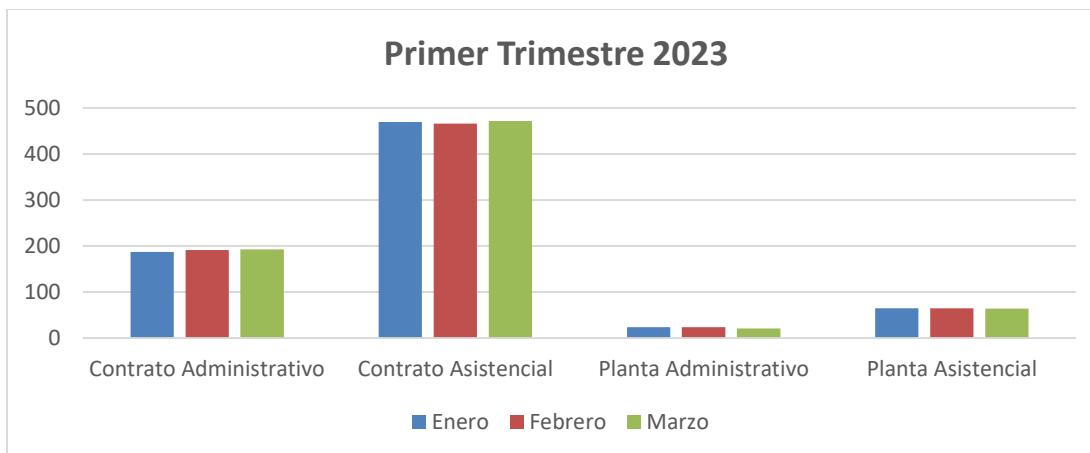
La información suministrada es tramitada por DINAMINA GERENCIAL, en el cual arroja toda la información de las entradas y salidas de los elementos; no olvidando que para los servicios públicos también es suministrada por el área de gestión ambiental por medio de los recibos públicos que llegan a la institución.

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DE AUTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2023.

1. PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS

1.1. Planta de Personal

A continuación, se presenta la cantidad de planta global de personal del Hospital del Sarare ESE activo para el mes de enero, febrero y marzo (Primer trimestre del 2023):

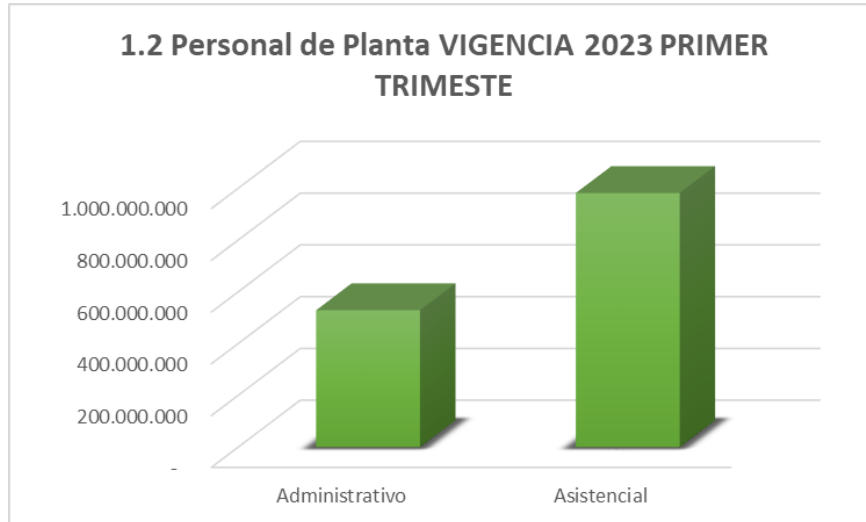


(Fuente: Registro – Talento humano)

De acuerdo a la información suministrada por Talento humano no se observa variabilidad significativa en el trimestre, se ha mantenido el comportamiento mes a mes según el tipo de vinculación.



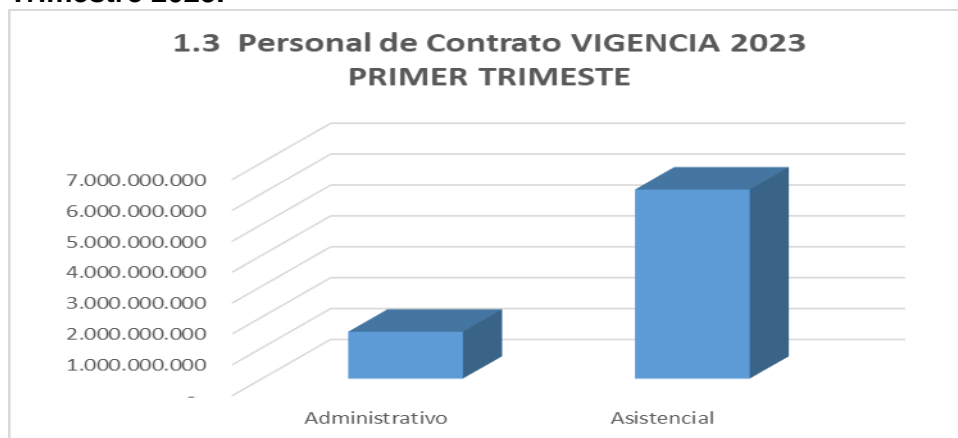
1.2 Valor Sueldos y prestaciones sociales personal I Trimestre 2023.



(Fuente: Registro – Nomina -Talento humano)

De acuerdo a la información suministrada por Talento humano en relación a Personal de Planga, el valor financiero de los pagos realizados en el periodo los cuales incluye devengado, seguridad social y cesantías provisionadas y pagadas, es de un total de \$1.510.829.160, de los cuales el 35% corresponde a total pagos realizados a Personal administrativo y un 65% a personal Asistencial.

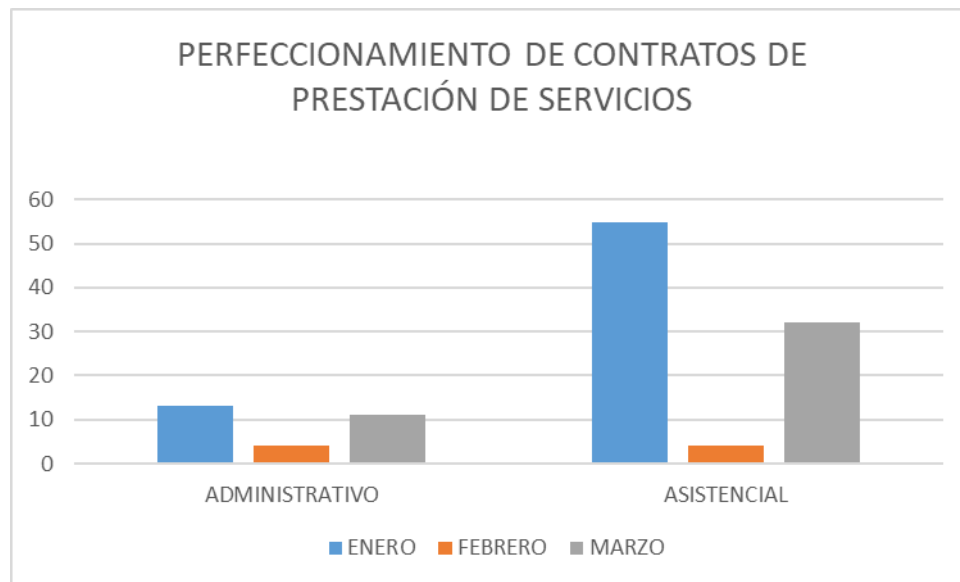
1.3 Valor Sueldos y prestaciones sociales personal Contrato a término Fijo del I Trimestre 2023.



Fuente: Registro – Nomina -Talento humano)

De acuerdo a la información suministrada por Talento humano en relación al Personal vinculado mediante contrato a término fijo, el valor financiero de pagos realizados en el periodo los cuales incluye devengado, seguridad social y cesantías provisionadas y pagadas, es de un total de \$7.639.971.005, de los cuales el 20% corresponde a total pagos realizados a Personal administrativo y un 80% a personal Asistencial.

1.3 Contratos de Prestación de Servicios



Durante el trimestre a corte de 31 de marzo del 2023 el número de contratos de prestación de servicios activos son 74 los cuales en Enero se suscribieron 68, en febrero 8 y en marzo 43. Estos contratos corresponden a cargos administrativos y asistenciales estos últimos se relacionan a médicos especialistas y a personal vinculado para el desarrollo de proyectos de salud pública.

2. SERVICIOS PUBLICOS

Se analizaron y se compararon los pagos realizados por concepto servicios públicos de aseo, agua, alcantarillado y energía por sedes y puestos de salud de la ESE Hospital del Sarare.

2.1 Energía

Se presenta el siguiente consumo de energía en costo de ese consumo; se muestran los datos de las sedes y puestos de salud que componen la E.S.E Hospital del Sarare.

Periódicamente, el equipo de trabajo que compone el área de gestión ambiental, realiza verificaciones de cumplimiento para observar, el correcto manejo de los dispositivos eléctricos y aparatos electrónicos, la observación del incumplimiento de las recomendaciones dadas, es plasmada mediante la utilización del sticker y en la tabla (SIG-02-F13), como soporte de lo encontrado en los recorridos por toda la institución.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2022 Y 2023

OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ENERGIA	2022			2023		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
ENERGIA SEDE PRINCIPAL	\$ 61.839.190	\$ 52.074.350	\$ 56.397.120	\$ 79.601.600	\$ 78.353.230	\$ 89.768.350
ENERGIA SEDE UNAP	\$ 4.727.010	\$ 5.329.840	\$ 4.212.740	\$ 5.660.000	\$ 6.299.900	\$ 5.746.960
ENERGIA SEDE C	\$ 1.377.170	\$ 1.240.951	\$ 1.296.390	\$ 1.387.010	\$ 1.491.451	\$ 1.177.120
ENERGIA SEDE INCORA	\$ 24.626.160	\$ 29.830.130	\$ 35.138.181	\$ 1.577.380	\$ 1.610.500	\$ 1.598.710
PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	\$ 450.780	\$ 570.513	\$ 652.152	\$ 993.690	\$ 118.890	\$ 92.620
PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	\$ 149.110	\$ 35.400	\$ 114.310	\$ 194.850	\$ 168.950	\$ 131.600
PUESTO DE SALUD: PAJUILA	NO EN INFORME 2022	NO EN INFORME 2022	NO EN INFORME 2022	\$ 93.790	\$ 43.300	\$ 40.490
PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	\$ 258.380	\$ 136.360	\$ 190.580	\$ 71.140	\$ 62.370	\$ 63.860
PUESTO DE SALUD: CHARO CENTRO	NO EN INFORME 2022	NO EN INFORME 2022	NO EN INFORME 2022	\$ 216.500	\$ 203.680	\$ 170.540
PUESTO DE SALUD: BAJO JOAQUIN	NO EN INFORME 2022	NO EN INFORME 2022	NO EN INFORME 2022	\$ 207.156	\$ 148.289	\$ -
ENERGIA MEDICINA LEGAL				\$ -	\$ -	\$ -
ENERGIA J.A.C BARRIO MODELO				\$ -	\$ -	\$ -
SEDE EXPANSIÓN				\$ -	\$ -	\$ 2.337.141

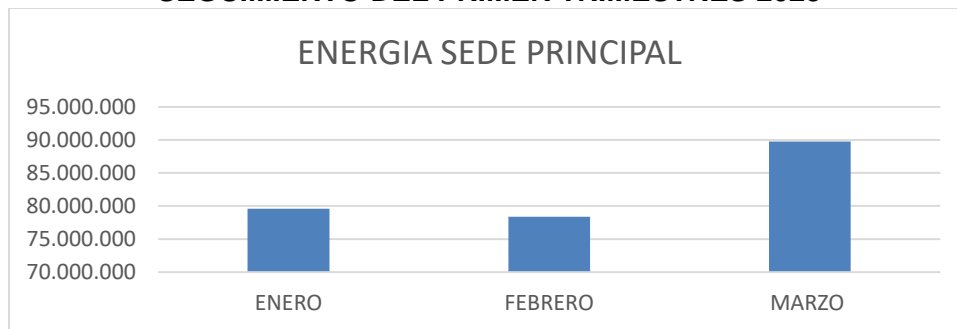
(Fuente: Informe austeridad 2022 publicado página web- Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)

En el comparativo anterior se evidencia un incremento necesario el cual corresponde al valor por KV, sin embargo, se evidencia aumento de consumo en la sede principal en la cual amerita actividades de uso racional. En cuanto a la sede UNAP en la vigencia 2023 sufrió un cambio en el horario de atención siendo ahora de 7am hasta 9am de forma continua por lo cual se

puede asociar al aumento de consumo de Energía eléctrica. La sede Incora su variación se verificó y correspondió en la vigencia 2022 fue víctima de hurtos tanto de conexiones fraudulentas, pero se implementaron actividades de mantenimiento y seguridad para solucionar.

En cuanto a los centros de salud se evidencia variabilidad en el de Caño Seco el cual se remite a subgerencia administrativa para su respectivo seguimiento verificación y control.

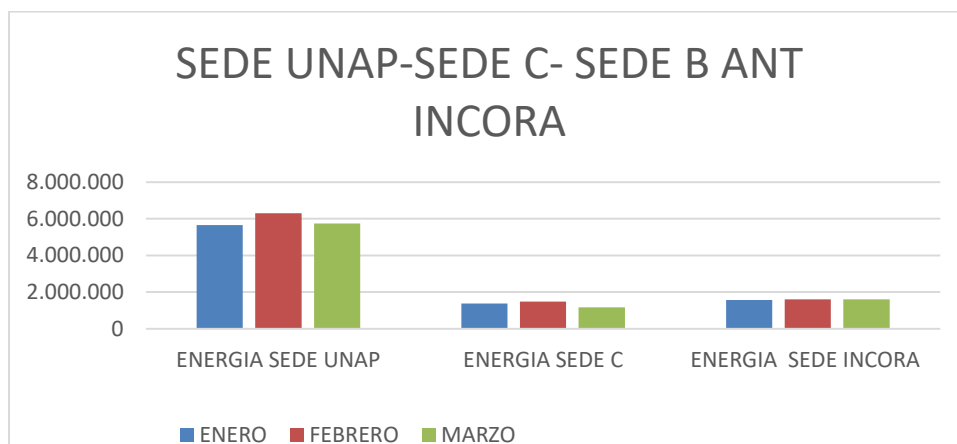
SEGUIMIENTO DEL PRIMER TRIMESTRES 2023



(Fuente: Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)

La E.S.E Hospital del Sarare, tiene como sede principal, la sede A, se observa un ascenso para el mes de marzo en su consumo y su valor cobrado. Este comportamiento es similar a la vigencia 2022. Es necesario fortalecer las actividades de racionalización de energía.

SEDE UNAP- SEDE C- SEDE B ANTIGUA INCORA

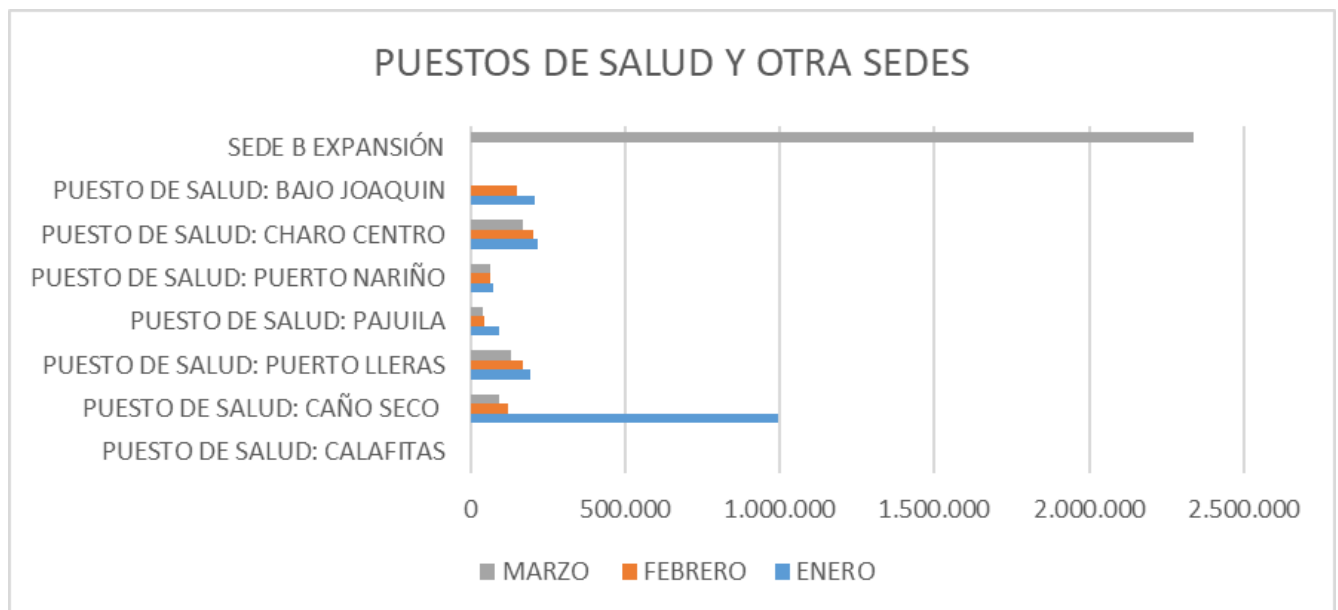


(Fuente: Recibos públicos 2023 - tesorería)

La E.S.E Hospital del Sarare, tiene sede Unap, Sede C, Sede Antigua Incora donde cada una presenta unos valores de consumo diferentes ya que el servicio prestado en cada una de ellas es diferente, en la Sede UNAP se prestan todos los servicios de primer nivel, vacunación, consulta externa, odontología, en la Sede C servicio consulta externa, telemedicina y toma de muestra de laboratorio, en la sede B Antigua Incora se presta servicio de Terapias y se encuentra una parte de archivo.

El comportamiento de consumo se mantuvo con ligera variación en el primer trimestre 2023.

PUESTOS DE SALUD Y OTRAS SEDES



(Fuente: Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)

En cuanto a los puestos de salud se evidenció variación en el puesto de Salud Caño Seco para el mes de enero, caso remitido a Coordinación UNAP para fortalecer los controles en los Puestos de Salud. En la Sede B expansión se evidenció un solo valor debido a que se presentan dificultades con la facturación de dicho servicio, se remitió a planeación quien está realizando la respectiva verificación y gestión.

2.2 Agua, alcantarillado y aseo

Se presenta el siguiente consumo de agua en M3 y el costo de ese consumo; se presentan los datos de las sedes y puestos de salud que comprende la E.S.E Hospital del Sarare.

Las observaciones que se encuentran en las verificaciones, se remiten directamente al área de mantenimiento para realizar una acción correctiva inmediata y detener el desperdicio del recurso agua.

Las acciones correctivas realizadas se basan en acciones de reparación y mantenimiento de las llaves, duchas, lavamanos etc., que están en mal estado y generan las fugas de agua.

Resaltamos la importancia de reportar fugas o goteos de agua a tiempo para contribuir al uso eficiente y ahorro del agua.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2022 Y 2023

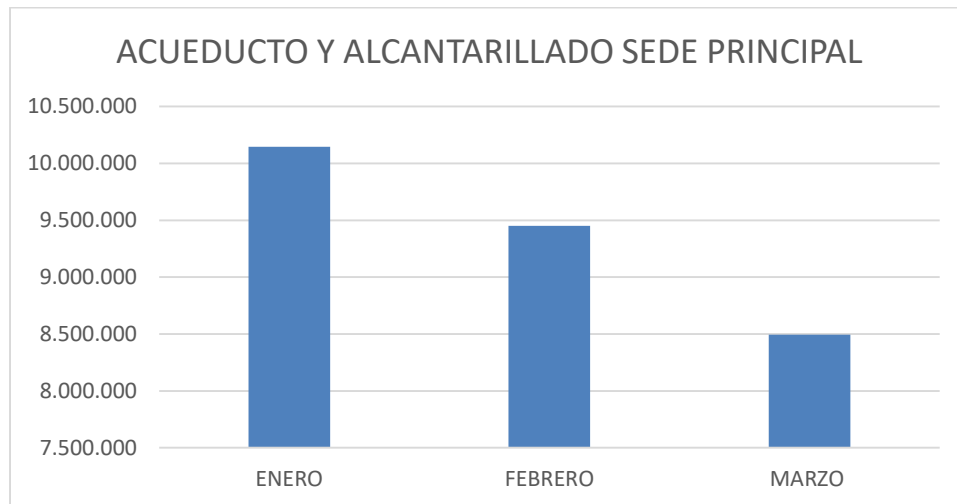
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	2022			2023		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE PRINCIPAL	\$ 8.455.030	\$6.904.750	\$7.316.010	\$10.147.050	\$9.450.810	\$8.494.310
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE UNAP	\$274.650	\$253.280	\$319.570	\$269.520	\$267.780	\$268.260
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE C	\$161.660	\$144.360	\$190.740	\$129.390	\$144.610	\$128.730
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE INCORA	\$194.400	\$179.190	\$170.380	\$223.770	\$164.130	\$164.270
PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$34.543	\$18.295	\$18.295
PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$34.543	\$18.295	\$36.590
PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$34.543	\$18.295	\$36.590
PUESTO DE SALUD: PAJUILA	\$12.186	\$12.186	\$12.186	\$25.908	\$13.722	\$27.444
PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	-	-	-	\$102.000	\$51.000	\$51.000
MEDICINA LEGAL	\$338.200	\$351.791	\$534.990	\$465.350	\$284.380	\$472.760
J.A.C BARRIO MODELO	\$104.290	\$139.940	\$95.850	\$97.140	\$88.170	\$115.290
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE EXPANSIÓN	0	0	0	0	0	0
...						

(Fuente: Informe austeridad 2022 publicado página web- Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)



En el comparativo anterior se evidencia variabilidad, para la sede principal se observa aumento para la vigencia 2023, sin embargo, para el mes de marzo 2023 inició un descenso esto resultado de actividades desarrolladas por Plan de mantenimiento hospitalario donde han identificado fugas por infraestructura antigua.

SEDE PRINCIPAL



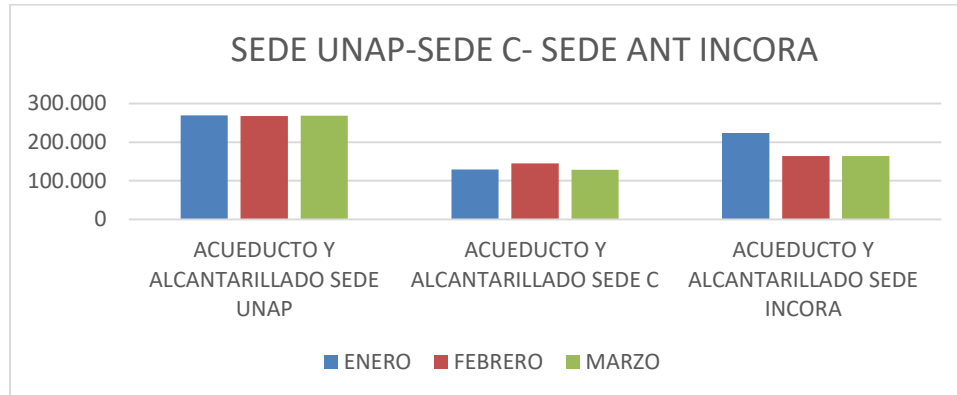
(Fuente: Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)

Se evidencia disminución de consumo, en la verificación se encontró por parte del Plan de mantenimiento Hospitalario acciones correctivas donde han identificado fugas las cuales se han ido controlando, estas fugas surgen por las condiciones de la infraestructura en los bloques más antiguos.

Se resalta el buen uso del recurso hídrico al presentar una disminución progresiva en el primer trimestre del año 2023.



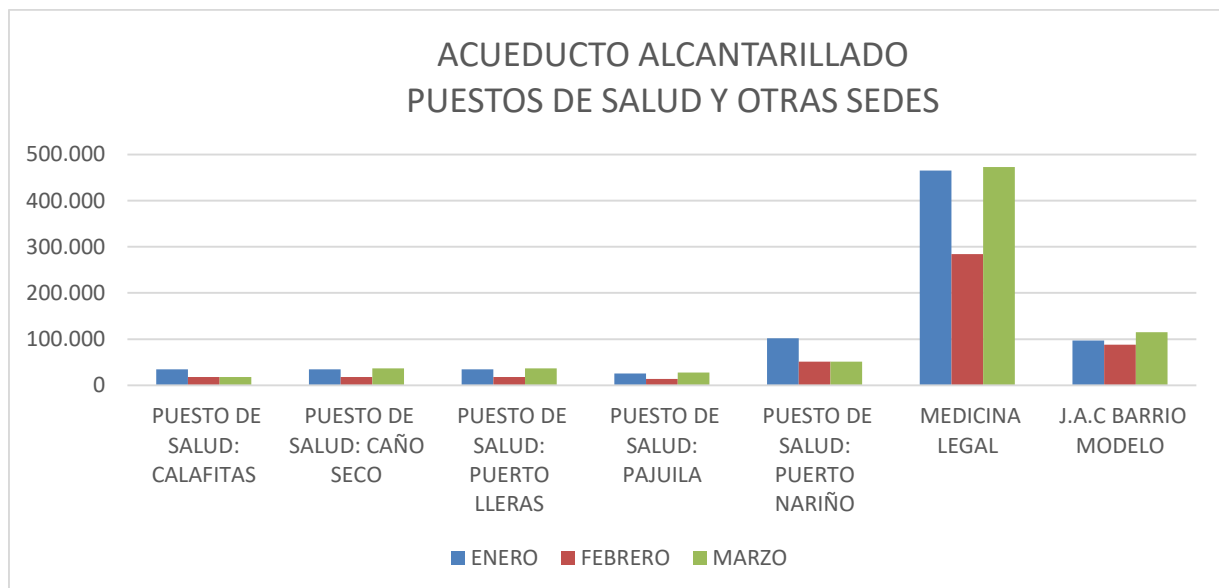
SEDE UNAP- SEDE C- SEDE B ANTIGUA INCORA



(Fuente: Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)

La Sede UNAP cuenta con dos contadores que determinan el consumo en m3 de agua generada al mes, este se ha mantenido, en la sede C se presentó un ligero aumento en el mes de febrero pero continua dentro de los rangos habitualmente manejados, y en la sede B antigua Incora se aumentó en el mes de Enero debido a actividades de lavado de fachadas actividades necesarias para el mantenimiento.

PUESTOS DE SALUD Y OTRAS SEDES



(Fuente: Recibos públicos 2023 – Gestión ambiental)

En cuanto a las demás sedes y puesto de salud, se requiere especial atención a la infraestructura de Medicina Legal en la cual a pesar de la institución generar controles, existe externo como los servicios Funerarios que no generan uso adecuado y racional del recurso hídrico por lo cual se recomendó continuar con las medidas de seguimiento y articulación.

2.3 Telefonía e internet

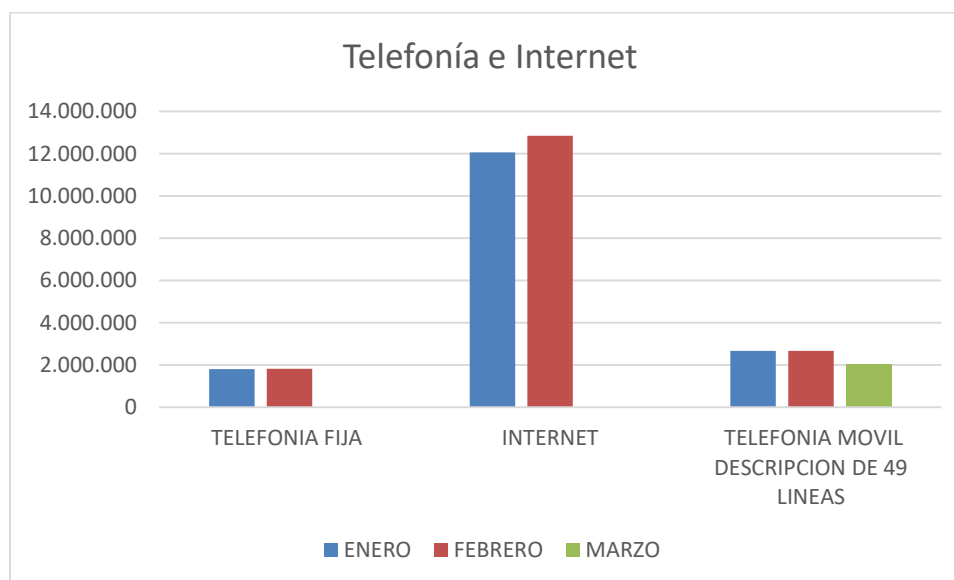
COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2022 Y 2023

COMPARATIVO 2022 Y 2023	2022			2023		
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
TELEFONIA FIJA	\$1.775.737	\$1.796.175	\$1.835.204	\$1.792.971	\$1.806.506	
INTERNET	\$5.136.380	\$5.136.380	\$5.478.762	\$12.058.651	\$12.845.819	
TELEFONIA MOVIL DESCRIPCION DE 49 LINEAS	\$2.451.105	\$2.452.455	\$2.491.317	\$2.667.583	\$2.667.011	\$2.036.279

(Fuente: Informe austeridad 2022 publicado página web -Recibos públicos 2023 –Tesorería)

Se evidenció aumento en servicio de Internet, debido a que se suscribió contrato con otro operador de internet debido a las dificultades de conectividad de la institución, caídas de red propias de la región y municipio.

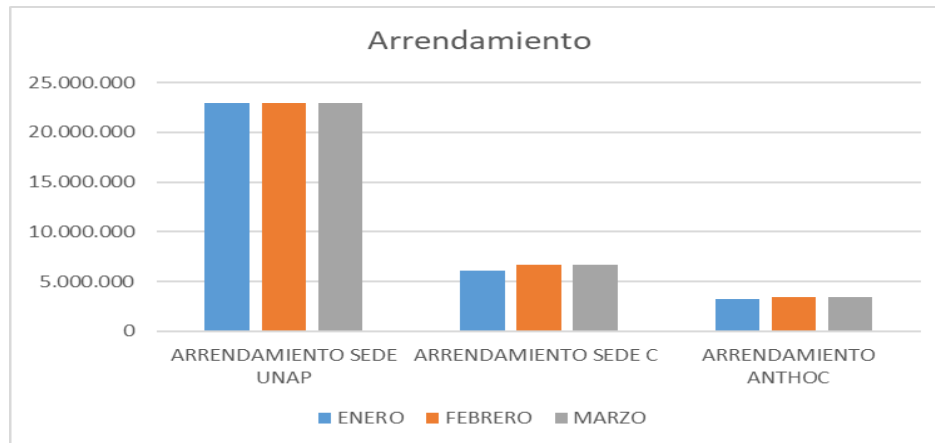
TELEFONIA INTERNET PRIMER TRIMESTRE 2023



(Fuente: Recibos públicos 2023 –Tesorería)

Se realizó seguimiento a los reportes de pago de Tesorería se evidencia pendiente de telefonía fija e internet del mes de marzo el cual se envió para su respectiva verificación a Subgerencia financiera.

GASTOS DE ARRENDAMIENTO



(Fuente: Reporte de pagos Tesorería)

El contrato de Arrendamiento de Sede UNAP se suscribió en el mes de Enero con una vigencia de seis meses por el cual el valor se mantiene mes a mes. En cuanto a la sede C se evidenció un contrato en el mes de Enero, y otro contrato suscrito en el mes de Febrero en los cuales presenta un leve incremento por cambio vigencia.

3. GASTOS – CONSUMO

CLASIFICACIÓN	I TRIMESTRE 2023		
	ENERO	FEBRERO	MARZO
TINTAS Y TONER	67.404.175	39.113.619	63.981.813
FERRETERIA	20.190.032	54.933.178	65.541.327
INSUMOS DE ASEO	36.810.311	43.217.746	61.270.594
PAPELERIA	33.005.521	28.028.403	45.925.003
REPUESTO VEHICULOS		41.830.245	26.623.587
GASOLINA	5.947.298	29.605.058	17.447.598
BOLSAS HOSPITALARIAS	11.434.601	14.006.053	14.186.942

REPUESTO BIOMEDICO	3.582.671	8.068.899	14.384.194
LLANTAS VEHICULOS	18.407.506	3.067.918	
COMBUSTIBLE DIESEL	1.943.100	1.600.200	6.350.000
VIDRIOS+ALUMINIO+HIERRO			15.134.300
VIVERES	811.209	74.772	8.586
PILAS	1.073.095	388.754	1.175.630
TOTAL	200.609.521	263.934.844	332.029.573

(Fuente: Salidas - almacén)

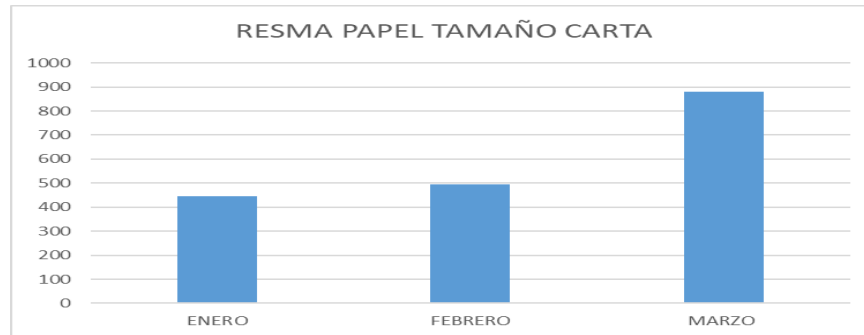
Se han seleccionado los gastos que son frecuentes en cada mes con el fin de realizar seguimiento al consumo, dichos datos son entregados por el Almacenistas del Hospital del Sarare ESE y la Subgerencia Administrativa y financiera realiza su seguimiento y control.

Al realizar comparativo con la vigencia 2022 no fue posible la correlación ya que la fuente de datos vario porque no se ha llevado dicha trazabilidad sin embargo para la presente vigencia se inicia a implementar para determinar la variación, analizar causas de aumentos significativos y generar acciones de austeridad y control.

4. SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE LA ESTRATEGIA AHORRO CERO PAPEL

El propósito de la Iniciativa de Cero Papel es mejorar la eficiencia de las entidades públicas del Estado, generando economía en los procesos administrativos y fortaleciendo la transparencia de la administración pública, a través de la transición hacia una gestión electrónica de documentos:

De acuerdo al registro de salidas a cada servicio de la entrega de Resmas de Papel se evidenció aumento en el mes de Marzo, identificando unas áreas de mayor consumo como son facturación y consulta externa especializada lo cual se remitió a la primera segunda y primera línea de defensa para que fortalezcan los controles y se realice seguimiento para evitar almacenamientos locales innecesarios en los servicios y articular con Programas de Gestión ambiental para determinar actividades en las cuales se pueden llevar de manera digital.



(Fuente: Salidas - almacén)

CONTROL Y SEGUIMIENTO

Para efectos del presente informe el análisis de la gestión realizada para el primer trimestre 2023 se evidenció variabilidad por lo cual se generaron estrategias de Control en los diferentes procesos, y realizar un seguimiento estructurado que permita la comparación de datos que den pautas para los planes de mejora.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se realizan las siguientes recomendaciones para hacer uso racional de los recursos sin afectar la calidad en la atención y la seguridad del paciente:

- Realizar controles oportunos en los recibos de servicios públicos para realizar entrega oportuna con el fin de contar con la realización de pagos sin mora.
- Apagar, suspender y/o desconectar los equipos cuando no se encuentren en uso, o cuando se va a salir de la oficina.
- Apagar aires acondicionadores en hora del almuerzo (áreas administrativas y consultorios en los que no se presta el servicio por más de 1 hora) y finalizando cada jornada laboral.
- Usar la cantidad de agua necesaria y continuar con el desarrollo de actividades de mantenimiento ya que ha generado el control de fugas por infraestructura antigua Utilizar las dos caras del papel.
- Utilizar el correo electrónico para enviar las notificaciones y oficios.
- Reducir las impresiones de papel.



- Definir controles con valores de referencia para consumos en los diferentes servicios ya que se evidencian pedidos para abastecer un mes otros para el trimestre lo que genera almacenamientos locales y no permite determinar un real consumo mensual.

Elaborado por:

Firma en Original

YENNY CAROLINA SUÁREZ

Asesora Control Interno
Hospital del Sarare ESE