



**HOSPITAL
DEL SARARE**
Empresa Social del Estado

*Evolucionamos pensando
en Usted*



INFORME DE AUSTRERIDAD

DEL GASTO

PRIMER TRIMESTRE 2024



**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO
HOSPITAL DEL SARARE ESE,
I TRIMESTRE 2024**

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 AUTERIDAD 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	12
2.3 Telefonía e internet.....	16
3.GASTOS DE ARRENDAMIENTO.....	17
4.GASTOS.....	18
5. SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL PROGRAMA AHORRO CERO PAPEL.....	19
CONTROL Y SEGUIMIENTO	20
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	20



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 MARZO del 2024.

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 2024, 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, Tóner y tintas, vidrios aluminios y hierro, víveres).

- ✓ Seguimiento y verificación Estrategia de Ahorro cero papeles

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

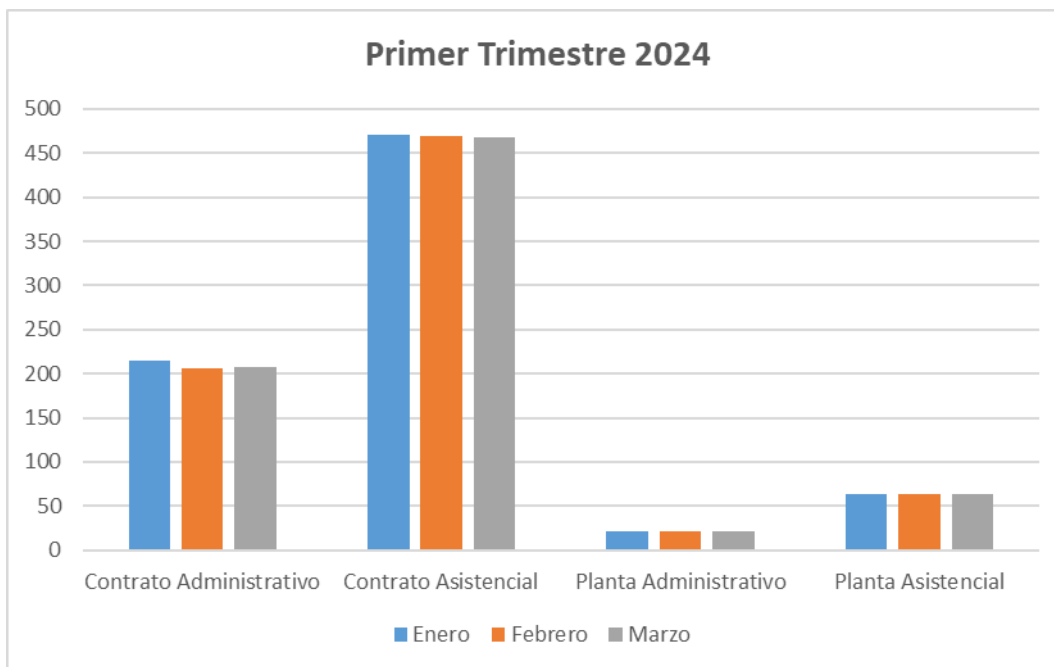
La información suministrada es tramitada por DINAMINA GERENCIAL, en el cual arroja toda la información de las entradas y salidas de los elementos; no olvidando que para los servicios públicos también es suministrada por el área de gestión ambiental por medio de los recibos públicos que llegan a la institución.

ANALISIS DE LA INFORMACIÓN DE AUTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024.

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 2024):

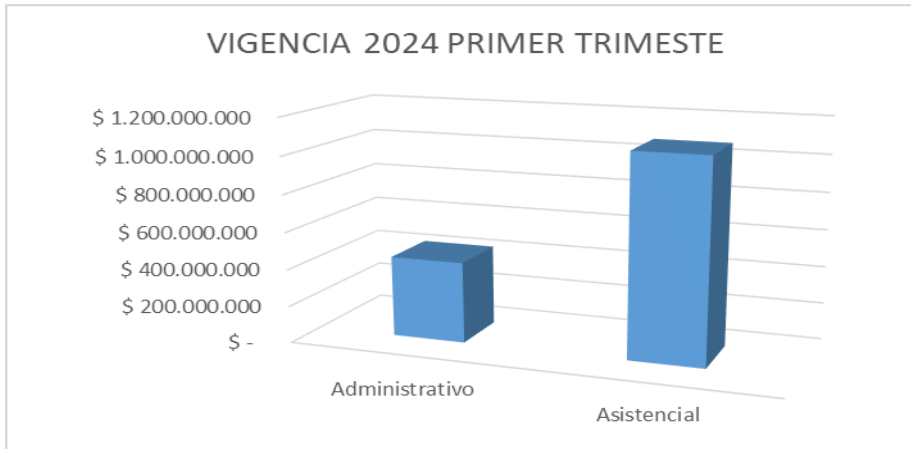


(Fuente: Registro – Talento humano)



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.

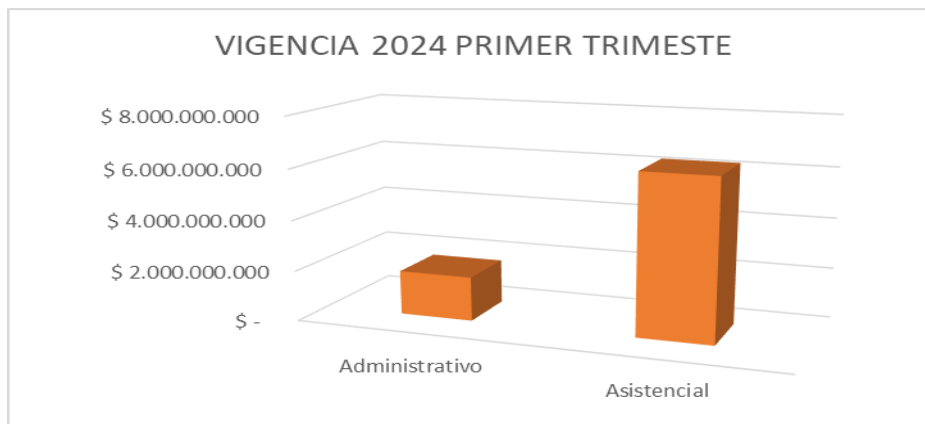
1.2 Valor Sueldos y prestaciones sociales personal I Trimestre 2024.



(Fuente: Registro – Nomina -Talento humano)

De acuerdo a la información suministrada por Talento humano en relación a Personal de Planta, 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 \$1.516.794.047, de los cuales el 29% corresponde a total pagos realizados a Personal administrativo y un 71% a personal Asistencial.

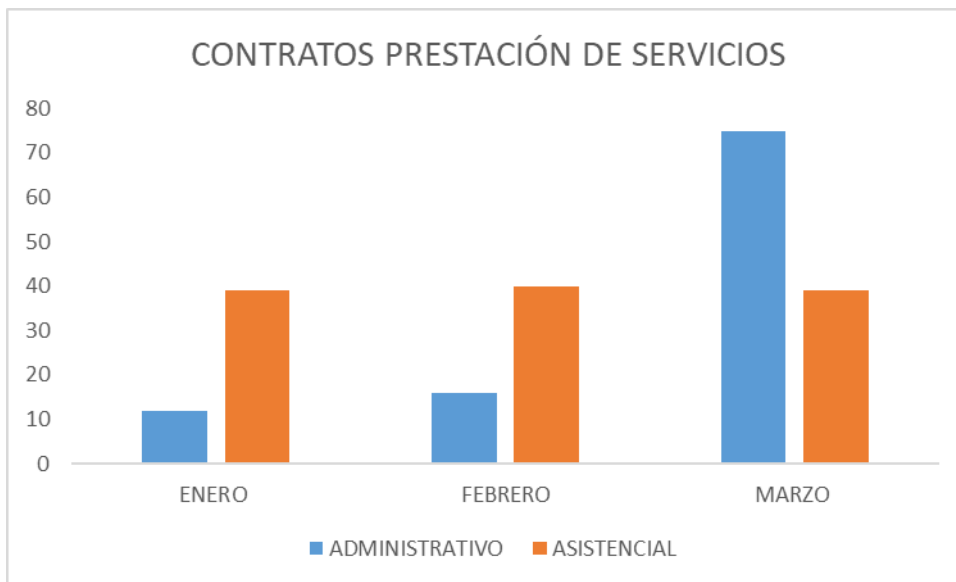
1.3 Valor Sueldos y prestaciones sociales personal Contrato a término Fijo del I Trimestre 2024.



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 \$8.069.104.020, de los cuales el 22% corresponde a total pagos realizados a Personal administrativo y un 78% a personal Asistencial.

1.3 Contratos de Prestación de Servicios



(Fuente: Registro – Nomina -Talento humano)

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 el número de contratos de prestación de servicios activos son 221 los cuales en enero se suscribieron 51, en febrero 56 y en marzo 114. Estos contratos corresponden a cargos administrativos y asistenciales estos últimos se relacionan a médicos especialistas y 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 2023 Y 2024

OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ENERGIA	2023			2024		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
ENERGIA SEDE PRINCIPAL	79.601.600	78.353.230	89.768.350	98.576.920	90.683.390	104.031.350
ENERGIA SEDE UNAP	5.660.000	6.299.900	5.746.960	8.990.220	8.873.520	9.384.540
ENERGIA SEDE C	1.387.010	1.491.451	1.177.120	1.742.640	1.791.549	1.369.340
ENERGIA SEDE INCORA	1.577.380	1.610.500	1.598.710	2.609.100	2.235.400	2.623.641
PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	0	0	0	0	0	0
PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	993.690	118.890	92.620	190.670	144.190	95.910
PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	194.850	168.950	131.600	166.070	176.790	156.990
PUESTO DE SALUD: PAJUILA	93.790	43.300	40.490	51.090	42.900	41.160
PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	71.140	62.370	63.860	72.560	63.520	70.580
PUESTO DE SALUD: CHARO CENTRO	216.500	203.680	170.540	270.410	189.410	231.040
PUESTO DE SALUD: BAJO JOAQUIN	207.156	148.289	-	129.580	131.400	180.550
ENERGIA MEDICINA LEGAL	0	0	0	0	0	0
ENERGIA J.A.C BARRIO MODELO	0	0	0	0	0	0
SEDE EXPANSIÓN	-	-	2.337.141	0	0	0

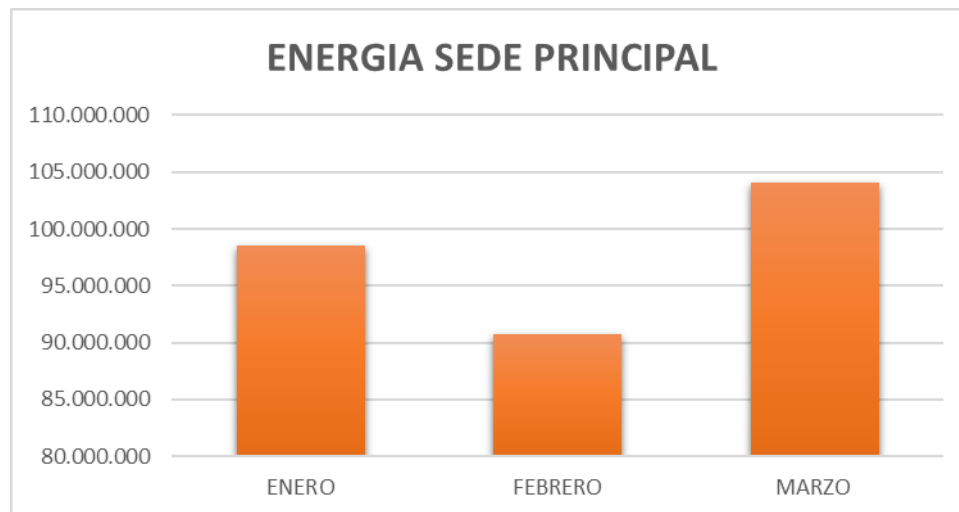
(Fuente: Informe austeridad 2023 publicado página web- Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)

En el comparativo del primer trimestre de la vigencia 2023 y 2024 se evidencia incremento en el valor de los KV el cual se va incrementando mes a mes, cabe resaltar que en la sede principal y en las demás sedes de la institución se realizan actividades de uso racional del servicio de energía.

En cuando a la sede Incora se puede asociar el incrementó porque se realizó una asignación de dotación adicional al servicio, los cuales alguno de ellos requiere energía eléctrica para su funcionamiento.

En cuanto al centro de salud de califitas no se evidencia aun recibo de pago por lo cual se remite a subgerencia administrativa para su respectivo seguimiento verificación y control.

SEGUIMIENTO DEL PRIMER TRIMESTRES 2024

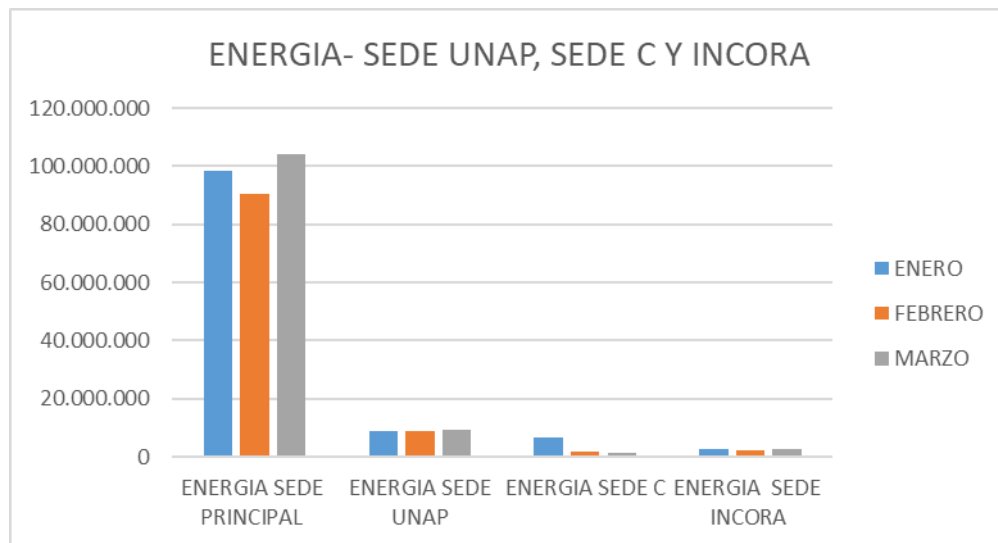


(Fuente: Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)

La E.S.E Hospital del Sarare, tiene como sede A principal, se observa un ascenso para el mes de marzo en su consumo y su valor cobrado, lo cual la empresa de energía cada mes aumenta su KV razón por la cual se ve le incremento del trimestre. Así mismo se realizan actividades para fortaleces el racionamiento de energía.



SEDE UNAP- SEDE C- SEDE B ANTIGUA INCORA



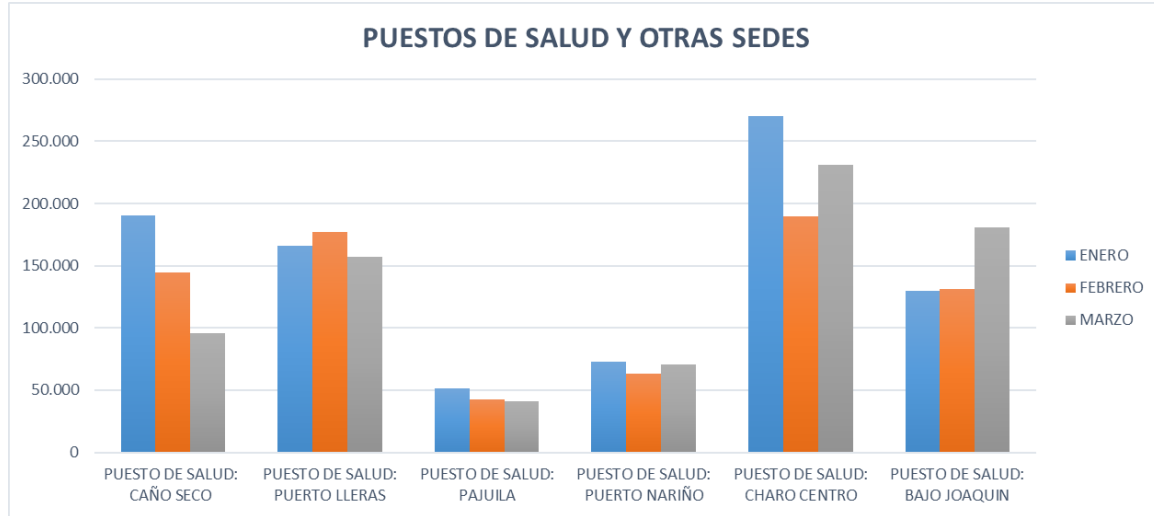
(Fuente: Recibos públicos 2024 - tesorería)

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 Terapia y proyectos de salud

El comportamiento de consumo se mantuvo con ligera variación en el primer trimestre 2024.



PUESTOS DE SALUD Y OTRAS SEDES



(Fuente: Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)

En cuanto a los puestos de salud se evidenció variación de consumo de energía en el puesto de Salud Charo Centro, Caño Seco y Bajo Joaquín, por lo cual se han generado los incrementos de KV.

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 2023 Y 2024

OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	2023			2024		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE PRINCIPAL	10.147.050	9.450.810	8.494.310	5.079.640	5.398.090	5.229.800
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE UNAP	269.520	267.780	268.260	288.090	357.260	435.560
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE C	129.390	144.610	128.730	158.970	131.730	166.850
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE INCORA	223.770	164.130	164.270	816.130	659.600	853.680
PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	34.543	18.295	18.295	39.986	39.986	59.979
PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	34.543	18.295	36.590	39.986	39.986	59.979
PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	34.543	18.295	36.590	0	39.986	59.979
PUESTO DE SALUD: PAJUILA	25.908	13.722	27.444	29.990	29.990	44.985
PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	102.000	51.000	51.000	52.500	54.000	52.500
MEDICINA LEGAL	465.350	284.380	472.760	250.350	431.200	573.250
J.A.C BARRIO MODELO	97.140	88.170	115.290	64.900	64.530	64.716
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE EXPANSIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	0	0	0

(Fuente: Informe austeridad 2023 publicado página web- Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)

En el comparativo anterior se evidencia variabilidad, para la sede principal se observa disminución para la vigencia 2024 a comparación de la vigencia 2023, sin embargo, para el mes de febrero del 2024 se vio un incremento minucioso al mes de marzo, cabe resaltar que se han desarrollado las actividades programas en el Plan de Mantenimiento hospitalario en donde se han identificado las fugas en la infraestructura.



SEDE PRINCIPAL



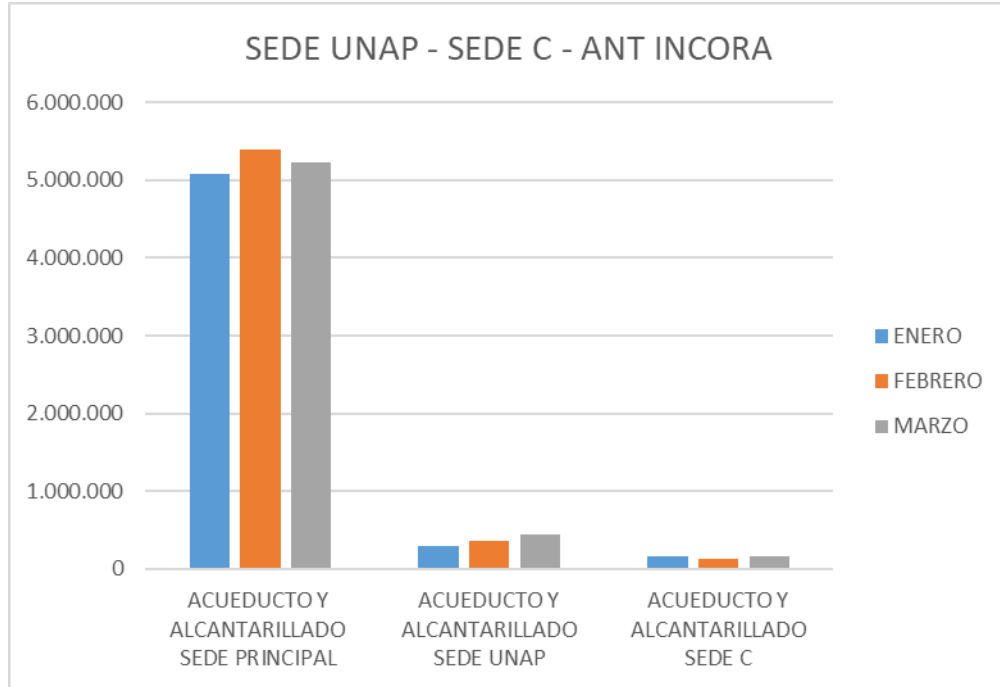
(Fuente: Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)

Se evidencia disminución de consumo en el mes de enero y marzo, 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 2024.



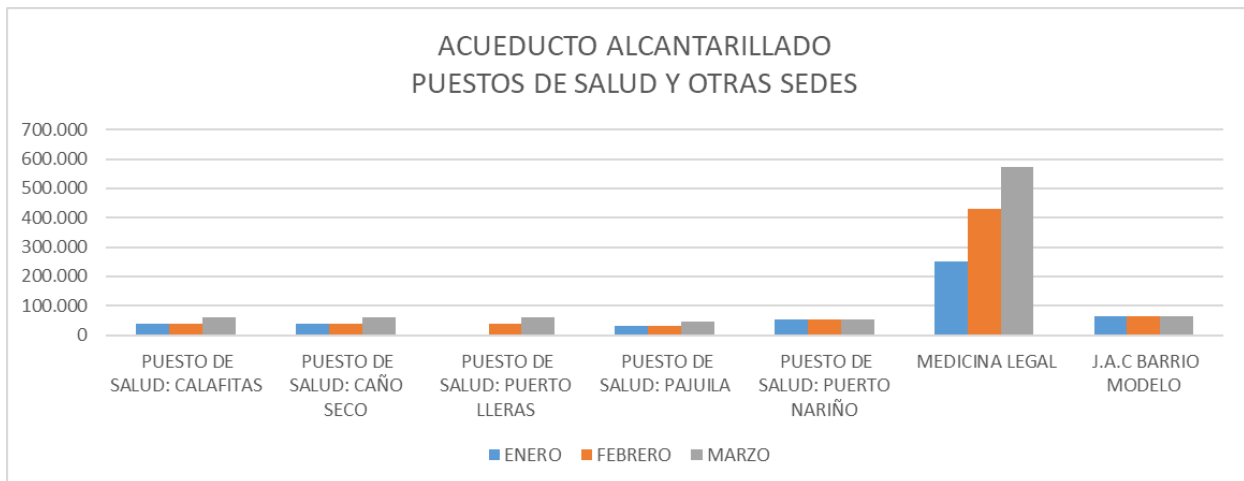
SEDE UNAP- SEDE C- SEDE B ANTIGUA INCORA



(Fuente: Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)

La Sede Incora se realizó un cambio en el medidor el cual no se determinó el valor del consumo de agua en el mes de enero a febrero, no obstante, se sigue verificando las actividades en el plan de mantenimiento hospitalario para evitar fugas.

PUESTOS DE SALUD Y OTRAS SEDES



(Fuente: Recibos públicos 2024 – Gestión ambiental)



En cuanto a las demás sedes y puesto de salud no se generó ninguna observación en cuanto al consumo del servicio de agua, para la infraestructura de Medicina Legal se elevó el consumo ya que se realizó el proceso de 34 cadáveres, según reporte generado del subproceso de facturación.

2.3 Telefonía e internet

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2023 Y 2024

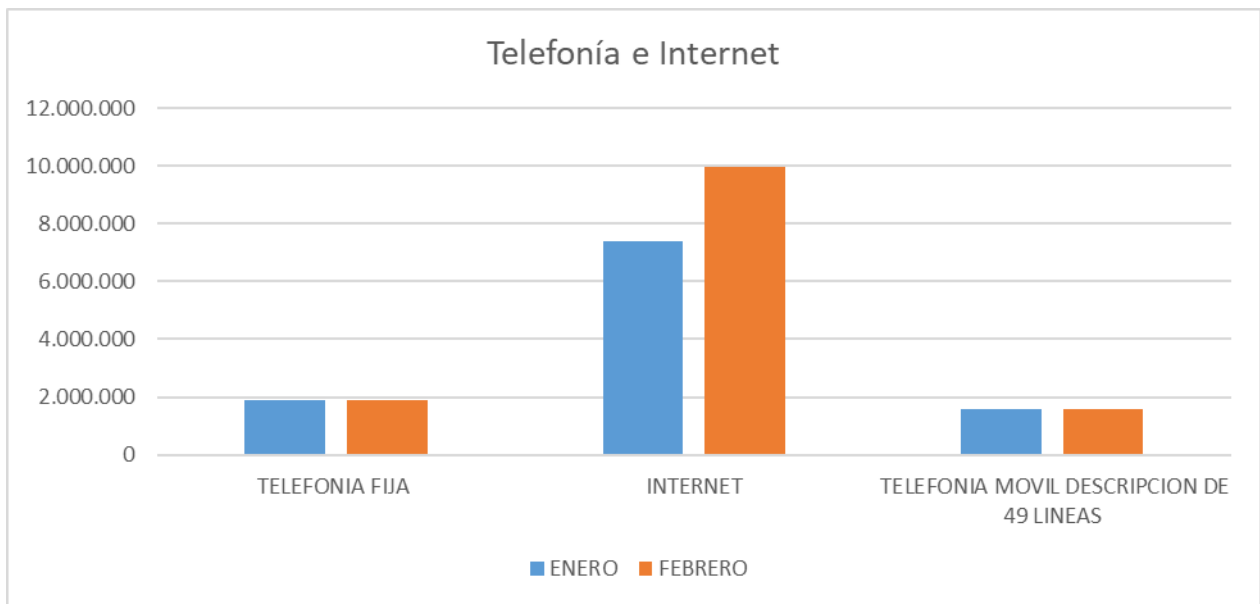
COMPARATIVO 2022 Y 2023	2023			2024		
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
TELEFONIA FIJA	1.792.971	1.806.506	0	1.878.335	1.878.335	\$ -
INTERNET	12.058.651	12.845.819	12.797.386	14.853.294	9.981.053	\$ -
TELEFONIA MOVIL DESCRIPCION DE 49 LINEAS	2.667.583	2.667.011	2.036.279	1.565.423	1.565.423	\$ -

(Fuente: Informe austeridad 2023 publicado página web -Recibos públicos 2024 –Tesorería)

En cuanto a servicio de telefonía e internet se continua con los mismos proveedores. Para el mes de marzo aún no se ha generado para el periodo del informe el recibo de pago del mes de marzo.



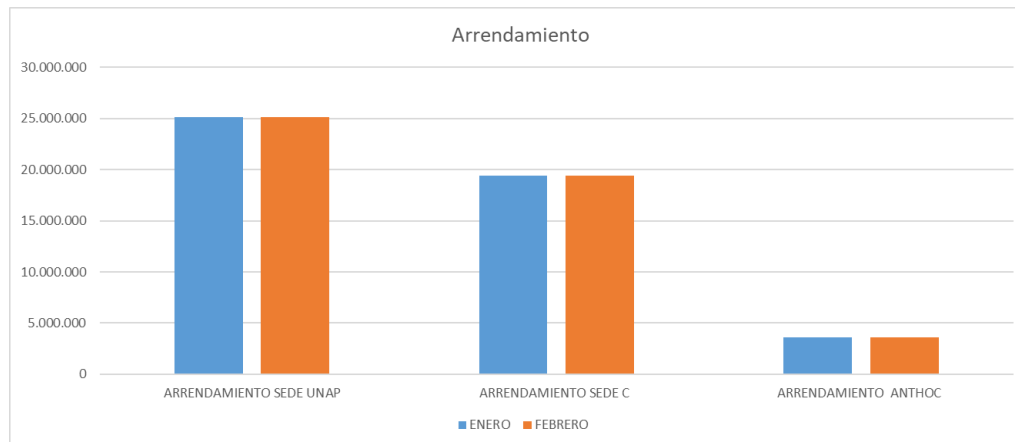
TELEFONIA INTERNET PRIMER TRIMESTRE 2024



(Fuente: Recibos públicos 2024 –Tesorería)

Se realizó seguimiento a los reportes de pago de Tesorería se evidencia pendiente de telefonía fija e internet para el mes de marzo.

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. Así mismo se suscribió en el mes de enero contrato de arrendamiento de las Sede C y Anthoc por 6 meses. Por lo anterior, se



evidencia que se tienen solo los valores del mes de enero y febrero ya que el mes de marzo se cancela en el mes de abril.

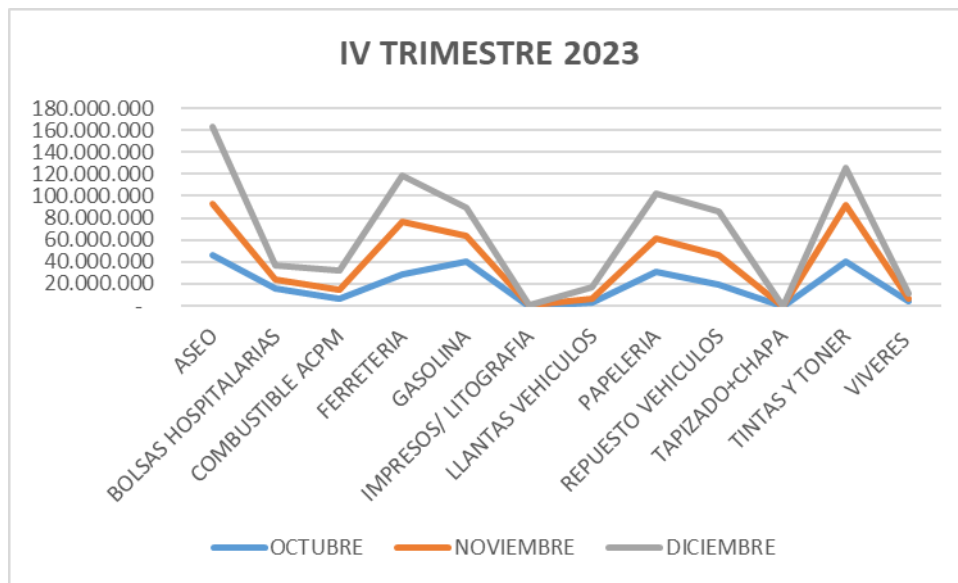
3. GASTOS – CONSUMO



(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.

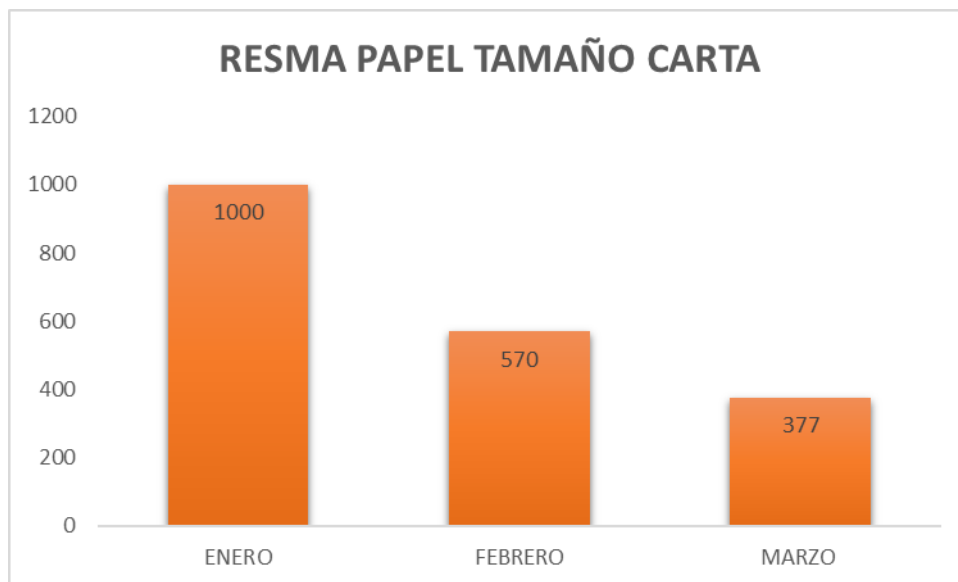
Se realizar comparativo del último trimestre de la vigencia 2023 con el primer trimestre de la vigencia 2024, el cual se evidencia incremento en alguno de los consumos, por lo cual se están realizando acciones de mejora para evitar el incremento de estos.



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 enero, identificando unas áreas de mayor consumo como son facturación, consulta externa especializada, quirófano y promoción y prevención, lo cual se remitió a la primera y segunda 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 2024 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, para así evitar incrementos en los consumos mes a mes.

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:

- Se ha evidenciado en el seguimiento a los consumos de diferentes insumos. Generalmente según la dinámica de la institución Enero es un mes para proveer insumos en los servicios o dependencias
- El consumo de Agua se disminuyó en el Trimestre y esto es resultado de las acciones correctivas desarrolladas desde el Plan de Mantenimiento Hospitalario, Gestión ambiental y Subgerencia administrativa y financiera ya que se identificaron fugas o aspectos que generaban mayor consumo.



- En cuanto al consumo de energía se evidencia aumento, pero en general en el municipio y departamento este aumento en valor fue generalizado.
- Se recomienda continuar con las acciones de ahorro de energía, agua con actividades de apagar, suspender y/o desconectar los equipos cuando no se encuentren en uso, o cuando se va a salir de la oficina, apagar aires acondicionados 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
- En cuanto al uso de papel no se evidencian cambios significativos, probablemente no se estén implementando actividades efectivas, sin embargo, la ESE proyecta para el primer semestre del 2024 habilitar Dinámica web para que los usuarios accedan a resultados de laboratorio, copias de historia clínica.

Elaborado por:

Firma en Original

YENNY CAROLINA SUÁREZ

Asesora Control Interno
Hospital del Sarare ESE

Firma en Original

GERALDINE REAL LOZANO

profesional Universitario Control Interno
Hospital del Sarare E.S.E