

1004-OCI.

Ibagué, 02 de febrero de 2021

Correspondencia Interna
Ibagué 2021-02-02 16:15:45
2021300264

LUIS EDUARDO GONZALEZ

Gerente
gerencia

ASUNTO Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre de 2020

Respetado Dr, Gonzalez.

Muy amablemente me permito enviar adjunto el informe de Austeridad del Gasto Publico correspondiente al IV Trimestre de 2020, en el cual se detalla el comparativo con el trimestre anterior y la vigencia anterior de la nomina, servicios técnicos, honorarios, servicios públicos, combustible, consumo de copias, costos e ingresos.

Este informe por normatividad y dando cumplimiento a la matriz ITA, se publica en el Link de Transparencia y Acceso a la Información Publica.

Cordialmente,

113

DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe De Oficina De Control Interno

Anexos: Informe Austeridad IV Trim 2020 PDF



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

Ibagué, 02 de Febrero del 2021

INFORME AUSTRIDAD GASTO IV TRIMESTRE 2020.

OBJETIVO Y MARCO LEGAL

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el segundo trimestre de la vigencia 2020, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional:

- *Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".*
- *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 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 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"*
- *Decreto 2465 de 2000 "Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998"*
- *Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998"*
- *Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.*
- *Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.*
- *Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.*
- *Directiva Presidencial No. 06 del 2 de Diciembre de 2014. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.*
- *Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." en el cual indica:*
 - *"Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así":*
 - *"ARTICULO 22. 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.*



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

- *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”.*

ALCANCE

El informe se elaboró con base en los datos suministrados por las siguientes áreas: Presupuesto, Costos, Contabilidad, Administración de inventarios y Almacén y Gestión de Talento Humano.

SEGUIMIENTO CUARTO TRIMESTRE 2020

1. GESTION DEL TALENTO HUMANO:

Cuadro 1. Comparativo costo Recurso Humano IV Trimestre de 2019 Vs IV Trimestre 2020.

PLANTA	IV TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	4.926.615.023	5.351.503.145	-424.888.122	-8
Temporal	6.156.717.956	6.863.842.656	-707.124.700	-10
Supernumerario	364.043.928	392.673.115	-28.629.187	-7
TOTAL	11.447.376.907	12.608.018.916	-1.160.642.009	-9

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del costo de talento humano entre el **cuarto trimestre** de las vigencias 2019 vs 2020.

Se observa un aumento en el costo del talento humano de 9% para la vigencia 2020 por un valor de \$1.160.642.009; principalmente en la planta temporal.

Es de mencionar que este aumento se considera justificable, toda vez que debido a la pandemia por el virus del COVID-19, el hospital se vio en la obligación de habilitar la sede del limonar para subsanar la demanda en salud y por ende se requiere de talento humano para suplir las necesidades.



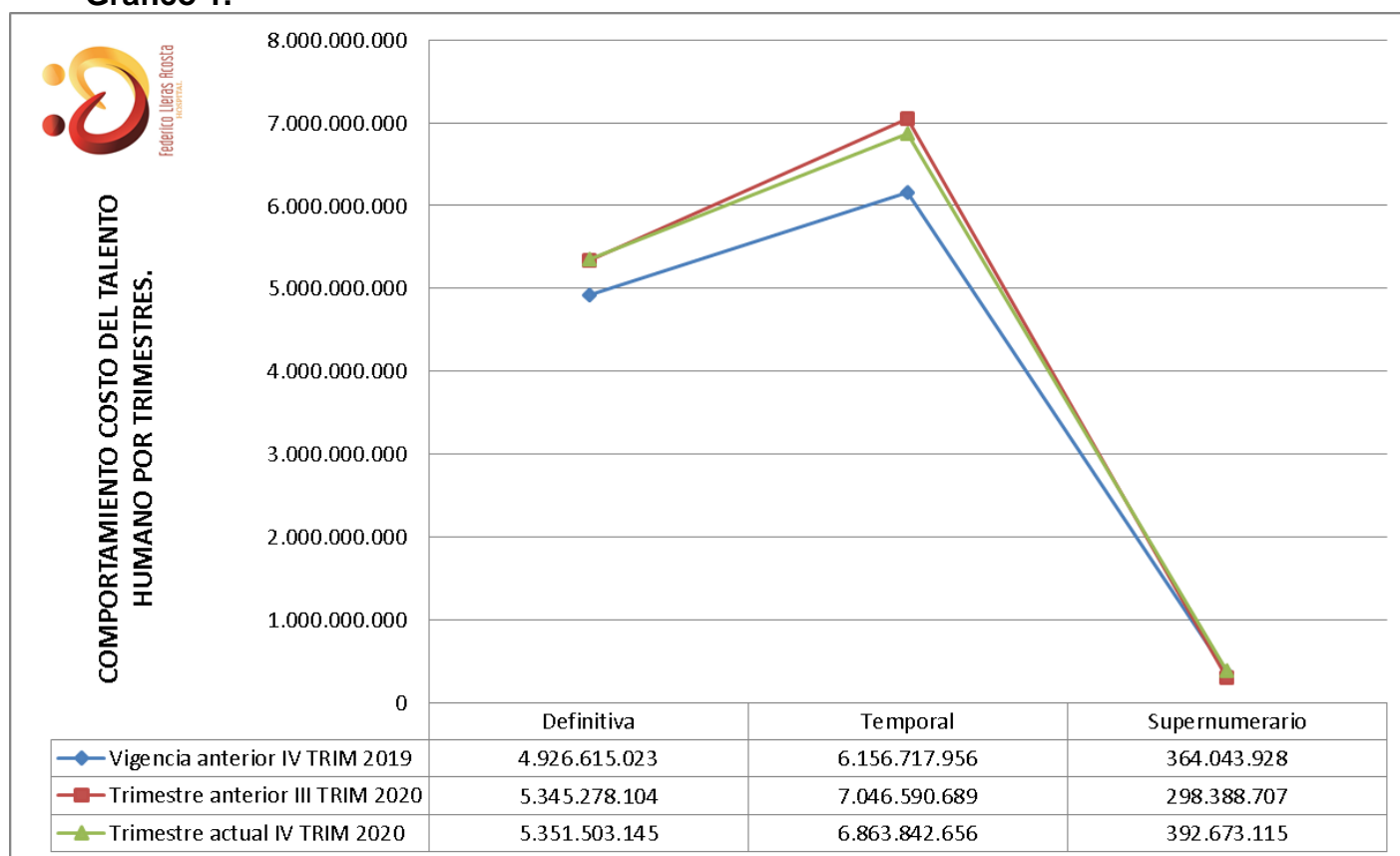
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

Adicionalmente se comparó el comportamiento del costo de personal de las diferentes plantas entre los trimestres: IV Trim 2019, III Trim 2020 y IV Trim 2020.

Cuadro 2. Comparativo costo Recurso Humano entre trimestres IV de 2019 y III & IV de 2020

PLANTA	Vigencia anterior	Trimestre anterior	Trimestre actual
	IV TRIM 2019	III TRIM 2020	IV TRIM 2020
Definitiva	4.926.615.023	5.345.278.104	5.351.503.145
Temporal	6.156.717.956	7.046.590.689	6.863.842.656
Supernumerario	364.043.928	298.388.707	392.673.115
TOTAL	11.447.376.907	12.690.257.500	12.608.018.916

Grafico 1.



En el anterior cuadro y grafica se puede observar que el valor de los costos del talento humano, aumentaron comparados con la vigencia anterior (IV trim 2019), sin embargo, disminuyeron comparados con el trimestre anterior (III Trim 2020) a excepción de la planta definitiva que disminuyó.



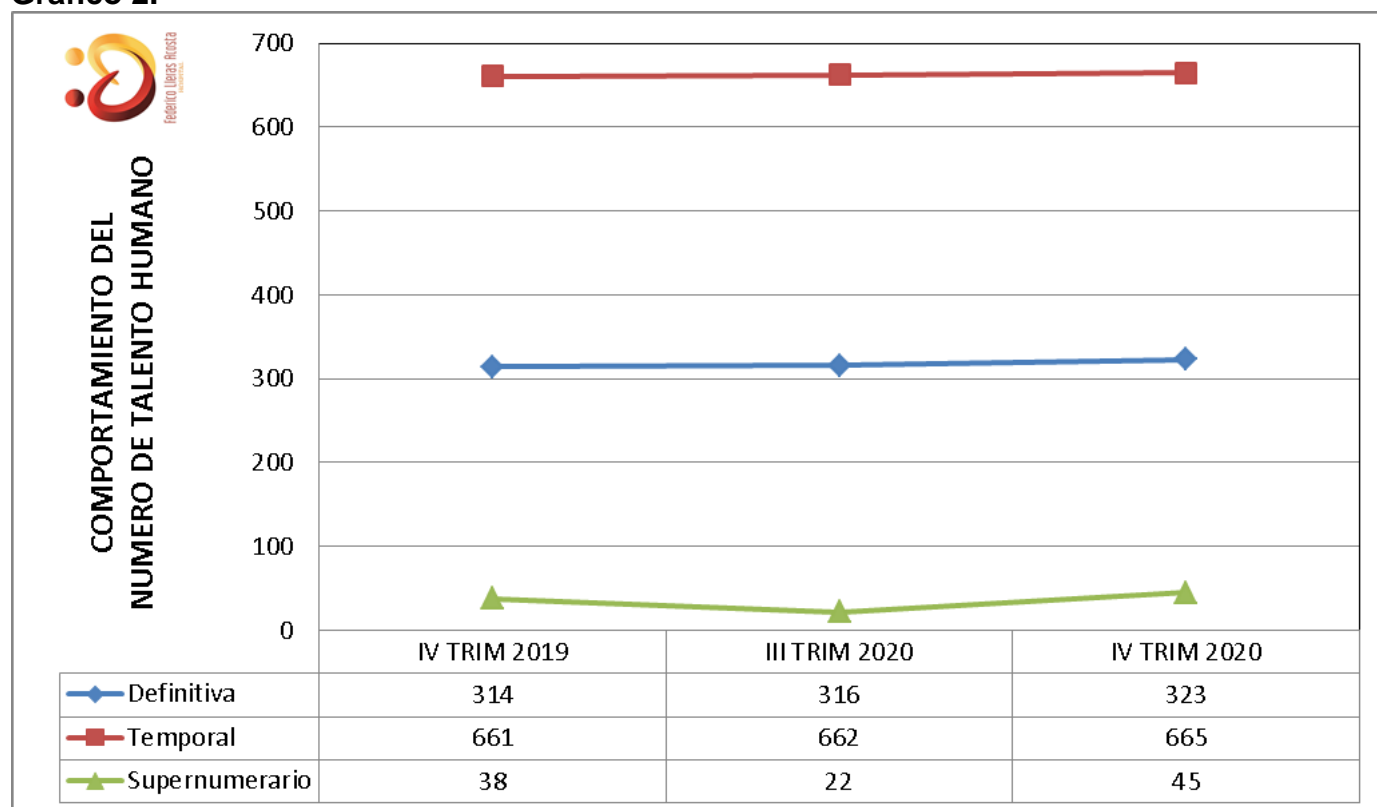
Cuadro 3. Numero personal Administrativo y Operacional IV Trimestre de 2020

PLANTA	ADM OCT 2020	ASIS OCT 2020	TOTAL OCT 2020	ADM NOV 2020	ASIS NOV 2020	TOTAL NOV 2020	ADM DIC 2020	ASIS DIC 2020	TOTAL DIC 2020
Definitiva	71	253	324	71	252	323	71	252	323
Temporal	136	535	671	136	532	668	135	530	665
Supernumerario	6	22	28	10	38	48	13	32	45
TOTAL	213	810	1.023	217	822	1.039	219	814	1.033

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Se comparó el comportamiento del número de empleados de los trimestres IV Trim 2019, III Trim 2020 y IV Trim 2020, evidenciando que todas las plantas han aumentado para el IV trimestre de 2020, comparados con la vigencia y trimestre anterior así:

Grafico 2.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina



Cuadro 4. Costos de nómina discriminado personal Operativo vs Administrativo IV trimestre 2020.

PLANTA	ADMINISTRATIVO	OPERATIVO	TOTAL
Definitiva	931.187.723	4.420.315.422	5.351.503.145
Temporal	917.696.783	5.946.145.873	6.863.842.656
Supernumerario	67.483.344	325.189.771	392.673.115
TOTAL	1.916.367.850	10.691.651.066	12.608.018.916

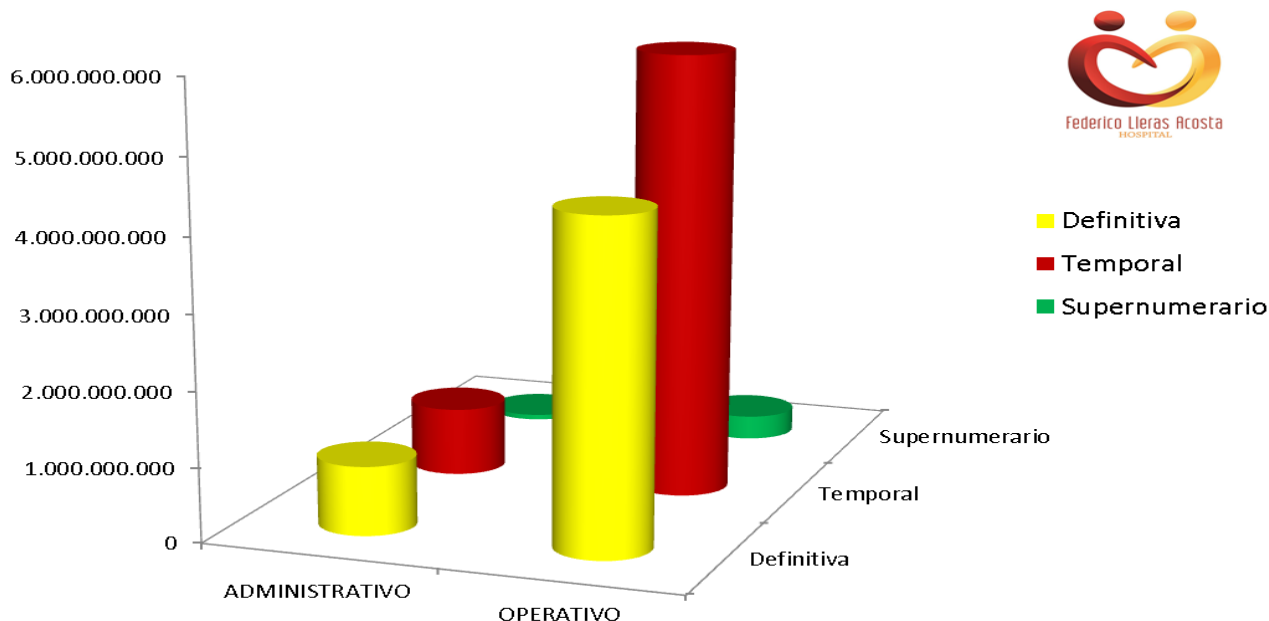
Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

En el anterior cuadro y siguiente grafica se relacionan los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, reflejando una participación del 87% aproximadamente del personal operativo en la planta temporal, con un valor de \$ 5.946.145.873. Es decir el personal administrativo tiene un participación del 13% con un valor de \$ 917.696.783.

Además se observa participación, 83% aproximadamente del personal operativo en la planta definitiva, con \$ 4.420.315.422. Es decir el personal administrativo tiene un participación del 17% con un valor de \$ 931.187.723

Finalmente la planta supernumerario cuenta con una participación de 83% del personal operativo con un valor de \$ 325.189.771, es decir que el personal administrativo tiene una participación de 17% con un valor de \$ 67.483.344

Grafico 3.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

2. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Para el rubro de Honorarios se observa en la vigencia 2020 con corte a Diciembre un valor de presupuesto año 2020 por \$ 104.290.318; de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

Cuadro 5. Comportamiento Viáticos y Gastos de Viaje de Enero a Diciembre de 2020.

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	104.290.318	38.347.825	34.193.646	33.600.041
Variación %		36,8	89,2	98,3

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno

En la tabla y grafica acontinuacion se relacionan los viáticos del IV Trimestre 2020:

Cuadro 6. Comprometido viáticos y gastos de viaje IV Trimestre de 2020.

Razón Social	Valor Compromiso	Suma de Valor Obligado	Suma de Valor Orden Pago
AVILEZ AROCA VICTORIA EUGENIA	\$ 156.885	\$ 156.885	\$ 156.885
DIAZ ROJAS ALBEIRO	\$ 70.583	\$ 70.583	\$ 70.583
GARZON RODRIGUEZ YOHANA MILENA	\$ 129.160	\$ 129.160	\$ 129.160
GONZALEZ LUIS EDUARDO	\$ 6.988.624	\$ 4.855.040	\$ 4.855.040
GRACIA GARAVITO MONICA JANNETH	\$ 282.940	\$ 282.940	\$ -
GUEVARA SANCHEZ MARIA DEL PILAR	\$ 1.408.858	\$ 1.408.858	\$ 1.255.078
HUERTAS CHARRY RAQUEL BENICIA DEL PILAR	\$ 85.642	\$ 85.642	\$ 85.642
LEON LEON ANDREA LILIANA	\$ 85.642	\$ 128.463	\$ 128.463
MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	\$ 77.469	\$ 51.646	\$ 51.646
MARTINEZ TRUJILLO VICTORIA EUGENIA	\$ 129.115	\$ 103.292	\$ 103.292
OBANDO MORALES EDWIN	\$ -	\$ -	\$ 85.642
OSPINA MOTTA ANGELA DANIELA	\$ 25.823	\$ 25.823	\$ 25.823
REYES RAMIREZ LEIDY FAISURY	\$ 171.284	\$ 171.284	\$ 171.284
ROMERO JUAN EDGAR	\$ 243.422	\$ -	\$ -
URREA YARA NURY JHOANNA	\$ 141.168	\$ 141.168	\$ 141.168
VARGAS ROMERO OFELIA	\$ -	\$ 282.940	\$ 282.940
VARON DEVIA DIANA LORENA	\$ 129.115	\$ 129.115	\$ 129.115
TOTALES	\$ 10.125.730	\$ 8.022.839	\$ 7.671.761

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno

2.2. Al comparar el IV Trimestre 2020 con la vigencia anterior (IV Trimestre 2019) se evidencia que disminuyeron significativamente los compromisos por viáticos y gastos de viaje en más de un 100% con una diferencia de \$ 16.199.577, como se puede observar a continuación:

Cuadro 7. Viáticos y gastos de viaje III Trimestre de 2019 vs III Trimestre de 2020

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 26.325.307	\$ 10.125.730	\$ (16.199.577)	-160,0

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

Además al comparar el IV Trimestre 2020 con el trimestre anterior (III Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron los compromisos por viáticos y gastos de viaje en un 95,7% con una diferencia de \$9.687.246 como se puede observar a continuación:

Cuadro 8. Viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2020 vs III Trimestre de 2020

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 438.484	\$ 10.125.730	\$ 9.687.246	95,7

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno

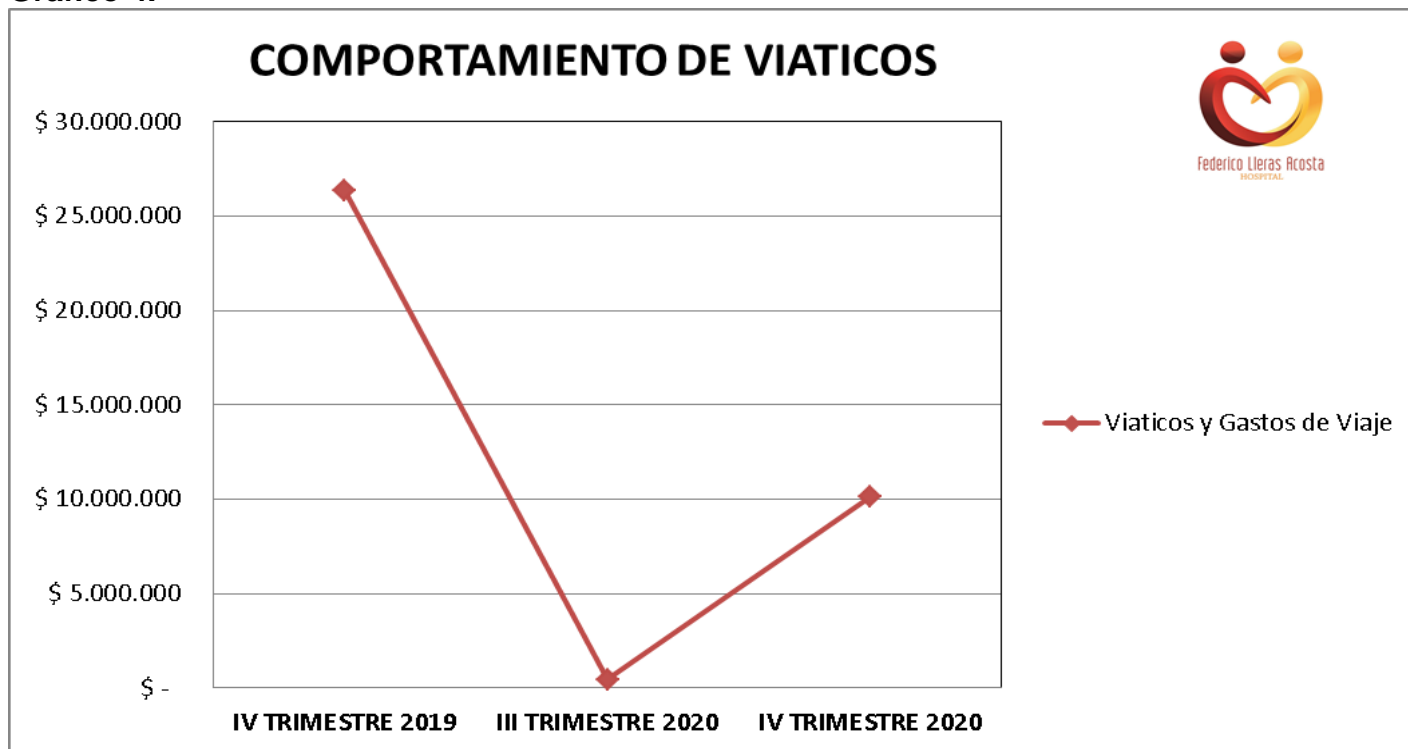
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: IV Trim 2019, III Trim 2020 y IV Trim 2020.

Cuadro 9. Viáticos y gastos de viaje IV Trimestre de 2019 vs III y IV Trimestre de 2020

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 26.325.307	\$ 438.484	\$ 10.125.730

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno

Grafico 4.



Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

3. HONORARIOS Y REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

3.1 Honorarios:

3.1.1 Para el rubro de Honorarios se observa en la vigencia 2020 con corte a Diciembre un valor de presupuesto año 2020 por \$ 4.086.779.705; de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

Cuadro 10. Comportamiento Honorarios de Enero a Diciembre de 2020.

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	4.086.779.705	3.511.155.874	1.601.206.687	1.267.706.687
Variación %		85,9	45,6	79,2

Fuente: Dinamica Gerencial Hospitalario- Modulo Información Financiera NIIF.

Como se puede evidenciar en el anterior cuadro, de Enero a Diciembre se cuenta con un compromiso de 86% sobre el presupuesto definitivo, 46% obligado de los compromisos y 79% pago de las obligaciones.

**Cuadro 11. Comportamiento Honorarios registrados
 III trimestre de 2020 vs III trimestre de 2019 y II Trimestre 2020.**

CONCEPTO	IV trim 2020 \$ EN MILL	IV trim 2019 \$ EN MILL	Var. Absoluta \$	Variación Relativa %	III trim 2020 \$ EN MILL	Var. Absoluta \$	Variación Relativa %
Honorarios	982	961	21	2,18%	627	355	36,15%

Fuente: Dinamica Gerencial Hospitalario- Modulo Información Financiera NIIF.

Se observa un aumento en el rubro de honorarios para el IV trimestre 2020 comparado con el trimestre anterior con una diferencia superior al 36,15% pasando de \$627 Millones a \$ 982 millones, pero sin diferencia significativa comparados los ultimos trimestres de 2019 Vs. 2020.

Adicionalmente en el siguiente cuadro se observa el comportamiento discriminado para el IV trimestre de 2020:

Cuadro 12. Comportamiento Honorarios IV Trimestre de 2020.

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
ABELLO Y ALDANA ARQUITECTOS - ABALARK SAS	1.179.476.503	-	-
BARRIOS PEREZ RICARDO ANDRES	23.649.084	-	-
CONSORCIO SALUD LIMONAR	520.197.000	260.000.000	-
CORPORACION DE CUENCAS DEL TOLIMA CORCUENCAS	4.575.562	-	-
DIAZ ORJUELA EDGAR	2.070.290	1.656.232	1.656.232
DUCUARA TOVAR CESAR RICARDO	10.500.000	10.500.000	10.500.000
ESCANDON CASTELLANOS MARLIO ALEJANDRO	-	10.500.000	10.500.000
GALLEGO ARISTIZABAL ALBA NIDIA	-	18.000.000	18.000.000
GALLEGO PARRA YOHAN RICARDO	-	21.000.000	21.000.000



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
GOMEZ GARCIA ALONSO	400.000	400.000	400.000
HERNANDEZ VARGAS WILLIAM JESUS	-	12.000.000	12.000.000
LAGUNA BERMEO LINA MARIA	14.499.260	17.478.560	23.437.160
LEGAL DEFENSORES JURIDICOS SAS	40.000.000	-	-
LOZANO ZAMORA MARIO HERNAN	2.500.000	15.000.000	15.000.000
MARQUEZ TORRES PAOLA ANDREA	5.674.900	17.024.700	17.024.700
MORA RIVERA ERNESTO	17.912.772	17.912.772	17.912.772
MORALES BAUTISTA RICHARD ORLANDO	-	15.000.000	15.000.000
MORENO MENDEZ MARIA DISNEY	-	17.599.950	17.599.950
MUÑOZ ROBAYO JEFFE JUBELLY	-	32.317.080	32.317.080
NAVIA RAMIREZ JULIAN FELIPE	-	-	5.000.000
OLIVAR RAYO ANDRES MAURICIO	9.000.000	6.000.000	6.000.000
OLIVEROS ALDANA LUZ MABEL	-	16.835.536	22.510.436
OVALLE GARZON ELSY AMPARO	1.800.000	-	-
PARRA BLANCO ADRIANA MARIA	-	15.000.000	15.000.000
PARRA HOYOS HUGO ALBERTO	245.000.000	73.500.000	-
PORTELA TORRES MARIA NORVI	-	17.024.700	17.024.700
PULIDO MONTAÑA BENJAMIN	2.070.290	1.656.232	1.656.232
REYES RODRIGUEZ CLAUDIA VIVIAN	-	13.500.000	13.500.000
RIOS BETANCOURTH UBERNEY	-	12.000.000	12.000.000
RIVERA RODRIGUEZ LEIDY JULIETH	-	12.000.000	12.000.000
SANTISTEBAN BAYONA RUBEN DARIO	7.174.588	18.448.941	18.448.941
TORRES GARCIA SANDRA MILENA	-	13.066.667	13.066.667
TRONCOSO LUGO LIZETH JOHANA	-	16.268.047	16.268.047
UNION TEMPORAL ALVAREZ BONILLA 2020	40.000.000	-	-
UNIVERSIDAD CES	2.194.507	2.194.507	2.194.507
UNIVERSIDAD DE IBAGUE	145.639.245	-	-
VARON VARGAS FERNANDO FABIO	9.000.000	5.400.000	5.400.000
RAZON SOCIAL	2.283.334.001	689.283.924	372.417.424

3.1.2 Al comparar el IV Trimestre 2020 con la vigencia anterior (IV Trimestre 2019) se evidencia que Aumentaron los compromisos por Honorarios en un 238% con una diferencia de \$1.608.505.061 como se puede observar a continuación:

Cuadro 13. Comparativo Honorarios IV Trimestre de 2020 vs IV Trimestre de 2020.

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 674.828.940	\$ 2.283.334.001	\$ 1.608.505.061	238,4

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyectó: Oficina de Control Interno

Igualmente al comparar el IV Trimestre 2020 con el trimestre anterior (III Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron los compromisos por honorarios en un 1112%, con una diferencia de \$2.094.938.466 como se puede observar a continuación:

Cuadro 14. Honorarios IV Trimestre de 2020 vs III Trimestre de 2020

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 188.395.535	\$ 2.283.334.001	\$ 2.094.938.466	1112,0

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020



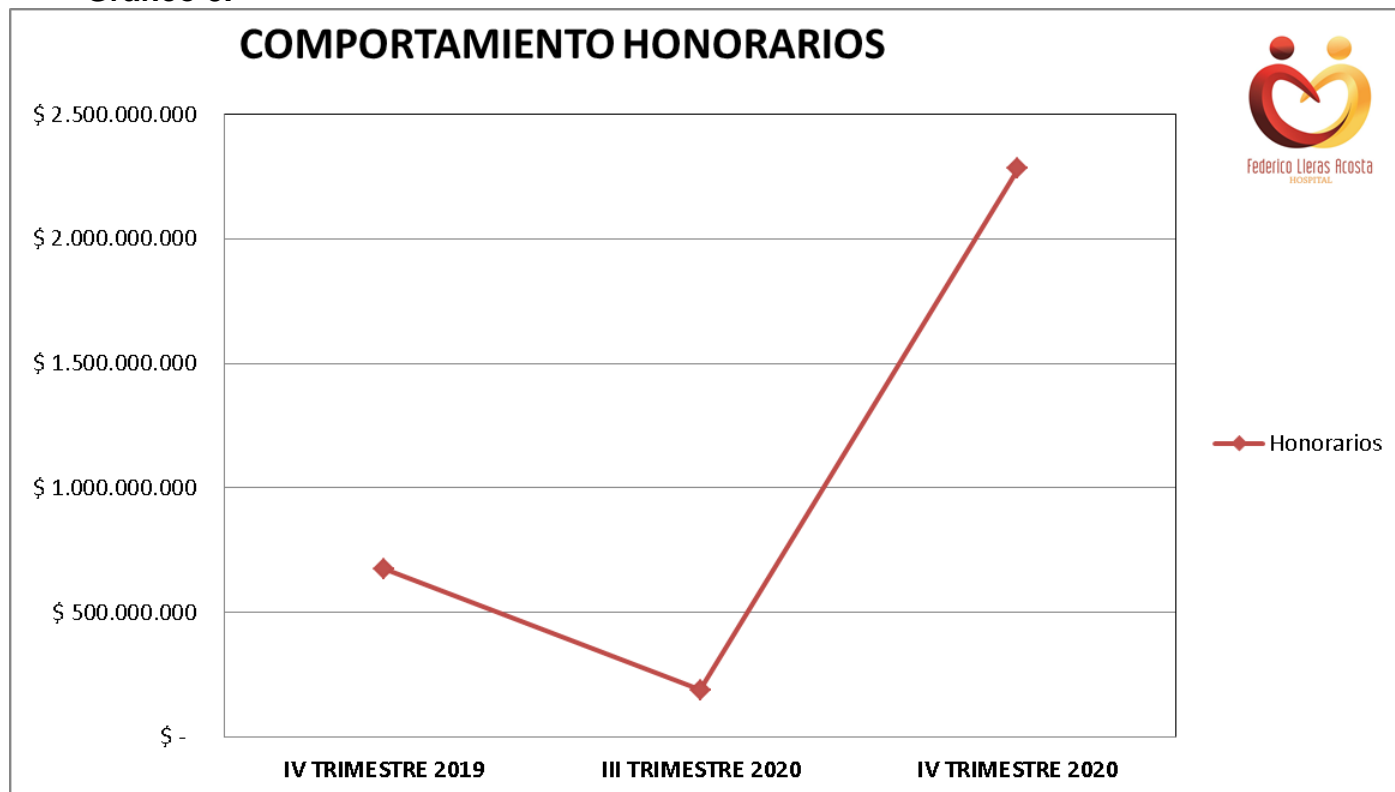
Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyecto: Oficina de Control Interno
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: IV Trim 2020, III Trim y IV Trim 2020.

Cuadro 15. Comportamiento de Honorarios por trimestres

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020
Honorarios	\$ 674.828.940	\$ 188.395.535	\$ 2.283.334.001

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyecto: Oficina de Control Interno

Grafico 5.



Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyecto: Oficina de Control Interno



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

3.2 Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos de Enero a Diciembre, se observa un presupuesto por \$ 22.524.664.983 de los cuales se tienen compromisos presupuestales que ascienden al 100% de la disponibilidad, obligaciones por \$ 19.430.837.904 y se ha pagado \$ 17.198.222.638

En relación para el IV Trimestre se observan los siguientes datos.

Cuadro 16. Comportamiento Servicios Técnicos IV Trimestre de 2020

Mes	COMPROMISO	OBLIGADO	% OBLIGADO
OCTUBRE	1.422.088.589	1.852.826.689	130
NOVIEMBRE	731.679.994	2.203.141.000	301
DECIEMBRE	1.144.765.033	2.689.352.920	235
TOTAL	3.298.533.616	6.745.320.609	204

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyecto: Oficina de Control Interno

A continuación se tiene cuadro comparativo de los compromisos y las obligaciones contraídas en la vigencia 2020 vs 2019 y su variación con cargo al rubro de Remuneración de Servicios Técnicos.

Se evidencia que los compromisos Aumentaron para el IV Trim 2020 comparado con la vigencia 2019, por un valor de \$799.167.735. Además se evidencia que las obligaciones disminuyeron comparado con la vigencia anterior con una diferencia de \$6.745.320.609, es de aclarar que las obligaciones varían respecto a lo facturado por los contratistas para cobro.

Cuadro 17. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2020 VS vigencia 2019

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	IV TRIM 2020	IV TRIM 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	3.298.533.616	2.499.365.881	-799.167.735
Obligado	6.745.320.609	5.712.490.654	-1.032.829.955

Fuente: Oficina de Presupuesto/ Proyecto: Oficina de Control Interno

Cuadro 18. Comportamiento Servicios Tecnicos contratados registrados IV trimestre de 2020 vs VI trimestre de 2019 y III Trimestre 2020.

CONCEPTO	IV trim 2020 \$ EN MILL	IV trim 2019 \$ EN MILL	Var. Absoluta \$	Variación Relativa %	III trim 2020 \$ EN MILL	Var. Absoluta \$	Variación Relativa %
Ss Tecnicos	6.407	5.407	1000	15,61%	4.895	1.512	23,60%

Fuente: Dinamica Gerencial Hospitalario- Modulo Información Financiera NIIF.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

Se observa un incremento del 15,61% (1.000 Mlls) en el comportamiento de los costos por servicios técnicos contratados para la vigencia 2020 comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior, ahora ; si se compara con el III trimestre del mismo año, se registra un incremento del 23,65% por \$1.512 Mlls, que se debe principalmente a que en el presente trimestre los Ingresos operacionales promedio se incrementaron pasando en promedio de \$12.300 Mlls a \$13.800 Mlls. a un estado casi normal antes de esta época de pandemia.

A continuación se observa el detalle del personal cargado el rubro de remuneración de servicios técnicos.

Cuadro 19. Servicios técnicos más representativos IV trim 2020

RAZON SOCIAL	Valor Rp	Valor obligado	Valor pago
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	550.000.000	876.094.575	742.409.250
CARDIOLOGIA INTEGRAL DEL TOLIMA SAS	200.000.000	49.324.696	-
TOVAR TORRES EDWIN MIGUEL	120.000.000	49.139.225	63.287.300
NEUCIX SAS	110.000.000	121.486.355	97.400.155
DISTRIBUIDORES CLINICOS HOSPITALARIOS DE COLOMBIA IPS SAS	100.000.000	-	-
MERCURI POSADA DANIEL	96.200.000	85.100.000	48.100.000
ENCISO NORENA LUIS FERNANDO	85.000.000	100.728.855	124.850.500
OROZCO ARAUJO SILVANA	81.400.006	101.059.334	110.679.334
LJR TEMPORALES S A S	52.602.118	47.532.035	47.532.035
DIAZ BATLLE LUIS CARLOS	48.000.000	42.826.725	37.361.700
KORIAL GROUP SAS	40.000.000	28.888.888	28.888.888
TOTAL	\$ 1.483.202.124	\$ 1.502.180.688	\$1.300.509.162
OTROS MENOS DE \$40MILL	\$1.815.331.492	\$ 5.243.139.921	\$ 5.061.169.960
TOTAL	\$ 3.298.533.616	\$ 6.745.320.609	\$6.361.679.122

4. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

4.1 Presupuestalmente para el rubro de consumo de copias se tiene una disponibilidad de \$ 70.524.072 En el siguiente cuadro se ilustra la variación del consumo de copias de las vigencias 2020 vs 2019 (IV TRIMESTRE) de acuerdo a la información suministrada por la oficina de administración de inventarios y almacén.

Cuadro 20. Comparativo consumo de Copias vigencia IV trimestre 2020 vs IV trimestre 2019.

CONCEPTO	IV TRIMESTRE DE 2020	IV TRIMESTRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	19.200.434	19.475.064	-274.630	-1

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

De acuerdo al reporte de la oficina de Administración de Inventarios y Almacén el servicio de Fotocopias presenta un consumo por valor de \$ 19.200.434 el cual ha disminuido en un -1% comparado con el IV trimestre de 2019.

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020



Cuadro 21. Comparativo consumo de copias vigencia IV trimestre 2020.

FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
138.954	9.032.010	96.996	9.602.604	2.680	174.200	3.660	391.620	19.200.434

4.2 En el siguiente cuadro y grafico se puede observar los servicios más representativos en cuanto al consumo de copias en el IV trimestre de 2020, estos se tienen en cuenta en los servicios con consumo mayor a \$1.000.000 siendo lo más altos los siguientes:

Cuadro 22. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el IV Trimestre de 2020.

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
URGENCIAS - OBSERVACION	20.297	1.319.305	12.737	1.260.963	0	0	0	0	2.580.268
QUIROFANO	11.281	733.265	4.915	486.585	0	0	0	0	1.219.850
BANCO DE SANGRE	12.038	782.470	3.777	373.923	130	8.450	3.600	385.200	1.550.043
COORDINACION ENFERMERIA	20.002	1.300.130	21.943	2.172.357	0	0	0	0	3.472.487

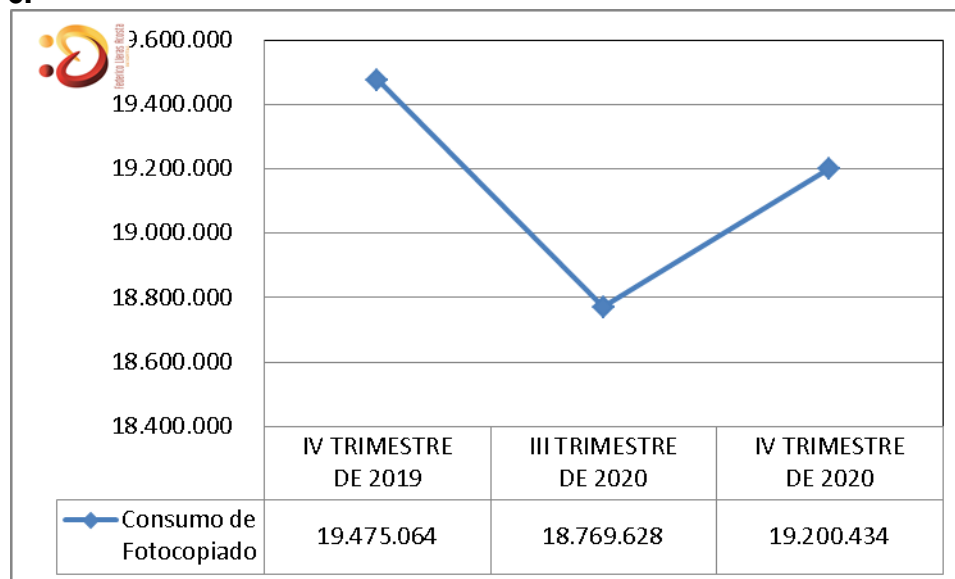
Fuente: Administración de inventarios y almacén.

Adicionalmente en el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: IV Trim 2019, III y IV Trim 2020.

Cuadro 23. Comparativo consumo servicio de copias por trimestre.

CONCEPTO	IV TRIMESTRE DE 2019	III TRIMESTRE DE 2020	IV TRIMESTRE DE 2020
Consumo de Fotocopiado	19.475.064	18.769.628	19.200.434

Grafico 6.



Fuente: Oficina de Administración de Inventarios y Almacén.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

4 Servicios Públicos.

Para el rubro de servicios públicos se tienen un presupuesto de \$ 2.458.931.901; de los cuales se ha comprometido el 94% con un valor de \$2.326.217.009 se ha obligado un 96% de los compromisos con un valor de \$ 2.230.365.750 y se ha pagado el 100% de estas obligaciones.

Cuadro 24. Comparativo consumo Servicios Públicos III Trimestre de 2020 vs IV Trimestre de 2020.

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACION ABSOLUTA	
	VALOR III TRIMESTRE 2020	VALOR IV TRIMESTRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	27.677.570	22.018.100	(5.659.470)	(20)
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	-	58.567.045	58.567.045	100
CELSIA SA ESP	418.154.052	455.333.748	37.179.696	9
IBAL SA ESP	44.576.200	31.288.400	(13.287.800)	(30)
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	33.958.506	34.340.765	382.259	1
INTERASEO SA ESP	33.402.336	27.693.031	(5.709.305)	(17)
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	-	6.426.000	6.426.000	100
TOTAL	557.768.664	635.667.089	77.898.425	14

Fuente: Presupuesto. **Proyectó:** Oficina de Control Interno

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del consumo de Servicios Públicos del III Trimestre 2020 Vs IV Trimestre 2020, observándose que en los servicios publicos se ha aumentado con diferencia así.

Colombia telecomunicaciones: \$58.567.045

Celsia SA: \$37.179.696

INFIBAGUE: \$382.259

Media Commerce: \$6.426.000

Y disminuido:

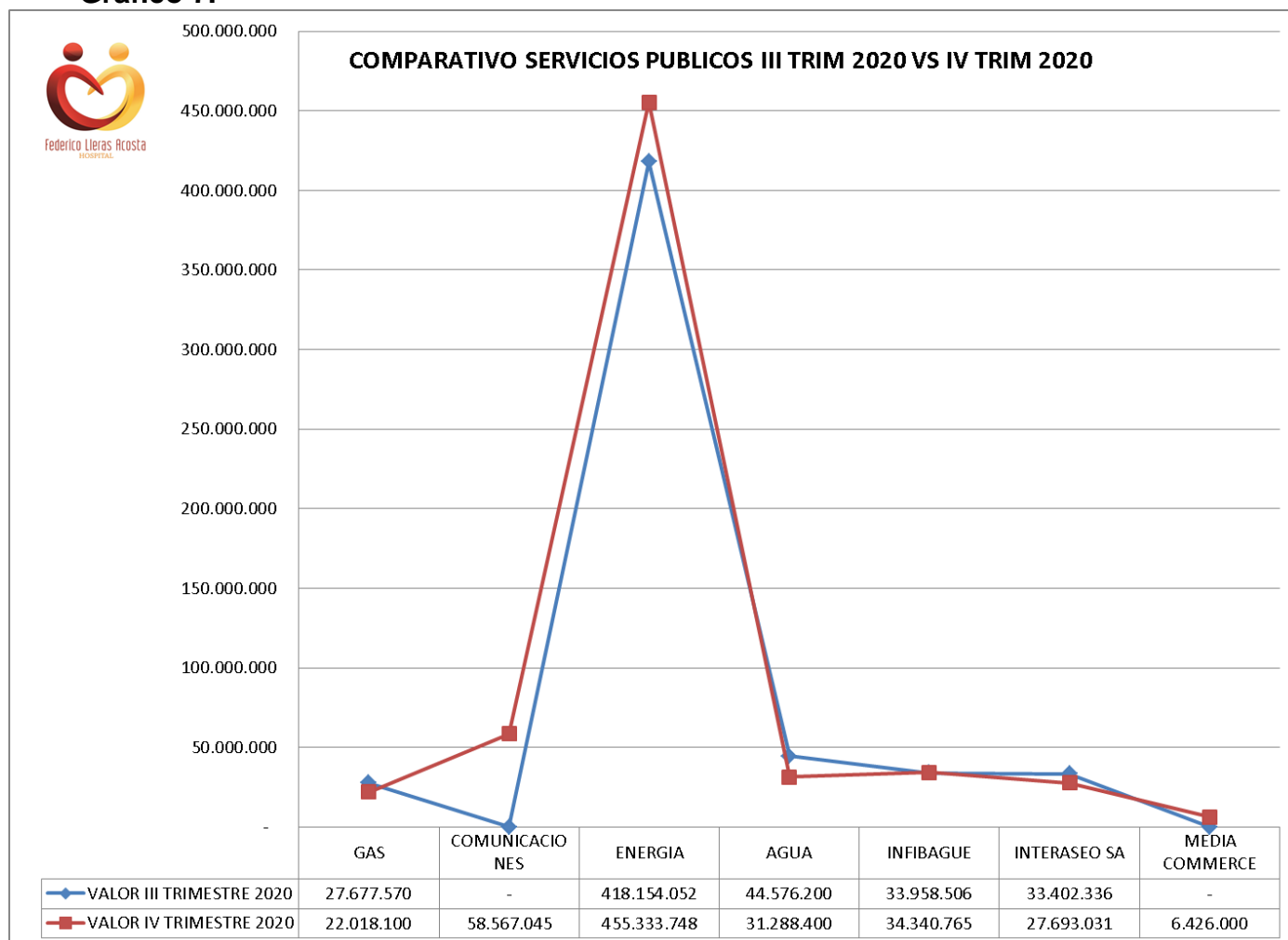
Alcanos S.A: \$5.659.470

IBAL: \$13.287.800

Interaseo S.A: \$5.709.305

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

Grafico 7.



Adicionalmente, se tiene comparativo de consumos de servicios públicos por sedes:

Cuadro 25. Comparativo consumo Servicios Públicos IV Trimestre de 2020 por sedes.

SERVICIO	LIMONAR	FRANCIA	TOTAL
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	11.880	22.006.220	22.018.100
CELSIA TOLIMA SA ESP	57.106.094	398.227.654	455.333.748
COMUNICACIONES	58.567.045		58.567.045
IBAL SA ESP	11.879.900	19.408.500	31.288.400
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	7.994.853	26.345.912	34.340.765
INTERASEO SA ESP	9.287.941	18.405.090	27.693.031
MEDIA COMMERCE	6.426.000		6.426.000
TOTAL	151.273.713	484.393.376	635.667.089



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

5 COMBUSTIBLE.

Para el IV trimestre de 2020, de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administracion de inventarios y almacen, el consumo de combustible asciende a \$16.103.644

Cuadro 26. Comportamiento consumo combustible IV Trimestre de 2020.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	24-09-2020 al 25-10-2020	26-10-2020 al 19-11-2020	20-11-2020 al 02-12-2020	03-12-2020 al 23-12-2020	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 189.849	\$ 240.603	\$ -	\$ 348.497	\$ 778.949
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 506.938	\$ 335.272	\$ 192.299	\$ 361.226	\$ 1.395.735
Placa OTD-786 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 50.036	\$ 56.777	\$ -	\$ 124.678	\$ 231.491
Placa ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 482.415	\$ -	\$ 516.093	\$ 517.198	\$ 1.515.706
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 157.674	\$ 326.675	\$ -	\$ 152.963	\$ 637.312
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 1.386.912	\$ 959.327	\$ 708.392	\$ 1.504.562	\$ 4.559.193
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 150.587	\$ 478.764	\$ -	\$ 382.164	\$ 1.011.515
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 540.891	\$ 378.603	\$ 146.859	\$ 361.247	\$ 1.427.600
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 103.508	\$ 101.289	\$ -	\$ -	\$ 204.797
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 1.019.566	\$ 959.951	\$ 474.004	\$ 610.029	\$ 3.063.550
Planta Francia	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Planta Limonar	PLANTA	\$ 2.501.872	\$ 1.668.017	\$ 1.667.100	\$ -	\$ 5.836.989
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 4.316.424	\$ 3.586.624	\$ 2.287.963	\$ 1.353.440	\$ 11.544.451
TOTAL		\$ 5.703.336	\$ 4.545.951	\$ 2.996.355	\$ 2.858.002	\$ 16.103.644

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020



Adicionalmente se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del IV trimestre de 2020 vs IV trimestre de 2019, en el cual se observa un aumento del consumo de ACPM de 84,7% comparado con el IV Trimestre de 2019, igualmente se observa una disminución del consumo de Gasolina de 60,9%

Cuadro 27. Consumo de combustible IV trimestre 2020 vs IV trimestre de 2019.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL IV TRIMESTRE 2020	TOTAL IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 778.949	\$ 2.387.461	\$ 1.608.512	206,5
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.395.735	\$ 1.775.596	\$ 379.861	27,2
Placa OTD-786 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 231.491	\$ 725.063	\$ 493.572	213,2
Placa ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 1.515.706	\$ 2.141.055	\$ 625.349	41,3
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 637.312	\$ 304.998	\$ (332.314)	-52,1
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 4.559.193	\$ 7.334.173	\$ 2.774.980	60,9
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 1.011.515	\$ 505.685	\$ (505.830)	-50,0
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 1.427.600	\$ 885.116	\$ (542.484)	-38,0
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 204.797	\$ 184.627	\$ (20.170)	-9,8
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 3.063.550	\$ 192.046	\$ (2.871.504)	-93,7
Planta Francia	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -	
Planta Limonar	PLANTA	\$ 5.836.989	\$ -	\$ (5.836.989)	-100,0
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 11.544.451	\$ 1.767.474	\$ (9.776.977)	-84,7
TOTAL		\$ 16.103.644	\$ 9.101.647	\$ (7.001.997)	-43,5

Fuente: Administración de inventarios y almacén.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

6 COSTOS.

Acorde a la distribución de los Costos en los diferentes servicios del Hospital, en el cuadro a continuación se refleja el margen de utilidad operativa de los diferentes servicios del hospital, de acuerdo con los registros y la información del área de costos, posiblemente 13 servicios presenta margen de utilidad POSITIVO y 6 servicios margen de utilidad NEGATIVO.

Además se evidencia que para este trimestre unos de los servicios que más presenta rentabilidad es Laboratorio clínico, con una posible utilidad de \$2.621.445.182 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

Cuadro 28. Margen de utilidad IV Trimestre de 2020 según Costos.

Concepto	BANCO DE SANGRE	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO (GASTROENTEROLOGIA)	HOSPITALIZACION	IMAGENOLOGIA
Total Ingresos Acumulados	869.259.208	610.315.954	1.436.418.989	201.376.093	8.246.591.469	3.003.358.060
Total Costos Acumulados	752.724.154	502.490.765	645.951.496	145.490.060	7.612.376.305	1.558.536.142
Utilidad Operativa Acumulada	116.535.054	107.825.189	790.467.493	55.886.033	634.215.164	1.444.821.918
Margen % Acumulada	0,13	0,18	0,55	0,28	0,08	0,48
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS
Total Ingresos Acumulados	3.627.627.894	288.596.835	227.618.736	6.008.475.717	1.460.940.752	148.489
Total Costos Acumulados	1.006.182.712	404.400.865	298.049.284	5.759.615.610	1.019.952.138	112.045.292
Utilidad Operativa Acumulada	2.621.445.182	-115.804.030	-70.430.548	248.860.107	440.988.614	-111.896.802
Margen % Acumulada	0,72	-0,40	-0,31	0,04	0,30	-753,57
Concepto	UCI LIMONAR	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Total Ingresos Acumulados	3.954.274.759	6.962.804.417	1.626.297.062	417.057.441	289.445.836,00	2.187.510.475
Total Costos Acumulados	2.677.970.790	4.991.017.866	1.567.282.584	850.090.876	213.888.319	3.605.217.815
Utilidad Operativa Acumulada	1.276.303.969	1.971.786.551	59.014.478	-433.033.435	75.557.517	-1.417.707.340
Margen % Acumulada	0,32	0,28	0,04	-1,04	0,26	-0,65
Concepto	URGENCIAS LIMONAR					
Total Ingresos Acumulados	161.837.199					
Total Costos Acumulados	895.673.727					
Utilidad Operativa Acumulada	-733.836.528					
Margen % Acumulada	-4,53					

Fuente: Administración de Costos.

Calle 33ª 4-A 50 B/ La Francia Tel. 273.9805 Extensión 282 Web Site: www.hfilleras.gov.co
control.interno@hfilleras.gov.co Oficina de Control Interno OCI-011



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020

Se realizó un comparativo de los Costos del IV trimestre de 2020 según lo reportado por la oficina de Contabilidad vs lo reportado la oficina de Costos; al realizar dicho comparativo no se encontraron diferencias significativas entre los totales.

Cuadro 29. Comparativo Ingresos Hospitalarios IV Trim 2020 reporte Contabilidad Vs Costos

CONCEPTO	Apoyo Diagnostico				Otros Servicios	Consulta Externa	
	GASTROENTEROLOGIA	IMAGENOLOGIA	LABORATORIO CLÍNICO	PATOLOGIA	SERVICIOS DOCENTE, SERVICIO DE AMBULANCIAS, OTROS SERVICIOS.	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	6.876.550.104				19.572.307	451.830.531	
Valor Ingresos Ofic Costos	7.059.980.784				148.489	610.315.954	
Diferencia	-183.430.680				19.423.818	-158.485.423	
CONCEPTO	Apoyo Terapéutico				Urgencias		
	BANCO DE SANGRE	UNIDAD DE ONCOLOGIA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	869.259.208	287.939.806	1.436.516.189	287.644.928	1.843.270.635	504.425.191	
Valor Ingresos Ofic Costos	869.259.208	288.596.835	1.436.418.989	289.445.836	2.349.347.674		
Diferencia	0	-657.029	97.200	-1.800.908	-1.651.848		
CONCEPTO	Unidad Funcional Internación					Quirófano y Sala de Partos	
	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	UCI LIMONAR	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	SALA DE PARTOS
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	21.198.856.355					7.804.090.132	
Valor Ingresos Ofic Costos	21.207.025.148					7.469.416.469	
Diferencia	-8.168.793					334.673.663	

Fuente: Oficina de Contabilidad y Costos

VALOR TOTAL CONTABILIDAD: \$ 41.579.955.386
VALOR TOTAL COSTOS: \$ 41.579.955.386
DIFERENCIA: \$ 0



7 OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. Comparados los dos últimos trimestres de los años 2.019 Vs. 2020 se observa un aumento en el costo del talento humano de 9% para la vigencia 2020 por un valor de \$1.160.642.009; principalmente en la planta temporal. El cuál se considera justificable, toda vez que debido a la pandemia por el virus del COVID-19, el hospital se vio en la obligación de habilitar la sede del limonar para subsanar la demanda en salud y por ende se requiere de talento humano para suplir las necesidades. (Ver cuadro No.1).

Por otra parte se mantiene la planta definitiva con 323 funcionarios y las plantas temporales un promedio de 665 trabajadores y supernumerarios 45. (Ver cuadro No.3).

Comparando el comportamiento del costo del talento humano del IV trimestre de 2.020 es de observar en el “Costo de nómina discriminado por personal operativo y administrativo” que en la planta definitiva y de supernumerarios el 83% son costos operativos y el 17% son Administrativos, en la temporal el porcentaje es de 87% operativa y 13% Administrativa. (Ver cuadro No.4).

2. En el rubro de viáticos y gastos de viaje, como era de esperarse, se nota una total disminución de los mismos, debido a la pandemia que nos obliga a realizar las tareas desde la oficina, comparado con el mismo trimestre del año anterior disminuyo pasando de \$26.325.307 a \$ 10.125.730, sin embargo el mismo periodo del trimestre anterior fue solo de \$ 438.484. . (Ver cuadro No.7).
3. Se observa un aumento en el rubro de honorarios para el IV trimestre 2020 comparado con el trimestre anterior con una diferencia superior al 36,15% pasando de \$627 Millones a \$ 982 millones, principalmente por la causacion de los mismos por contratos de consultoria para la elaboracion de estudios y diseños a Hugo Parra por \$245 Mlls. por la implemetntacion de la unidad de cuidado intensivo cardiovascular en el Limonar, \$1.179 Mlls. a Abello y Aldana arquitectos por estudios y diseños para los SS de hospitalizacion pediatria, paciente oncologico, cuidado critico pediatrico y residencia medica, docencia y servicio, y ; a consorcio Salud Limonar por \$520 Mlls. para la elaboracion de estudios y diseños de arquitectura e ingenireria para la implementacion del servicio de hemodinamia sede el limonar y cumplimiento de infraestructura fisica del sistema de habilitacion de cirugia dal hospital. (Ver cuadros No. 11 y No. 12).

En los servicios técnicos contratados (Honorarios que hacen parte del costo) Se observa un incremento del 15,61% (1.000 Mlls) en el comportamiento de los costos por servicios técnicos contratados para la vigencia 2020 comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior, ahora ; si se compara con el III trimestre del mismo año, se registra un incremento del 23,65% por \$1.512 Mlls, que se debe principalmente a que en el presente trimestre los Ingresos

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto IV Trimestre 2020



Federico Lleras Acosta

operacionales promedio se incrementaron pasando en promedio de \$12.300 Mlls a \$13.800 Mlls. a un estado casi normal antes de esta época de pandemia. (Ver cuadros 18 y 19).

4. El rubro de impresos y publicaciones se mantiene constante en todos los trimestres: ultimo de 2020, el tercer trimestre de 2020 y el ultimo trimestre de 2019 con un promedio de \$19 Mlls.; donde más se consumen fotocopias es en urgencias por valor de \$ 2.5 Mlls. trimestrales.(Ver cuadros 20,22 y 23)
5. El rubro de servicios públicos, permanece casi estable comparados los dos últimos trimestres del año 2020, y comparados con el mismo trimestre IV del año anterior se ve un incremento del casi 20% y se debe a la apertura del la sede el limonar, del total de pago por SS públicos del último trimestre (\$636 Mlls) , el 23,809% corresponde a la sede el limonar con un valor de \$ 151 Mlls.(Ver cuadro 4 y grafica 7).
6. En el rubro de combustible también se realizó un comparativo entre el total de consumo de combustible del VI trimestre de 2020 vs IV trimestre de 2019, en el cual se observa un aumento del consumo de ACPM principalmente por el vehículo del banco de sangre y la planta del limonar, el primero consumió de oct a Dic de 2020 \$3.064.000 y la planta \$5.837 este último consumo alto pues se tuvo que tener muchas horas prendidas para hacer pruebas y monitoreo continuo para sostener en un caso de emergencia todo el sistema eléctrico del limonar. (Ver cuadros 26 y 27).
7. Según el análisis de la distribución de los Costos en los diferentes servicios del Hospital, se refleja el margen de utilidad operativa de los diferentes servicios del hospital, de acuerdo con los registros y la información del área de costos, 13 servicios presenta margen de utilidad POSITIVO como son Laboratorio Clínico con más de \$2.621 Mlls de utilidad operativa, e Imagenología y las UCI adulto y del limonar con más de \$1.270 mlls cada una de utilidad bruta en el trimestre y 6 servicios margen de utilidad NEGATIVO, como Urgencias con un valor de pérdida operativa de \$ 1.418 Mlls. (Ver cuadro 28).

Cordialmente;

DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA

Jefe de Oficina de Control Interno