

1004-OCI.

Ibagué, 11 de mayo de 2021

Correspondencia Interna  
Ibagué 2021-05-11 14:38:05  
2021301184

**LUIS EDUARDO GONZALEZ**

Gerente  
gerencia

ASUNTO Informe Austeridad del Gasto I Trimestre de 2021

Respetado Doctor Gonzalez.

Muy amablemente me permito enviar en archivo adjunto el informe de Austeridad del Gasto Publico, correspondiente al I Trimestre del año en curso, en el cual se detalla el comparativo con el trimestre anterior y la vigencia anterior de la nomina, servicios técnicos, honorarios, servicios públicos, combustibles, 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.

**DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA**

Jefe De Oficina De Control Interno

## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

Ibagué, 6 de mayo del 2021

### INFORME AUSTRIDAD GASTO I TRIMESTRE 2021.

#### OBJETIVO Y MARCO LEGAL

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el primer trimestre de la vigencia 2021, 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.*
  - *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.*



## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

- *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: Gestión de Talento Humano, Presupuesto, Costos, Contabilidad y Administración de inventarios y Almacén.

### SEGUIMIENTO PRIMER TRIMESTRE 2021

#### 1. GESTION DEL TALENTO HUMANO:

**Cuadro 1. Comparativo costo Recurso Humano I Trimestre de 2020, IV Trimestre del 2020 Vs I Trimestre 2021.**

PLANTA	Vigencia anterior	Trimestre anterior	Trimestre actual	VARIACIONES	
	I TRIM 2020	IV TRIM 2020	I TRIM 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	5.254.680.138	5.351.503.145	5.863.158.057	-511.654.912	-8,7
Temporal	7.083.587.316	6.863.842.656	7.396.515.875	-532.673.219	-7,2
Supernumerario	329.033.935	392.673.115	495.492.854	-102.819.739	-20,8
Aprendiz	0	0	817.195	-817.195	-100,0
<b>TOTAL</b>	<b>12.667.301.389</b>	<b>12.608.018.916</b>	<b>13.755.983.981</b>	<b>-1.147.965.065</b>	<b>-137</b>

Fuente: Gestión del Talento Humano - Nomina

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del costo de talento humano del Primer Trimestre del 2021 entre el de las vigencias 2020 vs 2021.

Es de mencionar que, durante el primer trimestre del 2021, evidenciamos el ingreso de la planta aprendiz; También se observa un aumento en el costo del talento humano de 137% para la vigencia 2021 por un valor de \$1.147.965.065; principalmente en la planta temporal.

Una vez analizado el incremento en el talento humano; este se da, debido a la continuidad en la atención a pacientes por la pandemia del virus del COVID-19; por otra parte, el Hospital HFLLERAS, se ve en la necesidad de requerir talento humano para suplir nuevas necesidades justificadas en la apertura del limonar y los nuevos servicios habilitados.



**1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021**

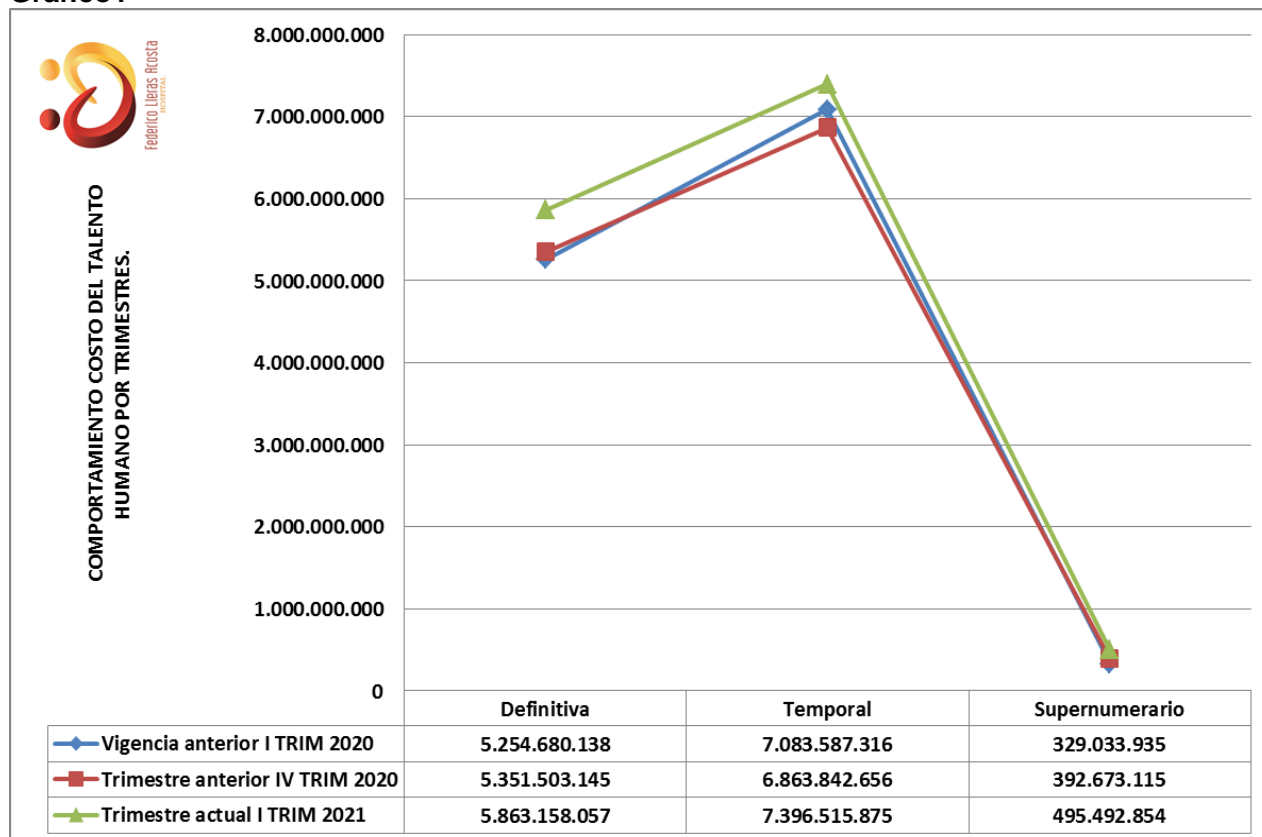
Adicionalmente se comparó el comportamiento del costo de personal de las diferentes plantas entre los trimestres: I Trim 2020, IV Trim 2020 y I Trim 2021.

**Cuadro 2. Comparativo costo Recurso Humano entre trimestres I de 2020 y IV 2020 & I de 2021**

PLANTA	Vigencia anterior	Trimestre anterior	Trimestre actual
	I TRIM 2020	IV TRIM 2020	I TRIM 2021
Definitiva	5.254.680.138	5.351.503.145	5.863.158.057
Temporal	7.083.587.316	6.863.842.656	7.396.515.875
Supernumerario	329.033.935	392.673.115	495.492.854
Aprendiz	0	0	817.195
<b>TOTAL</b>	<b>12.667.301.389</b>	<b>12.608.018.916</b>	<b>13.755.983.981</b>

Fuente: Gestión del Talento Humano - Nomina / Proyectó: Oficina de Control Interno

**Grafico1**



Fuente: Gestión del Talento Humano - Nomina / Proyectó: Oficina de Control Interno

En el anterior cuadro y grafica se puede observar que el valor de los costos del talento humano para el I Trimestre del 2021, aumentaron comparados con la vigencia anterior (I Trimestre 2020) e igualmente con el trimestre anterior (IV Trimestre 2020).



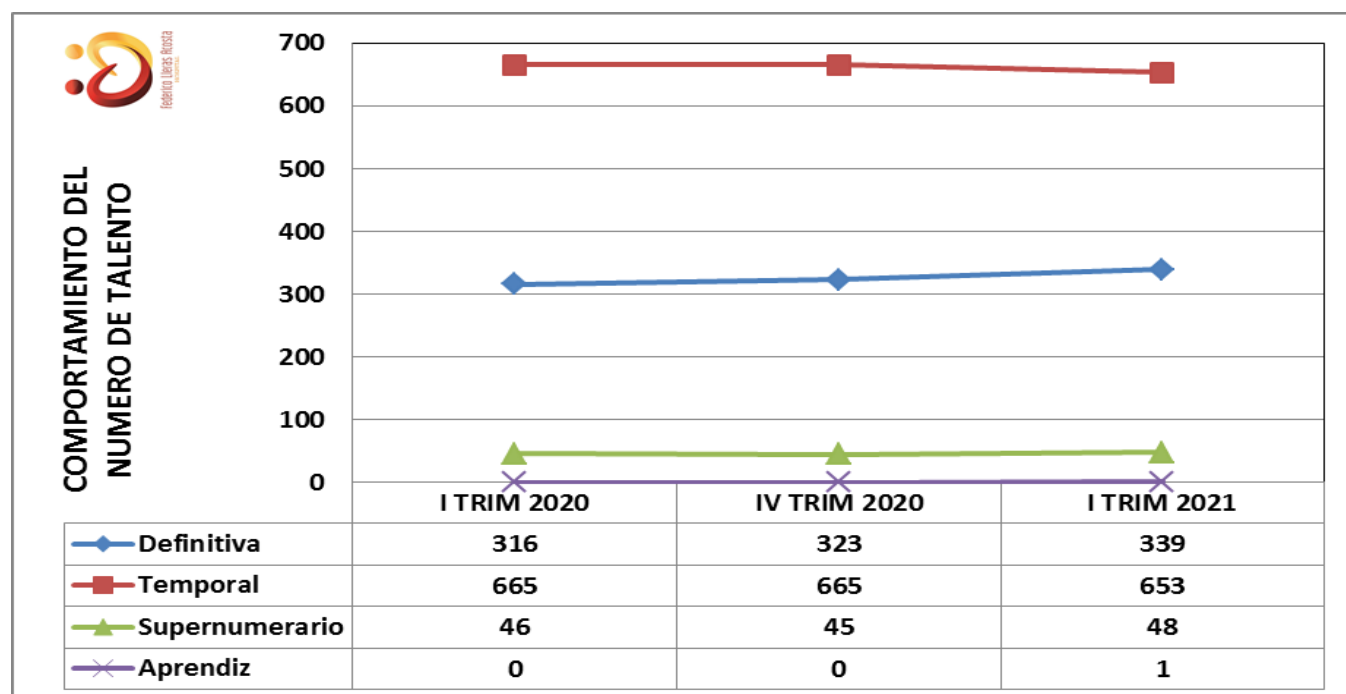
**Cuadro 3. Numero personal Administrativo y Operacional I Trimestre de 2021**

PLANTA	ADM ENE 2021	ASIS ENE 2021	TOTAL ENE 2021	ADM FEB 2021	ASIS FEB 2021	TOTAL FEB 2021	ADM MAR 2021	ASIS MAR 2021	TOTAL MAR 2021
Definitiva	71	251	322	73	267	340	73	266	339
Temporal	135	528	663	134	521	655	134	519	653
Supernumerario	5	48	53	5	51	56	13	35	48
Aprendiz	0	0	0	0	0	0	0	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>211</b>	<b>827</b>	<b>1.038</b>	<b>212</b>	<b>839</b>	<b>1.051</b>	<b>220</b>	<b>821</b>	<b>1.041</b>

Fuente: Gestión del Talento Humano - Nomina / Proyectó: Oficina de Control Interno

Se realizó el análisis del comportamiento del número de empleados Administrativo y Operacional del I Trim del 2021 y se comparó con la vigencia I Trimestre 2020 y IV Trimestre del 2020, evidenciando que las plantas (Definitiva, Temporal y Supernumerario) han aumentado para el I trimestre de 2021, comparados con la vigencia y trimestre anterior así:

**Grafico 2.**



Fuente: Gestión del Talento Humano - Nomina / Proyectó: Oficina de Control Interno



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

**Cuadro 4. Costos de nómina discriminado personal Operativo vs Administrativo I trimestre 2021.**

PLANTA	ADMINISTRATIVO	PARTICIPACION	OPERATIVO	PARTICIPACION	TOTAL
Definitiva	1.034.008.114	18%	4.829.149.943	82%	5.863.158.057
Temporal	1.058.905.614	14%	6.337.610.261	86%	7.396.515.875
Supernumerario	51.901.606	10%	443.591.248	90%	495.492.854
Aprendiz	0	0%	817.195	100%	817.195
<b>TOTAL</b>	<b>2.144.815.334</b>		<b>11.611.168.647</b>		<b>13.755.983.981</b>

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

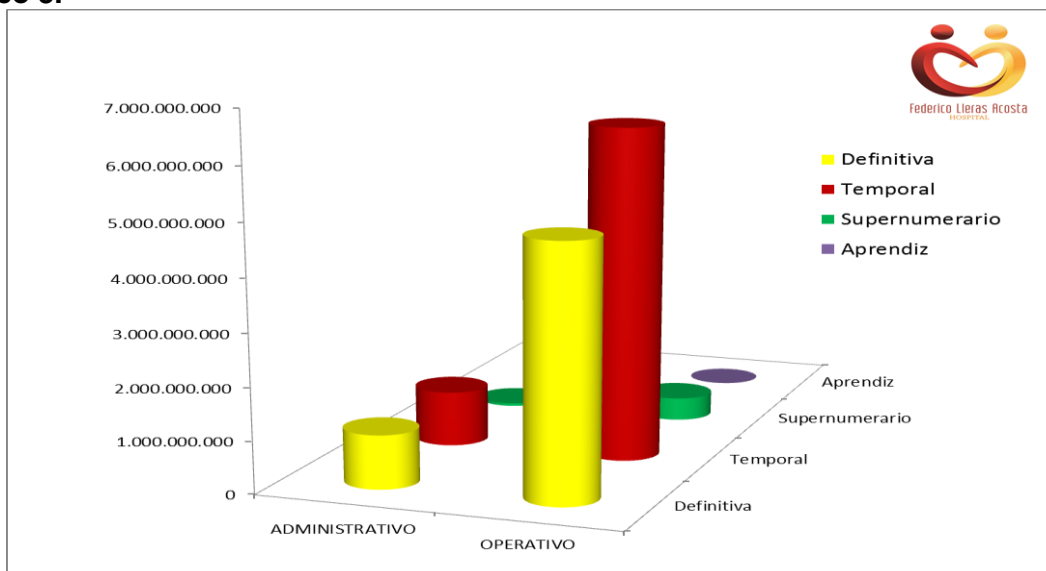
En el anterior cuadro y siguiente gráfica se relacionan los costos de personal discriminados por personal administrativo y operativo, donde se evidencia una participación del 82% aproximadamente del personal operativo en la planta definitiva, con \$4.829.149.943. Es decir, el personal administrativo tiene una participación del 18% con un valor de \$1.034.008.114.

En la planta temporal se refleja una participación del 86% aproximadamente del personal operativo, con un valor de \$ 6.337.610.261. Es decir, el personal administrativo en la planta temporal tiene una participación del 14% con un valor de \$ 1.058.905.614.

Además se evidencia la planta supernumeraria cuenta con una participación de 90% del personal operativo con un valor de \$ 443.591.248, es decir que el personal administrativo tiene una participación de 10% con un valor de \$ 51.901.606

Finalmente se observa el ingreso de la planta aprendiz, con una participación del 100%, aproximadamente esta planta solo se presenta en el personal operativo, con un valor de \$817.195.

**Grafico 3.**



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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

**2. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**

Para el rubro de viáticos y gastos de viaje se observa en la vigencia 2021 con corte a diciembre un valor de presupuesto año 2021 por \$ 107.420.000; de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

**Cuadro 5. Comportamiento Viáticos y Gastos de Viaje de Enero a Marzo de 2021.**

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	107.420.000	5.504.768	4.350.265	4.250.961
Variación %		5,3	11,3	12,4

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

En la tabla y grafica acontinuacion se relacionan los viáticos del I Trimestre 2021:

**Cuadro 6. Comprometido viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2021.**

Etiquetas de fila	Valor Compromiso	Suma de Valor Obligado	Suma de Valor Orden Pago
BELTRAN CORRALES PABLO ALDEMAR	\$ 256.505	\$ 256.505	\$ 256.505
GONZALEZ LUIS EDUARDO	\$ 3.677.748	\$ 2.995.125	\$ 2.995.125
GUEVARA SANCHEZ MARIA DEL PILAR	\$ 972.505	\$ 807.813	\$ 807.813
HUERTAS CHARRY RAQUEL BENICIA DEL PILAR	\$ 45.014	\$ -	\$ -
LEON LEON ANDREA LILIANA	\$ 42.821	\$ 42.821	\$ 42.821
MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	\$ 89.582	\$ 35.292	\$ 35.292
MARTINEZ TRUJILLO VICTORIA EUGENIA	\$ 116.727	\$ 62.437	\$ 35.292
OSPINA MOTTA ANGELA DANIELA	\$ 27.145	\$ -	\$ -
REYES RAMIREZ LEIDY FAISURY	\$ 132.849	\$ 87.835	\$ 42.821
RODRIGUEZ ORTIZ ANDREA MAYERLY	\$ 27.145	\$ -	\$ -
VARON DEVIA DIANA LORENA	\$ 116.727	\$ 62.437	\$ 35.292
<b>Total general</b>	<b>\$ 5.504.768</b>	<b>\$ 4.350.265</b>	<b>\$ 4.250.961</b>



## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

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

2.2. Al comparar el I Trimestre 2021 con la vigencia anterior (I Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron significativamente los compromisos por viáticos y gastos de viaje en un 80,40% con una diferencia de \$22.574.340 como se puede observar a continuación:

### Cuadro 7. Viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2020 vs I Trimestre de 2021

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos	\$ 28.079.108	\$ 5.504.768	\$ (22.574.340)	-80,40

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

Además al comparar el I Trimestre 2021 con el trimestre anterior (IV Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron en un 83,94% los compromisos por viáticos y gastos de viaje con una diferencia de \$4.620.962 como se puede observar a continuación:

### Cuadro 8. Viáticos y gastos de viaje IV Trimestre de 2020 vs I Trimestre de 2021

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos	\$ 10.125.730	\$ 5.504.768	\$ (4.620.962)	-83,94

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

En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: I Trim 2020, IV Trim 2021 y I Trim 2021.

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

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021
Viáticos y Gastos	\$ 28.079.108	\$ 10.125.730	\$ 5.504.768

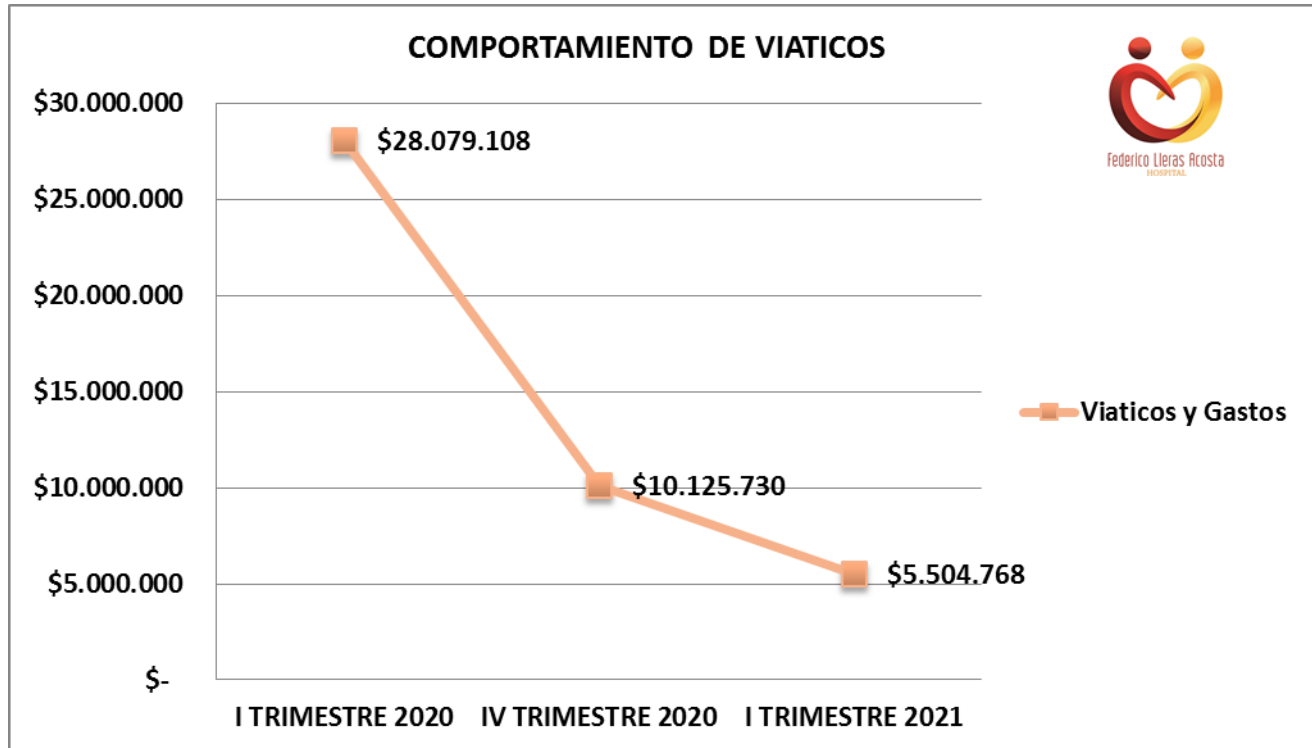
Fuente: Oficina de Presupuesto / Proyectó: Oficina de Control Interno



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021



Grafico 4.



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

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021



### 3. HONORARIOS Y REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

#### 3.1 Honorarios:

3.1.1 Para el rubro de Honorarios se observa en la vigencia 2021 con corte a Marzo un valor de presupuesto año 2021 por \$ 1.216.884.000; de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

**Cuadro 10. Comportamiento Honorarios de Enero a Marzo 2021.**

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	1.216.884.000	93.419.888	37.800.730	31.620.824
Variación %		7,7	40,5	83,7

Fuente: Dinamica Gerencial Hospitalario - Modulo Información Financiera NIIF.

Como se puede evidenciar en el anterior cuadro, de Enero a Marzo se cuenta con un compromiso de 7,7% sobre el presupuesto definitivo, 40,5% obligado de los compromisos y 83,7% pago de las obligaciones.

Adicionalmente en el siguiente cuadro se observa el comportamiento discriminado para el I trimestre de 2021:

**Cuadro 11. Comportamiento Honorarios I Trimestre de 2021.**

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
DIAZ ORJUELA EDGAR	\$ 1.817.052	\$ 1.817.052	\$ 1.817.052
MENJURA RONDON JULIO IVAN	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000
MORA RIVERA ERNESTO	\$ 74.158.876	\$ 18.539.718	\$ 12.359.812
PULIDO MONTAÑA BENJAMIN	\$ 1.817.052	\$ 1.817.052	\$ 1.817.052
SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA Y ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA	\$ 9.401.330	\$ 9.401.330	\$ 9.401.330
UNIVERSIDAD CES	\$ 2.725.578	\$ 2.725.578	\$ 2.725.578
<b>Total general</b>	<b>\$ 93.419.888</b>	<b>\$ 37.800.730</b>	<b>\$ 31.620.824</b>

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

3.1.2 Al comparar el I Trimestre 2021 con la vigencia anterior (I Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron los compromisos por Honorarios en un 87,2% con una diferencia de \$639.278.031 como se puede observar a continuación:



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

**Cuadro 12. Comparativo Honorarios I Trimestre de 2020 vs I Trimestre de 2021.**

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 732.697.919	\$ 93.419.888	-\$ 639.278.031	-87,2

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

Igualmente, al comparar el (IV Trimestre 2020) con el trimestre anterior I Trimestre 2021 se evidencia que disminuyeron los compromisos por honorarios en un 95,9%, con una diferencia de \$2.189.914.113 como se puede observar a continuación:

**Cuadro 13. Honorarios I Trimestre de 2020 vs III Trimestre de 2020**

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 2.283.334.001	\$ 93.419.888	\$ (2.189.914.113)	-95,9

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

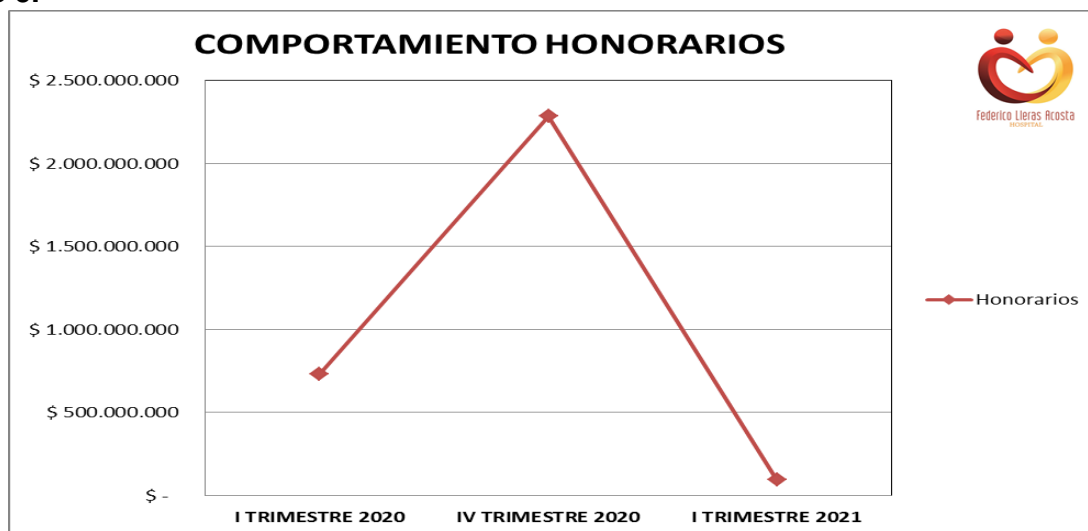
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: I Trim 2019, IV Trim 2019 y I Trim 2020.

**Cuadro 14. Comportamiento de Honorarios por trimestres**

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021
Honorarios	\$ 732.697.919	\$ 2.283.334.001	\$ 93.419.888

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

**Grafico 5.**



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



## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

### Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos de Enero a Marzo, se observa un presupuesto por \$35.759.324.450 de los cuales se tienen compromisos presupuestales que ascienden a \$21.645.767.853, obligaciones por \$5.325.431.989 y se ha pagado \$3.105.479.058.

En relación para el I Trimestre del 2021, se observan los siguientes datos.

#### Cuadro 15. Comportamiento Servicios Técnicos I Trimestre de 2021

MES	COMPROMETIDO	VALOR OBLIGADO	% OBLIGADO
ENERO	\$ 13.513.038.273	\$ 380.504.946	3
FEBRERO	\$ 6.677.215.864	\$ 1.985.928.566	30
MARZO	\$ 1.455.513.716	\$ 2.958.998.477	203
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21.645.767.853</b>	<b>\$ 5.325.431.989</b>	<b>25</b>

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

A continuación, el cuadro comparativo de los compromisos y las obligaciones contraídas en la vigencia 2020 vs 2021 y su variación con cargo al rubro de Remuneración de Servicios Técnicos.

Se evidencia que los compromisos aumentaron para el I Trim 2021 comparado con la vigencia 2020, por un valor de \$21.645.767.853. Además, se evidencia que las obligaciones aumentaron comparado con la vigencia anterior con una diferencia de \$4.910.344.962.

#### Cuadro 16. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos Vigencia 2021 VS vigencia 2020

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	I TRIM 2021	I TRIM 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	\$ 21.645.767.853	\$ 16.735.422.891	-\$ 4.910.344.962
Obligado	\$ 5.325.431.989	\$ 3.532.295.549	-\$ 1.793.136.440

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



**1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021**

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

**Cuadro 17. Servicios técnicos más representativos I Trimestre 2021**

RAZON SOCIAL	Valor Rp	Valor obligado	Valor pago
ACOSTA SIERRA SHIRLEY CATHERINE	\$ 11.716.870	\$ 820.180	\$ 820.180
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S A	\$ 1.976.100	\$ 1.976.100	\$ 1.976.100
BAYONA ABELLO SHEIDA YARIMA	\$ 114.048.000	\$ 22.072.308	\$ 13.808.700
BELTRAN GARZON DIEGO LEONARDO	\$ 70.405.650	\$ 19.244.211	\$ 19.244.211
BETTIN ALEAN MARCO ANTONIO	\$ 18.920.070	\$ 9.854.203	\$ 9.854.203
BONILLA MAHECHA ESTHER JOHANNA	\$ 8.234.850	\$ 3.952.728	\$ 3.952.728
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	\$ 326.211.300	\$ 110.410.353	\$ 58.926.069
DISTRIBUIDORES CLINICOS HOSPITALARIOS DE COLOMBIA IPS SAS	\$ 980.000.000	\$ 79.487.920	\$ 79.487.920
ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	\$ 412.000.000	\$ 70.140.750	\$ 44.940.720
GAITAN MARTINEZ JIMMY ALEJANDRO	\$ 100.431.000	\$ 26.791.895	\$ 14.946.085
GAMBOA JAIMES MYRIAM ANDREA	\$ 70.405.650	\$ 19.722.672	\$ 12.677.607
GARZON TRIVINO JUAN DIEGO	\$ 16.686.000	\$ 7.786.800	\$ 7.786.800
GONZALEZ LOZANO JAIME ANDRES	\$ 68.314.167	\$ 13.662.832	\$ 6.831.416
INVERSIONES LUCIANA DEL MAR SAS	\$ 206.000.000	\$ 64.526.000	\$ 35.831.000
LIBERATO RENDON LUISA FERNANDA	\$ 20.800.260	\$ 4.784.059	\$ 4.784.059
LOZANO ASCENCIO LUISA FERNANDA	\$ 31.533.450	\$ 11.938.098	\$ 11.938.098
LOZANO CAYCEDO ADRIANA YANIRA	\$ 63.522.140	\$ 15.245.313	\$ 8.893.099
LOZANO OSPINA JOSUE DUVAN	\$ 10.011.600	\$ 667.440	\$ 667.440
MACHADO RAMIREZ JORGE HERNANDO	\$ 31.533.450	\$ 17.868.955	\$ 17.868.955
MARTINEZ VARGAS ARGELIA	\$ 10.011.600	\$ 5.895.720	\$ 5.895.720
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	\$ 598.519.800	\$ 226.489.335	\$ 86.092.335
MEDINA LOZANO LORENA DEL ROCIO	\$ 31.533.450	\$ 17.244.855	\$ 10.938.165
MORENO MENDEZ MARIA DISNEY	\$ 60.426.500	\$ 16.919.420	\$ 16.919.420
PENA ROJAS JUAN DAVID	\$ 16.686.000	\$ 7.786.800	\$ 7.786.800
PRIAS Y ASOCIADOS SAS	\$ 233.820.000	\$ 59.536.460	\$ 29.859.497
QUINTERO MORA MAYRA ALEJANDRA	\$ 37.656.450	\$ 18.736.380	\$ 18.736.380
RUA POLO SUSANA	\$ 8.235.000	\$ 2.909.700	\$ 2.909.700
RUBIO GOMEZ KELLY MARGOTH	\$ 16.686.000	\$ 7.786.800	\$ 7.786.800
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	\$ 900.000.000	\$ 489.977.821	\$ 229.998.976
<b>Total general</b>	<b>\$ 4.476.325.357</b>	<b>\$ 1.354.236.108</b>	<b>\$ 772.159.183</b>

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

**4. IMPRESOS Y PUBLICACIONES**

4.1 En el siguiente cuadro se ilustra la variación del consumo de copias de las vigencias 2021 vs 2020 (I TRIMESTRE) de acuerdo con la información suministrada por la oficina de administración de inventarios y almacén.

**Cuadro 18. Comparativo consumo de Copias vigencia I Trimestre 2021 vs I Trimestre 2020.**

CONCEPTO	I TRIMESTRE DE 2021	I TRIMESTRE DE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	19.529.669	19.643.372	113.703	1

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*

De acuerdo con el reporte de la oficina de Administración de Inventarios y Almacén el servicio de Fotocopias presenta un consumo por valor de \$ 19.529.669 el cual ha disminuido en un -1% comparado con el I trimestre de 2020.

**Cuadro 19. Comparativo consumo de copias vigencia I Trimestre 2021.**

CARTA				OFICIO				VALOR TOTAL I TRIM 2021	VALOR TOTAL I TRIM 2020
1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR		
\$ 123.547	\$ 8.184.203	\$ 101.673	\$ 10.260.516	\$ 5.030	\$ 329.950	\$ 7.000	\$ 755.000	\$ 19.529.669	19.643.372

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*

4.2 En el siguiente cuadro y grafico se puede observar los servicios más representativos en cuanto al consumo de copias en el I trimestre de 2021, estos se tienen en cuenta en los servicios con consumo mayor a \$4.135.843 siendo lo más altos los siguientes:

**Cuadro 20. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el I Trimestre de 2021**

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
Coordinacion enfermeria	\$ 24.615	\$ 1.636.333	\$ 24.741	\$ 2.499.510	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.135.843
Banco de sangre	\$ 9.560	\$ 635.196	\$ 6.410	\$ 649.866	\$ 1.000	\$ 66.000	\$ 7.000	\$ 755.000	\$ 2.106.062
Urgencias Observacion	\$ 14.626	\$ 966.462	\$ 9.996	\$ 1.007.388	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.973.850
Quirofono	\$ 8.104	\$ 538.768	\$ 5.584	\$ 565.722	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.104.490
Epidemiologica, Infecciones y Estadística	\$ 2.177	\$ 143.949	\$ 3.930	\$ 395.481	\$ 4.030	\$ 263.950	\$ -	\$ -	\$ 803.380
Hospitalizacion 5 oriente	\$ 3.662	\$ 240.910	\$ 4.402	\$ 440.979	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 681.889
Hospitalizacion 4 Oriente	\$ 3.634	\$ 240.814	\$ 4.369	\$ 440.823	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 681.637
Tesoreria y Pagaduria	\$ 7.076	\$ 467.554	\$ 1.654	\$ 167.997	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 635.551
Talento Humano	\$ 2.755	\$ 181.933	\$ 4.012	\$ 402.282	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 584.215
Coordinacion de servicios ambulatorios	\$ 1.245	\$ 83.415	\$ 4.818	\$ 491.436	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574.851

*Fuente: Administración de inventarios y almacén.*

## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

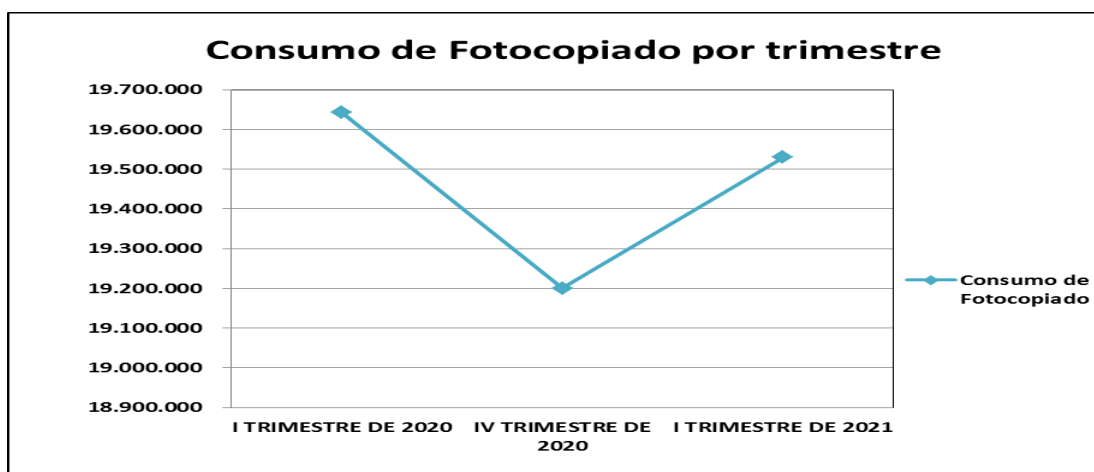
Adicionalmente en el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: I Trim 2020, IV Trim 2020 y I Trim 2021.

**Cuadro 21. Comparativo consumo servicio de copias por trimestre.**

CONCEPTO	I TRIMESTRE DE 2020	IV TRIMESTRE DE 2020	I TRIMESTRE DE 2021
Consumo de Fotocopiado	19.643.372	19.200.434	19.529.669

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*

**Grafico 6.**



*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*



## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

### 5. SERVICIOS PUBLICOS

Para el rubro de servicios públicos se tienen un presupuesto de \$ 2.666.930.000; de los cuales se ha comprometido el 22,7% con un valor de \$605.394.394 se ha obligado un 95% de los compromisos con un valor de \$ 576.409.214 y se ha pagado el 100% de estas obligaciones.

**Cuadro 22. Comparativo consumo Servicios Públicos I Trimestre de 2021 vs IV Trimestre de 2020.**

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACION ABSOLUTA	
	VALOR I TRIMESTRE 2021	VALOR IV TRIMESTRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IBAL SA ESP	\$ 40.841.700	\$ 31.288.400	\$ (9.553.300)	-23,39
COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA	\$ 6.500.000	\$ 58.567.045	\$ 52.067.045	801,03
CELSIA COLOMBIA SA ESP	\$ 414.611.586	\$ -	\$ (414.611.586)	-100,00
INTERASEO SA ESP	\$ 24.975.945	\$ 27.693.031	\$ 2.717.086	10,88
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S ( FIBRA OPTICA)	\$ 23.562.000	\$ 6.426.000	\$ (17.136.000)	-72,73
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	\$ 36.637.785	\$ 34.340.765	\$ (2.297.020)	-6,27
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	\$ 15.686.970	\$ 22.018.100	\$ 6.331.130	40,36
CELSIA TOLIMA SA ESP	\$ 42.578.408	\$ 455.333.748	\$ 412.755.340	969,40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 605.394.394</b>	<b>\$ 635.667.089</b>	<b>\$ 30.272.695</b>	<b>1619,28</b>

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

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del consumo de Servicios Públicos del I Trimestre 2021 Vs IV Trimestre 2020, observándose que en los servicios públicos se ha aumentado con diferencia así.

- ✓ **IBAL: \$40.841.700**
- ✓ **MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S ( FIBRA OPTICA): \$23.562.000**
- ✓ **INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE: \$36.637.785**

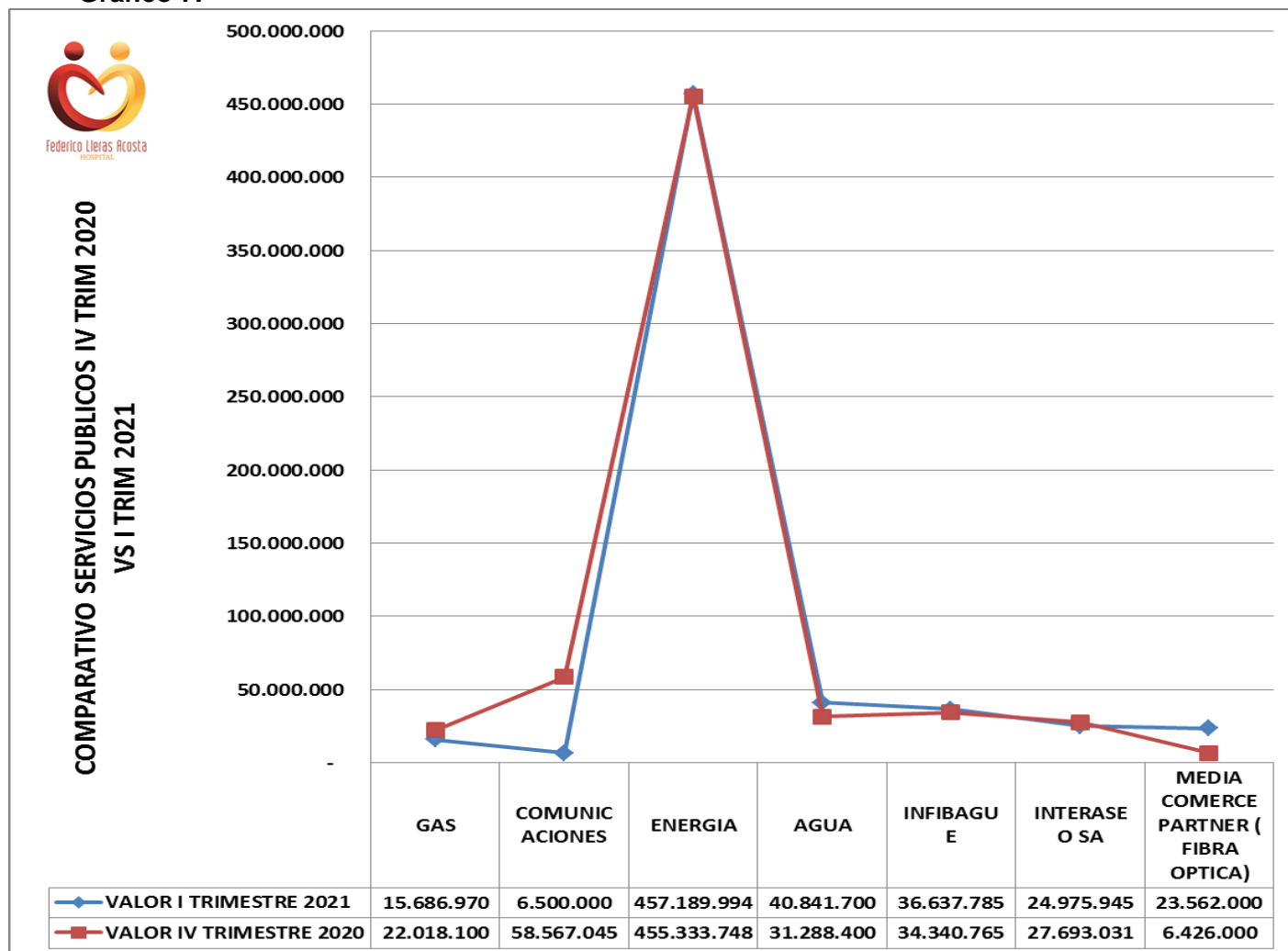
Y disminuido:

- ✓ **COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA: \$6.500.000**
- ✓ **CELSIA TOLIMA S.A. ESP: \$42.578.408**
- ✓ **ALCANOS DE COLOMBIA S.A. ESP: \$15.686.970**



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

Grafico 7.



Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno

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

Cuadro 23. Comparativo consumo Servicios Públicos I Trimestre de 2021 por Sedes.

SERVICIO	LIMONAR	FRANCIA	TOTAL
IBAL SA ESP	\$ 11.907.100	\$ 28.934.600	\$ 40.841.700
COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA	\$ 6.500.000	\$ -	\$ 6.500.000
CELSIA COLOMBIA SA ESP	\$ 24.224.822	\$ 390.386.764	\$ 414.611.586
INTERASEO SA ESP	\$ 12.682.545	\$ 12.293.400	\$ 24.975.945
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	\$ -	\$ 23.562.000	\$ 23.562.000



**1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021**

INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	\$ 9.352.452	\$ 27.285.333	\$ 36.637.785
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	\$ 12.030	\$ 15.674.940	\$ 15.686.970
CELSIA TOLIMA SA ESP	\$ 42.578.408	\$ -	\$ 42.578.408
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 107.257.357</b>	<b>\$ 498.137.037</b>	<b>\$ 605.394.394</b>

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*

**6. COMBUSTIBLE.**

Para el I trimestre de 2021, de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administración de inventarios y almacén, el consumo de combustible asciende a \$11.100.361.

**Cuadro 24. Comportamiento consumo combustible I Trimestre de 2021.**

VEHICULO / PERIODO	TIPO	24-12-2020 al 26-01-2021	27-01-2021 al 20-02- 2021	21-02-2021 al 24-03- 2021	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 205.832	\$ 385.968	\$ 231.838	\$ 823.638
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 489.478	\$ 345.963	\$ 356.132	\$ 1.191.573
Placa OTD-786 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 128.285	\$ 232.362	\$ 190.791	\$ 551.438
Placa ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 500.875	\$ 272.466	\$ 259.685	\$ 1.033.025
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 164.504	\$ 86.460	\$ 174.502	\$ 425.466
<b>TOTAL CONSUMO GASOLINA</b>		<b>\$ 1.488.973</b>	<b>\$ 1.323.218</b>	<b>\$ 1.212.948</b>	<b>\$ 4.025.140</b>
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 653.536	\$ 555.425	\$ 331.015	\$ 1.539.976
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 186.027	\$ 321.163	\$ 637.687	\$ 1.144.877
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 243.099	\$ 218.582	\$ 127.656	\$ 589.337
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 913.084	\$ 1.011.554	\$ 1.029.082	\$ 2.953.720
Planta Francia	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Planta Limonar	PLANTA	\$ 847.311	\$ -	\$ -	\$ 847.311
<b>TOTAL CONSUMO ACPM</b>		<b>\$ 2.843.057</b>	<b>\$ 2.106.724</b>	<b>\$ 2.125.440</b>	<b>\$ 7.075.221</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4.332.030</b>	<b>\$ 3.429.942</b>	<b>\$ 3.338.388</b>	<b>\$ 11.100.361</b>

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021



Se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del I trimestre de 2020 vs I trimestre de 2021, en el cual se observa una disminución del consumo de Gasolina con un 102% de igual manera el ACPM con un 43%

**Cuadro 25. Consumo de combustible I trimestre 2020 vs I trimestre de 2021.**

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL I TRIMESTRE 2020	TOTAL I TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 2.999.066	\$ 823.638	\$ 2.175.428	264,1
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.790.361	\$ 1.191.573	\$ 598.788	50,3
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 607.307	\$ 551.438	\$ 55.869	10,1
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 2.404.601	\$ 1.033.025	\$ 1.371.576	132,8
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 334.632	\$ 425.466	\$ (90.834)	-21,3
<b>TOTAL CONSUMO GASOLINA</b>		<b>\$ 8.135.967</b>	<b>\$ 4.025.140</b>	<b>\$ 4.110.827</b>	<b>102,1</b>
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 1.057.012	\$ 1.539.976	\$ (482.964)	-31,4
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 1.031.420	\$ 1.144.877	\$ (113.457)	-9,9
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 306.086	\$ 589.337	\$ (283.251)	-48,1
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 672.456	\$ 2.953.720	\$ (2.281.264)	-77,2
Planta Francia	PLANTA	\$ 990.000	\$ -	\$ 990.000	0,0
Planta Limonar	PLANTA	0	\$ 847.311	\$ (847.311)	-100,0
<b>TOTAL CONSUMO ACPM</b>		<b>\$ 4.056.974</b>	<b>\$ 7.075.221</b>	<b>\$ (3.018.247)</b>	<b>-42,7</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 12.192.941</b>	<b>\$ 11.100.361</b>	<b>\$ 1.092.579,93</b>	<b>9,8</b>

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyectó: Oficina de Control Interno*

Adicionalmente se elaboró el comparativo trimestral del I Trimestre del 2021 y el IV Trimestre del 2020, donde también se evidencia la disminución en el consumo de Gasolina con un 11% y ACPM con un 39%.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL I TRIMESTRE 2021	TOTAL IV TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 823.638	\$ 778.949	\$ 44.689	5,7
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.191.573	\$ 1.395.735	\$ (204.162)	-14,6
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 551.438	\$ 231.491	\$ 319.947	138,2



**1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021**

Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	<b>GASOLINA</b>	\$ 1.033.025	\$ 1.515.706	\$ (482.681)	-31,8
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	<b>GASOLINA</b>	\$ 425.466	\$ 637.312	\$ (211.846)	-33,2
<b>TOTAL CONSUMO GASOLINA</b>		<b>\$ 4.025.140</b>	<b>\$ 4.559.193</b>	<b>\$ (534.053)</b>	<b>-11,7</b>
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	<b>ACPM</b>	\$ 1.539.976	\$ 1.011.515	\$ 528.461	52,2
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	<b>ACPM</b>	\$ 1.144.877	\$ 1.427.600	\$ (282.723)	-19,8
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	<b>ACPM</b>	\$ 589.337	\$ 204.797	\$ 384.540	187,8
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	<b>ACPM</b>	\$ 2.953.720	\$ 3.063.550	\$ (109.830)	-3,6
Planta Francia	<b>PLANTA</b>	\$ -	\$ -	\$ -	0,0
Planta Limonar	<b>PLANTA</b>	\$ 847.311	\$ 5.836.989	\$ (4.989.678)	-85,5
<b>TOTAL CONSUMO ACPM</b>		<b>\$ 7.075.221</b>	<b>\$ 11.544.451</b>	<b>\$ (4.469.230)</b>	<b>-38,7</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 11.100.361</b>	<b>\$ 16.103.644</b>	<b>\$ (5.003.283)</b>	<b>-31,1</b>

*Fuente: Administración de inventarios y almacén / Proyecto: Oficina de Control Interno*



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

7. **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 14 servicios presentan margen de utilidad POSITIVO y 5 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 \$3.499.562.633 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

**Cuadro 26. 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	944.264.152	680.982.831	1.521.451.478	225.955.761	8.305.160.283	3.607.935.432
Total Costos Acumulados	745.306.783	634.990.506	1.013.491.742	144.010.163	7.227.150.856	1.287.113.647
Utilidad Operativa Acumulada	198.957.369	45.992.325	507.959.736	81.945.598	1.078.009.427	2.320.821.785
Margen % Acumulada	0,21	0,07	0,33	0,36	0,13	0,64
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS
Total Ingresos Acumulados	3.945.082.344	309.453.954	340.388.379	6.458.636.531	1.476.922.956	70.500
Total Costos Acumulados	445.519.711	444.799.191	328.811.642	5.498.055.928	1.241.641.056	133.051.881
Utilidad Operativa Acumulada	3.499.562.633	-135.345.236	11.576.738	960.580.603	235.281.901	-132.981.381
Margen % Acumulada	0,89	-0,44	0,03	0,15	0,16	-1886,26
Concepto	UCI LIMONAR	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS



**1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021**

<b>Total Ingresos Acumulados</b>	4.251.495.651	7.754.584.130	1.894.225.805	593.487.374	278.926.167,00	2.364.882.761
<b>Total Costos Acumulados</b>	2.907.360.142	5.234.390.156	1.707.567.578	969.997.025	152.675.596,58	4.040.684.436
<b>Utilidad Operativa Acumulada</b>	1.344.135.509	2.520.193.974	186.658.227	-376.509.651	126.250.570,42	-1.675.801.675
<b>Margen % Acumulada</b>	0,32	0,32	0,10	-0,63	0,45	-0,71
<b>Concepto</b>	<b>URGENCIAS LIMONAR</b>					
<b>Total Ingresos Acumulados</b>	103.945.265					
<b>Total Costos Acumulados</b>	980.376.184					
<b>Utilidad Operativa Acumulada</b>	-876.430.919					
<b>Margen % Acumulada</b>	-8,43					

**Fuente:** Administración de Costos / Proyectó: Oficina de Control Interno

Se realizó un comparativo de los Costos del I trimestre de 2021 según lo reportado por la oficina de Contabilidad vs lo reportado la oficina de Costos; al realizar dicho comparativo se encontró una diferencia en la Unidad Funcional \$ 4.941.498.748.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

**Cuadro 27. Comparativo Ingresos Hospitalarios I Trim 2021 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	\$ 2.003.574.947				\$ 119.318.019	\$ 579.165.462	
Valor Ingresos Ofic Costos	\$ 8.119.361.916				\$ 70.500	\$ 680.982.831	
Diferencia	\$ (6.115.786.968)				\$ 119.247.519	\$ (101.817.368)	
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	\$ 657.457.941	\$ 401.531.666	\$ 868.321.869	\$ 134.460.965	\$ 672.653.165	\$ 2.981.845.192	
Valor Ingresos Ofic Costos	\$ 944.264.152	\$ 309.453.954	\$ 1.521.451.478	\$ 278.926.167	\$ 2.364.882.761		
Diferencia	\$ (286.806.211)	\$ 92.077.712	\$ (653.129.609)	\$ (144.465.202)	\$ 1.289.615.596		
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	\$ 17.857.454.495					\$ 6.124.987.781	
Valor Ingresos Ofic Costos	\$ 22.798.953.243					\$ 7.935.559.488	
Diferencia	\$ (4.941.498.748)					\$ (1.810.571.707)	

Fuente: Oficina de Contabilidad y Costos/ Proyectó: Oficina de Control Interno

✓ **Unidad Funcional Internación**

**VALOR TOTAL CONTABILIDAD:** \$ 17.857.454.495

**VALOR TOTAL COSTOS:** \$ 22.798.953.243



**1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021**

**DIFERENCIA:** \$ (4.941.498.748)

✓ **Quirófano y Sala de Partos**

**VALOR TOTAL CONTABILIDAD:** \$ 6.124.987.781

**VALOR TOTAL COSTOS:** \$ 7.935.559.488

**DIFERENCIA:** \$ (1.810.571.707)





## OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. Para el primer periodo evaluado (primer trimestre) se compararon los dos últimos trimestres de los años 2020 Vs. 2021 observando un aumento en el costo del talento humano de 137% para la vigencia 2021 por un valor de \$13.755.983.981; principalmente en la planta temporal. El cuál se considera justificable, toda vez a la continuidad de 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. Es importante indicar que aún no se ha decretado el incremento salarial.

Se evidencia en el comportamiento del costo del talento humano del I trimestre de 2021 es de observar en el “Costo de nómina discriminado por personal operativo y administrativo” se evidencia una participación del 82% en la planta definitiva, en la planta temporal se refleja una participación del 86%; en la planta supernumeraria cuenta con una participación de 90%. Finalmente se observa el ingreso de la planta aprendiz, con una participación del 100%

Adicionalmente se mantiene la planta definitiva con 339 funcionarios y las plantas temporales un promedio de 653 trabajadores, supernumerarios 48 y en la planta aprendiz.

2. En el rubro de viáticos y gastos de viaje, se realizó el comparativo y su análisis correspondiente, donde se observa una importante disminución del 80,40 % en la vigencia I Trimestre 2020 Vs I Trimestre 2021, en la comparación realizada en el trimestre anterior también se evidencia disminución con un 83,94%. Esto debido a que se sigue realizando actividades desde las oficinas del HLLERAS por la continuidad de la pandemia COVID19.
3. Se observa disminución presupuestal en el rubro de honorarios para el I trimestre del 2021, comparado con la vigencia anterior, una vez analizada la información comprobamos que la disminución es del 87,2% con una variación por valor de \$639.278.031; Para el presente trimestre se registra pago en los honorarios para la prestación de servicios de Revisor Fiscal para la presente vigencia.  
En los servicios técnicos contratados durante el I trimestre del 2021, se contempla una gran disminución presupuestal con una variación de \$2.189.914.113 con una diferencia del 96%.
4. El rubro de impresos y publicaciones se mantiene constante con la vigencia y el trimestre anterior con un valor total de consumo por \$19.529.669, donde el servicio con mayor consumo de fotocopias es la coordinación de enfermería con un valor de \$4.135.843 y el servicio con menor consumo son los servicios ambulatorios con un valor de \$574.851. Por lo anterior se recomienda revisar el servicio con mayor consumo.
5. En los servicios públicos (Energía, acueducto y alcantarillado y fibra óptica), se presentó un aumento en el periodo evaluado, comparado con el periodo anterior el cuarto trimestre de 2020, Se recomienda hacer el uso adecuado y racional de la energía, apagando luminarias, equipos electrónicos, aires acondicionados,



## 1004-OCI Informe Austeridad del Gasto I Trimestre 2021

ventiladores y computadores en los tiempos cuando no se esté laborando en las oficinas.

6. En el rubro de combustible se realizó el análisis correspondiente donde se observa la disminución en el consumo de combustible, siendo el vehículo administrativo de placa OTD 021 con el mayor consumo de Gasolina y el vehículo de placa OET 204 de la Unidad Banco de Sangre con el mayor consumo de ACPM; Se elaboró un comparativo entre el total de consumo de combustible del I trimestre de 2021 vs I trimestre de 2020, donde también se observa una disminución del consumo de combustible, con una diferencia del 9,8%.
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, 14 servicios presenta margen de utilidad POSITIVO como son Laboratorio Clínico con más de \$3.499 Mlls de utilidad operativa, e Imagenología y las UCI adulto y del limonar con más de \$2.320 mlls cada una de utilidad bruta en el trimestre y 5 servicios margen de utilidad NEGATIVO, como Urgencias con un valor de pérdida operativa de \$ 1.675 Mlls.
8. La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores y del nivel directivo en la E.S.E Hospital Federico Lleras Acosta.

Cordialmente;

**DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA**  
Jefe de Oficina de Control Interno