

1004-OCI.

Ibagué, 10 de agosto de 2021

Correspondencia Interna
Ibagué 2021-08-10 09:57:18
2021302000

LUIS EDUARDO GONZALEZ

Gerente
gerencia

ASUNTO Informe Austeridad del Gasto Publico II semestre del 2021

Respetado Doctor González:

Muy amablemente me permito enviar adjunto a este oficio, el informe de Austeridad del Gasto Publico, correspondiente al II Trimestre del año en curso, en el cual se detalla el comparativo con el trimestre anterior y la vigencia de la nómina, servicios técnicos, honorarios, servicios públicos, combustibles, consumo de impresiones y publicaciones, 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 pública.

113

DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe De Oficina De Control Interno

Anexos: 1



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Ibagué, 06 de Agosto del 2021

INFORME AUSTRIDAD GASTO II TRIMESTRE 2021.

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

SEGUIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2021

1. GESTION DEL TALENTO HUMANO:

**Cuadro 1. Comparativo costo Recurso Humano II Trimestre de 2020
Vs II Trimestre 2021.**

PLANTA	II TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	\$ 5.385.033.642	\$ 6.432.103.129	-1.047.069.487	-16
Temporal	\$ 6.934.818.403	\$ 8.462.185.162	-1.527.366.759	-18
Supernumerario	\$ 178.495.431	\$ 291.807.499	-113.312.068	-39
Aprendiz	\$ -	\$ 4.031.448	-4.031.448	-100
TOTAL	\$ 12.498.347.476	\$ 15.190.127.238	-2.691.779.762	-173

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

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

Se observa un aumento en el costo del talento humano de 173% para la vigencia 2021 por un valor de \$2.691.779.762; principalmente en la planta temporal.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

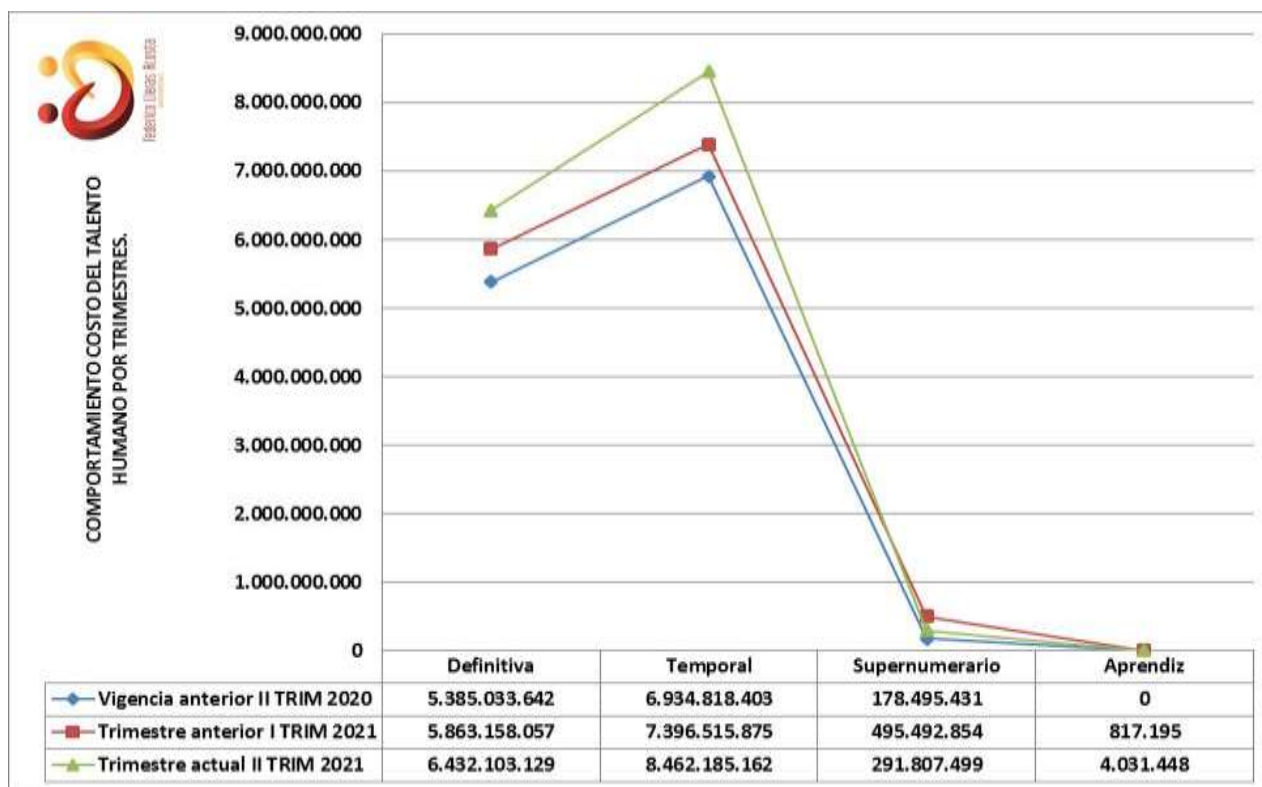
Adicionalmente se comparó el comportamiento del costo de personal de las diferentes plantas entre los trimestres: II Trim 2020, I Trim 2021 y II Trim 2021.

Cuadro 2. Comparativo costo Recurso Humano entre trimestres II de 2020 y II & II de 2021

PLANTA	Vigencia anterior	Trimestre anterior	Trimestre actual
	II TRIM 2020	I TRIM 2021	II TRIM 2021
Definitiva	5.385.033.642	5.863.158.057	6.432.103.129
Temporal	6.934.818.403	7.396.515.875	8.462.185.162
Supernumerario	178.495.431	495.492.854	291.807.499
Aprendiz	0	817.195	4.031.448
TOTAL	12.498.347.476	13.755.983.981	15.190.127.238

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

Grafico 1.



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

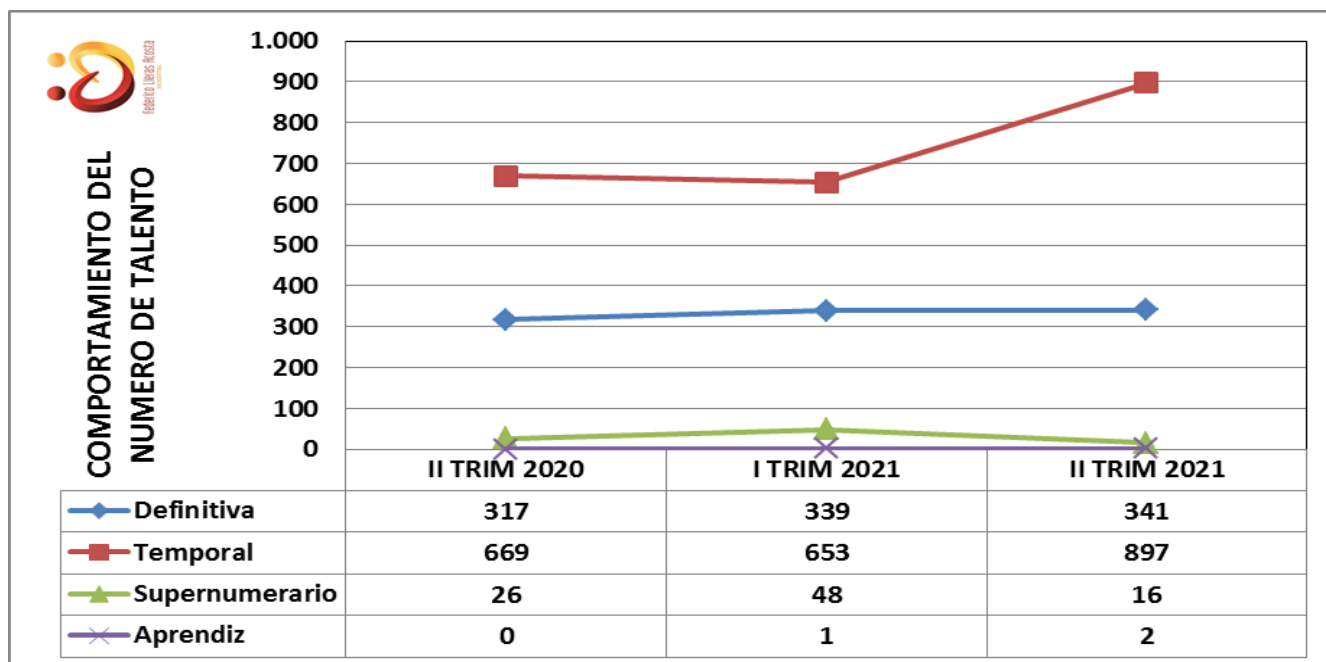
En el anterior cuadro y grafica se puede observar que el valor de los costos del talento humano, para el segundo trimestre del año en curso aumentó, comparados con las anteriores vigencias. (II Trimestre 2020 y I Trimestre del 2021)



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Se realizó comparativo del comportamiento del número de empleados de la planta definitiva, temporal y supernumeraria; evidenciándose que la planta definitiva, temporal y aprendiz aumento, pero la planta supernumeraria disminuyo:

Grafico 2.



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

Cuadro 3. Numero personal Administrativo y Operacional II Trimestre de 2021

PLANTA	ADM ABRIL 2021	ASIS ABRIL 2021	TOTAL ABRIL 2021	ADM MAYO 2021	ASIS MAYO 2021	TOTAL MAYO 2021	ADM JUNIO 2021	ASIS JUNIO 2021	TOTAL JUNIO 2021
Definitiva	72	266	338	72	269	341	72	269	341
Temporal	134	519	653	134	515	649	151	746	897
Supernumerario	6	52	58	9	6	15	6	10	16
Aprendiz	0	1	1	0	2	2	0	2	2
TOTAL	212	838	1.050	215	792	1.007	229	1.027	1.256

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Cuadro 4. Costos de nómina discriminado personal Operativo vs Administrativo Segundo Trimestre 2021.

PLANTA	ADMINISTRATIVO	PARTICIPACION	OPERATIVO	PARTICIPACION	TOTAL
Definitiva	\$ 1.088.271.468	17%	\$ 5.343.831.661	83%	\$ 6.432.103.129
Temporal	\$ 1.130.300.838	13%	\$ 7.331.884.324	87%	\$ 8.462.185.162
Supernumerario	\$ 53.250.177	18%	\$ 238.557.322	82%	\$ 291.807.499
Aprendiz	\$ -		\$ 4.031.448	100%	\$ 4.031.448
TOTAL	\$ 2.271.822.483		\$ 12.918.304.755		\$ 15.190.127.238

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

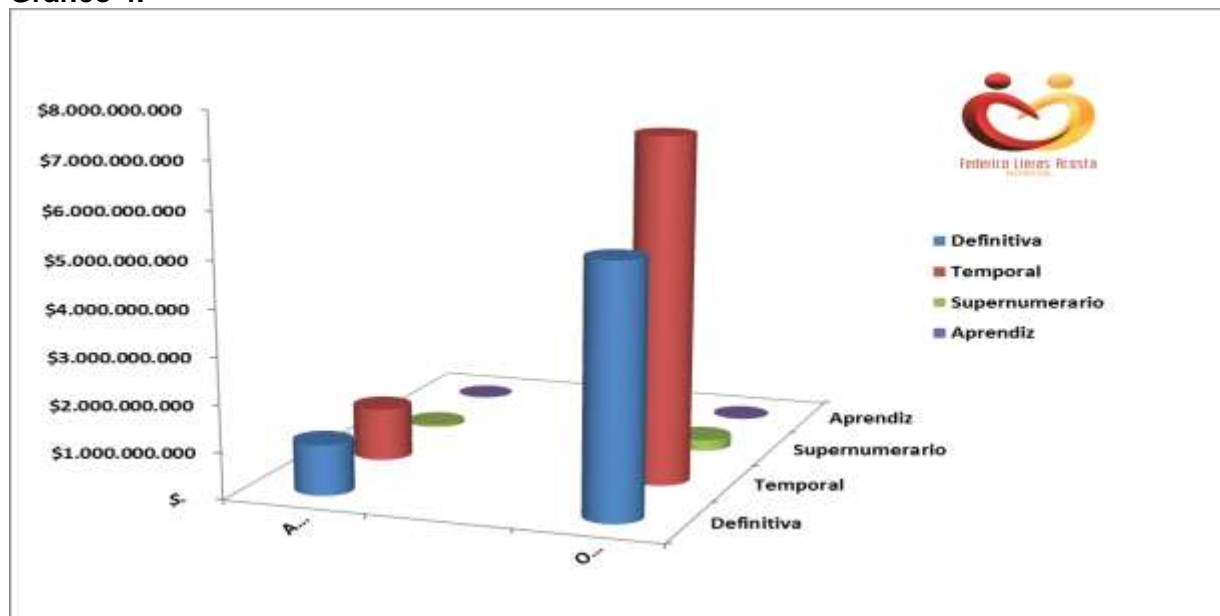
En el anterior cuadro y siguiente grafica se relacionan los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, reflejando una participación del 17% del personal administrativo y el 83% del personal operativo en la planta definitiva con un valor total de \$6.432.103.129.

En la planta temporal se evidencia una aproximación del 13% en la parte administrativa y el 87% en el operativo con valor total de \$8.462.185.162.

Además se observa participación, 18% aproximadamente del personal administrativo y 82% en el operativo con un valor total de \$ 291.807.499.

Finalmente la planta Aprendiz cuenta con una participación de 100% del personal operativo con un valor de \$ 4.031.448.

Grafico 4.



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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II 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 Junio un valor de presupuesto año 2021 por \$ 107.420.000; de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

Cuadro 9. Comportamiento Viáticos y Gastos de Viaje de Abril a Junio de 2021.

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	107.420.000	15.705.507	13.100.727	12.902.119
Variación %		14,6%	83,4%	98,5%

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

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

Cuadro 5. Comprometido viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2021.

Razón Social	Suma de Cuenta	Suma de Valor Obligado	Suma de Valor Orden Pago
BELTRAN CORRALES PABLO ALDEMAR	\$ 256.505	\$ 256.505	\$ 256.505
FALLA LOZANO LEIDY DIANA	\$ 27.145	\$ 27.145	\$ 27.145
GONZALEZ LUIS EDUARDO	\$ 10.089.760	\$ 7.990.776	\$ 7.990.776
GUEVARA SANCHEZ MARIA DEL PILAR	\$ 1.294.049	\$ 1.294.049	\$ 1.294.049
HENAO NAVARRO ANGELICA ROCIO	\$ 54.290	\$ 54.290	\$ 54.290
HUERTAS CHARRY RAQUEL BENICIA DEL PILAR	\$ 90.028	\$ 45.014	\$ -
LEON LEON ANDREA LILIANA	\$ 42.821	\$ 42.821	\$ 42.821
MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	\$ 143.872	\$ 89.582	\$ 62.437
MARTINEZ TRUJILLO VICTORIA EUGENIA	\$ 225.307	\$ 143.872	\$ 116.727
MORENO HERRAN HERNAN	\$ 2.839.210	\$ 2.839.210	\$ 2.839.210
MUNOZ SIERRA YIZETH MARCELA	\$ 67.887	\$ 67.887	\$ 67.887
OSPINA MOTTA ANGELA DANIELA	\$ 54.290	\$ 27.145	\$ 27.145
REYES RAMIREZ LEIDY FAISURY	\$ 267.891	\$ 132.849	\$ 87.835
RODRIGUEZ ORTIZ ANDREA MAYERLY	\$ 27.145	\$ 27.145	\$ -



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

VALDERRRAMA BARRETO JENNY ALEXANDRA	\$ 27.145	\$ -	\$ -
VARON DEVIA DIANA LORENA	\$ 198.162	\$ 62.437	\$ 35.292

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

2.2. Al comparar el II Trimestre 2021 con la vigencia anterior (II Trimestre 2020) se evidencia que aumentaron significativamente los compromisos por viáticos y gastos de viaje en más de un 100% con una diferencia de \$ 15.088.670, como se puede observar a continuación:

Cuadro 6. Viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2021

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos	\$ 616.837	\$ 15.705.507	\$ 15.088.670	2446,14

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

Además al comparar el II Trimestre 2021 con el trimestre anterior (I Trimestre 2021) se evidencia que se aumentó significativamente los compromisos por viáticos y gastos de viaje en más de un 100% con una diferencia de \$10.200.739 como se puede observar a continuación:

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

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2021	II TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos	\$ 5.504.768	\$ 15.705.507	\$ 10.200.739	64,95

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

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

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

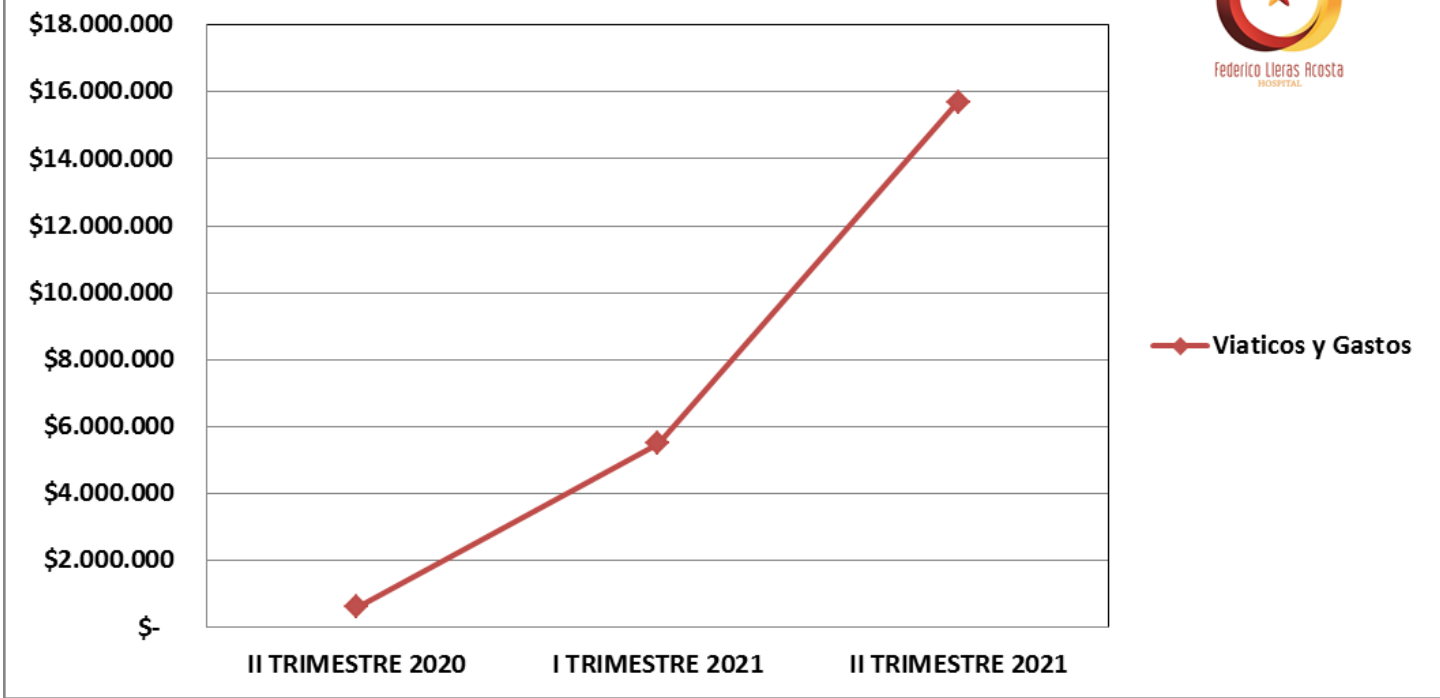
CONCEPTO	II TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021	II TRIMESTRE 2021
Viáticos y Gastos	\$ 616.837	\$ 5.504.768	\$ 15.705.507

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

Grafico 5.



COMPORTAMIENTO DE VIATICOS



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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II 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 Junio 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 9. Comportamiento Honorarios de Enero a Junio de 2021.

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	1.216.884.000	161.212.437	62.907.497	53.727.591
Variación %		13,2	67,3	142,1

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

Como se puede evidenciar en el anterior cuadro, de Abril a Junio se cuenta con un compromiso de 13,2% sobre el presupuesto definitivo, 67,3% obligado de los compromisos y 142,1% pago de las obligaciones.

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

Cuadro 10. Comportamiento Honorarios II Trimestre de 2021.

RAZON SOCIAL	Suma de Valor RP	Suma de Valor Obligado	Suma de Valor Orden Pago
BERNAL ALVIS LADY KATHERINE	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000	\$ -
DIAZ ORJUELA EDGAR	\$ 2.725.577	\$ 2.725.577	\$ 2.725.577
MENJURA RONDON JULIO IVAN	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000
MORA RIVERA ERNESTO	\$ 74.158.876	\$ 37.079.436	\$ 30.899.530
PULIDO MONTAÑA BENJAMIN	\$ 2.725.577	\$ 2.725.577	\$ 2.725.577
SENEJOA NUNEZ NAIRO JAVIER	\$ 1.750.000	\$ 1.750.000	\$ 1.750.000
SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA S A	\$ 61.225.499	\$ -	\$ -
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
Total general	\$ 161.212.437	\$ 62.907.498	\$ 53.727.592

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Al comparar el II Trimestre 2021 con la vigencia anterior (II Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron los compromisos por Honorarios en un 85% con una diferencia de \$308.100.404 como se puede observar a continuación:

Cuadro 11. Comparativo Honorarios II Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2021.

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 361.827.996	\$ 53.727.592	-\$ 308.100.404	-85,2

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

Igualmente, al comparar el (II Trimestre 2021) con el trimestre anterior I Trimestre 2021 se evidencia que disminuyeron los compromisos por honorarios en un 42%, con una diferencia de \$53.727.592 como se puede observar a continuación:

Cuadro 12. Honorarios I Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2021

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2021	II TRIMESTRE 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 93.419.888	\$ 53.727.592	-\$ 39.692.296	-42,5

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

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

Cuadro 13. Comportamiento de Honorarios por trimestres

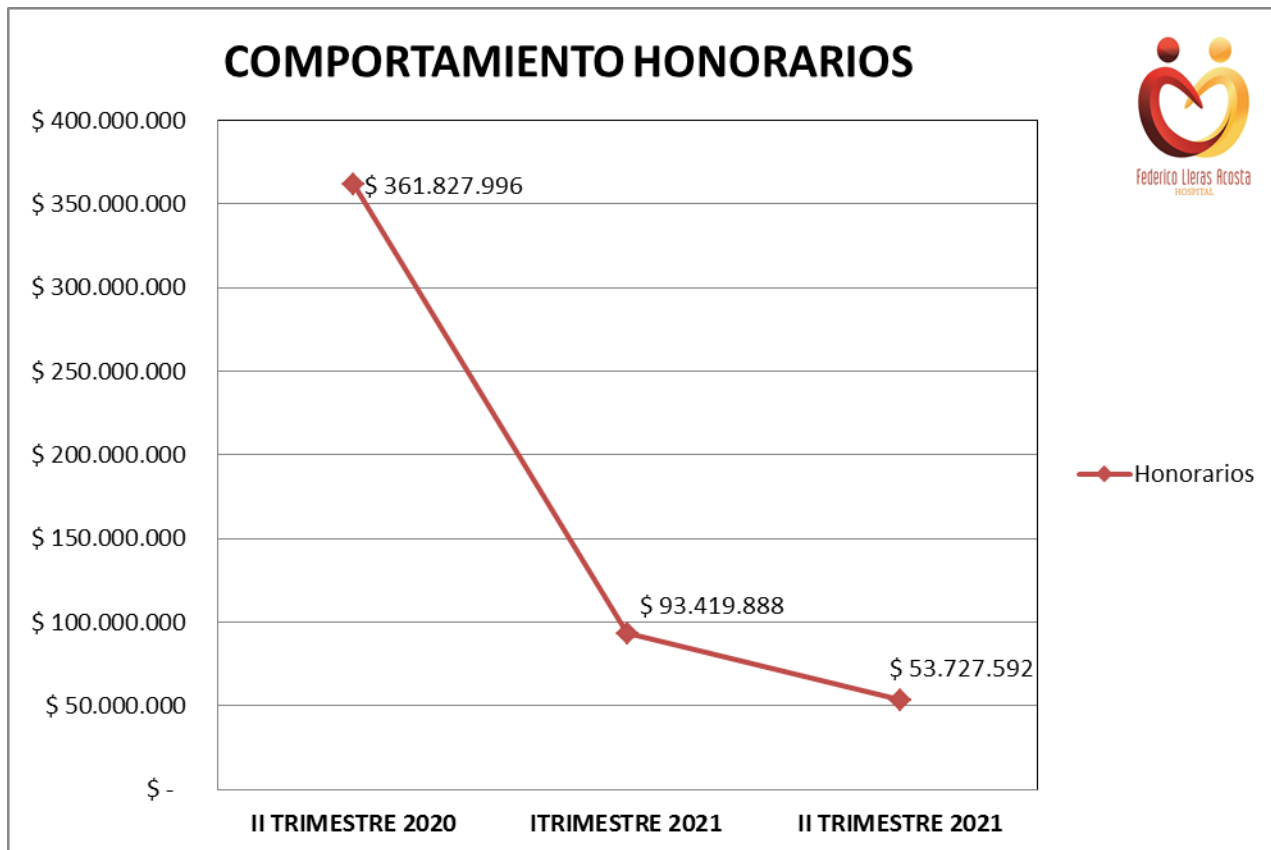
CONCEPTO	II TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2021	II TRIMESTRE 2021
Honorarios	\$ 361.827.996	\$ 93.419.888	\$ 53.727.592

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

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021



Grafico 6.



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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

3.2 Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos de Abril a Junio, se observa un presupuesto por valor de \$33.203.345.960 los cuales se tienen compromisos presupuestales que ascienden a \$ 28.889.035.167, con un valor de obligaciones por \$ 15.864.765.650 y se ha pagado \$ 13.329.051.335.

En relación para el II Trimestre del año 2021 se observan los siguientes datos.

Cuadro 14. Comportamiento Servicios Técnicos II Trimestre de 2021

MES	COMPROMISO	OBLIGADO	% OBLIGADO
ABRIL	\$ 1.701.587.580	\$ 3.839.170.539	226%
MAYO	\$ 1.225.669.386	\$ 3.584.849.127	292%
JUNIO	\$ 4.808.797.226	\$ 3.115.313.995	65%
TOTAL	\$ 7.736.054.192	\$ 10.539.333.661	136%

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

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

Se evidencia que los compromisos aumentaron para el II Trim 2021 comparado con la vigencia 2020, por un valor de \$4.266.694.524. e igualmente se evidencia aumento en las obligaciones con una diferencia de \$6.486.991.494, es de aclarar que las obligaciones varían respecto a lo facturado por los contratistas para cobro.

Cuadro 15. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2021 VS vigencia 2020

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	II TRIM 2021	II TRIM 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	7.736.054.192	3.469.359.668	-4.266.694.524
Obligado	10.539.333.661	4.052.342.167	-6.486.991.494

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

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

Cuadro 16. Servicios técnicos más representativos II Trimestre 2021

RAZON SOCIAL	Suma de ValorObligado	Suma de ValorOrdenPago
ACOSTA AMAYA OSCAR HERNANDO	\$ 99.419.748	\$ 96.289.450
CARDIOLOGIA INTEGRAL DEL TOLIMA SAS	\$ 138.803.327	\$ 140.116.051
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	\$ 239.253.710	\$ 220.345.151
CDR INVERSIONES Y SERVICIOS SAS	\$ 83.028.599	\$ 125.527.239
CELIS MORALES JUAN CARLOS	\$ 106.408.659	\$ 91.239.866
DISTRIBUIDORES CLINICOS HOSPITALARIOS DE COLOMBIA IPS SAS	\$ 2.006.887.720	\$ 1.619.589.960
ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	\$ 101.091.517	\$ 99.643.210
ENCISO NORENA LUIS FERNANDO	\$ 142.389.625	\$ 142.389.625
GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	\$ 149.646.718	\$ 172.659.411
HOYOS HOYOS DIEGO MANUEL	\$ 72.724.811	\$ 63.964.269
INVERSIONES LUCIANA DEL MAR SAS	\$ 75.065.000	\$ 83.770.000
MEDICAL SOLUTIONS SAS	\$ 83.873.418	\$ 98.922.462
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	\$ 469.612.000	\$ 450.277.000
MEDICOS CIRUJANOS Y UROLOGIA ESPECIALIZADA UROOV SAS	\$ 97.920.083	\$ 112.025.263
MELO AGUILAR FRANCISCO DONALDO	\$ 85.398.135	\$ 62.924.484
MERCURI POSADA DANIEL	\$ 114.000.000	\$ 114.000.000
MONTENEGRO AGUILAR LYLLIAM	\$ 119.296.346	\$ 67.801.520
NEUCIX SAS	\$ 108.692.689	\$ 149.390.264
ONCODIAGNOSTICO SAS	\$ 80.166.324	\$ 80.618.217
OROZCO ARAUJO SILVANA	\$ 114.000.000	\$ 114.000.000
OTOLOGICAM SAS	\$ 102.006.769	\$ 88.604.820
PRIAS Y ASOCIADOS SAS	\$ 79.895.948	\$ 84.504.285
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	\$ 858.225.575	\$ 867.928.745
VELEZ TOVAR LUISA FERNANDA	\$ 96.016.039	\$ 88.432.582

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II 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 (II TRIMESTRE) de acuerdo a la información suministrada por la oficina de administración de inventarios y almacén.

Cuadro 17. Comparativo consumo de copias vigencia II trimestre 2021 vs II trimestre 2020.

CONCEPTO	II TRIMESTRE DE 2021	II TRIMESTRE DE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	\$ 7.189.021	\$ 14.158.836	\$ 6.969.815	49%

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

De acuerdo al reporte de la oficina de Administración de Inventarios y Almacén el rubro de Fotocopias presenta un consumo por valor de \$7.189.021 el cual ha disminuido en un 49% comparado con el II trimestre de 2020.

Cuadro 18. Comparativo consumo de copias vigencia II trimestre 2021.

CARTA				OFICIO				VALOR TOTAL II TRIM 2021	VALOR TOTAL II TRIM 2020
1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR		
44355	\$ 2.971.785	37171	\$ 3.791.408	1771	\$ 118.635	2793	\$ 307.193	7.189.021	14.158.836

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 II trimestre de 2021, estos se tienen en cuenta en los servicios con consumo mayor a \$1.000.000 siendo lo más altos los siguientes:



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Cuadro 19. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el II Trimestre de 2021.

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
COORDINACION ENFERMERIA	7.248	\$ 485.594	8.278	\$ 844.322	0	\$ -	0	\$ -	\$ 1.329.916
URGENCIAS - OBSERVACION	9.564	\$ 640.810	5.522	\$ 563.244	0	\$ -	0	\$ -	\$ 1.204.054
BANCO DE SANGRE	4.762	\$ 319.076	1.102	\$ 112.370	90	\$ 6.030	1.959	\$ 215.527	\$ 653.003
QUIROFANO	4.728	\$ 316.754	2.696	\$ 274.958	0	\$ -	0	\$ -	\$ 591.712
EPIDEMIOLOGICA, INFECCIONES Y ESTADISTICA	987	\$ 66.151	1.437	\$ 146.608	1.667	\$ 111.667	0	\$ -	\$ 324.426
HOSPITALIZACION 4 ORIENTE	593	\$ 39.731	2.125	\$ 216.750	0	\$ -	0	\$ -	\$ 256.481
TALENTO HUMANO	1.735	\$ 116.267	1.441	\$ 146.948	0	\$ -	0	\$ -	\$ 263.215
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	587	\$ 39.329	1.382	\$ 140.964	0	\$ -	0	\$ -	\$ 180.293

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

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

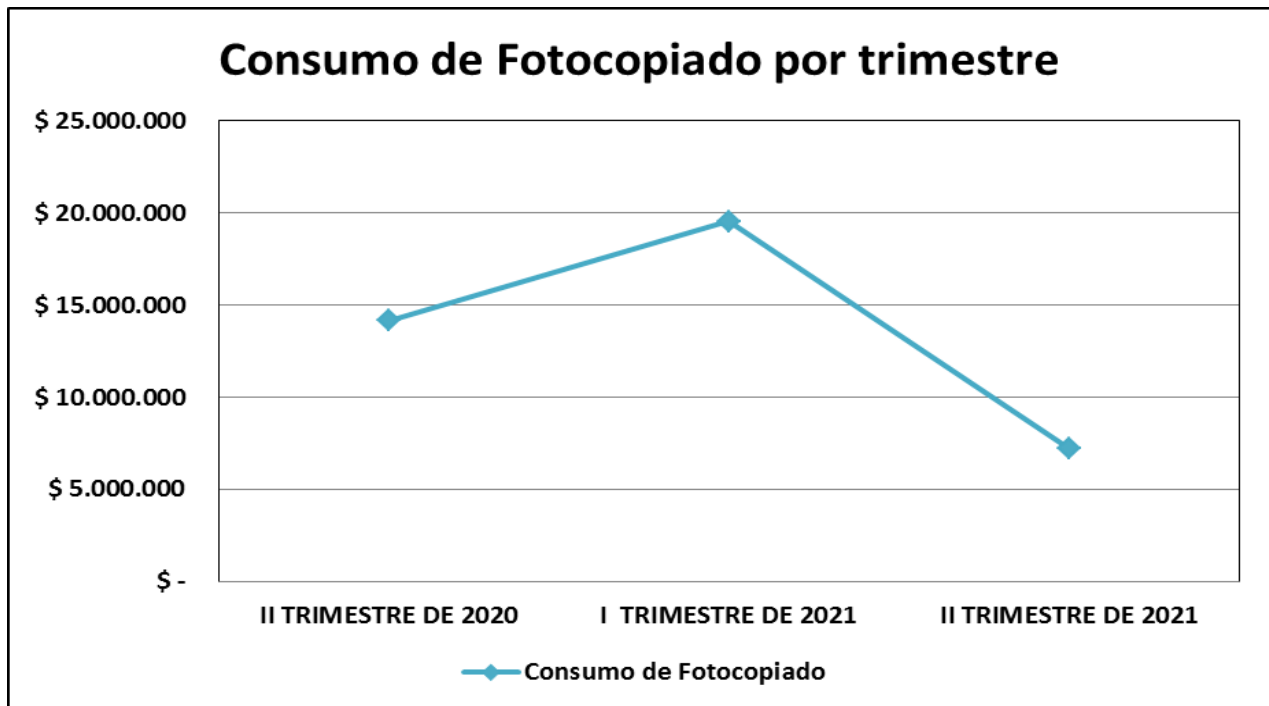
Cuadro 20. Comparativo consumo servicio de copias por trimestre.

CONCEPTO	II TRIMESTRE DE 2020	I TRIMESTRE DE 2021	II TRIMESTRE DE 2021
Consumo de Fotocopiado	\$ 14.158.836	\$ 19.529.669	\$ 7.189.021

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



Grafico 7.



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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

5 SERVICIOS PUBLICOS.

Para el rubro de servicios públicos se tienen un presupuesto de \$2.190.876.976; de los cuales se ha comprometido el 55% con un valor de \$1.197.774, se ha obligado un 82% de los compromisos con un valor de \$985.103.499 y se ha pagado el 100% de estas obligaciones.

Cuadro 21. Comparativo consumo Servicios Públicos I Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2020.

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACION ABSOLUTA	
	VALOR II TRIMESTRE 2021	VALOR I TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IBAL SA ESP	\$ 85.065.100	\$ 40.841.700	\$ (44.223.400)	-51,99
COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA	\$ 2.692.052	\$ 6.500.000	\$ 3.807.948	141,45
CELSIA COLOMBIA SA ESP	\$ 947.404.430	\$ 414.611.586	\$ (532.792.844)	-56,24
INTERASEO SA ESP	\$ 59.690.316	\$ 24.975.945	\$ (34.714.371)	-58,16
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S(FIBRA OPTICA)	\$ 7.854.000	\$ 23.562.000	\$ 15.708.000	200,00
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	\$ 78.734.563	\$ 36.637.785	\$ (42.096.778)	-53,47
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	\$ 23.131.100	\$ 15.686.970	\$ (7.444.130)	-32,18
CELSIA TOLIMA SA ESP	\$ 42.578.408	\$ 42.578.408	\$ -	0,00
COLUMBUS NETWORKS DE COLOMBIA SAS	\$ -	\$ -	\$ -	0,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	\$ 2.333.844	\$ -	\$ (2.333.844)	-100,00
TOTAL	\$ 1.249.483.813	\$ 605.394.394	\$ (644.089.419)	\$ (11)

Fuente: Presupuesto / Proyecto: Oficina de Control Interno

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

- ✓ **CELSIA: \$947.404.430.**
- ✓ **IBAL SA: \$85.065.100.**
- ✓ **INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE: \$78.734.563**

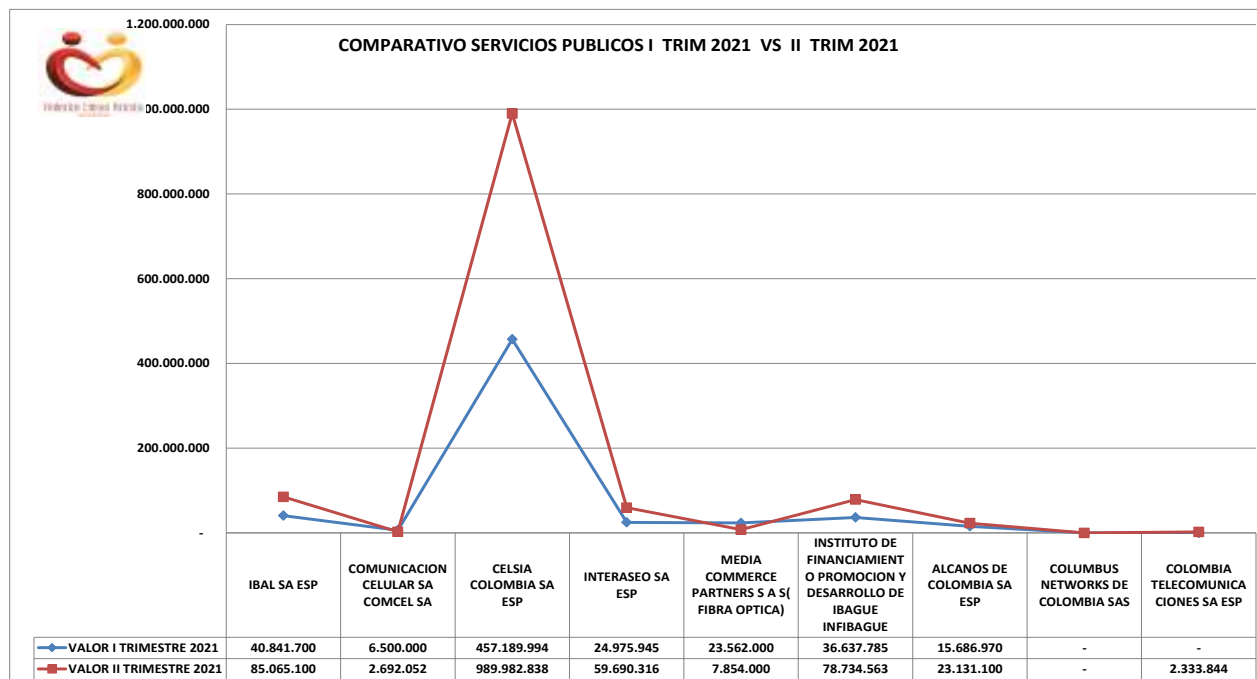
Y disminuido:

- ✓ **MEDIA COMMERCE PARTNERS SA(FIBRA OPTICA): \$7.854.000.**
- ✓ **COMUNICACIÓN CELULAR SA COMCEL SA: \$2.692.052.**



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Grafico8.



Fuente: Presupuesto / Proyecto: Oficina de Control Interno

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

Cuadro 22. Comparativo consumo Servicios Públicos II Trimestre de 2021 por sedes.

SERVICIO	LIMONAR	FRANCIA	TOTAL
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	\$ 24.040	\$ 23.107.060	\$ 23.131.100
CELSIA COLOMBIA SA ESP	\$ 130.231.952	\$ 817.172.478	\$ 947.404.430
CELSIA TOLIMA SA ESP	\$ 42.578.408	\$ -	\$ 42.578.408
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	\$ -	\$ 2.333.844	\$ 2.333.844
COLUMBUS NETWORKS DE COLOMBIA SAS	\$ -	\$ -	\$ -
COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA	\$ 2.692.052	\$ -	\$ 2.692.052
IBAL SA ESP	\$ 26.558.000	\$ 58.507.100	\$ 85.065.100

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021



INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	\$ 24.193.450	\$ 54.541.113	\$ 78.734.563
INTERASEO SA ESP	\$ 23.246.346	\$ 36.443.970	\$ 59.690.316
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	\$ -	\$ 7.854.000	\$ 7.854.000
TOTAL	\$ 249.524.248	\$ 999.959.565	\$ 1.249.483.813

Fuente: Presupuesto / Proyectó: Oficina de Control Interno

Es de mencionar que al momento de generar el comparativo para el segundo trimestre del año en mención, los servicios **COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA, ESP COLUMBUS NETWORKS DE COLOMBIA SAS y COMUNICACION CELULAR SA COMCEL SA**; no se encuentran el valor por sede, por lo tanto no se logró realizar el comparativo.

Una vez evidenciado se solicitó la información específica a la Oficina de Presupuesto quien refirió "Que se cancela un solo recibo de pago por el valor de las dos sedes"

Por lo tanto se recomienda un control más minucioso por sede (aunque se denota que el costo de la Francia es casi 6 veces más el limonar) y por área en el número de kilovatios, pues si bien es cierto, el costo de kW subió, también se incrementó el consumo, revisar fugas e implementar un programa de ahorro de energía.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

6 **COMBUSTIBLE.**

Para el II trimestre de 2021, de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administracion de inventarios y almacen, el consumo de combustible asciende a \$12.483.566.

Cuadro 23. Comportamiento consumo combustible II Trimestre de 2021.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	2425-03-2020 al 26-04-2021	27-04-2021 al 25-05-2021	26-05-2021 al 27-06-2021	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 237.243	\$ 249.915	\$ 200.416	\$ 687.574
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 564.540	\$ 370.720	\$ 511.742	\$ 1.447.002
Placa OTD-786 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 349.404	\$ 171.027	\$ 385.947	\$ 906.378
Placa ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 353.425	\$ 227.573	\$ 310.496	\$ 891.494
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ -	\$ 182.109	\$ 181.958	\$ 364.067
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 1.504.612	\$ 1.201.344	\$ 1.590.559	\$ 4.296.515
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 678.564	\$ 584.668	\$ 482.062	\$ 1.745.294
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 803.918	\$ 788.707	\$ 1.025.428	\$ 2.618.053
Placa OTE 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 268.982	\$ 129.508	\$ 553.553	\$ 952.043
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 1.071.025	\$ 673.040	\$ 1.127.596	\$ 2.871.661
Planta Francia	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Planta Limonar	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 2.822.489	\$ 2.175.923	\$ 3.188.639	\$ 8.187.051
TOTAL		\$ 4.327.101	\$ 3.377.267	\$ 4.779.198	\$ 12.483.566

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del II trimestre de 2020 vs II trimestre de 2021, en el cual se observa un aumento en el consumo de Gasolina con un 7,2% y en el ACPM con un 7,3% comparado con la vigencia en mención.

Cuadro 24. Consumo de combustible II Trimestre 2020 vs II Trimestre de 2021.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL II TRIMESTRE 2020	TOTAL II TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.496.662	\$ 687.574	\$ 809.088	54,1
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.171.884	\$ 1.447.002	\$ (275.118)	-19,0
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 694.624	\$ 906.378	\$ (211.754)	-23,4
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 1.085.190	\$ 891.494	\$ 193.696	21,7
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 156.478	\$ 364.067	\$ (207.589)	-57,0
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 4.604.838	\$ 4.296.515	\$ 308.323	7,2
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 519.843	\$ 1.745.294	\$ (1.225.451)	-70,2
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 680.516	\$ 2.618.053	\$ (1.937.537)	-74,0
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 210.438	\$ 952.043	\$ (741.605)	-77,9
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 2.469.157	\$ 2.871.661	\$ (402.504)	-14,0
Planta Francia	PLANTA	\$ 2.377.480	\$ -	\$ 2.377.480	0,0
Planta Limonar	PLANTA	\$ 1.332.930	\$ -	\$ 1.332.930	0,0
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 7.590.364	\$ 8.187.051	\$ (596.687)	-7,3
TOTAL		\$ 12.195.202	\$ 12.483.566	\$ (288.364,00)	-2,3

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Adicionalmente se elaboró el comparativo trimestral del I Trimestre del 2021 y el II Trimestre del 2021, donde también se evidencia aumento en el consumo de Gasolina con un 6.5% y ACPM con un 15,7%.

Cuadro 25. Consumo de combustible II Trimestre 2021 vs II Trimestre de 2021.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL II TRIMESTRE 2021	TOTAL I TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 687.574	\$ 823.638	\$ (136.064)	-19,8
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.447.002	\$ 1.191.573	\$ 255.429	21,4
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 906.378	\$ 551.438	\$ 354.940	64,4
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 891.494	\$ 1.033.025	\$ (141.531)	-13,7
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 364.067	\$ 425.466	\$ (61.399)	-14,4
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 4.296.515	\$ 4.025.140	\$ 271.375	6,7
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 1.745.294	\$ 1.539.976	\$ 205.318	13,3
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 2.618.053	\$ 1.144.877	\$ 1.473.176	128,7
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 952.043	\$ 589.337	\$ 362.706	61,5
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 2.871.661	\$ 2.953.720	\$ (82.059)	-2,8
Planta Francia	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ -	0,0
Planta Limonar	PLANTA	\$ -	\$ 847.311	\$ (847.311)	0,0
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 8.187.051	\$ 7.075.221	\$ 1.111.830	15,7
TOTAL		\$ 12.483.566	\$ 11.100.361	\$ 1.383.204,93	12,5

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II 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 4 servicios margen de utilidad NEGATIVO.

Además se evidencia que para este trimestre unos de los servicios que más presenta rentabilidad es la IMAGENOLOGIA, con una posible utilidad de \$2.495.759.408 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

Cuadro 26. Margen de utilidad II Trimestre de 2021 según Costos.

Concepto	BANCO DE SANGRE	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO (GASTROENTEROLOGIA)	HOSPITALIZACION	IMAGENOLOGIA	UNIDAD RENAL SEDE FRANCIA
Total Ingresos Acumulados	960.535.971	1.051.924.109	1.275.539.274	262.124.173	8.563.797.768	4.008.760.429	907.322.859
Total Costos Acumulados	616.503.960	755.147.727	882.112.048	125.467.340	7.070.909.143	1.513.001.022	359.938.627
Utilidad Operativa Acumulada	344.032.011	296.776.382	393.427.226	136.656.833	1.492.888.625	2.495.759.408	547.384.231
Margen % Acumulada	0,36	0,28	0,31	0,52	0,17	0,62	0,60
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS	HOSPITALIZACION LIMONAR
Total Ingresos Acumulados	4.421.842.956	439.554.742	372.465.742	8.274.859.311	1.583.422.124	42.300	1.631.850.703
Total Costos Acumulados	1.995.175.715	623.781.208	397.414.308	6.422.131.248	1.207.138.129	135.606.057	1.526.655.393
Utilidad Operativa Acumulada	2.426.667.242	-184.226.466	-24.948.566	1.852.728.063	376.283.995	-135.563.757	105.195.310
Margen % Acumulada	0,55	-0,42	-0,07	0,22	0,24	-3204,82	0,06
Concepto	UCI LIMONAR	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS	UNIDAD RENAL SEDE LIMONAR
Total Ingresos Acumulados	5.868.821.356	6.225.738.251	2.106.785.350	682.632.321	401.004.788,00	2.738.595.822	109.249.047
Total Costos Acumulados	4.617.136.522	5.225.017.480	1.725.388.180	889.312.631	219.192.801,37	4.344.483.111	732.311.797
Utilidad Operativa Acumulada	1.251.684.834	1.000.720.771	381.397.170	-206.680.310	181.811.986,63	-1.605.887.288	-623.062.750
Margen % Acumulada	0,21	0,16	0,18	-0,30	0,45	-0,59	-5,70
Concepto	URGENCIAS LIMONAR						
Total Ingresos Acumulados	0						
Total Costos Acumulados	0						
Utilidad Operativa Acumulada	0						
Margen % Acumulada	0,00						

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

Se realizó un comparativo de los Costos del II trimestre de 2021 según lo reportado por la oficina de Contabilidad vs lo reportado la oficina de Costos; al realizar dicho comparativo se encontraron diferencias significativas entre los totales.

Cuadro 27. Comparativo Ingresos Hospitalarios II Trim 2021 reporte Contabilidad Vs Costos

CONCEPTO	Apoyo Diagnostico			Otros Servicios		Consulta Externa		
	IMAGENOLOGIA	LABORATORIO CLÍNICO	PATOLOGIA	SERVICIOS DOCENTE, SERVICIO DE AMBULANCIAS, OTROS SERVICIOS.		CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA		
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	\$ 8.828.482.702			\$ 7.762.672		\$ 787.622.484		
Valor Ingresos Ofic Costos	\$ 9.065.193.301			\$ 42.300		\$ 1.051.924.109		
Diferencia	\$ (236.710.599)			\$ 7.720.372		\$ (264.301.625)		
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	\$ 960.613.371	\$ 436.823.320	\$ 1.275.539.274	\$ 445.843.936	\$ 2.171.838.177		\$ 920.991.295	
Valor Ingresos Ofic Costos	\$ 960.535.971	\$ 439.554.742	\$ 1.275.539.274	\$ 401.004.788	\$ 2.738.595.822		\$ 2.738.595.822	
Diferencia	\$ 77.400	\$ (2.731.422)	\$ -	\$ 44.839.148	\$ 354.233.650		\$ 354.233.650	
CONCEPTO	Unidad Funcional Internación					Quirófano y Sala de Partos		
	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	UCI LIMONAR	HOSPITALIZACION	UNIDAD RENAL	QUIROFANO	SALA DE PARTOS
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	\$ 25.675.185.302					\$ 10.376.166.864		
Valor Ingresos Ofic Costos	\$ 23.447.775.046					\$ 9.858.281.435		
Diferencia	\$ 2.227.410.256					\$ 517.885.429		

Fuente: Administración de Contabilidad y Costos / Proyecto: Oficina de Control Interno

VALOR TOTAL CONTABILIDAD: \$ 51.886.869.397
VALOR TOTAL COSTOS: \$ 51.886.869.397
DIFERENCIA: \$ 0



OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. Para el Segundo periodo evaluado se compararon los dos últimos comportamientos del costo del talento humano del II trimestre de 2021 Vs. II trimestre de 2020 se observa un aumento en el costo del talento humano de 173% para la vigencia 2021 por un valor de \$2691.779.762; El cuál se sigue considerando 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. Desde el primer trimestre de 2020 al II trimestre de 2021 se llevaron a cabo dos concursos en planta temporal, e igualmente se ingresaron algunas vacantes de plante definitiva. Es importante indicar que aún no se ha decretado el incremento salarial.

Los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, están reflejando una participación del 17% del personal administrativo y el 83% del personal operativo en la planta definitiva con un valor total de \$6.432.103.129. Por otra parte se observa En la planta temporal se evidencia una aproximación del 13% en la parte administrativa y el 87% en el operativo con valor total de \$8.462.185.162. Además se observa participación, 18% aproximadamente del personal administrativo y 82% en el operativo con un valor total de \$ 291.807.499. Finalmente la planta Aprendiz cuenta con una participación de 100% del personal operativo con un valor de \$ 4.031.448.

2. En el rubro de viáticos y gastos de viaje, se realizó el comparativo entre la vigencia 2020 y 2021, donde se observa el aumento de más del 100% con una diferencia de \$ 15.088.670. en la comparación realizada en el trimestre anterior también se evidencia un aumento con un 64,95%. Esto debido a que los funcionarios ya se encuentran realizando actividades desde las oficinas del HFLLERAS.
3. En el rubro de Honorarios y remuneración de servicios técnicos es importante registrar que el primero son registrados como gastos Administrativos (Abogados y revisoría fiscal) y el segundo son costos operativos (Simestol, Cardiólogos asociados, Medicina física y Rehabilitación, etc.). Al realizar el comparativo entre vigencias (2020 y 2021) y los trimestres en curso se evidencia una disminución en los compromisos por Honorarios en un 85%.
4. El rubro de impresos y publicaciones se evidencia disminución con la vigencia y el trimestre anterior con un valor total de consumo por \$7.189.021, donde el servicio con mayor consumo de fotocopias es la coordinación de enfermería con un valor de \$1.329.916; seguido de Urgencias – Observación con un valor de \$1.204.054 y el servicio con menor consumo es Seguridad en salud en el trabajo con un valor de \$180.293. Por lo anterior cabe resalta el cumplimiento del compromiso en cuanto el ahorro en las impresiones y publicaciones. Sin embargo se recomienda revisar el servicio con mayor consumo.
5. En los servicios públicos (Energía, acueducto y alcantarillado), se presentó un aumento en el periodo evaluado, comparado con la vigencia (2020 vs 2021) trimestre de 2021, Se recomienda hacer el uso adecuado y racional de la energía, apagando luminarias, equipos electrónicos, aires acondicionados, ventiladores y computadores



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2021

en los tiempos cuando no se esté laborando en las oficinas, también se recomienda un control más minucioso por sede (aunque se denota que el costo de la Francia es casi 6 veces más el limonar) y por área en el número de kilovatios, pues si bien es cierto, el costo de kW subió, también se incrementó el consumo, revisar fugas e implementar un programa de ahorro de energía. En cuanto a la oficina de Contabilidad y Presupuesto se les recomienda identificar el consumo los servicios en fibra óptica que se consumen en la Sede Limonar y la Sede Francia con el fin de realizar el comparativo y la variación específica.

6. En el rubro de combustibles en el II trimestre de 2021 el consumo de combustible asciende a \$12.483.566 presentando incremento en el consumo de Gasolina del 7,2% y ACPM del 7,3% en comparación con la vigencia (2020 vs 2021) y trimestre de 2021. (Cuadros 24 y 25).
7. Según el análisis de la distribución de los Costos en los diferentes servicios del Hospital, se refleja el margen de utilidad operativa de acuerdo con los registros y la información del área de costos, 14 servicios presenta margen de utilidad **POSITIVO** como son Imagenología con un valor de utilidad operativa de \$ 2.495 Mlls; Laboratorio Clínico con un valor de utilidad operativa de \$ 2.426 Mlls y Quirófano con un valor de utilidad operativa de \$ 1.852 Mlls; cada una de utilidad bruta en el II Trimestre y 5 servicios margen de utilidad **NEGATIVO**, como Urgencias con un valor de pérdida operativa de \$ 1.605 Mlls, seguido de Uci Pediátrica y Oncología.
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