

1004-OCI.

Ibagué, 10 de noviembre de 2019

Correspondencia Interna
Ibagué 2019-11-10 13:55:06
2019301578

LUIS EDUARDO GONZALEZ

Gerente
gerencia

ASUNTO Informe de Austeridad del Gasto Publico III Trimestre 2019

Respetado Doctor Gonzalez,

Muy amablemente me permito enviar adjunto a esta comunicación el informe de Austeridad del Gasto Publico III Trimestre 2019, en el cual se puede observar las variaciones y diferencias entre el III Trimestre de la vigencia 2018 y el II Trimestre de la vigencia 2019.

En este informe se pueden observar los reportes de:

Nomina - Talento Humano.
Viáticos y Gastos de Viaje.
Honorarios.
Remuneración de servicios técnicos.
Servicios Públicos.
Servicios de Fotocopiado.
Combustible de vehículos institucionales y plantas.
Costos y Contabilidad.

Quedo atento con gusto a cualquier observación e inquietud.

Cordialmente,

113

DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe De Oficina



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

Ibagué, 10 de Noviembre del 2019

Doctor
LUIS EDUARDO GONZALES
Gerente
Hospital

Asunto: Informe Austeridad Gasto III Trimestre 2019

OBJETIVO Y MARCO LEGAL

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer trimestre de la vigencia 2019, 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*



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

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.
- 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, Jurídica, Administración de inventarios y Almacén y Gestión de Talento Humano.

SEGUIMIENTO TERCER TRIMESTRE 2019

1. GESTION DEL TALENTO HUMANO:

Cuadro 1. Comparativo costo Recurso Humano II Trimestre de 2019 Vs II Trimestre 2018.

PLANTA	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	4.630.212.386	4.946.528.332	-316.315.946	-6
Temporal	5.573.719.722	6.351.361.661	-777.641.939	-12
Supernumerario	619.724.416	462.552.946	157.171.470	34
TOTAL	10.823.656.524	11.760.442.939	-936.786.415	-8

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del costo de talento humano entre el tercer trimestre de las vigencias 2019 vs 2018.

Se observa un aumento en el costo del talento humano de 8% para la vigencia 2019 por un valor de \$936.786.415; principalmente en la planta temporal.



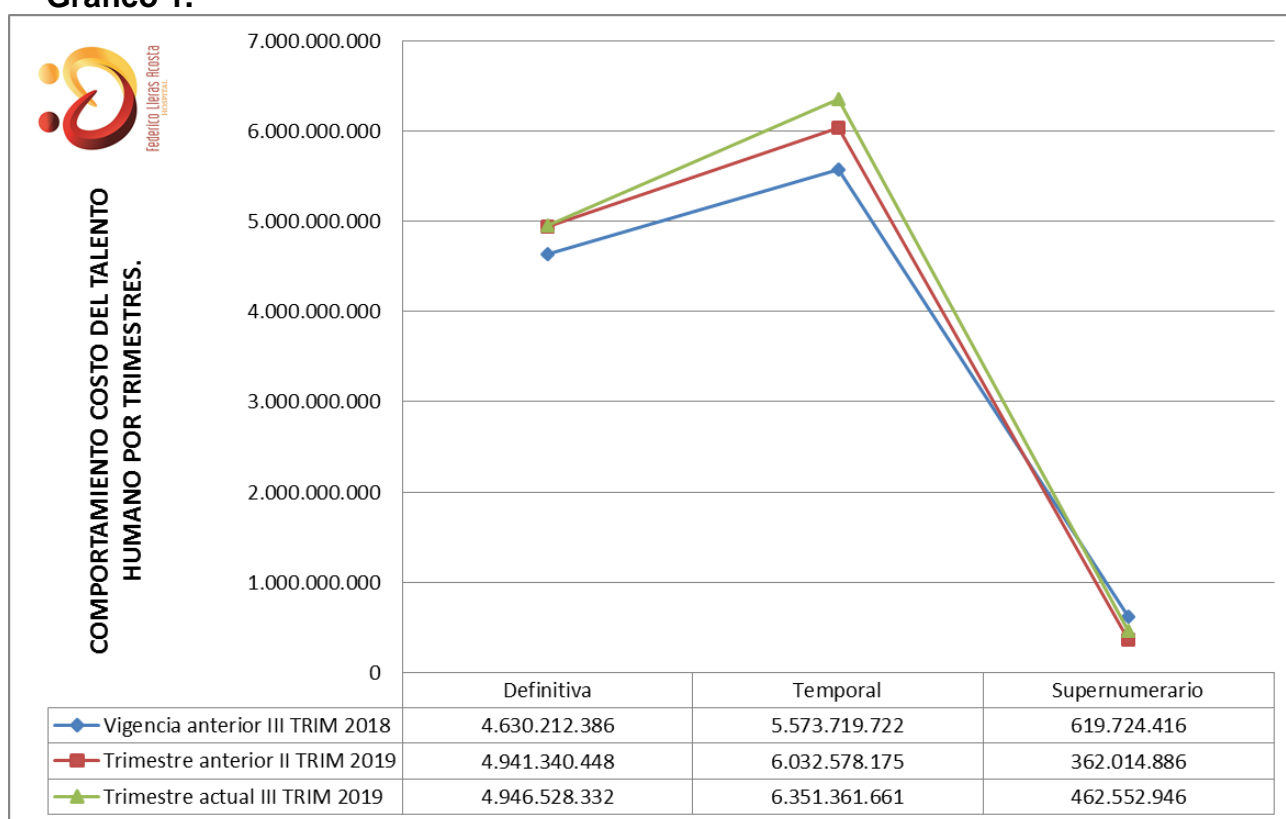
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

Adicionalmente se comparó el comportamiento del costo de personal de las diferentes plantas entre los trimestres: II Trim 2018, I Trim 2019 y II Trim 2019.

Cuadro 2. Comparativo costo Recurso Humano entre trimestres III de 2018 y II & III de 2019

PLANTA	Vigencia anterior	Trimestre anterior	Trimestre actual	VARIACIONES	
	III TRIM 2018	II TRIM 2019	III TRIM 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	4.630.212.386	4.941.340.448	4.946.528.332	-5.187.884	-0,1
Temporal	5.573.719.722	6.032.578.175	6.351.361.661	-318.783.486	-5,0
Supernumerario	619.724.416	362.014.886	462.552.946	-100.538.060	-21,7
TOTAL	10.823.656.524	11.335.933.509	11.760.442.939	-424.509.430	-26,9

Grafico 1.



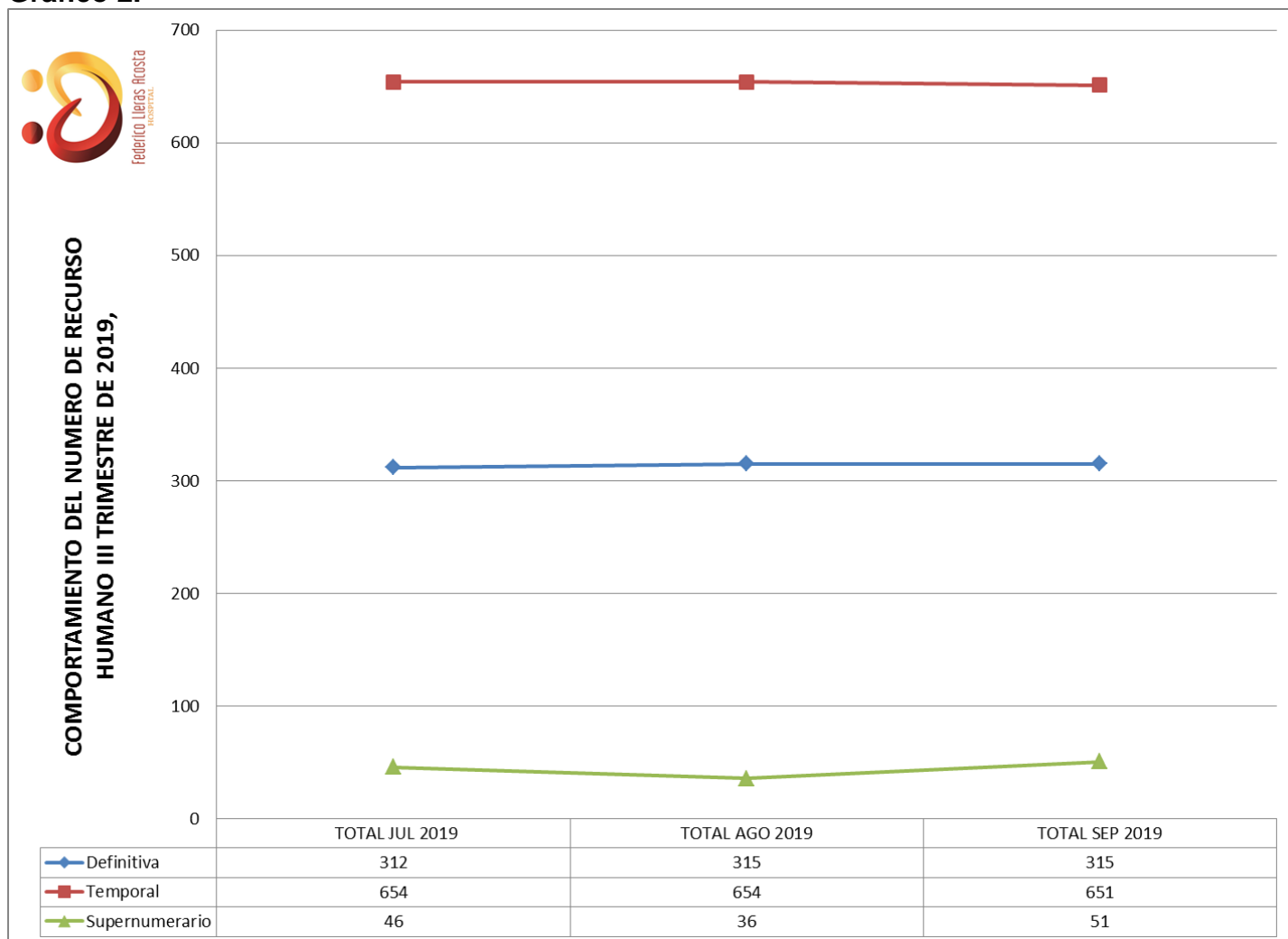
En el anterior cuadro y grafica se puede observar que el valor de los costos del talento humano, aumentaron comparados con trimestres anteriores, especialmente en la planta temporal.

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Se realizó comparativo del comportamiento del número de empleados de la planta definitiva, temporal y supernumeraria; evidenciándose que la planta temporal disminuyó, la planta definitiva se mantuvo y la planta supernumeraria aumentó:

Grafico 2.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Cuadro 3. Numero personal Administrativo y Operacional II Trimestre de 2018

PLANTA	ADM JUL 2019	ASIS JUL 2019	TOTAL JUL 2019	ADM AGO 2019	ASIS AGO 2019	TOTAL AGO 2019	ADM SEP 2019	ASIS SEP 2019	TOTAL SEP 2019
Definitiva	65	247	312	66	249	315	66	249	315
Temporal	134	520	654	134	520	654	134	517	651
Supernumerario	11	35	46	8	28	36	8	43	51
TOTAL	210	802	1.012	208	797	1.005	208	809	1.017

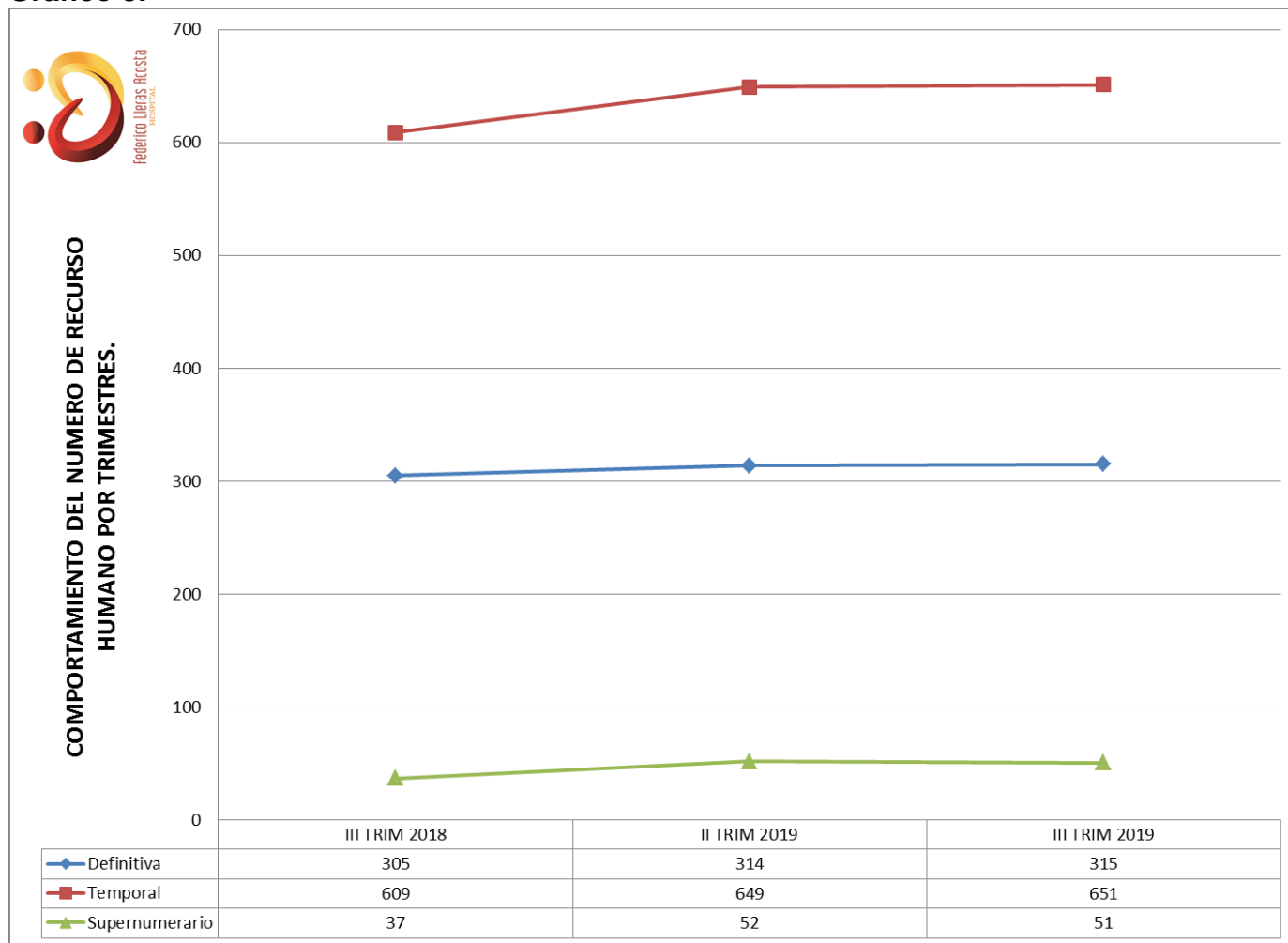
Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Además se comparó el comportamiento del número de empleados de los trimestres III Trim 2018, II Trim 2019 y III Trim 2019, evidenciando que todas las plantas han aumentado para el III trimestre, comparados con la vigencia anterior así:

Grafico 3.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Cuadro 4. Costos de nómina discriminado personal Operativo vs Administrativo segundo trimestre 2019.

PLANTA	ADMINISTRATIVO	OPERATIVO	TOTAL
Definitiva	819.675.255	4.126.853.077	4.946.528.332
Temporal	884.883.714	5.466.477.947	6.351.361.661
Supernumerario	443.603.640	153.749.841	597.353.481
TOTAL	2.148.162.609	9.747.080.865	11.895.243.474

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina



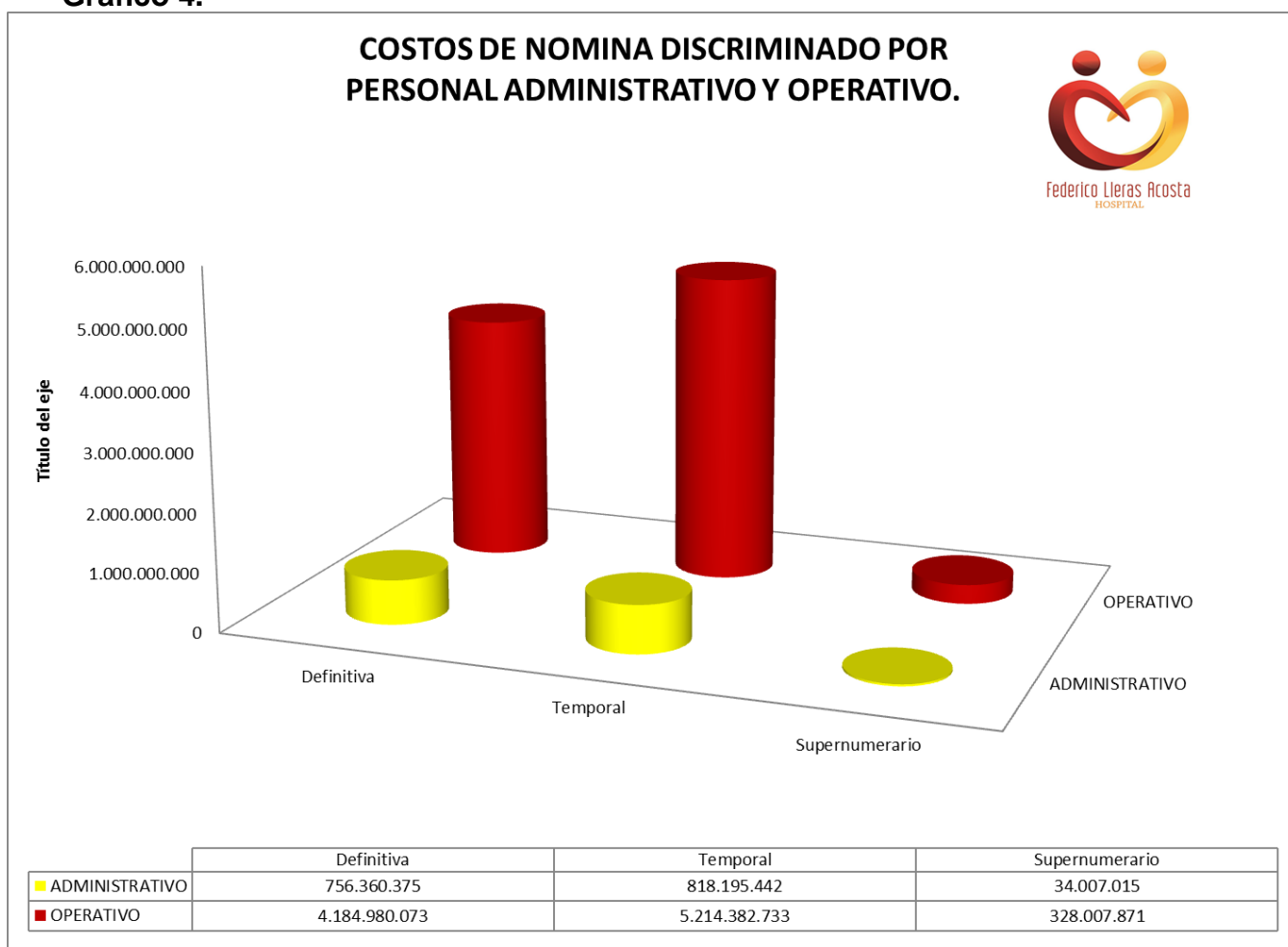
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

En el anterior cuadro y siguiente grafica se relacionan los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, reflejando una participación del 86% aproximadamente del personal operativo en la planta temporal, con un valor de \$ 5.466.477.947. Es decir el personal administrativo tiene un participación del 14% con un valor de \$884.883.714.

Además se observa participación, 83% aproximadamente del personal operativo en la planta definitiva, con \$ 4.126.853.077 Es decir el personal administrativo tiene un participación del 17% con un valor de \$819.675.225

Finalmente la planta supernumerario cuenta con una participación de 74% del personal administrativo con un valor de \$ 443.603.640, es decir que el personal operativo tiene una participación de 26% con un valor de 153.749.841

Grafico 4.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

2. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Para el tercer trimestre de 2019, se tiene un valor por concepto de Viáticos y gastos de viaje, el presupuesto para este rubro es de \$ 50.975.138 del cual se comprometió para el tercer trimestre un 46% por un valor de \$ 23.636.213 aproximadamente, compromiso del cual se ha obligado un 93% que asciende a \$ 21.900.700 y de esta obligación se ha pagado el 71% del valor obligado, lo cual asciende a \$ 15.525.269. En la tabla y grafica acontinuacion se relacionan los viáticos del III Trimestre 2019:

Cuadro 5. Comprometido viáticos y gastos de viaje III Trimestre de 2019.

NIT RAZÓN SOCIAL	RAZÓN SOCIAL	VALOR COMPROMISO	SUMA DE VALOR OBLIGADO	SUMA DE VALOR ORDEN PAGO
30328429	ARGUELLO MARIN MARCELA CLEMENCIA	57.217	54.753	54.753
65728918	AVILEZ AROCA VICTORIA EUGENIA	925.161	925.161	619.465
1075233430	BARRIOS ARIAS MARIA ANDREA	219.394	658.182	874.537
1110502825	BELTRAN CORRALES PABLO ALDEMAR	647.076	647.076	647.076
38232075	BOCANEGRA CARDOZO LUZ MARINA	0	275.126	275.126
1110550676	DEVIA MAYORQUIN GREIDY ALEJANDRA	77.469	25.823	25.823
1110444256	DIAZ TORRES ERIKA MAGDALENA	555.942	277.971	277.971
28538515	FALLA LOZANO LEIDY DIANA	284.053	258.230	180.761
38141041	GARZON RODRIGUEZ YOHANA MILENA	0	0	66.000
52491673	GIRALDO RIOS DIANA PATRICIA	0	0	258.316
5828288	GONZALEZ LUIS EDUARDO	6.485.854	3.993.501	1.996.751
52485844	GRACIA GARAVITO MONICA JANNETH	0	0	272.409
52030378	GUEVARA SANCHEZ MARIA DEL PILAR	2.807.777	2.650.892	1.233.493
93632877	GUZMAN GARCIA DIEGO FERNANDO	619.465	619.465	619.465
6024352	HERNANDEZ RODRIGUEZ CARLOS EDUARDO	492.110	492.110	492.110
65741669	HERRERA CALDERON MARTHA LIGIA	128.463	85.642	0
93384518	INFANTE MURCIA LIBARDO	801.828	1.002.285	801.828
38197139	JIMENEZ ZAMORA YOERLY	248.464	0	0
93380480	LEGUIZAMO TRIANA JOHN ALBERTO	769.594	1.068.534	1.134.534
52793245	LEON LEON ANDREA LILIANA	214.105	85.642	42.821
1108120070	MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	413.168	284.053	206.584
38140379	MENDEZ OROZCO MONICA ALEXANDRA	501.726	501.726	0
1110499662	MENDOZA GUEVARA EDNA LORENA	360.560	360.560	360.560
1110479928	OBANDO MORALES EDWIN	982.755	982.755	0
1110491861	REYES RAMIREZ LEIDY FAISURY	471.031	426.366	255.082
1110450226	RODRIGUEZ ORTIZ ANDREA MAYERLY	309.876	284.053	129.115
93408217	ROMERO JUAN EDGAR	85.642	0	0
39683800	SERRANO LOPEZ ISABEL	305.696	305.696	0
1110551308	URREA YARA NURY JHOANNA	529.380	271.755	201.171
65755500	VARGAS ROMERO OFELIA	1.886.844	2.959.426	3.726.227
1110476869	VARON DEVIA DIANA LORENA	77.469	0	0
65744802	VARON RUIZ LILIANA PATRICIA	925.161	925.161	619.465
38246253	VASQUEZ SANCHEZ BLANCA OLGA	720.976	720.976	0
65757172	VELASQUEZ LILIANA MARIA	577.019	577.019	0
49700126	YANETH CORZO YURANIS YULIETH	154.938	180.761	153.826
TOTAL		23.636.213	21.900.700	15.525.269

Fuente: Oficina de Presupuesto



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

2.2. Al comparar el III Trimestre 2019 con la vigencia anterior (III Trimestre 2018) se evidencia que aumentaron los compromisos por viáticos y gastos de viaje en un 38% con una diferencia de \$6.492.821 como se puede observar a continuación:

Cuadro 6. Viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2019 vs II Trimestre de 2018

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 17.143.392	\$ 23.636.213	\$ 6.492.821	37,9

Fuente: Oficina de Presupuesto

Además al comparar el III Trimestre 2019 con el trimestre anterior (II Trimestre 2019) se evidencia que aumentaron en un 98% los compromisos por viáticos y gastos de viaje con una diferencia de \$11.709.835 como se puede observar a continuación:

Cuadro 7. Viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2019 vs II Trimestre de 2019

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 11.926.378	\$ 23.636.213	\$ 11.709.835	98,2

Fuente: Oficina de Presupuesto

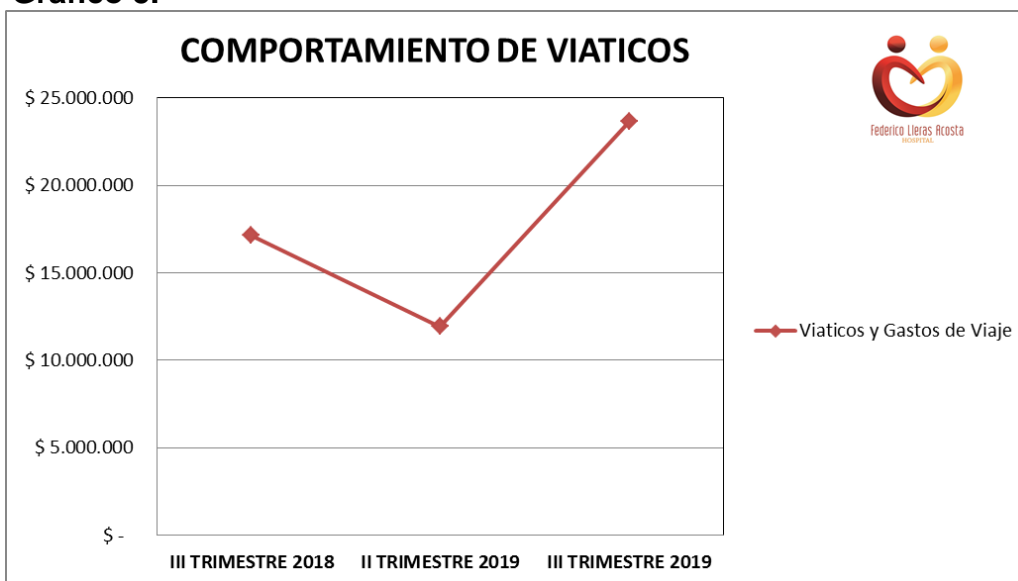
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: III Trim 2018, II Trim 2019 y III Trim 2019.

Cuadro 8. Viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2019 vs IV Trimestre de 2018

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2019
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 17.143.392	\$ 11.926.378	\$ 23.636.213

Fuente: Oficina de Presupuesto

Grafico 5.



Fuente: Oficina de Presupuesto



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

3. HORARIOS Y REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

3.1 Honorarios:

3.1.1 Para el rubro de Honorarios se observa en la vigencia 2019 con corte a Septiembre un valor de presupuesto por \$ 2.133.701.000, de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

Cuadro 9. Comportamiento Honorarios de Enero a Septiembre de 2019.

Concepto.	Presupuesto Definitivo.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor Total.	2.133.701.000	1.082.098.825	702.174.184	678.089.036
Variación %		51%	65%	97%

Como se puede evidenciar en el anterior cuadro, de Enero a Septiembre se cuenta con un compromiso de 51% sobre el presupuesto definitivo, 65% obligado de los compromisos y 97% pago de las obligaciones.

Cuadro 10. Comportamiento Honorarios III Trimestre de 2019.

Concepto.	Presupuesto Definitivo.	Compromisos III Trimestre	Valor Obligado III Trimestre	Valor Orden Pago III Trimestre
Valor III Trim.	2.133.701.000	202.887.996	182.385.178	206.475.080
Variación %		10%	90%	113%

Como se puede evidenciar en el anterior cuadro, en el III Trimestre se cuenta con un compromiso de 10% sobre el presupuesto definitivo, 90% obligado sobre los compromisos y 113% pago sobre las obligaciones.

Adicionalmente en el siguiente cuadro se observa el comportamiento para el III trimestre de 2019:

Cuadro 11. Comportamiento Honorarios III Trimestre de 2019.

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
ACOSTA GUZMAN JAIDER FREDERICH	-	-	5.000.000
ALBARELLO MARULANDA CAROLINA DEL PILAR	44.000.000	16.361.586	16.361.586
CONTROL AND VALUATION CONSULTING LTDA	26.499.712	39.749.565	52.999.420
GUZMAN GONZALEZ SHARON DAYANA	-	10.328.000	10.328.000
HURTADO CARDONA GLORIA CECILIA	-	17.880.345	17.880.345
INGENIERIA MC SAS	-	7.140.000	-
JARAMILLO AYALA SANDRA MILENA	526.556	30.294.056	30.294.056
LAGUNA BERMEO LINA MARIA	228.253	23.100.000	29.331.506
LOAIZA GUERRA INES BERNARDA	35.799.074	52.361.394	52.695.698
MACIAS ALVAREZ RAFAEL ANTONIO	-	20.000.000	20.000.000
MORENO MENDEZ MARIA DISNEY	22.097.690	15.253.290	17.599.950
MUNOZ ROBAYO JEIFFE JUBELLY	-	25.572.336	25.572.336



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
NEOGLOBAL SAS	-	31.529.050	31.529.050
PARRA RESTREPO ADIELA	4.050.000	-	-
PUPIALES CARDONA ELIZABETH	30.000.000	11.833.333	13.166.667
VALLEJO LONDONO OSCAR DARIO	750.516	10.875.258	15.729.554
TOTAL	163.951.801	312.278.213	338.488.168

3.1.2 Al comparar el III Trimestre 2019 con la vigencia anterior (III Trimestre 2018) se evidencia que disminuyeron significativamente los compromisos por Honorarios en un 56% con una diferencia de \$255.806.752 como se puede observar a continuación:

Cuadro 12. Comparativo Honorarios III Trimestre de 2018 vs III Trimestre de 2019 y su variación.

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 458.694.748	\$ 202.887.996	\$ 255.806.752	55,8

Fuente: Oficina de Presupuesto

Igualmente al comparar el III Trimestre 2019 con el trimestre anterior (II Trimestre 2019) se evidencia que aumentaron los compromisos por honorarios en un 24%, con una diferencia de -\$38.936.195 como se puede observar a continuación:

Cuadro 13. Honorarios II Trimestre de 2019 vs III Trimestre de 2019

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 163.951.801	\$ 202.887.996	-\$ 38.936.195	-23,7

Fuente: Oficina de Presupuesto

En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: III Trim 2018, II Trim 2019 y III Trim 2019.

Cuadro 14. Comportamiento de Honorarios por trimestres

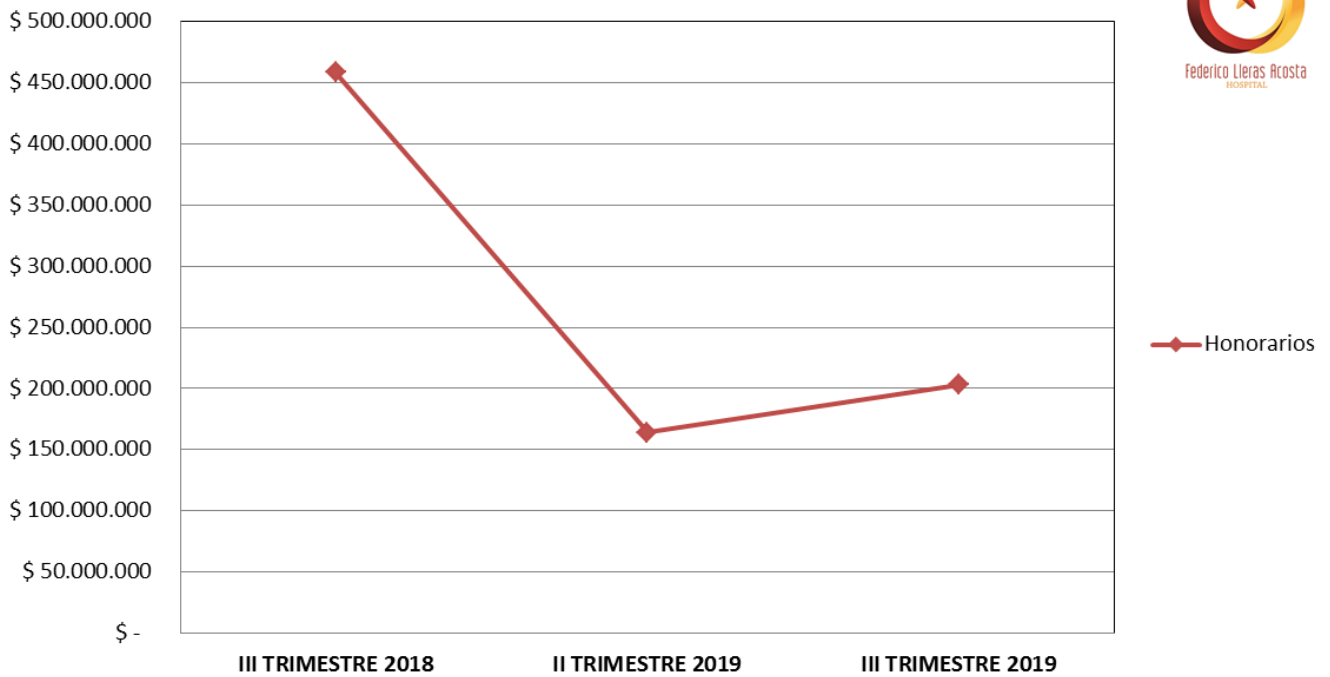
CONCEPTO	III TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2019
Honorarios	\$ 458.694.748	\$ 163.951.801	\$ 202.887.996

Fuente: Oficina de Presupuesto



Grafico 6.

COMPORTAMIENTO HONORARIOS



Fuente: Oficina de Presupuesto



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

3.2 Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos de Enero a Septiembre, se observa un presupuesto por \$19.378.496.000 de los cuales se tienen compromisos presupuestales que ascienden a \$18.894.892.565, obligaciones por \$13.275.903.376 y se ha pagado \$ 10.010.973.933.

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

Cuadro 15. Comportamiento Servicios Técnicos III Trimestre de 2019

Mes	COMPROMISO	OBLIGADO
JULIO	301.453.933	1.803.874.029
AGOSTO	356.747.353	1.673.969.028
SEPTIEMBRE	316.047.400	1.810.383.526
TOTAL	974.248.686	5.288.226.583

Fuente: Oficina de Presupuesto

A continuación se tiene cuadro comparativo de los compromisos y las obligaciones contraídas en la vigencia 2019 vs 2018 y su variación con cargo al rubro de Remuneración de Servicios Técnicos.

Se evidencia que los compromisos disminuyeron para el II trim 2019 comparado con la vigencia 2018, por un valor de \$949.670.420. Además se evidencia que las obligaciones aumentaron comparado con la vigencia anterior con una diferencia de -\$596.908.139

Cuadro 16. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2019 VS vigencia 2018

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	III TRIM 2019	III TRIM 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	974.248.686	1.923.919.106	949.670.420
Obligado	5.288.226.583	4.691.318.444	-596.908.139

Fuente: Oficina de Presupuesto

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

Cuadro 17. Servicios técnicos más representativos II trim 2019.

Razón Social	Compromiso	Valor Obligado	Valor Orden Pago
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	-	852.249.505,00	1.054.702.525,00
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	-	201.344.300,00	197.403.620,00
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	270.000.000,00	170.852.223,00	237.156.892,00
ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	-	164.290.600,00	155.213.600,00
GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	-	162.410.633,00	143.426.571,00
MEDICOS CIRUJANOS Y UROLOGIA ESPECIALIZADA UROOV SAS	-	134.784.577,00	108.796.554,00
NEUCIX SAS	96.000.000,00	109.308.215,00	106.481.015,00

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Federico Lleras Acosta

Razón Social	Compromiso	Valor Obligado	Valor Orden Pago
CELIS MORALES JUAN CARLOS	165.000.000,00	105.055.520,00	72.021.920,00
OROZCO ARAUJO SILVANA	-	104.833.325,00	111.000.000,00
OTOLOGICAM SAS	-	98.697.931,00	78.693.512,00
ENCISO NORENA LUIS FERNANDO	-	94.929.000,00	125.855.000,00
MEDICAL SOLUTIONS SAS	50.000.000,00	91.715.440,00	127.214.917,00
PRIAS AVENDANO ALEX JULIAN	-	84.422.440,00	108.419.460,00
HOYOS HOYOS DIEGO MANUEL	-	82.535.880,00	101.058.320,00
PLASTIKORP SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	-	82.368.288,00	66.092.040,00
MOSQUERA ABELLO CARLOS ANDRES	-	77.679.083,00	82.907.263,00
ONCODIAGNOSTICO SAS	-	77.677.830,00	67.609.682,00
ORTA PEREZ RAFAEL ALFONSO	-	74.455.849,00	58.177.481,00
MONTENEGRO AGUILAR LYLLIAM	144.721.283,00	71.174.390,00	71.174.390,00
CDR INVERSIONES Y SERVICIOS SAS	-	70.448.140,00	80.020.980,00
ACOSTA AMAYA OSCAR HERNANDO	-	68.279.437,00	73.146.568,00
LASSQ LASSO QUESADA ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA	-	67.234.101,00	79.971.584,00
USNAYO CHUQUIMIA NELSON WILLIAM	-	66.000.000,00	66.000.000,00
CIRUDENTS MAXILOFACIAL SAS	-	60.132.956,00	49.568.250,00
URUENA SALAZAR MAXIMILIANO	-	59.763.791,00	62.260.481,00
VELEZ TOVAR LUISA FERNANDA	0	58.967.795,00	70.608.047,00
TOVAR TORRES EDWIN MIGUEL	-	54.974.975,00	18.847.575,00
MELO AGUILAR FRANCISCO DONALDO	-	52.239.656,00	70.254.464,00
OZAETA EIDELMAN DANIEL	-	51.482.001,00	56.058.178,00
TOTAL	\$ 725.721.283	\$ 3.450.307.881	\$ 3.700.140.889
OTROS MENOS DE \$60MILL	\$ 248.527.403	\$ 1.837.918.702	\$ 1.880.480.093
TOTAL	\$ 974.248.686	\$ 5.288.226.583	\$ 5.580.620.982



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

4 Impresos y Publicaciones

4.1 En el siguiente cuadro se ilustra la variación del consumo de copias de las vigencias 2019 vs 2018 (III TRIMESTRE) de acuerdo a la información suministrada por la oficina de administración de inventarios y almacén.

Cuadro 18. Comparativo consumo de copias vigencia III trimestre 2019 vs III trimestre 2018.

CONCEPTO	III TRIMESTRE DE 2019	III TRIMESTRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	24.604.384	35.437.543	10.833.159	31

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

De acuerdo al reporte de la oficina de Administración de Inventarios y Almacén el rubro de Fotocopias presenta un consumo por valor de \$24.604.384 el cual ha disminuido en un 31% comparado con el III trimestre de 2018.

Cuadro 19. Comparativo consumo de copias vigencia III trimestre 2019.

FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL III TRIMESTRE 2019
1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
204.168	12.454.248	125.623	11.431.693	3.451	210.231	5.194	508.212	24.604.384

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

4.2 En el siguiente cuadro y grafico se puede observar los servicios más representativos en cuanto al consumo de copias en el III trimestre de 2019, siendo lo más altos Urgencias, Quirófano y Banco de Sangre..

Cuadro 20. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el III Trimestre de 2019.

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
URGENCIAS - OBSERVACION	80.481	4.909.341	40.667	3.700.697	0	0	0	0	8.610.038
QUIROFANO	14.341	874.801	7.055	642.005	0	0	0	0	1.516.806
BANCO DE SANGRE	9.887	603.107	2.281	207.571	325	19.825	4.599	450.702	1.281.205
COORDINACION ENFERMERIA	19.342	1.179.862	20.033	1.823.003	0	0	0	0	3.002.865
GESTION COMERCIAL Y CARTERA	6.837	417.057	6.470	588.770	56	3.416	162	15.876	1.025.119
TALENTO HUMANO	7.509	458.049	6.739	613.249	0	0	0	0	1.071.298

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

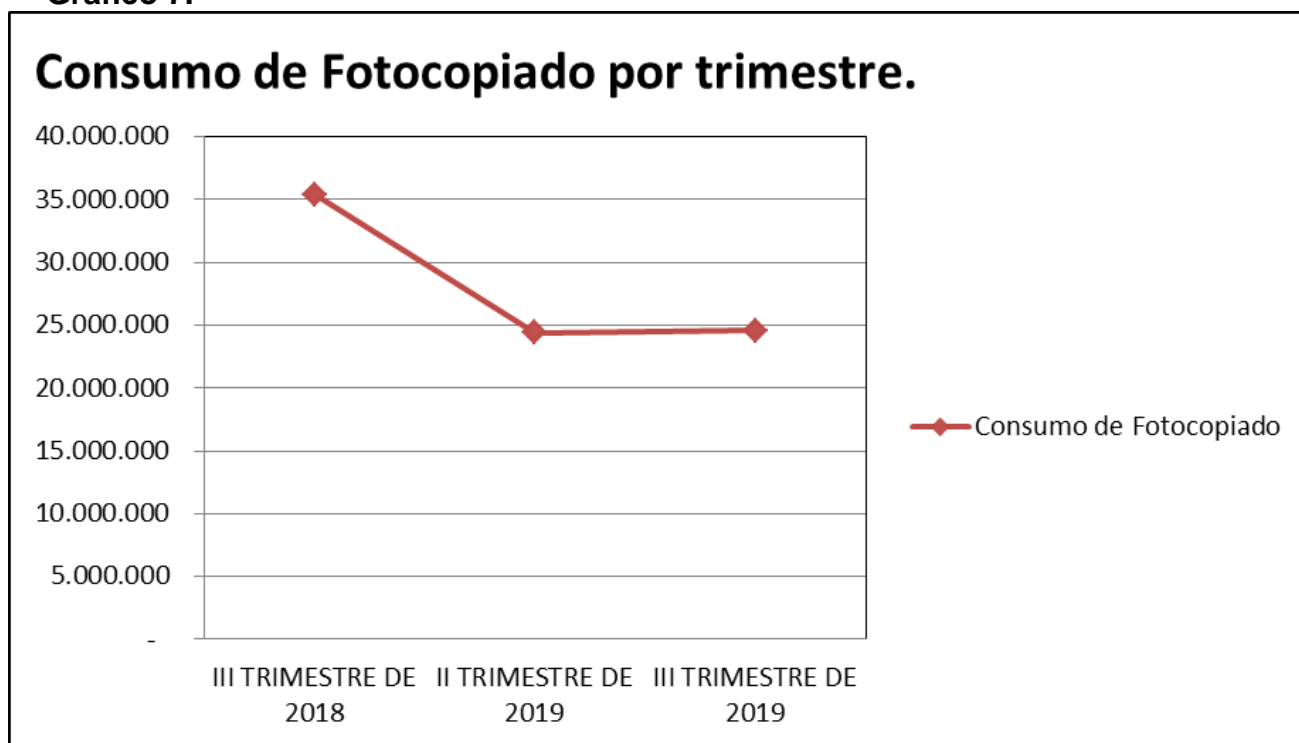
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

Adicionalmente en el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: III Trim 2018, II Trim 2019 y III Trim 2019.

Cuadro 19. Comparativo consumo servicio de copias por trimestre.

CONCEPTO	III TRIMESTRE DE 2018	II TRIMESTRE DE 2019	III TRIMESTRE DE 2019
Consumo de Fotocopiado	35.437.543	24.396.464	24.604.384

Grafico 7.



Fuente: Oficina de Administración de Inventarios y Almacén.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

5 Servicios Públicos.

Para el rubro de servicios públicos se tienen un presupuesto de \$2.246.454.000; de los cuales de Enero a Septiembre se ha comprometido el 65% con un valor de 1.458.105.448, se ha obligado un 97% de los compromisos con un valor de 1.419.321.21 y se ha pagado un 100% de las obligaciones por un valor de \$1.419,321.021.

Adicionalmente, para el III trimestre de 2019 se comprometió el 21% del Presupuesto definitivo con un valor de \$ 463.494.774. Se facturó un valor (obligado) de \$ 472.419.774 y un valor Pago de \$ 472.419.774.

Cuadro 20. Comparativo consumo Servicios Públicos III Trimestre de 2019 vs III Trimestre de 2018.

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACIONES	
	VALOR III TRIMESTRE 2019.	VALOR III TRIMESTRE 2018.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	47,538,590	38,690,320	(8,848,270)	(23)
CELSIA TOLIMA SA ESP	23,013,359		(23,013,359)	
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	-	39,141,146	39,141,146	100
COMPANIA ENERGETICA DEL TOLIMA SOCIEDAD POR ACCIONES EMPRESA DE SERVICIOS PUBLIC	-	345,860,415	345,860,415	
EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO SA ESP EPSA ESP	316,704,282	-	(316,704,282)	
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	-	-	-	
IBAL SA ESP	29,059,500	32,808,700	3,749,200	11
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	28,277,406	27,063,514	(1,213,892)	(4)
INTERASEO SA ESP	18,901,637	18,282,119	(619,518)	(3)
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	8,925,000	8,211,000	(714,000)	(9)
TOTAL	472,419,774	510,057,214	147,225,372	29

Fuente: Presupuesto.

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del consumo de Servicios Públicos del III Trimestre 2019 Vs III Trimestre 2018, observandose que en los servicios publicos se ha aumentado con diferencia así.

Alcanos S.A: \$8.848.270

INFIBAGUE: \$1.213.892



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

Interaseo S.A: \$619.518

MEDIA COMMERCE: \$714.000

Y disminuido:

IBAL: \$3.749.200

COLOMBIA TELECOMUNICACIONES: \$39.141.146

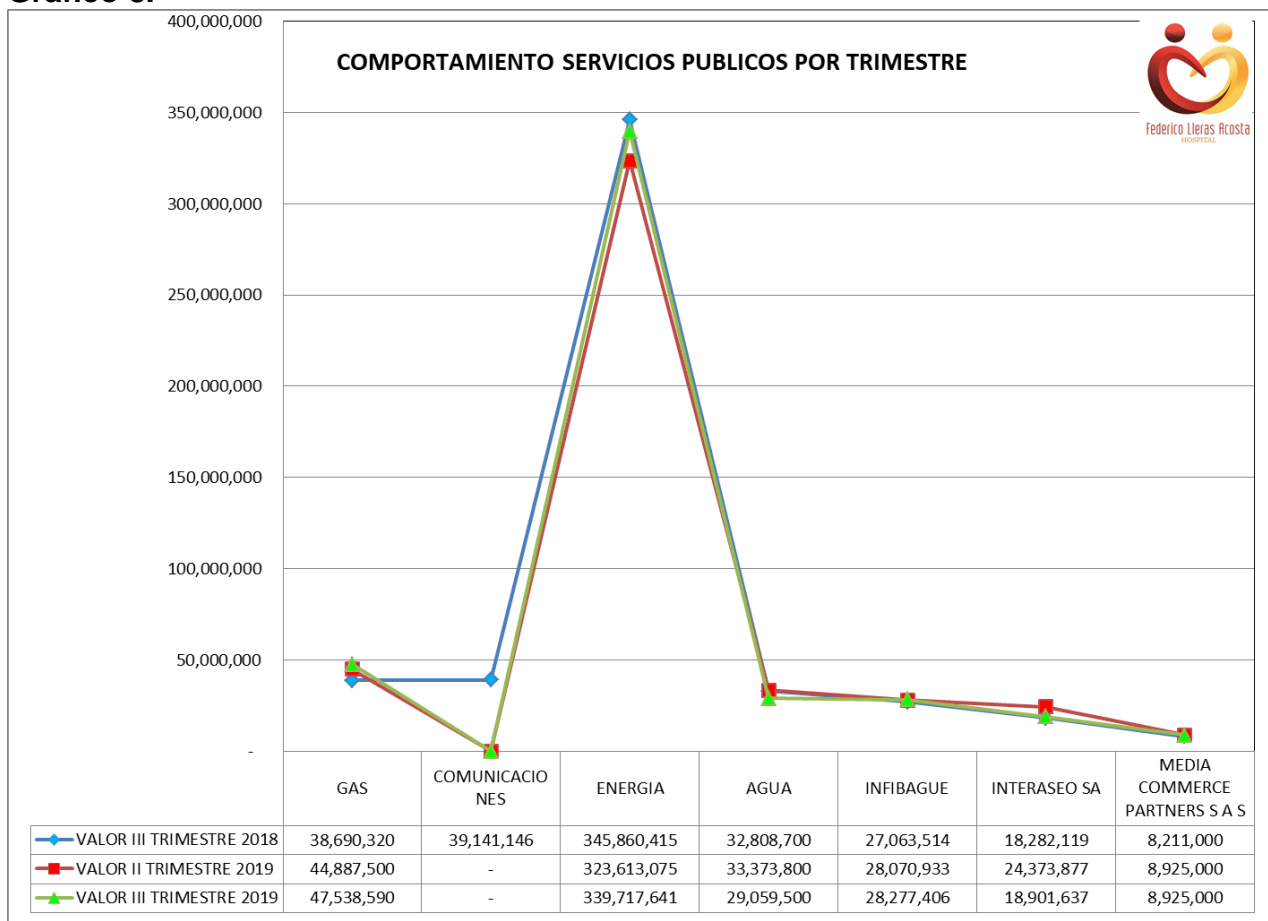
Adicionalmente el servicio de energia disminuyó para el tercer trimestre de 2019 con una diferencia de **\$6.142.774**, es de aclarar que para el III trimestre se tienen contratadas 3 empresas de energia asi:

COMPANIA ENERGETICA DEL TOLIMA SOCIEDAD POR ACCIONES EMPRESA DE SERVICIOS PUBLIC: Servicio de energia electrica sede Francia y Limonar.

CELSIA TOLIMA SA: Servicio de energia electrica sede.

EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO SA: servicio de energia electrica sede la francia .

Grafico 8.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



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

Cuadro 21. Comparativo consumo Servicios Públicos III Trimestre de 2019 por sedes.

SERVICIO	LIMONAR	FRANCIA	TOTAL
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	23,940	47,514,650	47,538,590
CELSIA TOLIMA SA ESP	23,013,359		23,013,359
EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO SA ESP EPSA ESP		316,704,282	316,704,282
IBAL SA ESP	9,939,300	19,120,200	29,059,500
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	3,221,870	25,055,536	28,277,406
INTERASEO SA ESP	8,176,517	10,725,120	18,901,637
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S		8,925,000	8,925,000
TOTAL	44,374,986	428,044,788	472,419,774

6 COMBUSTIBLE.

Para el III trimestre de 2019, de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administracion de inventarios y almacen, el consumo de combustible asciende a \$7.990.624

Cuadro 14. Comportamiento consumo combustible III Trimestre de 2019.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	25-06-2019 al 24-07-2019	25-07-2019 al 25-08-2019	26-08-2019 al 25-09-2019	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 247,116	\$ 253,219	\$ -	\$ 500,335
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 447,938	\$ 619,769	\$ 480,695	\$ 1,548,402
Placa OTD-786 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 268,990	\$ 68,487	\$ 257,970	\$ 595,447
Placa ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 882,181	\$ 632,379	\$ 866,118	\$ 2,380,678
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ -	\$ 157,572	\$ -	\$ 157,572
AMBULANCIA GASOLINA	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 1,846,225	\$ 1,731,426	\$ 1,604,783	\$ 5,182,434
AMBULANCIA ACPM	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 371,850	\$ 532,570	\$ 158,156	\$ 1,062,576
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ -	\$ 206,322	\$ 149,855	\$ 356,177
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 157,577	\$ 152,591	\$ 89,269	\$ 399,437
Planta francia	ACPM	\$ 990,000	\$ -	\$ -	\$ 990,000
Planta Limonar	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 1,519,427	\$ 891,483	\$ 397,280	\$ 2,808,190
TOTAL		\$ 3,365,652	\$ 2,622,909	\$ 2,002,063	\$ 7,990,624

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Adicionalmente se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del III trimestre de 2019 vs III trimestre de 2018, en el cual se observa un aumento del consumo de ACPM de 342% comparado con el III Trimestre de 2018, igualmente se observa una disminución del consumo de Gasolina de 34.6%

Cuadro 15. Consumo de combustible II trimestre 2019 vs II trimestre de 2018.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL III TRIMESTRE 2018	TOTAL III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 418,255	\$ 500,335	\$ (82,080)	-16.4
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1,450,676	\$ 1,548,402	\$ (97,726)	-6.3
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 0	\$ 595,447	\$ (595,447)	-100.0
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 4,774,294	\$ 2,380,678	\$ 2,393,616	100.5
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 330,694	\$ 157,572	\$ 173,122	109.9
AMBULANCIA GASOLINA	GASOLINA		\$ -	\$ -	
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 6,973,919	\$ 5,182,434	\$ 1,791,485	34.6
AMBULANCIA ACPM	ACPM	\$ 0	\$ -	\$ -	
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 294,814	\$ 1,062,576	\$ (767,762)	-72.3
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 0	\$ 356,177	\$ (356,177)	-100.0
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 117,900	\$ 399,437	\$ (281,537)	-70.5
Planta Francia	ACPM		\$ 990,000	\$ (990,000)	-100.0
Planta Limonar	ACPM		\$ -	\$ -	
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 412,714.00	\$ 2,808,190	\$ (1,788,228)	-342.7
TOTAL		\$ 7,386,633.00	\$ 7,990,624	\$ 3,637,647	-308.2

Fuente: Administración de inventarios y almacén.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

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 12 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 Imagenología, con una posible utilidad de \$2.321.794.733 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

Cuadro 16. Margen de utilidad III Trimestre de 2019 según Costos.

Concepto	BANCO DE SANGRE	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO (GASTROENTEROLOGIA)	HOSPITALIZACION	IMAGENOLOGIA
Total Ingresos Acumulados	467,364,900	1,361,375,794	204,189,858	282,599,440	8,506,643,848	3,540,109,825
Total Costos Acumulados	805,192,634	1,121,476,969	215,420,607	226,044,608	6,705,735,806	1,218,315,092
Utilidad Operativa Acumulada	-337,827,734	239,898,825	-11,230,749	56,554,832	1,800,908,042	2,321,794,733
Margen % Acumulada	(0.72)	0.18	(0.06)	0.20	0.21	0.66
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS
Total Ingresos Acumulados	241,780,510	519,789,994	288,072,401	8,376,796,211	1,161,945,117	14,610,500
Total Costos Acumulados	1,210,020,214	758,029,004	259,331,653	7,053,846,396	914,379,454	111,575,424
Utilidad Operativa Acumulada	-968,239,704	-238,239,010	28,740,748	1,322,949,815	247,565,663	-96,964,924
Margen % Acumulada	-4.00	-0.46	0.10	0.16	0.21	-6.64
Concepto	TERAPIAS	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Total Ingresos Acumulados	0	6,343,456,921	1,848,952,714	758,901,441	196,853,829.00	3,790,464,392
Total Costos Acumulados	0	4,901,666,139	1,506,471,861	755,947,257	205,164,757	3,816,411,888
Utilidad Operativa Acumulada	0	1,441,790,782	342,480,854	2,954,184	-8,310,928	-25,947,496
Margen % Acumulada	0.00	0.23	0.19	0.00	-0.04	-0.01

Fuente: Administración de Costos.

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Se realizó un comparativo de los Costos del III trimestre de 2019 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, sin embargo en la distribución de los ingresos si hay diferencias.

Cuadro 19. Comparativo Ingresos Hospitalarios III Trim 2019 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	4,097,493,004				20,326,500	962,201,776
Valor Ingresos Ofic Costos	4,352,562,176				14,610,500	1,361,375,794
Diferencia	-255,069,172				5,716,000	-399,174,018
CONCEPTO	Apoyo Terapéutico					Urgencias
	BANCO DE SANGRE	UNIDAD DE ONCOLOGIA	TERAPIAS	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	1,657,961,166					3,795,887,841
Valor Ingresos Ofic Costos	1,388,198,581					3,790,464,392
Diferencia	269,762,585					5,423,449
CONCEPTO	Unidad Funcional Internación				Quirófano y Sala de Partos	
	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	SALA DE PARTOS
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	17,310,900,378				10,059,137,026	
Valor Ingresos Ofic Costos	17,457,954,924				9,538,741,328	
Diferencia	-147,054,546				520,395,698	

Fuente: Oficina de Contabilidad y Costos

VALOR TOTAL CONTABILIDAD: \$ 37.903.907.691
VALOR TOTAL COSTOS: \$ 37.903.907.694
DIFERENCIA: \$ 3



RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES:

1. Observamos en el cuadro 1 que la nómina en general (Definitiva, Temporal y Supernumerario) se incrementó en el 8%, aprox. \$937 Mills. comparado con el mismo periodo del año anterior (Julio a Septiembre), lo que nos remite averiguar por qué ese incremento si el aumento del salario fue del 4,5%, Una de las razones es porque se pagó con retroactividad en el mes de Julio/19; sin embargo en el grafico 3 se observa el aumento de 41 funcionarios en la planta temporal pasando de 609 a 651 que será otra de las razones, sin embargo la nómina aprobada en planta temporal es de 676, está por debajo en 25 trabajadores.

2. Al comparar los Viáticos y Gastos de viaje (Cuadros 6 y 7) con el mismo trimestre del año anterior se incrementaron en sus compromisos en un 37,9% por un valor de \$6.5 Mills.; igualmente si también comparamos este trimestre (Jul-Sept/19) con el trimestre anterior (Abr-Jun/19) se observa un muy alto incremento del 98,2% por valor de \$11,7 Mills., la funcionaria que más viatico fue Ofelia Vargas con un valor de \$3.726.227; Se recomienda mayor austeridad del gasto de Viáticos y gastos de viaje.

3. Según el análisis presupuestal del rubro de honorarios (cuadro 10), observamos que al comparar los compromisos del tercer trimestre (Jul-Sept/19) se comprometió solo el 10% del presupuesto definitivo (\$2.133 Mills) por valor de \$203 Mills., lo que denota poca ejecución (aunque la realidad económica y Financiera si se están prestando y ejecutando los honorarios pues no hay contratos suspendidos) por falta de legalización de cuentas y debida supervisaría para ejecutar los contratos; si fuera lineal la ejecución debería ser de 24.99% (8,33 x 3).; la misma reflexión si revisamos el cuadro 12 y comparamos con el mismo trimestre del año anterior, se denota como en esa época (Jul-Sep/18) los compromisos eran de \$459 Mills.; Se recomienda que se ejerza mayor supervisaría en los contratos de honorarios para que la ejecución sea acorde con lo presupuestado y se refleje la realidad financiera de la Entidad.

Al comparar frente a los compromisos del rubro servicios Técnicos contratados se observa los más representativos a continuación y se ejecutaron de acuerdo a lo presupuestado:

Razón Social	Compromiso	Valor Obligado	Valor Orden Pago
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	-	852.249.505,00	1.054.702.525,00
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	-	201.344.300,00	197.403.620,00
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	270.000.000,00	170.852.223,00	237.156.892,00
ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	-	164.290.600,00	155.213.600,00
GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	-	162.410.633,00	143.426.571,00
MEDICOS CIRUJANOS Y UROLOGIA ESPECIALIZADA UROOV SAS	-	134.784.577,00	108.796.554,00

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Razón Social	Compromiso	Valor Obligado	Valor Orden Pago
NEUCIX SAS	96.000.000,00	109.308.215,00	106.481.015,00
CELIS MORALES JUAN CARLOS	165.000.000,00	105.055.520,00	72.021.920,00
OROZCO ARAUJO SILVANA	-	104.833.325,00	111.000.000,00
OTOLOGICAM SAS	-	98.697.931,00	78.693.512,00
ENCISO NORENA LUIS FERNANDO	-	94.929.000,00	125.855.000,00
MEDICAL SOLUTIONS SAS	50.000.000,00	91.715.440,00	127.214.917,00
PRIAS AVENDANO ALEX JULIAN	-	84.422.440,00	108.419.460,00

4. El rubro de Impresos y publicaciones disminuyó en un 31%, pasando de un consumo en el mismo trimestre del año 2.018 de \$35.4 Mills a \$24.6 Mills. De Jul a Sept del 2.019; las de mayor consumo son fotocopias carta a una cara y el servicio que más utiliza es Urgencias y luego coordinación de enfermería; Se recomienda hacer una campaña para que utilicen el papel y fotocopias a dos caras.

5. Al analizar las variaciones de los servicios públicos (mismo trimestre años 2.018 Vs.2019) (ver cuadro 20 y grafico 8), evidenciamos principalmente que servicios como el de interaseo, infibague y media comerce se han incrementado en el valor de la inflación o IPC (No por consumo); solo el servicio de Alcanos se incrementó en un 23% ;.Se recomienda determinar si es por aumento de tarifas o por mayor consumo. Por otra parte se observa que el servicio más costoso es el de Energía, sería novedoso que se estudie un proyecto para cambiar la energía eléctrica por energía renovable a base de paneles solares.

6. En el rubro de combustible se observa disminución en el consumo de gasolina principalmente en el vehículo de la gerencia y aumento en el consumo de ACPM en las ambulancias de placas OQU018 y OQU019 y OTD 047 durante este trimestre, comparado con el mismo trimestre del año anterior. (Ver cuadro 15).

7. Referente a los costos podemos resumir de Julio a Sept. de 2.019 los servicios que presentan más perdidas y los servicios que presentan más utilidad son (Cuadro 16):

Pérdida (Mills. \$):

Concepto	Laboratorio clínico	Banco de Sangre	Unidad Oncología
Ingresos	242	467	520
Costos	1.210	805	758
Perdida	(968)	(337)	(238)
Margen %	-400%	-72%	-46%

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019



Utilidad (Mills. \$):

Concepto	Imagenología	Hospitalización	Uci Adulto
Ingresos	3.540	8.507	6.343
Costos	1.218	6.706	4.902
Utilidad	2.322	1.801	1.442
Margen %	66 %	21 %	23 %

Si comparamos dichos los márgenes de pérdidas y de utilidad con el mismo periodo del trimestre anterior podemos analizar:

Pérdida (Mills. \$):

Concepto	Urgencias	Labor. clínico	Banco de Sangre
Ingresos	3.064	325	557
Costos	3.662	890	862
Perdida	(598)	(565)	(306)
Margen %	-20 %	-174 %	-55 %

Utilidad (Mills.\$):

Concepto	Hospitalización	Imagenología	Uci Adulto
Ingresos	8.727	3.391	6.069
Costos	6.856	1.539	4.587
Utilidad	1.871	1.852	1.483
Margen %	22 %	55 %	24 %

a. Referente a las pérdidas: El laboratorio clínico y el banco de sangre son las que más presentan pérdida en los dos trimestres, con el agravante que en las dos áreas disminuyeron los ingresos en casi \$100 Mills. Cada una. En este trimestre la Unidad de Oncología presento una pérdida del 46% ; Se debe resaltar que la Unidad de Urgencias para el presente análisis del trimestre perdió \$26 Mills y el trimestre anterior casi \$600 Mills. queriendo decir que ya se están controlando más los costos en esta Und.

b. Referente a las Utilidades: Imagenología sigue mejorando los ingresos y el margen de rentabilidad; Hospitalización y UCI adulto se mantienen con márgenes entre el 21% y el 24%.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto III Trimestre 2019

Por otra parte, vemos como se ha venido implementando el sistema de costos, y que el gran total ahora si coincide entre Contabilidad y costos (\$37.904 Mills.), sin embargo siguen existiendo diferencias entre los ingresos reportados por contabilidad y los ingresos reportados por costos, sino que se compensan entre ellos. (Cuadro 19).

SE RECOMIENDA SOCIALIZAR LAS POLITICAS DE AUSTRIDAD CONTEMPLADAS EN LA RESOLUCIÓN 1338 DE 2016 MANUAL DE SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN.

Atentamente,

DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe Oficina de Control Interno