

1004-OCI.

Ibagué, 12 de agosto de 2020

Correspondencia Interna
Ibagué 2020-08-12 13:23:26
2020301951

LUIS EDUARDO GONZALEZ

Gerente
gerencia

ASUNTO Informe de Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

Respetado Doctor Gonzalez

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

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

Cordialmente,

113

DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe De Oficina De Control Interno

Anexos: Informe de Austeridad PDF



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

Ibagué, 12 de Agosto del 2020

INFORME AUSTRIDAD GASTO II TRIMESTRE 2020.

OBJETIVO Y MARCO LEGAL

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

- *Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".*
- *Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."*
- *Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público."*
- *Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"*
- *Decreto 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"*
- *Decreto 2465 de 2000 "Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998"*
- *Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998"*
- *Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.*
- *Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.*
- *Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.*
- *Directiva Presidencial No. 06 del 2 de Diciembre de 2014. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.*
- *Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." en el cual indica:*
 - *"Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así":*
 - *"ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y **enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral**, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.*



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

- *Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo.*
- *En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.*
- *El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.*

ALCANCE

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

SEGUIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2020

1. GESTION DEL TALENTO HUMANO:

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

PLANTA	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	4.941.340.448	5.385.033.642	-443.693.194	-8
Temporal	6.032.578.175	6.934.818.403	-902.240.228	-13
Supernumerario	362.014.886	178.495.431	183.519.455	103
TOTAL	11.335.933.509	12.498.347.476	-1.162.413.967	-9

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

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

Se observa un aumento en el costo del talento humano de 9% para la vigencia 2020 por un valor de \$1.162.413.967; principalmente en la planta temporal.



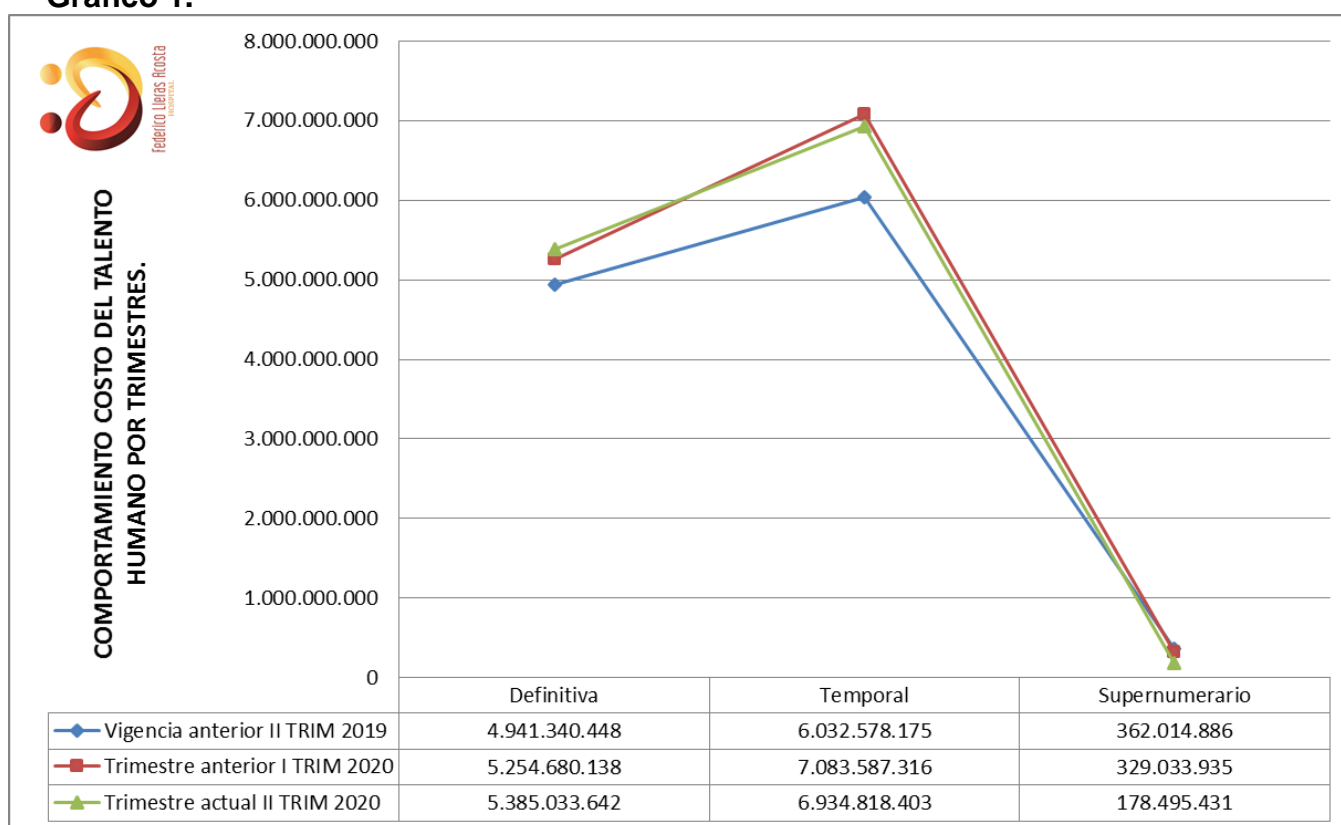
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

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

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

PLANTA	Vigencia anterior	Trimestre anterior	Trimestre actual
	II TRIM 2019	I TRIM 2020	II TRIM 2020
Definitiva	4.941.340.448	5.254.680.138	5.385.033.642
Temporal	6.032.578.175	7.083.587.316	6.934.818.403
Supernumerario	362.014.886	329.033.935	178.495.431
TOTAL	11.335.933.509	12.667.301.389	12.498.347.476

Grafico 1.



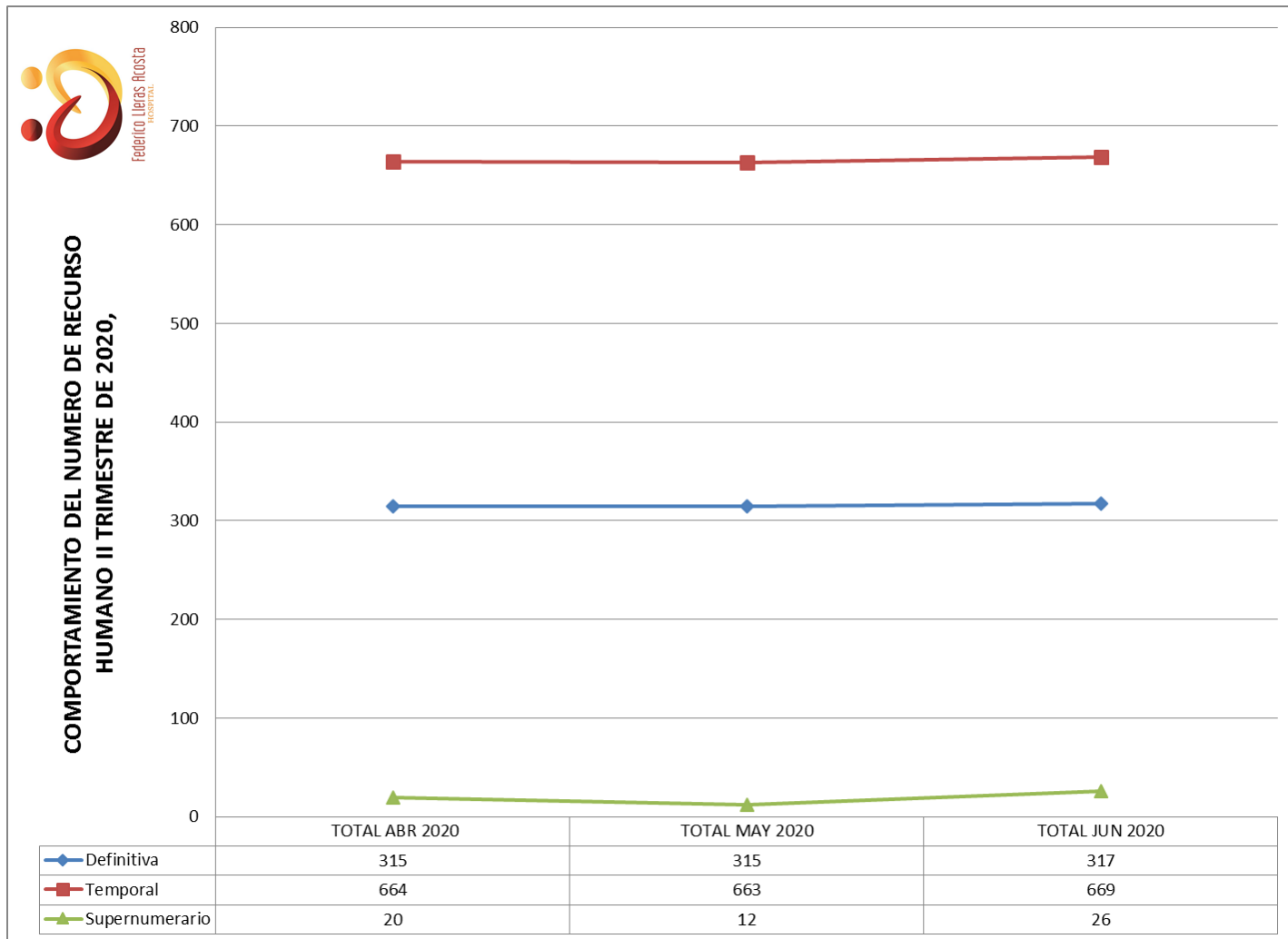
En el anterior cuadro y grafica se puede observar que el valor de los costos del talento humano, aumentaron comparados con la vigencia anterior (II trim 2019), sin embargo, disminuyeron comparados con el trimestre anterior (II Trim 2020)

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



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 2020

PLANTA	ADM ABR 2020	ASIS ABR 2020	TOTAL ABR 2020	ADM MAY 2020	ASIS MAY 2020	TOTAL MAY 2020	ADM JUN 2020	ASIS JUN 2020	TOTAL JUN 2020
Definitiva	71	244	315	70	245	315	72	245	317
Temporal	135	529	664	135	528	663	137	532	669
Supernumerario	8	12	20	5	7	12	9	17	26
TOTAL	214	785	999	210	780	990	218	794	1.012

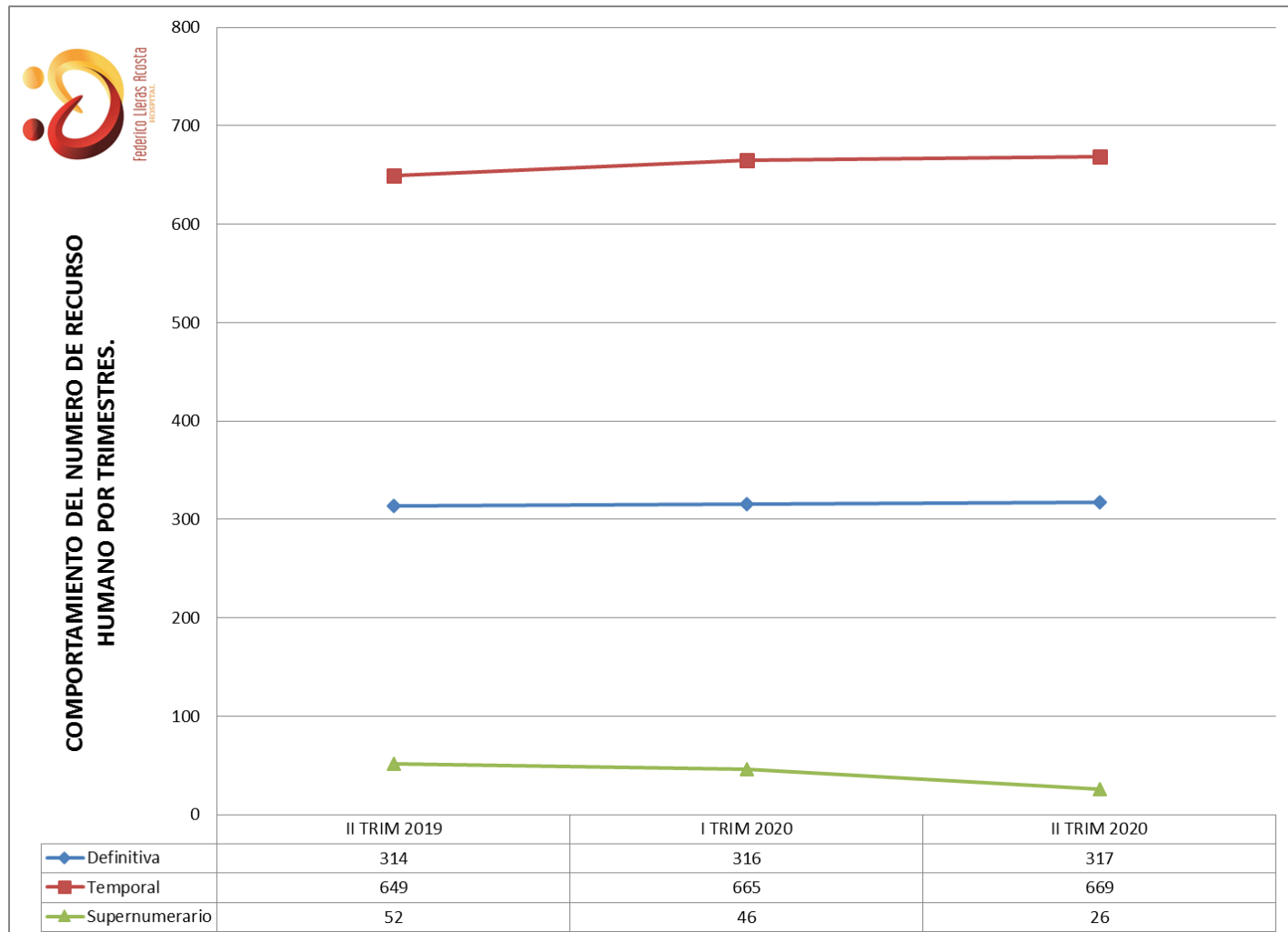
Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



Además se comparó el comportamiento del número de empleados de los trimestres II Trim 2019, I Trim 2020 y II Trim 2020, 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 Cuarto trimestre 2020.

PLANTA	ADMINISTRATIVO	OPERATIVO	TOTAL
Definitiva	894.397.439	4.490.636.203	5.385.033.642
Temporal	942.237.743	5.992.580.660	6.934.818.403
Supernumerario	50.561.857	127.933.574	178.495.431
TOTAL	1.887.197.039	10.611.150.437	12.498.347.476

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

En el anterior cuadro y siguiente grafica se relacionan los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, reflejando una participación del 86% aproximadamente del personal operativo en la planta temporal, con un valor



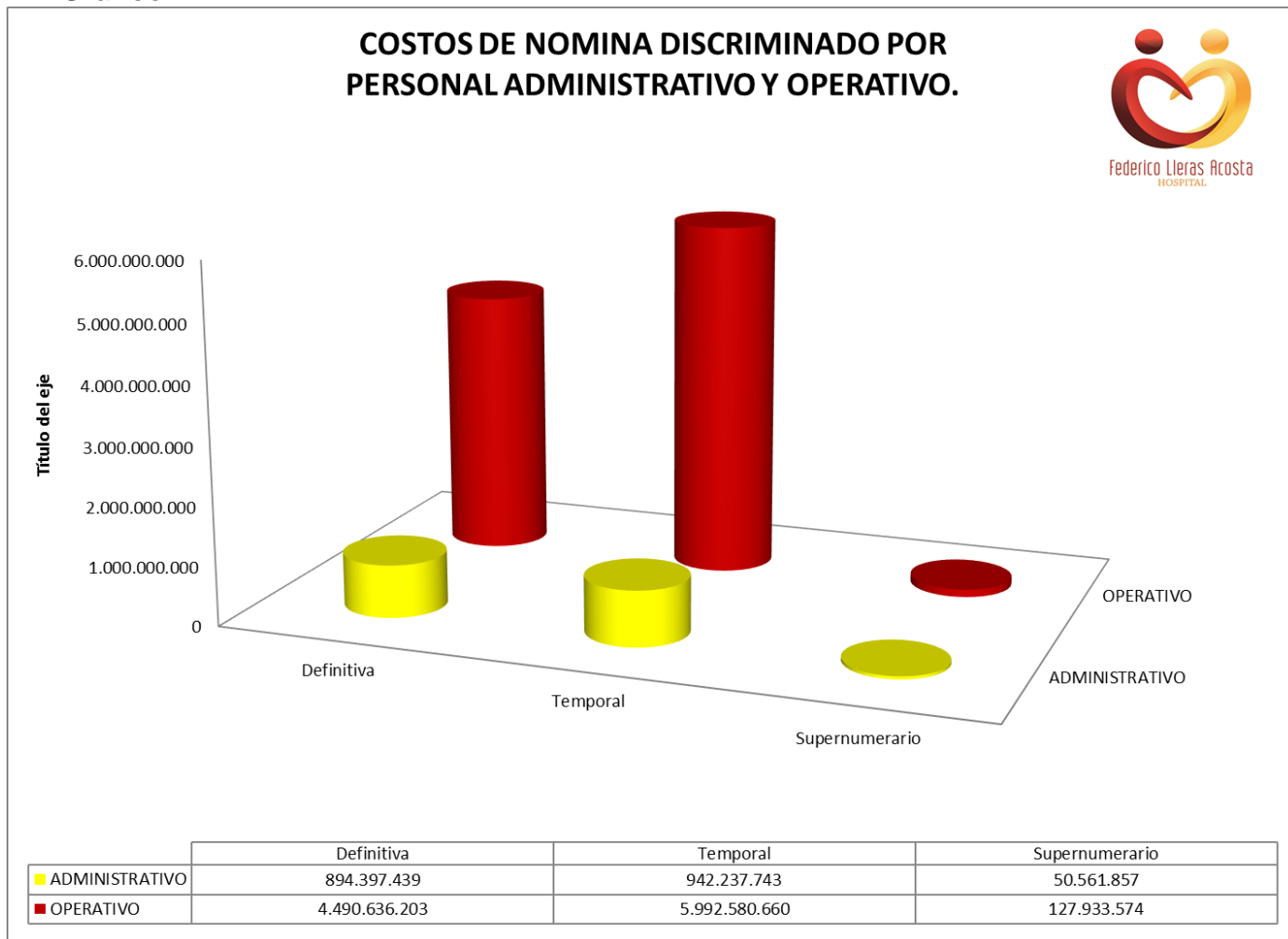
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

de \$ 5.992.580.060. Es decir el personal administrativo tiene un participación del 14% con un valor de \$ 942.237.743

Además se observa participación, 83% aproximadamente del personal operativo en la planta definitiva, con \$ 5.385.033.642 Es decir el personal administrativo tiene un participación del 17% con un valor de \$ 894.397.439.

Finalmente la planta supernumerario cuenta con una participación de 72% del personal administrativo con un valor de \$ 178.495.431, es decir que el personal operativo tiene una participación de 28% con un valor de \$ 127.933.574

Grafico 4.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

2. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

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

Cuadro 9. Comportamiento Viáticos y Gastos de Viaje de Enero a Junio de 2020.

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	104.290.318	27.783.611	24.904.082	24.469.900
Variación %		26,6	89,6	98,3

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

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

Cuadro 5. Comprometido viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2020.

Razón Social	Valor Compromiso	Suma de Valor Obligado	Suma de Valor Orden Pago
DIAZ TORRES ERIKA MAGDALENA	0	282.940	282.940
GONZALEZ LUIS EDUARDO	332.792	665.584	665.584
LASPRILLA RODRIGUEZ SANDRA	0	276.940	276.940
LEON LEON ANDREA LILIANA	42.821	42.821	42.821
MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	25.823	348.540	0
MARTINEZ TRUJILLO VICTORIA EUGENIA	25.823	0	0
MORENO HERRAN HERNAN	0	851.812	851.812
REYES RAMIREZ LEIDY FAISURY	42.821	0	0
RIVERA MENESES LEIDY JOHANNA	85.642	85.642	410.705
RODRIGUEZ ORTIZ ANDREA MAYERLY	0	25.823	25.823
SUAREZ BARRERA BELLY NATALY	0	0	310.665
URREA YARA NURY JHOANNA	35.292	414.821	414.821
VARGAS ROMERO OFELIA	0	282.940	282.940
VARON DEVIA DIANA LORENA	25.823	0	0
TOTAL	616.837	3.277.863	3.565.051

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

2.2. Al comparar el II Trimestre 2020 con la vigencia anterior (II Trimestre 2019) se evidencia que disminuyeron significativamente los compromisos por viáticos y gastos de viaje en más de un 100% con una diferencia de \$ 11.309.541, como se puede observar a continuación:

Cuadro 6. Viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2019 vs II Trimestre de 2020

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 11.926.378	\$ 616.837	\$ (11.309.541)	-1833,5

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

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



Además al comparar el II Trimestre 2020 con el trimestre anterior (I Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron significativamente los compromisos por viáticos y gastos de viaje en más de un 100% con una diferencia de \$27.462.271 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 2020	II TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 28.079.108	\$ 616.837	\$ (27.462.271)	-4452,1

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

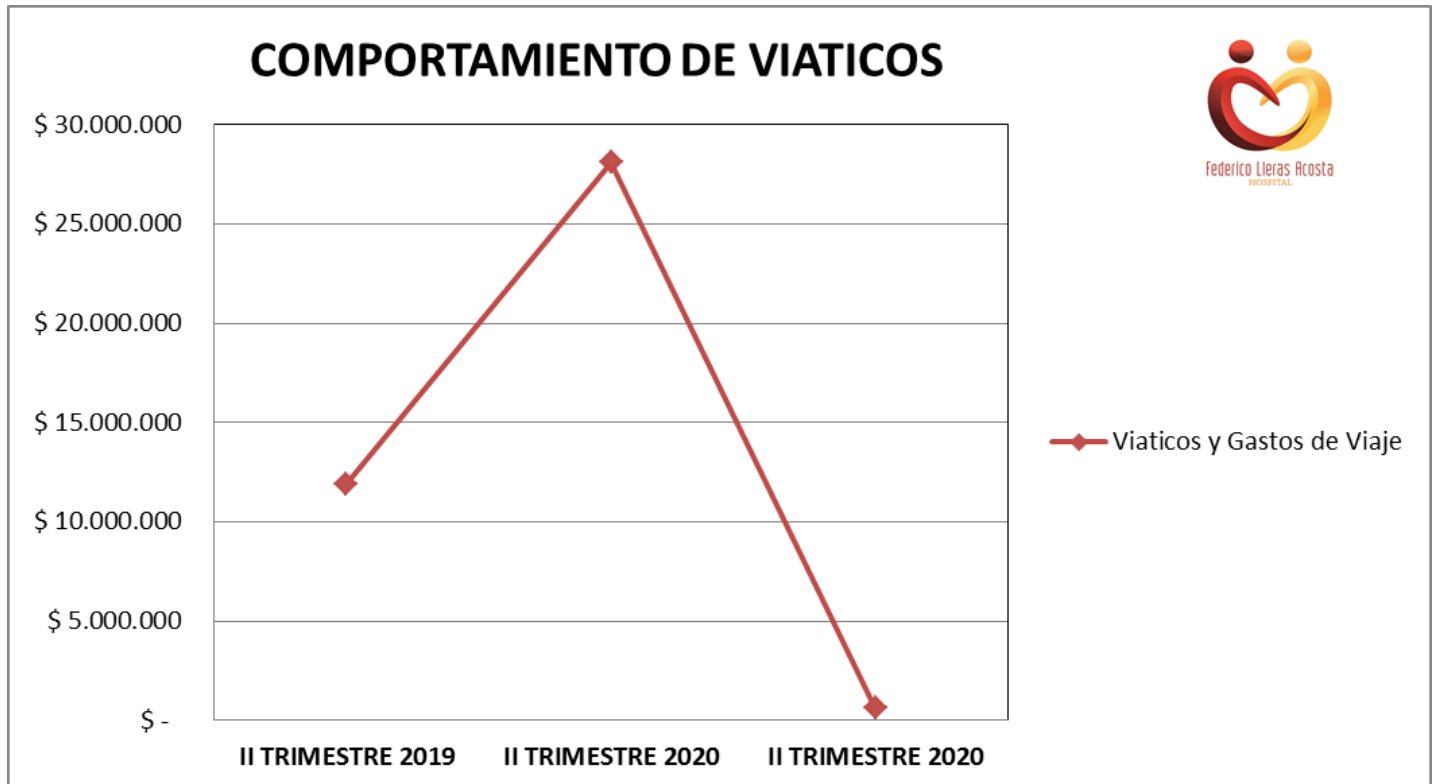
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: II Trim 2019, I Trim 2020 y II Trim 2020.

Cuadro 8. Viáticos y gastos de viaje II Trimestre de 2019 vs I y II Trimestre de 2020

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2019	I TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2020
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 11.926.378	\$ 28.079.108	\$ 616.837

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 II Trimestre 2020

3. HONORARIOS Y REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS

3.1 Honorarios:

3.1.1 Para el rubro de Honorarios se observa en la vigencia 2020 con corte a Junio un valor de presupuesto año 2020 por \$ 1.805.001.111; de los cuales se ha comprometido, obligado y pagado de la siguiente manera:

Cuadro 9. Comportamiento Honorarios de Enero a Junio de 2020.

Concepto	Ppto Def.	Compromiso total	Valor Obligado total	Valor Orden Pago total
Valor total	1.805.001.111	1.049.883.368	575.073.631	456.300.225
Variación %		58,2	54,8	79,3

Como se puede evidenciar en el anterior cuadro, de Enero a Junio se cuenta con un compromiso de 58,2% sobre el presupuesto definitivo, 54,8% obligado de los compromisos y 79,3% pago de las obligaciones.

Cuadro 10. Comportamiento Honorarios y servicios tecnicos registrados I trimestre de 2020 vs I trimestre de 2019.

CONCEPTO	II trim 2020 \$\$ EN MILL	II trim 2019 \$\$ EN MILL	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Honorarios	632	419	213	50,8
Servicios Técnicos	3.720	5.251	-1.531	-29,1

Fuente: Dinamica Gerencial Hospitalario- Modulo Información Financiera NIIF.

Se observa un aumento muy considerable en el rubro de honorarios para la vigencia 2020 comparado con la vigencia anterior con una diferencia superior al 50% pasando de \$419 Millones para la vigencia 2019 a \$632 millones para la vigencia 2020.

Lo contrario paso en el rubro de servicios tecnicos, cuyo valor disminuyo en el 2020 en mas del 29% (esta directamente proporcional a la disminucion de ingresos por facturacion por el receso de servicios en la pandemia) pasando de \$ 5.251 Mills en el 2019 a \$3.721 Mills en el 2.020.

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

Cuadro 11. Comportamiento Honorarios II Trimestre de 2020.

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
ABELLO ZAPATA MAICOL FELIPE	-	5.674.900	12.106.453
BARRIOS PEREZ RICARDO ANDRES	1.800.000	1.800.000	1.800.000
DIAZ ORJUELA EDGAR	2.070.290	2.070.290	2.070.290
ESCANDON CASTELLANOS MARLIO ALEJANDRO	28.000.000	5.016.667	5.016.667
GALLEGO PARRA YOHAN RICARDO	63.000.000	21.000.000	14.000.000
HERNANDEZ VARGAS WILLIAM JESUS	-	12.000.000	8.000.000

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
HERRENO PRIETO SAIDA VIVIANA	-	131.132.679	131.132.679
LAGUNA BERMEO LINA MARIA	-	17.875.800	17.875.800
LOZANO ZAMORA MARIO HERNAN	30.000.000	-	-
LUZ MABEL OLIVEROS ALDANA	-	17.024.700	17.024.700
MARQUEZ TORRES PAOLA ANDREA	-	17.024.700	17.024.700
MONTENEGRO TRILLOS HERNANDO	3.000.000	-	-
MORALES BAUTISTA RICHARD ORLANDO	-	15.000.000	10.000.000
MORENO MENDEZ MARIA DISNEY	23.466.600	17.599.950	11.733.300
MUNOZ ROBAYO JEFFE JUBELLY	35.255.005	17.627.504	8.813.752
PORTELA TORRES MARIA NORVI	51.074.100	16.078.884	16.078.884
PULIDO MONTAÑA BENJAMIN	2.070.290	2.070.290	2.484.348
REYES RODRIGUEZ CLAUDIA VIVIAN	29.850.000	1.950.000	-
RIOS BETANCOURTH UBERNEY	32.000.000	4.000.000	-
RIVERA NIETO JOSE LEONEL	6.300.000	6.300.000	6.300.000
SATISTEBAN BAYONA RUBEN DARIO	-	18.448.941	18.448.941
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	5.299.164	5.299.164	-
TONCOSO LUGO LIZETH JOHANA	44.642.547	11.349.800	5.674.900
TORRES GARCIA SANDRA MILENA	-	12.000.000	12.000.000
VILLAMARIN GUZMAN XIMENA YANETH	4.000.000	4.000.000	-
TOTAL	361.827.996	362.344.269	317.585.414

3.1.2 Al comparar el II Trimestre 2020 con la vigencia anterior (II Trimestre 2019) se evidencia que Aumentaron los compromisos por Honorarios en un 120,7% con una diferencia de \$197.876.195 como se puede observar a continuación:

Cuadro 12. Comparativo Honorarios II Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2019.

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 163.951.801	\$ 361.827.996	\$ 197.876.195	120,7

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

Igualmente al comparar el II Trimestre 2020 con el trimestre anterior (I Trimestre 2020) se evidencia que disminuyeron los compromisos por honorarios en un 50,6%, con una diferencia de \$370.869.923 como se puede observar a continuación:

Cuadro 13. Honorarios I Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2020

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Honorarios	\$ 732.697.919	\$ 361.827.996	\$ (370.869.923)	-50,6

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



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

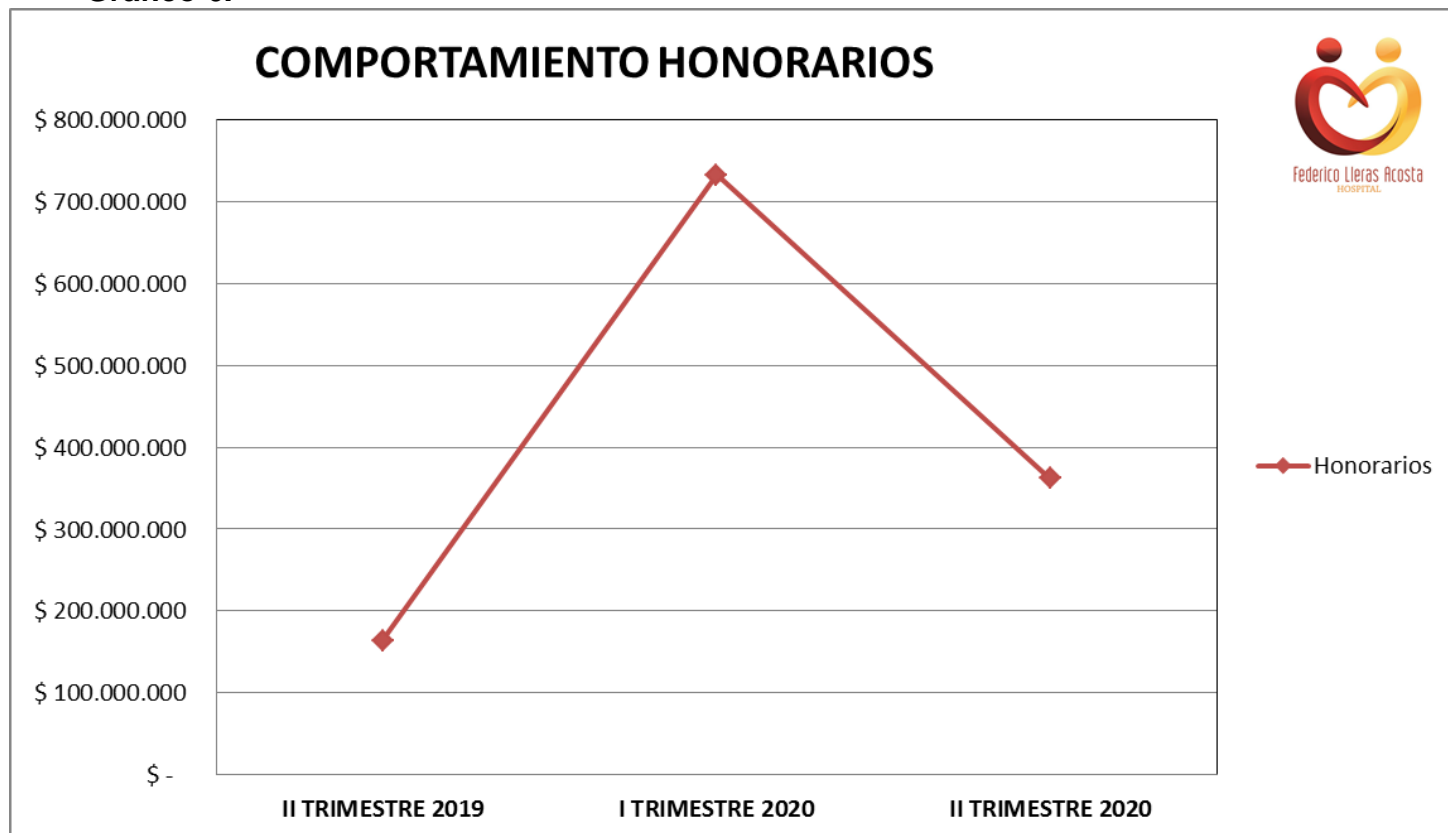
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: II Trim 2020, I Trim y II Trim 2020.

Cuadro 14. Comportamiento de Honorarios por trimestres

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2019	I TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2020
Honorarios	\$ 163.951.801	\$ 732.697.919	\$ 361.827.996

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

Grafico 6.



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

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

3.2 Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos de Enero a Marzo, se observa un presupuesto por \$21.109.277.135 de los cuales se tienen compromisos presupuestales que ascienden a \$ 19.945.698.736, obligaciones por \$ 7.575.676.796 y se ha pagado \$ 5.336.297.556

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

Cuadro 15. Comportamiento Servicios Técnicos II Trimestre de 2020

Mes	COMPROMISO	OBLIGADO	% OBLIGADO
ABRIL	2.340.836.116	1.316.391.196	56
MAYO	343.597.592	1.227.497.883	357
JUNIO	784.925.960	1.508.453.088	192
TOTAL	3.469.359.668	4.052.342.167	117

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 2020 vs 2019 y su variación con cargo al rubro de Remuneración de Servicios Técnicos.

Se evidencia que los compromisos Aumentaron para el II Trim 2020 comparado con la vigencia 2019, por un valor de \$829.022.573. Además se evidencia que las obligaciones disminuyeron comparado con la vigencia anterior con una diferencia de \$1.750.992.327, es de aclarar que las obligaciones varían respecto a lo facturado por los contratistas para cobro.

Cuadro 16. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2020 VS vigencia 2019

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	II TRIM 2020	II TRIM 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	3.469.359.668	2.640.337.095	-829.022.573
Obligado	4.052.342.167	5.803.334.494	1.750.992.327

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

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



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

Cuadro 17. Servicios técnicos más representativos II trim 2020

Etiquetas de fila	Valor Rp	Valor obligado	Valor pago
PRIAS Y ASOCIADOS SAS	330.778.200	48.055.900	68.035.100
HOYOS HOYOS DIEGO MANUEL	329.686.320	35.466.380	67.489.540
OROZCO ARAUJO SILVANA	279.720.000	122.455.200	130.225.200
GRIMALDO VASQUEZ ADRIANA CONSTANZA	230.806.520	15.527.200	20.257.480
RUBIO RINCON ANA MARIA	214.910.000	11.124.000	19.276.000
ANDRADE PEREZ SANTIAGO FELIPE	208.471.080	23.315.180	26.559.080
CELIS MORALES JUAN CARLOS	208.471.080	31.820.720	75.028.160
OVALLE ROJAS SAS	151.490.816	4.548.160	10.339.044
HERNANDO AVILA MOLINA SAS	150.000.000	17.985.299	11.629.908
ORTA PEREZ RAFAEL ALFONSO	116.200.000	13.036.240	-
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	100.000.000	163.135.800	166.391.040
VAN LEENDEN DEL RIO OMAR ANDRES	100.000.000	15.300.000	-
ESCOBAR GARCIA DIEGO FERNANDO	82.026.000	-	-
GARCIA BARRERO LUIS GUILLERMO	80.000.000	7.095.263	-
DIAZ BATLLE LUIS CARLOS	60.000.000	23.920.825	-
HERNANDEZ ROJAS ENRIQUE STEFF	47.908.504	11.977.126	-
BELTRAN GARZON DIEGO LEONARDO	41.013.000	13.670.000	6.835.000
RICARDO LOPEZ DIANA LORENA	40.000.000	-	-
TOTAL	\$ 2.771.481.520	\$ 558.433.293	\$ 602.065.552
OTROS MENOS DE \$40MILL	\$ 697.878.148	\$ 3.493.908.874	\$ 4.262.499.697
TOTAL	\$ 3.469.359.668	\$ 4.052.342.167	\$ 4.864.565.249



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

4 Impresos y Publicaciones

4.1 En el siguiente cuadro se ilustra la variación del consumo de copias de las vigencias 2020 vs 2019 (II TRIMESTRE) de acuerdo a la información suministrada por la oficina de administración de inventarios y almacén.

Cuadro 18. Comparativo consumo de copias vigencia II trimestre 2020 vs II trimestre 2019.

CONCEPTO	II TRIMESTRE DE 2020	II TRIMESTRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	14.158.836	32.416.190	-18.257.354	-56

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 \$14.158.836 el cual ha disminuido en un -56% comparado con el II trimestre de 2019.

Cuadro 19. Comparativo consumo de copias vigencia II trimestre 2020.

FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL II TRIMESTRE 2020
1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
109.323	6.668.703	80.444	7.320.404	2.783	169.631	1	98	14.158.836

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 II trimestre de 2020, estos se tienen en cuenta en los servicios con consumo mayor a \$1.000.000 siendo lo más altos los siguientes:

Cuadro 20. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el II Trimestre de 2020.

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
URGENCIAS - OBSERVACION	24.039	1.466.379	11.414	1.038.674	0	0	0	0	2.505.053
QUIROFANO	10.121	617.381	5.716	520.156	0	0	0	0	1.137.537
BANCO DE SANGRE	2.456	149.816	4.912	446.992	250	15.250	1	98	612.156
COORDINACION ENFERMERIA	14.618	891.698	12.356	1.124.396	0	0	0	0	2.016.094
TALENTO HUMANO	1.922	117.242	4.257	387.387	0	0	0	0	504.629

Fuente: Administración de inventarios y almacén.



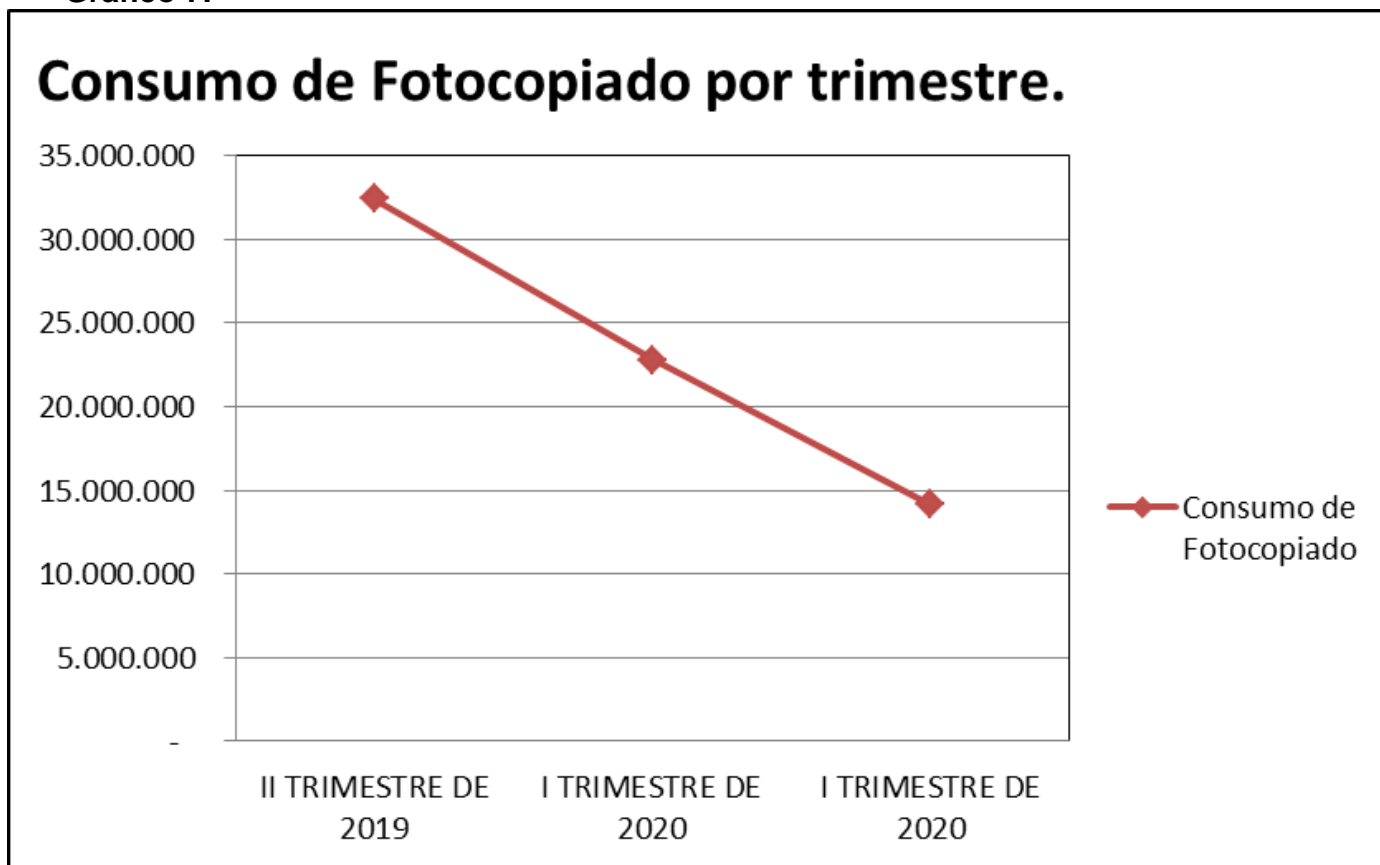
1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

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 21. Comparativo consumo servicio de copias por trimestre.

CONCEPTO	II TRIMESTRE DE 2019	I TRIMESTRE DE 2020	I TRIMESTRE DE 2020
Consumo de Fotocopiado	32.416.190	22.789.024	14.158.836

Grafico 7.



Fuente: Oficina de Administración de Inventarios y Almacén.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

5 Servicios Públicos.

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 22. Comparativo consumo Servicios Públicos I Trimestre de 2020 vs II Trimestre de 2020.

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACION ABSOLUTA	
	VALOR I TRIMESTRE 2020	VALOR II TRIMESTRE 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	26.814.230	30.294.620	3.480.390	13
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	5.661.046	43.615.652	37.954.606	670
CELSIA SA ESP	30.812.977	357.202.354	469.650	1
EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO SA ESP EPSA ESP	326.859.027			
IBAL SA ESP	32.002.100	21.494.000	(10.508.100)	(33)
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	30.677.956	31.187.729	509.773	2
INTERASEO SA ESP	26.113.483	20.761.825	(5.351.658)	(20)
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	-	1.606.500	1.606.500	100
TOTAL	478.940.819	506.162.680	27.221.861	6

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

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

Alcanos S.A: \$3.480.390

COLOMBIA TELECOMUNICACIONES: \$37.954.606

Empresa de Energia del Pacifico: \$469.650

INFIBAGUE: \$509.773

Media Commerce: \$1.606.500

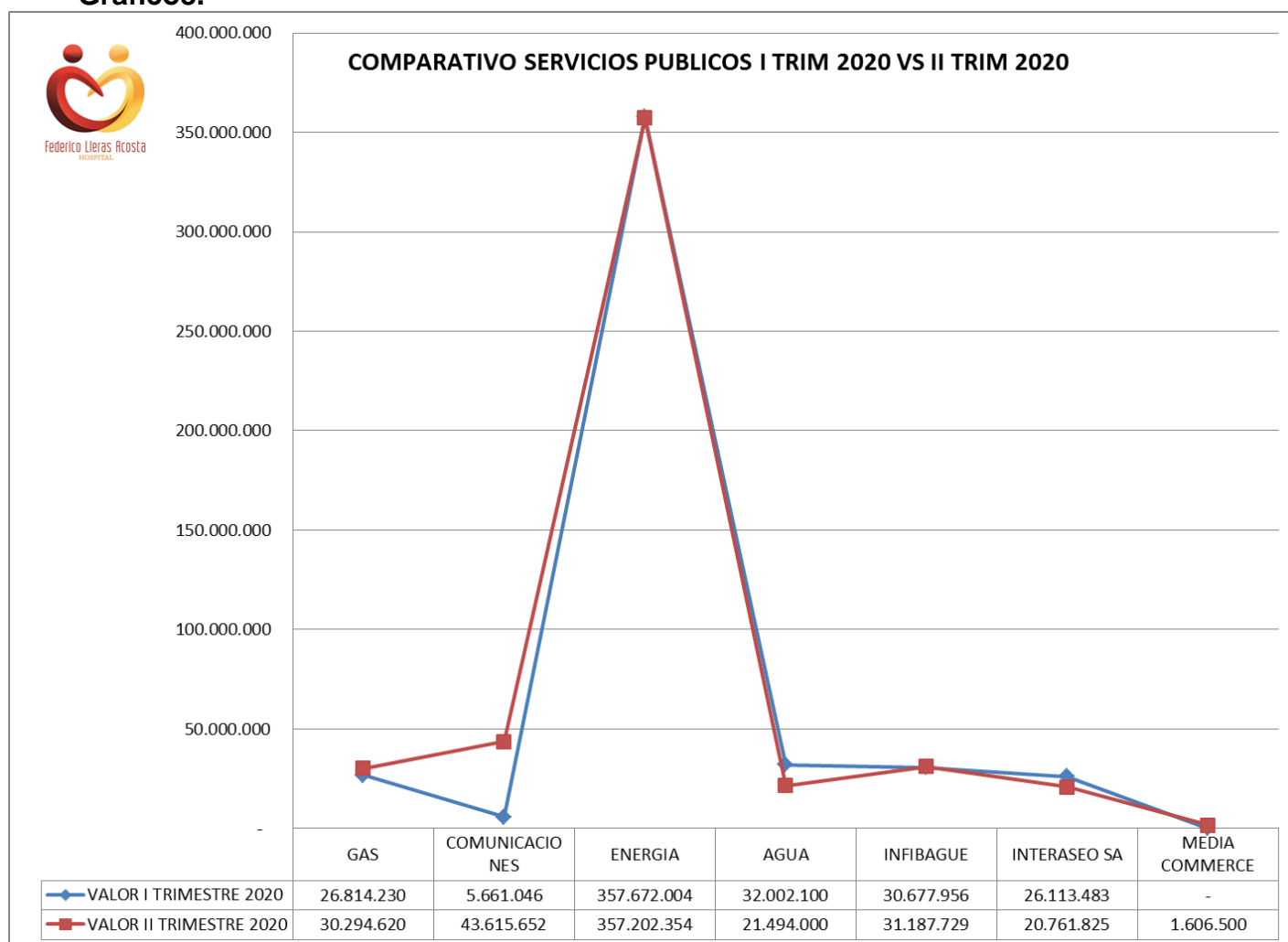
Y disminuido:

IBAL: \$10.508.100

Interaseo S.A: \$5.816.891

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

Grafico8.



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

Cuadro 23. Comparativo consumo Servicios Públicos II Trimestre de 2020 por sedes.

SERVICIO	LIMONAR	FRANCIA	TOTAL
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	12.010	30.282.610	30.294.620
CELSIA TOLIMA SA ESP	34.494.336	322.708.018	357.202.354
COMUNICACIONES		43.615.652	43.615.652
IBAL SA ESP	15.231.700	6.262.300	21.494.000
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	4.829.207	26.358.522	31.187.729
INTERASEO SA ESP	9.010.695	11.751.130	20.761.825
MEDIA COMMERCE		1.606.500	1.606.500
TOTAL	63.577.948	442.584.732	506.162.680

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



6 COMBUSTIBLE.

Para el II trimestre de 2020, de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administracion de inventarios y almacen, el consumo de combustible asciende a \$12.195.202

Cuadro 24. Comportamiento consumo combustible II Trimestre de 2020.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	27-03-2020 al 24-04-2020	25-04-2020 al 25-05-2020	26-05-2020 al 22-06-2020	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 441.837	\$ 622.479	\$ 432.346	\$ 1.496.662
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 444.347	\$ 444.347	\$ 283.190	\$ 1.171.884
Placa OTD-786 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 287.602	\$ 289.773	\$ 117.249	\$ 694.624
Placa ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 329.755	\$ 313.295	\$ 442.140	\$ 1.085.190
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ -	\$ 156.478	\$ -	\$ 156.478
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 1.503.541	\$ 1.826.372	\$ 1.274.925	\$ 4.604.838
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 141.868	\$ 186.619	\$ 191.356	\$ 519.843
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ -	\$ 492.641	\$ 187.875	\$ 680.516
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ -	\$ 125.491	\$ 84.947	\$ 210.438
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 661.956	\$ 935.869	\$ 871.332	\$ 2.469.157
Planta Francia	PLANTA	\$ -	\$ -	\$ 2.377.480	\$ 2.377.480
Planta Limonar	PLANTA	\$ 1.332.930	\$ -	\$ -	\$ 1.332.930
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 803.824	\$ 1.740.620	\$ 3.712.990	\$ 7.590.364
TOTAL		\$ 2.307.365	\$ 3.566.992	\$ 4.987.915	\$ 12.195.202

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020



Adicionalmente se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del II trimestre de 2020 vs II trimestre de 2019, en el cual se observa un aumento del consumo de ACPM de 75,6% comparado con el II Trimestre de 2019, igualmente se observa una disminución del consumo de Gasolina de 26,9%

Cuadro 25. Consumo de combustible I trimestre 2020 vs I trimestre de 2019.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL II TRIMESTRE 2020	TOTAL II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.496.662	\$ 637.969	\$ (858.693)	-57,4
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.171.884	\$ 1.434.276	\$ 262.392	22,4
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 694.624	\$ -	\$ (694.624)	-100,0
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 1.085.190	\$ 3.235.096	\$ 2.149.906	198,1
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 156.478	\$ 537.979	\$ 381.501	243,8
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 4.604.838	\$ 5.845.320	\$ 1.240.482	26,9
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 519.843	\$ 868.509	\$ 348.666	67,1
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 680.516	\$ 387.207	\$ (293.309)	-43,1
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 210.438	\$ 598.865	\$ 388.427	184,6
Placa OET-204 Unidad Banco de Sangre	ACPM	\$ 2.469.157	\$ -	\$ (2.469.157)	-100,0
Planta Francia	PLANTA	\$ 2.377.480	\$ -	\$ (2.377.480)	-100,0
Planta Limonar	PLANTA	\$ 1.332.930	\$ -	\$ (1.332.930)	-100,0
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 7.590.364	\$ 1.854.581	\$ (5.735.783)	-75,6
TOTAL		\$ 12.195.202	\$ 7.699.901	\$ (4.495.301)	-36,9

Fuente: Administración de inventarios y almacén.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

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 4 servicios presenta margen de utilidad POSITIVO y 15 servicios margen de utilidad NEGATIVO.

Además se evidencia que para este trimestre unos de los servicios que más presenta rentabilidad es la UCI ADULTO, con una posible utilidad de \$698.009.443 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

Cuadro 26. Margen de utilidad II Trimestre de 2020 según Costos.

	BANCO DE SANGRE	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO (GASTROENTEROLOGIA)	HOSPITALIZACION	IMAGENOLOGIA
Total Ingresos Acumulados	563.348.578	63.711.192	308.448.683	127.702.792	6.681.635.597	2.041.086.505
Total Costos Acumulados	605.505.010	96.007.986	621.431.852	161.332.003	6.165.937.593	1.343.077.062
Utilidad Operativa Acumulada	-42.156.432	-32.296.794	-312.983.169	-33.629.211	515.698.004	698.009.443
Margen % Acumulada	(0,07)	(0,51)	(1,01)	(0,26)	0,08	0,34
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS
Total Ingresos Acumulados	76.402.382	328.925.385	208.215.447	4.243.297.143	1.590.820.986	1.647.434
Total Costos Acumulados	840.895.445	464.331.641	279.656.628	4.760.826.661	1.252.550.096	91.011.678
Utilidad Operativa Acumulada	-764.493.063	-135.406.256	-71.441.181	-517.529.518	338.270.890	-89.364.244
Margen % Acumulada	-10,01	-0,41	-0,34	-0,12	0,21	-54,24
Concepto	UCI LIMONAR	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Total Ingresos Acumulados	293.028.786	4.970.627.176	1.382.049.060	597.127.604	22.707.108,00	1.710.956.589
Total Costos Acumulados	508.057.632	4.324.234.959	1.388.306.608	840.947.226	128.074.444	3.000.484.882
Utilidad Operativa Acumulada	-215.028.845	646.392.217	-6.257.548	-243.819.623	-105.367.336	-1.289.528.293
Margen % Acumulada	-0,73	0,13	0,00	-0,41	-4,64	-0,75
Concepto	URGENCIAS LIMONAR					
Total Ingresos Acumulados	114.530.498					
Total Costos Acumulados	778.207.037					
Utilidad Operativa Acumulada	-663.676.538					
Margen % Acumulada	-6					

Fuente: Administración de Costos.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

Se realizó un comparativo de los Costos del II trimestre de 2020 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 2020 reporte Contabilidad Vs Costos

CONCEPTO	Apoyo Diagnostico				Otros Servicios	Consulta Externa	
	GASTROENTEROLOGIA	IMAGENOLOGIA	LABORATORIO CLÍNICO	PATOLOGIA	SERVICIOS DOCENTE, SERVICIO DE AMBULANCIAS, OTROS SERVICIOS.	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	
Valor Ingresos Ofic Contabilidad	2.331.290.192				2.121.700	61.649.359	
Valor Ingresos Ofic Costos	2.453.407.126				1.647.434	63.711.192	
Diferencia	-122.116.934				474.266	-2.061.833	
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	566.835.600	254.608.593	308.508.083	98.184.731	1.426.479.480	392.945.501	
Valor Ingresos Ofic Costos	563.348.578	328.925.385	308.448.683	22.707.108	1.825.487.087		
Diferencia	3.487.022	-74.316.792	59.400	75.477.623	-6.062.106		
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	13.928.304.810					5.956.384.124	
Valor Ingresos Ofic Costos	13.924.468.223					5.834.118.128	
Diferencia	3.836.587					122.265.996	

Fuente: Oficina de Contabilidad y Costos

VALOR TOTAL CONTABILIDAD: \$ 25.327.312.174
VALOR TOTAL COSTOS: \$ 25.326.268.945
DIFERENCIA: \$ 1.043.229



OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1. Comparando el comportamiento del costo del talento humano del II trimestre de 2.020 Vs. El trimestre de 2.019 se observa un aumento en el costo del talento humano de 9% para la vigencia 2020 por un valor de \$1.162.413.967; principalmente en la planta temporal, se debe principalmente al aumento salarial pues el número de trabajadores permanece estable en los últimos tres meses del segundo trimestre de 2.020.

Los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, están reflejando una participación del 86% aproximadamente del personal operativo en la planta temporal, con un valor de \$ 5.992.580.060. Es decir el personal administrativo tiene un participación del 14% con un valor de \$ 942.237.743. por otra parte se observa participación, 83% aproximadamente del personal operativo en la planta definitiva, con \$ 5.385.033.642 Es decir el personal administrativo tiene un participación del 17% con un valor de \$ 894.397.439, en nuestro concepto una relación muy alta del costo del personal administrativo. Por último la planta supernumeraria cuenta con una participación de 72% del personal administrativo con un valor de \$ 178.495.431, es decir que el personal operativo tiene una participación de 28% con un valor de \$ 127.933.574.

2. En el rubro de viáticos y gastos de viaje, como era de esperarse, se nota una total disminución de los mismos, debido a la pandemia que nos obliga a realizar las tareas desde la oficina, comparado con el mismo trimestre del año anterior disminuyo pasando de \$11.926.378 a \$ 616.837; igualmente disminución respecto al primer trimestre del año pasando de \$ 28.079.108 a \$ 616.837.
3. Se observa un aumento muy considerable registrado en contabilidad en el rubro de honorarios para la vigencia 2020 comparado con la vigencia anterior con una diferencia superior al 50% pasando de \$419 Millones para la vigencia 2019 a \$632 millones para la vigencia 2020. Por favor explicar el incremento en este rubro.

Lo contrario paso en el rubro de servicios tecnicos, cuyo valor disminuyo en el 2.020 en mas del 29% (esta directamente proporcional a la disminucion de ingresos por facturacion por el receso de servicios en la pandemia) pasando de \$ 5.251 Mills en el 2019 a \$3.721 Mills en el 2.020.

4. El rubro de impresos y publicaciones presento una disminución por valor de \$18 Mlls, superior al 56% con respecto al mismo trimestre del año anterior que pasó de un consumo de \$32 Mlls en el 2019 y en el 2020 solo \$14 mlls.



1004-OCI Informe Austeridad del Gasto II Trimestre 2020

5. El rubro de servicios públicos, se requiere una explicación del por qué se incrementó el consumo en Colombia de telecomunicaciones, pasando en el trimestre anterior de \$5.661.046 al consumo en el trimestre II de 2.020 a un valor de \$ 43.615.652 con un incremento del 670%., revisar las causaciones y contabilizaciones si están quedando acumuladas en periodos diferentes a los ejecutados.; caso contrario paso con el lbal que disminuyo en el presente trimestre , pasando de \$32.002.100 a \$21.494.000 con un aparente ahorro, o si están aplicando políticas de ahorros de agua.
6. El rubro de Gasolina y ACPM también tiene una disminución considerable este trimestre (II trimestre de 2.020) es subgeneris por el tema de la pandemia.
7. Los resultados de los costos por servicio no fueron los mejores y se debe principalmente a que la mayoría de ellos (15 unds de servicio) dieron perdidas y se debe a la disminución de los ingresos causados por la poca facturación en el inicio de la pandemia en el periodo analizado de abril a junio ; por otra parte la recién creada urgencias del limonar arrojó una pérdida de \$663 Mlls por cuanto el mes de inicio solo se facturo gastos y no se obtuvo ingresos considerables, además es de revisar algunos conceptos que fueron registrados como gastos y la técnica contable pueden ser considerados como mayor valor de la inversión , pues su concepto fue para arreglos locativos que daría un mayor valor de las instalaciones físicas. (Ver cuadro 26).

Cordialmente;

Diego Fernando Guzman Garcia

Jefe de Oficina de Control Interno