



Ibagué, 13 de Mayo del 2019

Doctora
INES BERNARDA LOIZA GUERRA
 Agente Especial Interventora
 Hospital

05926

No. _____
Federico Lleras Acosta
 HOSPITAL
 Bogotá, D.C.

14 MAY 2019

Asunto: Informe Austeridad Gasto I Trimestre 2019

OBJETIVO Y MARCO LEGAL

CÓDIGO _____
 PASE A _____
 ATENDIDO _____

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el primer 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 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 PRIMER TRIMESTRE 2018

1. GESTION DEL TALENTO HUMANO:

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

PLANTA	I TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	4.612.736.276	4.631.101.105	-18.364.829	0
Temporal	5.978.871.846	6.000.947.621	-22.075.775	0
Supernumerario	323.936.613	394.596.988	-70.660.375	-18
TOTAL	10.915.544.735	11.026.645.714	-111.100.979	-1

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

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

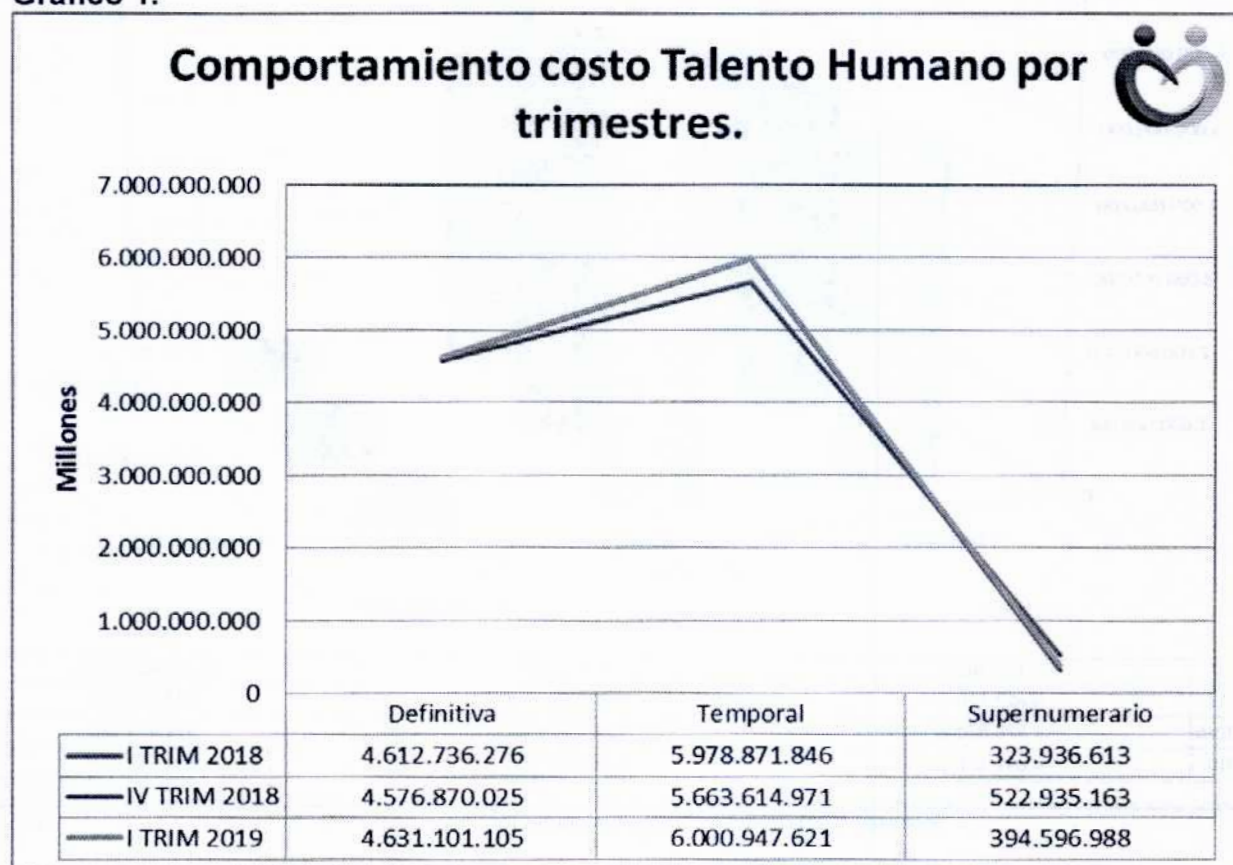
Se observa un aumento en el costo del talento humano de 1% para la vigencia 2019 por un valor de -\$111.100.979.

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

Cuadro 2. Comparativo costo Recurso Humano entre trimestres I & IV de 2018 y I de 2019

PLANTA	I TRIM 2018	IV TRIM 2018	I TRIM 2019
Definitiva	4.612.736.276	4.576.870.025	4.631.101.105
Temporal	5.978.871.846	5.663.614.971	6.000.947.621
Supernumerario	323.936.613	522.935.163	394.596.988
TOTAL	10.915.544.735	10.763.420.159	11.026.645.714

Grafico 1.

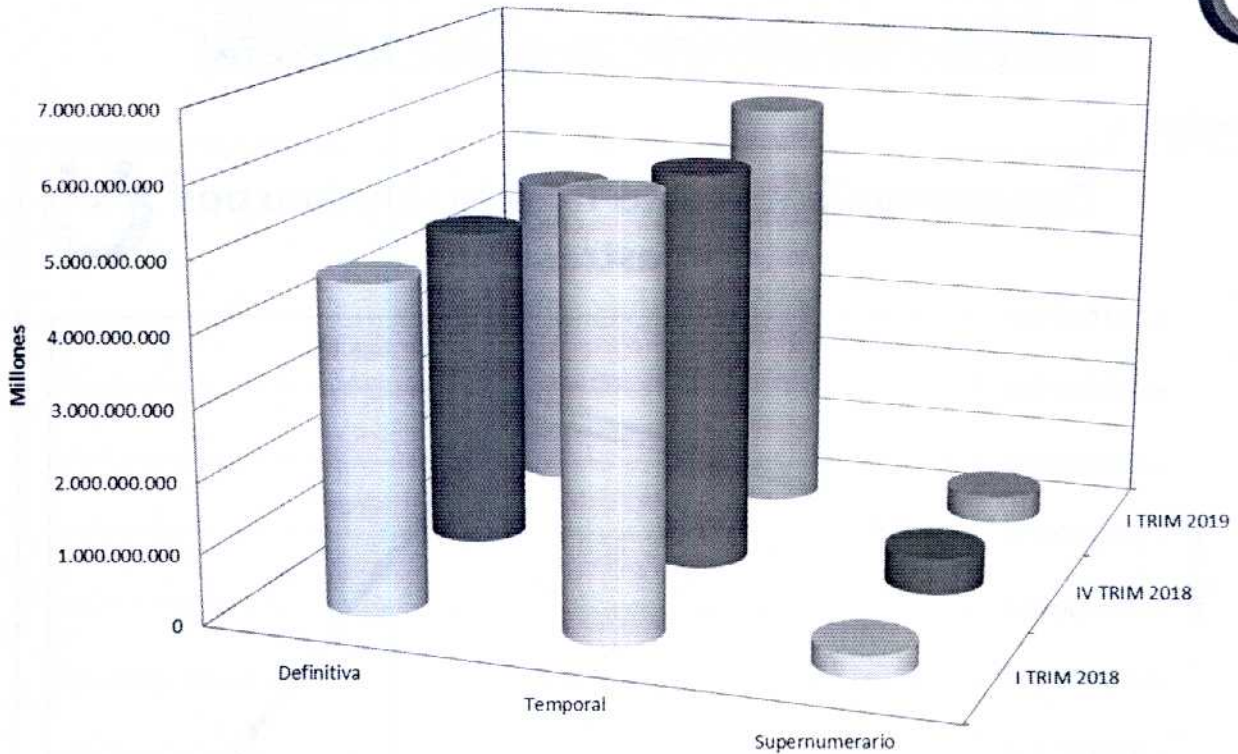


En el anterior cuadro y grafica se puede observar que el valor de los costos del talento humano, se mantienen comparados con la vigencia anterior.

En la siguiente gráfica se ilustra el comportamiento de los costos de nómina incluidos los aportes patronales, discriminado por planta definitiva, planta temporal y supernumerario.

Gráfico 2.

Comportamiento costo Talento Humano.

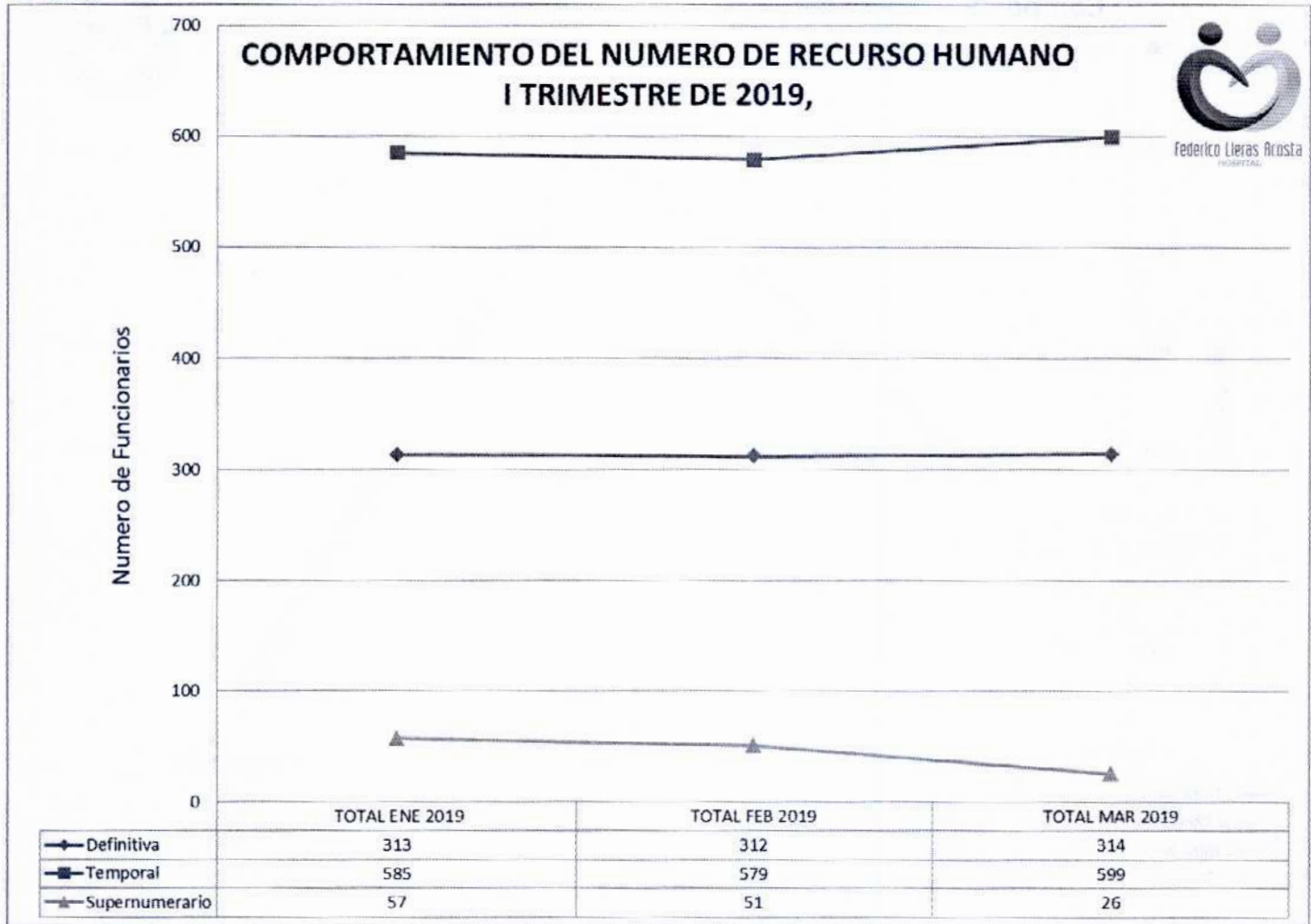


	Definitiva	Temporal	Supernumerario
I TRIM 2018	4.612.736.276	5.978.871.846	323.936.613
IV TRIM 2018	4.576.870.025	5.663.614.971	522.935.163
I TRIM 2019	4.631.101.105	6.000.947.621	394.596.988

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Se realizó comparativo del comportamiento del costo (número de empleados) de la planta definitiva, temporal y supernumerario; evidenciándose que la planta temporal y definitiva (aumentó en el último mes) y la planta de supernumerarios disminuyó.

Grafico 3.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

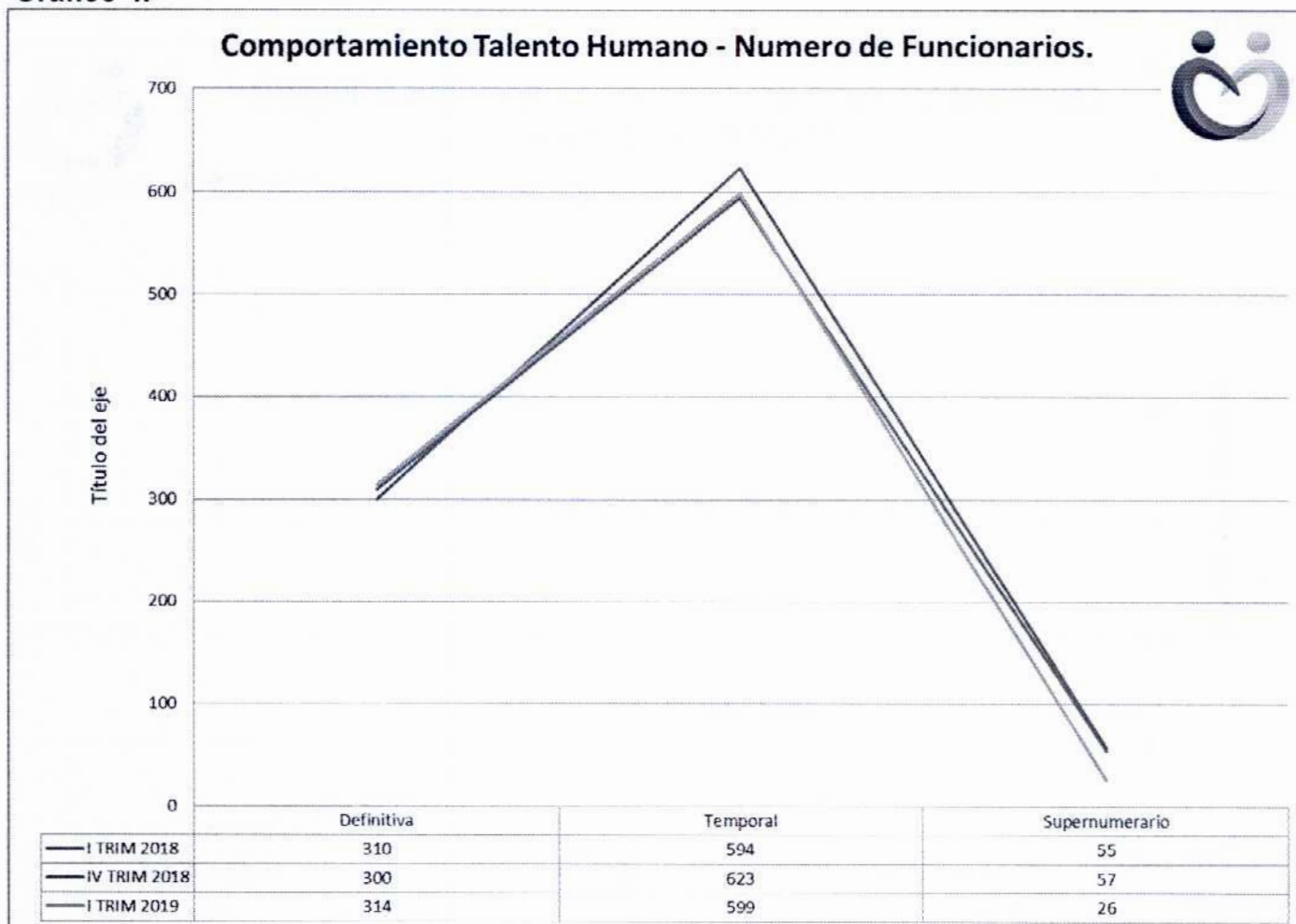
Cuadro 3. Numero personal Administrativo y Operacional I Trimestre de 2018

PLANTA	ADM ENE 2019	ASIS ENE 2019	TOTAL ENE 2019	ADM FEB 2019	ASIS FEB 2019	TOTAL FEB 2019	ADM MAR 2019	ASIS MAR 2019	TOTAL MAR 2019
Definitiva	66	247	313	64	248	312	66	248	314
Temporal	109	476	585	109	470	579	114	485	599
Supernumerario	9	48	57	9	42	51	4	22	26
TOTAL	184	771	955	182	760	942	184	755	939

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Además se comparó el comportamiento del número de empleados de los trimestres I Trim 2018, IV Trim 2018 y I Trim 2019, así:

Grafico 4.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Comparado con la vigencia anterior, se observa que el número de empleados ha disminuido.

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

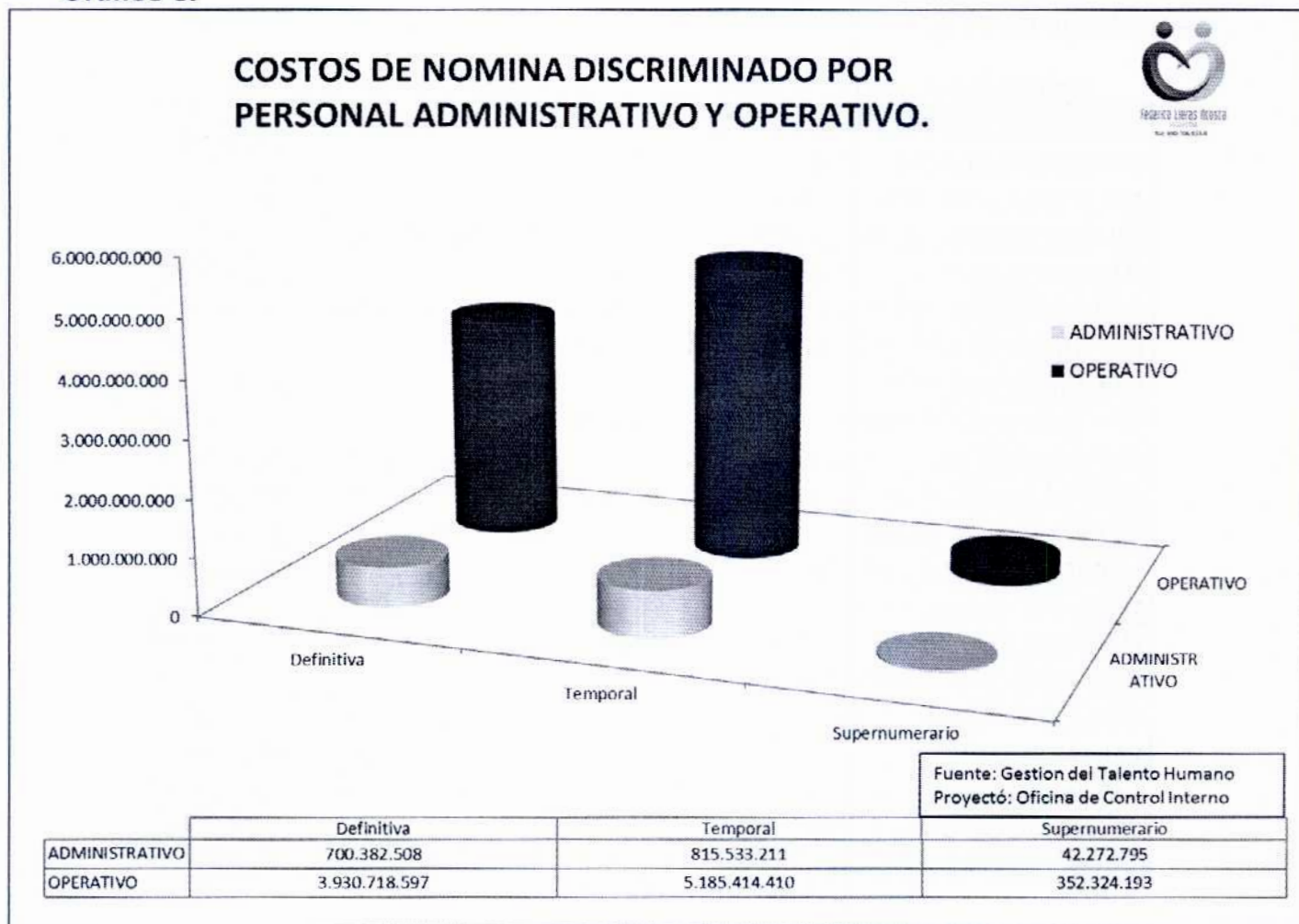
PLANTA	ADMINISTRATIVO	OPERATIVO	TOTAL
Definitiva	700.382.508	3.930.718.597	4.631.101.105
Temporal	815.533.211	5.185.414.410	6.000.947.621
Supernumerario	42.272.795	352.324.193	394.596.988
TOTAL	1.558.188.514	9.468.457.200	11.026.645.714

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 de \$ 5.185.414.410 (incluidos Aportes Patronales). Con similar participación, 85% aproximadamente, del personal operativo en la planta definitiva, con \$ 3.930.718.597y finalmente la planta supernumerario con una participación de 89% con \$ 352.324.193

Grafico 5.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

2. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Para el primer trimestre de 2019, se tiene un valor por concepto de Viáticos y gastos de viaje, el presupuesto para este rubro es de \$ 45.910.000 del cual se comprometió para el primer trimestre el 34% por un valor de \$ 15.612.834 aproximadamente, de los cuales se ha obligado un 78% que asciende a \$12.153.947 y se ha pagado el 88% del valor comprometido, lo cual asciende a \$10.674.388 aproximadamente.

En la tabla y grafica acontinuacion se relacionan los viáticos del I Trimestre 2019 y comportamiento de cada uno:

Cuadro 5. Comprometido viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2018.

Razón Social	Compromiso	Obligación	Pago
ALONSO DIAZ CESAR AUGUSTO	272.409,00	272.409,00	272.409,00
AVILEZ AROCA VICTORIA EUGENIA	705.642,00	705.642,00	705.642,00
BELTRAN CORRALES PABLO ALDEMAR	1.007.065,00	1.007.065,00	1.007.065,00
BOCANEGRA CARDOZO LUZ MARINA	412.089,00	412.089,00	412.089,00
CASAS GARZON KATHERYNNE	230.765,00	230.765,00	230.765,00
DEVIA MAYORQUIN GREIDY ALEJANDRA	24.711,00	0,00	0,00
GARZON REY MARY YADIRA	3.339.613,00	2.053.207,00	2.053.207,00
GRACIA GARAVITO MONICA JANNETH	396.007,00	0,00	0,00
GUEVARA SANCHEZ MARIA DEL PILAR	2.471.854,00	2.321.725,00	1.422.271,00
HERRERA CALDERON MARTHA LIGIA	708.703,00	708.703,00	599.197,00
INFANTE MURCIA LIBARDO	594.699,00	594.699,00	396.466,00
LEGUIZAMO TRIANA JOHN ALBERTO	1.212.611,00	1.212.611,00	1.212.611,00
LEON LEON ANDREA LILIANA	81.954,00	0,00	0,00
MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	74.133,00	0,00	0,00
RODRIGUEZ ORTIZ ANDREA MAYERLY	98.844,00	49.422,00	0,00
URREA YARA NURY JHOANNA	98.844,00	24.711,00	0,00
VARGAS ROMERO OFELIA	792.014,00	668.416,00	668.416,00
VARON RUIZ LILIANA PATRICIA	2.694.411,00	1.496.017,00	1.496.017,00
VILLADA OCAMPO JUAN PABLO	396.466,00	396.466,00	198.233,00
	15.612.834,00	12.153.947,00	10.674.388,00

Fuente: Oficina de Presupuesto

2.2. Al comparar el I Trimestre 2019 con la vigencia anterior (I Trimestre 2018) se evidencia que aumentaron el doble de los compromisos por viáticos y gastos de viaje con una diferencia de \$8.413.131 como se puede observar a continuación:

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

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2019	I TRIMESTRE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
VIATICOS	\$15.612.834	\$7.199.703	\$ 8.413.131	116,9

Fuente: Oficina de Presupuesto

Sin embargo al comparar el I Trimestre 2019 con el trimestre anterior (IV Trimestre 2018) se evidencia que disminuyeron en un 8% los compromisos por viáticos y gastos de viaje con una diferencia de \$1.391.523 como se puede observar a continuación:

Cuadro 7. Viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2019 vs IV Trimestre de 2018

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
VIATICOS	\$15.612.834	\$17.004.357	\$ (1.391.523)	-8,2

Fuente: Oficina de Presupuesto

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

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

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2018	IV TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2019
VIATICOS	\$7.199.703	\$17.004.357	\$15.612.834

Fuente: Oficina de Presupuesto

Grafico 6.



Fuente: Oficina de Presupuesto

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 Marzo, un valor de presupuesto por \$ 2.133.701.000, de los cuales se ha comprometido un 34% que asciende a \$ 715.445.657; de los cuales se tiene obligados (Facturados) un 29% aproximadamente por valor de \$ 207.510.793 y se ha pagado un 64% que asciende a \$ 133.125.788 como observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 9. Comportamiento Honorarios I Trimestre de 2019.

RAZON SOCIAL	COMPROMISO	OBLIGADO	PAGO
ACOSTA GUZMAN JAIDER FREDERICH	\$10.000.000	\$10.000.000	\$5.000.000
ALBARELLO MARULANDA CAROLINA DEL PILAR	\$16.727.253	\$11.366.667	\$5.866.667
CONTROL AND VALUATION CONSULTING LTDA	\$67.132.603	\$39.749.565	\$26.499.710
GUZMAN GONZALEZ SHARON DAYANA	\$10.948.000	\$0	\$0
HURTADO CARDONA GLORIA CECILIA	\$71.521.380	\$15.893.640	\$9.933.525
INGENIERIA MC SAS	\$7.140.000	\$0	\$0
INSTRUMENTACION BIOMEDICA SAS	\$952.000	\$0	\$0
JARAMILLO AYALA SANDRA MILENA	\$120.254.751	\$30.952.251	\$21.029.751
LAGUNA BERMEO LINA MARIA	\$69.756.506	\$12.006.506	\$0
LOAIZA GUERRA INES BERNARDA	\$88.378.116	\$54.149.322	\$53.815.018
MACIAS ALVAREZ RAFAEL ANTONIO	\$20.000.000	\$0	\$0
MORENO MENDEZ MARIA DISNEY	\$11.733.300	\$11.733.300	\$5.866.650
MUNOZ ROBAYO JEFFE JUBELLY	\$102.289.352	\$13.638.579	\$5.114.467
NEOGLOBAL SAS	\$63.058.100	\$0	\$0
PUPIALES CARDONA ELIZABETH	\$15.000.000	\$3.166.667	\$0
VALLEJO LONDONO OSCAR DARIO	\$40.554.296	\$4.854.296	\$0
TOTAL	\$715.445.657	\$207.510.793	\$133.125.788

3.1.2 Al comparar el I Trimestre 2019 con la vigencia anterior (I Trimestre 2018) se evidencia que disminuyeron en un 50% los compromisos por Honorarios con una diferencia de \$744.600.944 como se puede observar a continuación:

Cuadro 10. Comparativo Honorarios I Trimestre de 2018 vs I Trimestre de 2017 y su variación.

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2019	I TRIMESTRE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
HONORARIOS	\$715.445.657	\$1.460.046.601	\$ (744.600.944)	-51,0

Fuente: Oficina de Presupuesto

Sin embargo al comparar el I Trimestre 2019 con el trimestre anterior (IV Trimestre 2018) se evidencia que aumentaron más del 100% los compromisos por honorarios, con una diferencia de \$417.752.843 como se puede observar a continuación:

Cuadro 11. Honorarios I Trimestre de 2019 vs IV Trimestre de 2018

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
HONORARIOS	\$715.445.657	\$297.692.814	\$ 417.752.843	140,3

Fuente: Oficina de Presupuesto

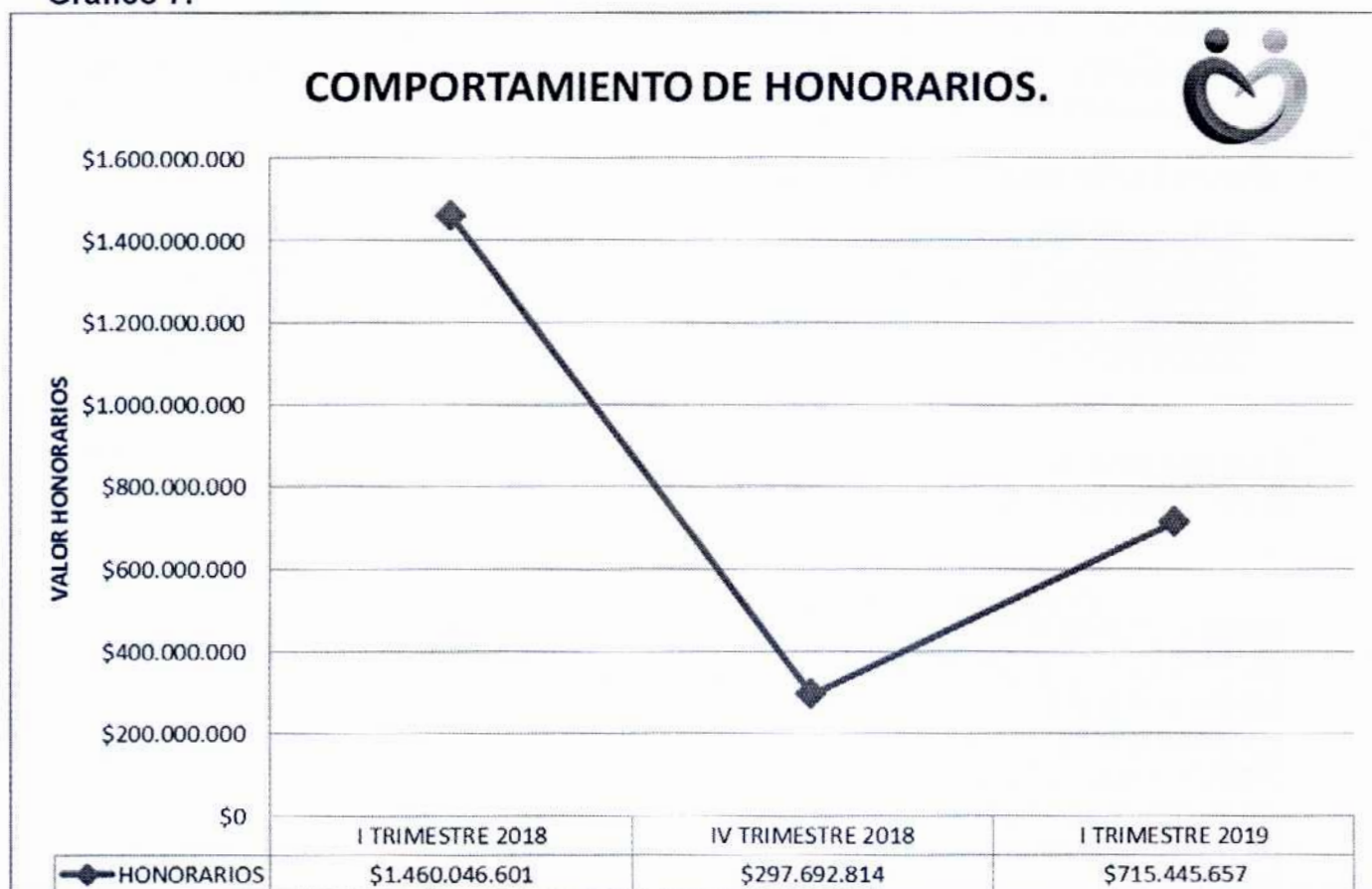
En el siguiente cuadro y grafica podemos evidenciar el comportamiento de los trimestres: I Trim 2018, IV Trim 2018 y I Trim 2019.

Cuadro 12. Viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2019 vs IV Trimestre de 2018

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2018	IV TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2019
HONORARIOS	\$1.460.046.601	\$297.692.814	\$715.445.657

Fuente: Oficina de Presupuesto

Grafico 7.



Fuente: Oficina de Presupuesto

3.2 Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos, en relación al I trimestre de 2019, se observa un valor de compromisos presupuestales que asciende a \$15.420.049.794; de los cuales se tiene obligados (Facturados) un 14% por valor de \$2.187.706.104

Cuadro 13. Comportamiento Servicios Técnicos I Trimestre de 2019

Mes	COMPROMISO	OBLIGADO	% OBLIGADO
ENERO	5.769.845.338	450.114.452	8
FEBRERO	6.798.105.272	889.031.222	13
MARZO	2.852.099.184	848.560.430	30
TOTAL	15.420.049.794,00	2.187.706.104,00	14

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 una variación significativa de los compromisos, por un valor de \$2.309.677.735, lo que muestra un aumento para la vigencia 2019 de los compromisos de remuneración de servicios técnicos.

Cuadro 14. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2019 VS vigencia 2018

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	I TRIM 2019	I TRIM 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	15.420.049.794	13.110.372.059	-2.309.677.735
Obligado	2.187.706.104	3.008.078.450	820.372.346

Fuente: Oficina de Presupuesto

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

Cuadro 15. Servicios técnicos más representativos I trim 2019.

Razón Social	Compromiso	Obligación	Pago
CIRUGIA PLASTICA Y RECONSTRUCTIVA DE IBAGUE SAS	60.000.000	-	-
CORREDOR BALDEON CRISTINA MARGARITA	60.000.000	-	-
OSPINA GARCIA NATALIA ALEXANDRA	64.469.944	-	-
OSORIO SALAZAR CARLOS JAVIER	66.000.000	5.431.500	-
DE LA CRUZ TOLOSA ENITH ELENA	69.300.000	17.325.000	11.550.000
NEUCIX SAS	70.000.000	-	-
RAMIREZ MARTINEZ TANIA SIDDARTHA ALTHAIR	70.000.000	-	-

Razón Social	Compromiso	Obligación	Pago
RESTREPO LUGO CLAUDIA MARCELA	70.000.000	-	-
UNIDAD DE MEDICINA Y CIRUGIA UNIMEC SAS	70.000.000	-	-
CUENCA ORTIZ SAMUEL DAVID	71.725.500	4.383.225	-
MONROY GALLEGU GLORIA ESPERANZA	71.725.500	16.223.625	-
PARRA ROJAS JEIMMY YURANI	71.725.500	4.383.225	4.383.225
ROJAS CALA ANA MARCELA	71.725.500	16.149.957	4.195.707
GONZALEZ LOZANO JAIME ANDRES	71.825.600	16.528.050	4.285.050
MORENO SIERRA FREDY ALEXANDER	72.797.004	16.177.112	10.110.695
BARRERO MIRANDA DIANA CAROLINA	75.600.000	16.170.000	3.570.000
MENDEZ QUIROGA EDISON GIOVANNY	75.900.000	7.640.000	-
GONZALEZ BAEZ ELIZABETH	75.962.250	5.823.772	-
PATINO VARGAS MARIA RAQUEL	75.962.250	5.823.772	-
SILVA CUELLAR JOSE ADENIS	76.424.184	8.391.415	2.414.290
BONILLA VIDAL CHARLES	82.026.000	12.759.600	1.594.950
GAMBOA JAIMES MYRIAM ANDREA	82.026.000	11.392.500	-
TORRES GARCIA EDWIN ALBERTO	82.026.000	18.455.850	4.784.850
ALDANA TAFUR LAURA LORENA	82.697.000	14.336.392	2.228.837
ARENAS RODRIGUEZ MARIA CAROLINA	82.697.000	13.835.867	3.975.867
BASTIDAS VARGAS JUAN CARLOS	82.697.000	13.009.467	2.039.467
CUEVAS HERRERA HUMBERTO	82.697.000	13.300.000	-
MACHADO RODRIGUEZ JUAN MANUEL	82.697.000	11.759.407	919.407
CASTRO BELTRAN JORGE MARIO	83.055.000	7.840.000	490.000
GRIMALDO VASQUEZ ADRIANA CONSTANZA	85.000.000	24.720.520	7.970.520
RUBIO RINCON ANA MARIA	85.000.000	23.067.000	8.000.000
GIRALDO RIVERA CARLOS AUGUSTO	87.490.320	18.227.150	10.936.290
GONZALEZ BELTRAN LUZ ANGELA	92.673.941	21.775.831	14.432.828
GAITAN MARTINEZ JIMMY ALEJANDRO	114.000.000	6.333.833	-
GRUPO POVEDA LUNA SAS	114.000.000	14.254.293	-
MURILLO TRUJILLO ANDRES	114.000.000	12.960.835	-
CIFUENTES TRUJILLO BLANCA SOFIA	117.257.000	22.579.467	5.479.467
SEGURA PARRA ZAMIR	120.000.000	-	-
RIOS CORREA ANGELA CECILIA	126.956.250	17.266.050	-
ORTIZ RODRIGUEZ RONALD	132.000.000	11.975.862	-
MONTENEGRO AGUILAR LYLLIAM	141.373.471	40.042.184	15.526.553
LEON GUTIERREZ JAIME AUGUSTO	143.451.000	31.502.964	8.391.414
SERVICIOS ESPECIALES EL SOL DE LA VARIANTE SAS	143.874.588	21.363.196	8.283.688
PRIAS AVENDANO ALEX JULIAN	147.000.000	48.373.760	14.945.080
MERCHAN MESA MIGUEL ANGEL	158.924.028	27.370.249	-
CIRUDENTS MAXILOFACIAL SAS	163.000.000	10.888.763	-
MAXIOALES CENTRO RADIOLOGICO DIGITAL S.A.S.	163.000.000	11.444.475	-
CHAPARRO QUINTERO ZULLY ADRIANA	164.052.000	37.367.400	10.025.400
FIGUEROA CASANOVA RAFAEL	164.052.000	37.367.400	10.205.400
GOMEZ NUNEZ WILLIAM ALEXIS	164.052.000	35.088.400	-

Razón Social	Compromiso	Obligación	Pago
TORRES LLANOS RAUL RICARDO	164.052.000	37.367.400	10.025.400
OVALLE NOVOA JUAN CARLOS	177.840.000	40.014.000	10.374.000
BAYONA MORA JUVENAL	180.000.000	14.290.800	-
GARCIA MARTINEZ OSCAR	180.000.000	16.500.000	1.500.000
ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	195.000.000	116.266.645	28.650.325
NRG CIRUGIA PLASTICA SAS	200.000.000	36.456.172	-
ORTA PEREZ RAFAEL ALFONSO	200.000.000	-	-
PLASTIKORP SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	200.000.000	36.676.852	-
HERNANDO AVILA MOLINA SAS	204.000.000	14.591.869	-
CELIS MORALES JUAN CARLOS	207.000.000	32.036.840	-
URUENA SALAZAR MAXIMILIANO	220.000.000	10.762.570	-
ACOSTA AMAYA OSCAR HERNANDO	227.000.000	49.877.173	-
LASSQ LASSO QUESADA ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGÍA	240.000.000	14.711.770	-
VELEZ TOVAR LUISA FERNANDA	240.000.000	12.761.565	-
USNAYO CHUQUIMIA NELSON WILLIAM	256.666.660	6.599.997	6.599.997
CDR INVERSIONES Y SERVICIOS SAS	300.000.000	-	-
ENCISO NORENA LUIS FERNANDO	300.000.000	50.979.000	-
HOYOS HOYOS DIEGO MANUEL	305.000.000	29.996.186	2.356.186
MEDICAL SOLUTIONS SAS	305.000.000	-	-
OTOLOGICAM SAS	347.000.000	53.005.284	-
MOSQUERA ABELLO CARLOS ANDRES	357.000.000	59.507.007	13.630.384
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	385.300.000	51.300.000	21.751.525
ONCODIAGNOSTICO SAS	420.000.000	27.331.950	-
OROZCO ARAUJO SILVANA	425.500.000	29.599.997	13.566.667
GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	527.754.000	68.722.300	15.336.563
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	818.027.000	163.598.664	68.751.320
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	2.400.000.000	327.587.439	78.955.489
TOTAL	14.877.057.490	2.031.650.848	442.236.841
OTROS MENOS DE \$60MILL	542.992.304	156.055.256	50.831.611
TOTAL	15.420.049.794	2.187.706.104	493.068.452

4 Impresos y Publicaciones

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

Cuadro 16. Comparativo consumo de copias vigencia I trimestre 2019 vs I trimestre 2018.

CONCEPTO	I TRIMESTRE DE 2019	I TRIMESTRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	38.051.798	20.926.924	-17.124.874	-82

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 \$ 38.051.798 el cual ha Aumentado un 82% comparado con el I trimestre de 2018.

Cuadro 17. Comparativo consumo de copias vigencia I trimestre 2019.

FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL I TRIMESTRE 2019
1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
332.987	20.058.024	188.204	16.977.623	2.610	155.790	8.780	860.361	38.051.798

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 I trimestre de 2019, siendo lo más altos Urgencias, Internación Medica, y Banco Sangre.

Cuadro 17. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el I Trimestre de 2019.

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
URGENCIAS - OBSERVACION	148.262	8.952.716	63.509	5.720.099	0	0	225	22.050	14.694.864
QUIROFANO	21.864	1.311.084	10.398	936.765	150	9.150	0	0	2.256.999
BANCO DE SANGRE	11.772	705.498	8.417	761.399	810	49.290	8.180	801.591	2.317.778
JURIDICA	10.919	659.513	10.698	968.154	0	0	0	0	1.627.667
GESTION COMERCIAL Y CARTERA	14.418	866.871	12.836	1.155.434	0	0	60	5.880	2.028.185
COORDINACION DE INTERNACION MEDICA	47.196	2.844.279	24.731	2.238.743	0	0	0	0	5.083.022
TALENTO HUMANO	12.642	751.785	12.389	1.111.040	0	0	0	0	1.862.825

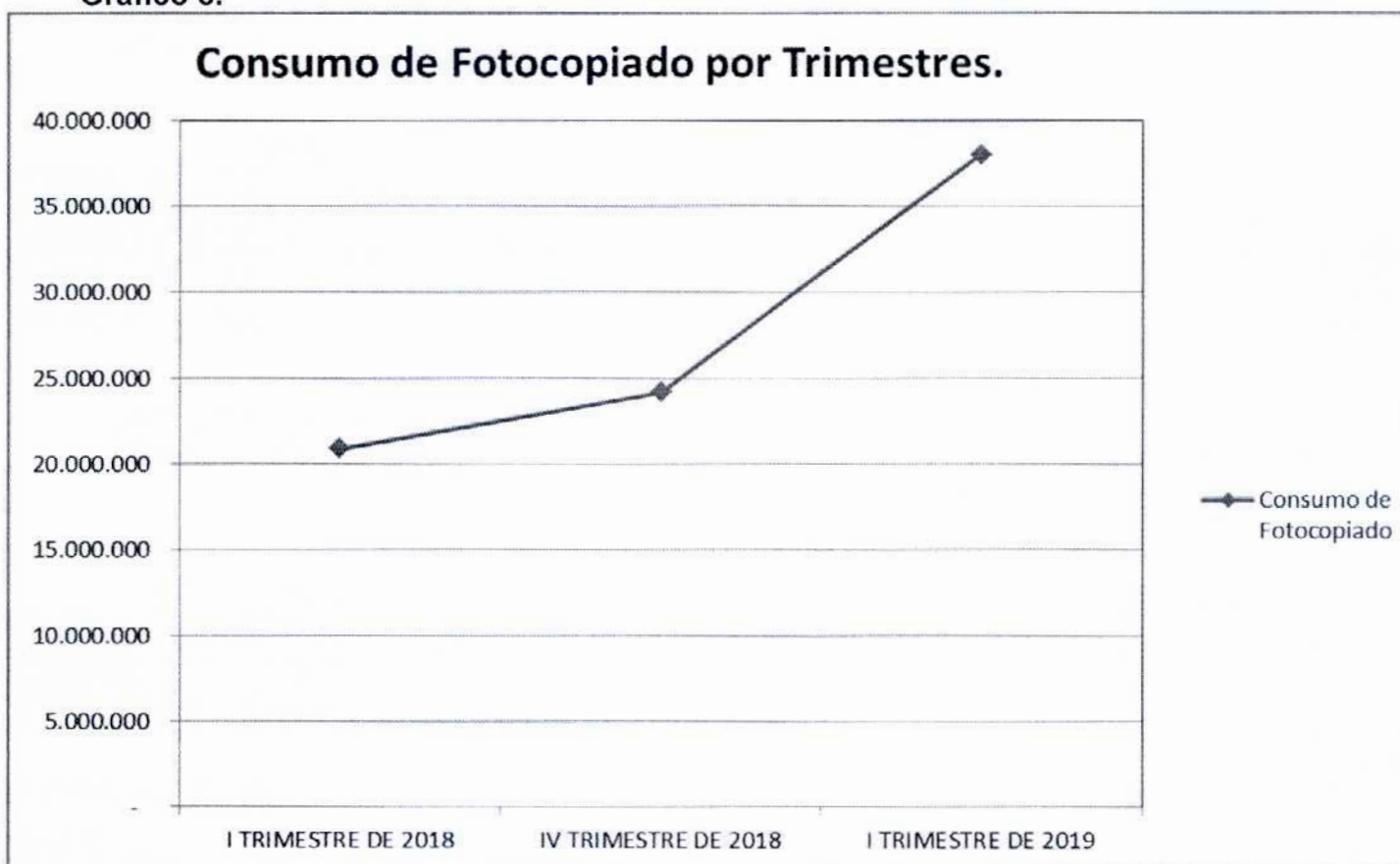
Fuente: Administración de inventarios y almacén.

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

Cuadro 18. Comparativo consumo servicio de copias por trimestre.

CONCEPTO	I TRIMESTRE DE 2019	I TRIMESTRE DE 2018	IV TRIMESTRE DE 2018
Consumo de Fotocopiado	38.051.798	20.926.924	24.199.148

Grafico 8.



Fuente: Oficina de Administración de Inventarios y Almacén.

5 Servicios Públicos

Para la vigencia 2019 **de Enero a Marzo** se comprometió el 23% del Presupuesto (\$2.246.454.000) para este rubro por valor de \$515.127.273 un valor facturado (obligado) de \$483.657.062 lo cual equivale a un 94% de los compromisos mencionados y un valor Pago de \$ 479.427.273 que equivale a un 99% del valor de las obligaciones.

Cuadro 13. Comparativo consumo Servicios Públicos | Trimestre de 2019 vs | Trimestre de 2018.

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACION ABSOLUTA	
	VALOR I TRIMESTRE 2019	VALOR I TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	43.321.580	21.162.450	(22.159.130)	(105)
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A E.S.P.	2.284.976	13.733.360	11.448.384	83
COMPANIA ENERGETICA DEL TOLIMA SOCIEDAD POR ACCIONES EMPRESA DE SERVICIOS PUBLIC	345.885.759	264.795.517	(81.090.242)	(31)
IBAL SA ESP	35.031.400	15.086.700	(19.944.700)	(132)
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	28.298.638	27.924.978	(373.660)	(1)
INTERASEO SA ESP	24.604.920	20.652.229	(3.952.691)	(19)
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	4.229.789	6.664.000	2.434.211	37
TOTAL	483.657.062	370.019.234	(113.637.828)	(31)

Fuente: Presupuesto.

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

Alcanos S.A: 105%

Energia: 31%

IBAL: 132%

INFIBAGUE: 1%

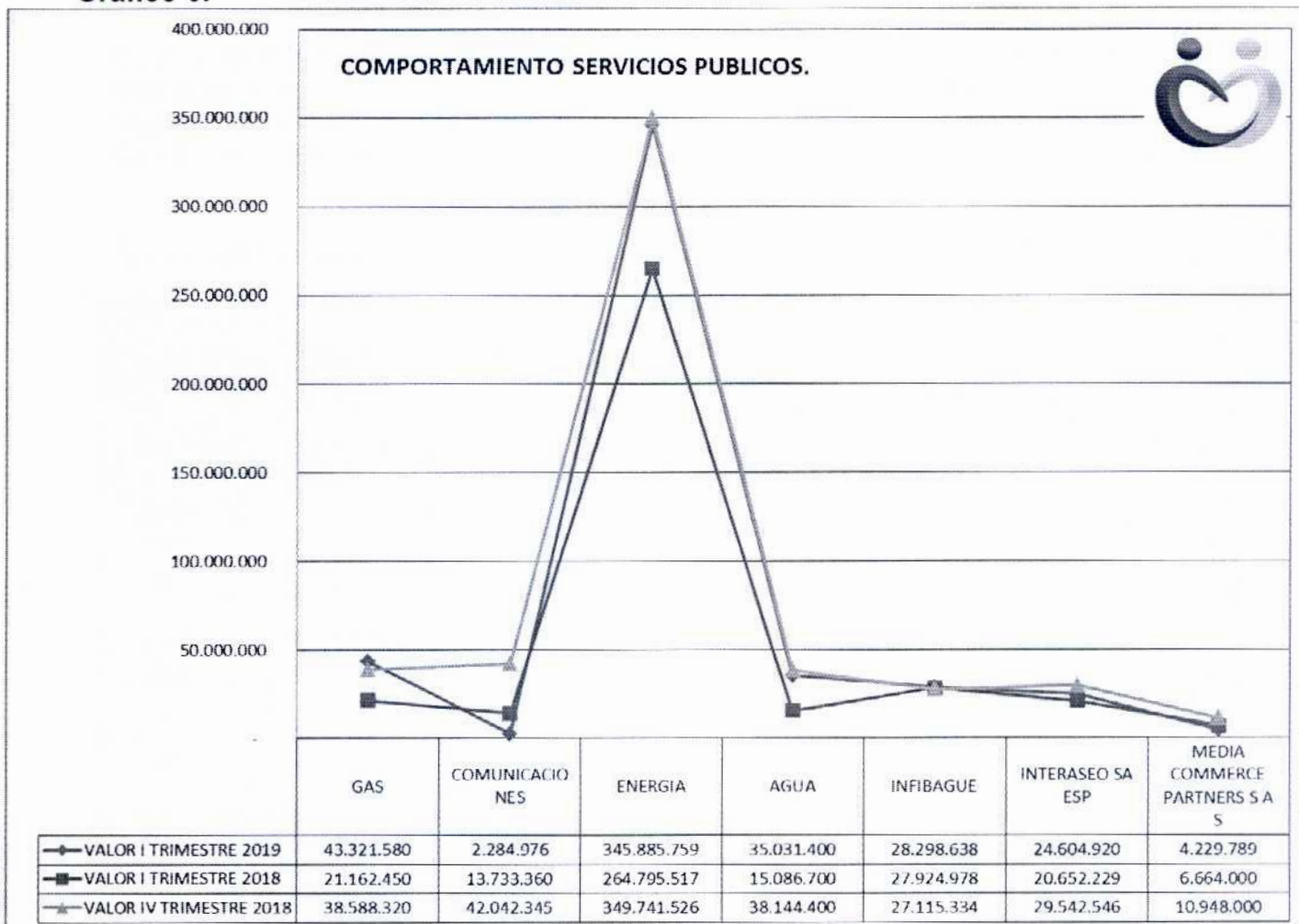
Interaseo S.A: 19%

Y disminuido:

Colombia Telecomunicaciones: 83%

MEDIA COMMERCE: 37%

Grafico 6.



6 COMBUSTIBLE.

Para el I trimestre de 2019, de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administración de inventarios y almacén, el consumo de combustible asciende a \$8.335.185.

Cuadro 14. Comportamiento consumo combustible I Trimestre de 2019.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	26-12-2018 al 24-01-2019	25-01-2019 al 30-01-2019	07-02-2019 al 24-02-2019	25-02-2019 al 26-03-2019	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 200.101	\$ -	\$ 227.888	\$ 219.552	\$ 647.541
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 625.972	\$ 206.613	\$ 268.141	\$ 641.519	\$ 1.742.245
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 1.231.409	\$ 243.611	\$ 820.315	\$ 1.930.614	\$ 4.225.949
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ -	\$ 143.785	\$ -	\$ -	\$ 143.785
AMBULANCIA GASOLINA	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 2.057.482	\$ 594.009	\$ 1.316.344	\$ 2.791.685	\$ 6.759.520
AMBULANCIA ACPM	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 252.197	\$ 218.763	\$ 154.098	\$ 159.573	\$ 784.631
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 182.306	\$ 99.003	\$ -	\$ 214.356	\$ 495.665
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 295.369	\$ 295.369
Planta Francia	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Planta Limonar	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 434.503	\$ 317.766	\$ 154.098	\$ 669.298	\$ 1.575.665
TOTAL		\$ 2.491.985	\$ 911.775	\$ 1.470.442	\$ 3.460.983	\$ 8.335.185

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

Adicionalmente se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del I trimestre de 2019 vs I trimestre de 2018, en el cual se observa una disminución en el consumo de ACPM del 60,6% y 56,4% en el consumo de Gasolina, además se evidencia disminución de consumo de Gasolina de los vehículos de la gerencia, como se puede observar a continuación:

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

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL I TRIMESTRE 2019	TOTAL IV TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 647.541	\$ 847.638	\$ (200.097)	-23,6
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.742.245	\$ 1.884.817	\$ 791.885	42,0
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 4.225.949	\$ 6.578.376	\$ 4.489.578	68,2
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ 143.785	\$ 305.382	\$ 305.382	100,0
AMBULANCIA GASOLINA	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 6.759.520	\$ 9.616.213	\$ 5.425.875	56,4
AMBULANCIA ACPM	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 784.631	\$ 496.453	\$ 146.472	29,5
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 495.665	\$ 777.234	\$ (1.518.820)	-195,4
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 295.369	\$ 691.697	\$ (87.530)	-12,7
Planta francia	ACPM	\$ -	\$ 986.700	\$ 110.000	11,1
Planta Limonar	ACPM	\$ -	\$ -	\$ (438.350)	
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 1.575.665	\$ 2.952.084	\$ (1.788.228)	-60,6
TOTAL		\$ 8.335.185	\$ 12.568.297	\$ 3.637.647	28,9

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

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, se evidencia que la UCI pediátrica tiene una posible utilidad negativa del -\$361.705.630 frente a sus ingresos.

Además se evidencia que para este trimestre unos de los servicios que más presenta rentabilidad es Imagenología, con una posible utilidad de \$2.836.651.303 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

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

Concepto	BANCO DE SANGRE	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO (GASTROENTEROLOGIA)	HOSPITALIZACION	IMAGENOLOGIA
Total Ingresos Acumulados	533.082.241	1.255.063.506	550.248.136	351.287.009	8.073.295.497	3.768.829.185
Total Costos Acumulados	629.205.047	874.202.294	309.763.242	204.368.135	5.763.303.962	932.177.883
Utilidad Operativa Acumulada	(96.122.807)	380.861.212	240.484.894	146.918.874	2.309.991.536	2.836.651.303
Margen % Acumulada	-18,03%	30,35%	43,70%	41,82%	28,61%	75,27%
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS
Total Ingresos Acumulados	302.292.054	430.086.019	293.749.754	7.052.235.761	1.236.238.576	27.117.592
Total Costos Acumulados	639.102.745	569.856.169	219.183.369	5.764.556.489	808.029.076	111.800.861
Utilidad Operativa Acumulada	(336.810.691)	(139.770.150)	74.566.385	1.287.679.272	428.209.500	(84.683.269)
Margen % Acumulada	-111,42%	-32,50%	25,38%	18,26%	34,64%	-312,28%
Concepto	TERAPIAS	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Total Ingresos Acumulados	392.322.977	6.907.904.464	1.629.763.858	481.060.503	218.824.664	2.856.677.476
Total Costos Acumulados	15.525.360	4.472.295.927	1.442.133.156	842.766.134	145.987.292	2.939.962.553
Utilidad Operativa Acumulada	376.797.617	2.435.608.537	187.630.702	(361.705.630)	72.837.372	(83.285.076)
Margen % Acumulada	96,04%	35,26%	11,51%	-75,19%	33,29%	-2,92%

Fuente: Administración de Costos.

Se realizó un comparativo de los Costos del I 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 en el valor total, sin embargo en la distribución de los ingresos si hay diferencias.

Cuadro 19. Comparativo Costos Hospitalarios I 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	4.402.522.310				27.063.192	1.095.338.045
Valor ingresos Ofic Costos	4.716.158.001				27.117.592	1.255.063.506
Diferencia	-313.635.692				-54.400	-159.725.461
CONCEPTO	Apoyo Terapéutico					Urgencias
	BANCO DE SANGRE	UNIDAD DE ONCOLOGIA	TERAPIAS	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Valor ingresos Ofic Contabilidad	1.665.927.475					2.844.017.376
Valor ingresos Ofic Costos	2.124.564.036					2.856.677.476
Diferencia	-458.636.561					-12.660.100
CONCEPTO	Unidad Funcional Internación				Quirófano y Sala de Partos	
	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	SALA DE PARTOS
Valor ingresos Ofic Contabilidad	17.560.271.906				8.764.938.969	
Valor ingresos Ofic Costos	17.092.024.324				8.288.474.337	
Diferencia	468.247.582				476.464.632	

Fuente: Oficina de Contabilidad y Costos

VALOR TOTAL CONTABILIDAD: \$ 36.360.079.272
VALOR TOTAL COSTOS: \$ 36.360.079.272
DIFERENCIA: \$ 0

RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES:

1. Es importante resaltar que a pesar de llevar a cabo de forma ordenada y ajustado a la norma, el proceso un poco traumático de Meritocracia concordante con la Comisión Nacional del Servicio civil en el primer mes del presente año, el incremento en la nómina fue solo del 1,01%, teniendo en cuenta que aún no se ha elaborado el incremento decretado por el Gobierno; si comparamos el primer trimestre actual (2019), frente al mismo del año anterior y frente al mismo del último trimestre de 2.018, el incremento fue principalmente en la nómina temporal. (Grafico1).

Por otra parte, como se observa (cuadro 4 y grafico 5), el valor de la nómina como gasto operativo es del 86% tanto en la nómina Temporal como en la definitiva, y; en la nómina de Supernumerarios el porcentaje de personal operativo es del 89%.

2. Los Viáticos y Gastos de viaje se incrementaron en más del 116,9% comparando el presente trimestre Vs. El mismo trimestre del año anterior pasando de \$7,2 Mlls a \$ 15,6 Mlls, (Cuadro 6), por otra parte se lleva ejecutado un 34% en el trimestre ,cuando lo ideal sería ese porcentaje en el cuatrimestre.

3. Según el análisis presupuestal del rubro de honorarios, observamos que al comparar los compromisos del primer trimestre de 2.019 son por \$715,4 Mlls y el mismo periodo del año anterior son \$1.460 Mlls. con una disminución del 51% por \$744,6 Mlls. (Cuadro 10), pero al compararlo con los compromisos del trimestre anterior (Oct. A Dic./18) se nos incrementó pasando de \$297,6 Mlls a 715,4 Mlls con un porcentaje superior al 140%. (Cuadros 11 y 12).

Al comparar frente a los compromisos del rubro servicios Técnicos contratados se observa un incremento de \$2.309 Mlls pasando de \$13.110 Mlls. en el primer trimestre de 2.018 a \$ 15.420 Mlls. del primer trimestre de 2019, ms de un 17,61 % (ver cuadro 14). Los mayores rubros fueron:

MEDICAL SOLUTIONS SAS	305.000.000	-	-
OTOLOGICAM SAS	347.000.000	53.005.284	-
MOSQUERA ABELLO CARLOS ANDRES	357.000.000	59.507.007	13.630.384
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	385.300.000	51.300.000	21.751.525
ONCODIAGNOSTICO SAS	420.000.000	27.331.950	-
OROZCO ARAUJO SILVANA	425.500.000	29.599.997	13.566.667
GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	527.754.000	68.722.300	15.336.563
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	818.027.000	163.598.664	68.751.320
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	2.400.000.000	327.587.439	78.955.489

4. El rubro de Impresos y publicaciones disminuyo en más del 82% y de \$17 Mlls. (Ver cuadro 16) si comparamos los valores de Enero a Marzo de 2019 con los del mismo periodo del año 2.019; la dependencia que más consumió impresos y fotocopiado fue Urgencias que de los \$38 Mlls. de gasto del trimestre, consumió el 38,62% por valor de \$14,7 Mlls y la siguió Internación medica con un valor de \$ 5 Mlls. y un porcentaje de 13,36%.

5. Al analizar las variaciones de los servicios públicos (ver cuadro 13), evidenciamos principalmente un incrementó en los siguientes servicios al compararse con el mismo trimestre del año anterior de Enero a Marzo.; Es importante revisar si es por incremento de tarifas o por incremento de consumo.

Servicio	Incremento en miles \$	Increment. porcentual %
Enertolima	\$ 81	31%
Alcanos	\$ 22	105%
Ibal	\$ 20	132%

6. El rubro de combustible disminuyo en \$4,2 Mlls. pasando de un consumo del primer trimestre de 2.018 de \$12.6 Mlls a \$ 8.33 Mlls del primer trimestre de 2.019, con un porcentaje de 33,68% (Ver cuadro No.14) si comparamos los primeros tres meses de cada año apreciamos que el mayor peso lo tiene el rubro de la gasolina con un 81%.

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

Atentamente



DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe Oficina de Control Interno