

- **“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 2017 Vs I Trimestre 2018.

PLANTA	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Definitiva	4.313.267.325	4.612.736.276	299.468.951	6
Temporal	4.791.361.069	5.978.871.846	1.187.510.777	20
Supernumerario	390.718.949	323.936.613	-66.782.336	-21
TOTAL	9.495.347.343	10.915.544.735	1.420.197.392	6

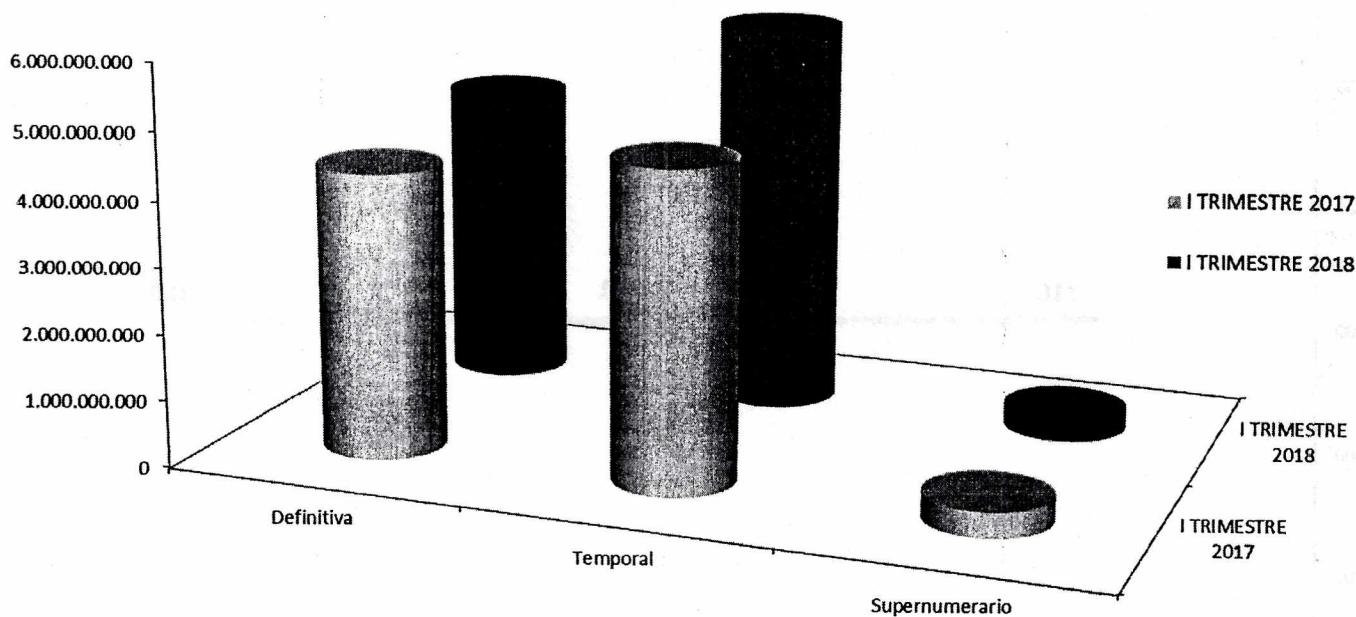
Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Se evidencia una variación ascendente para el I trimestre de 2018 en cuanto al costo de la planta temporal en relación con la vigencia anterior, lo cual genera un aumento total de \$1.420.197.392 equivalente a un 6%

En la siguiente gráfica se ilustra el comportamiento de los costos de nómina incluidos los aportes patronales, por un valor que asciende a \$9.495.347.343 correspondiente al I trimestre de 2017 frente al I trimestre de 2018, discriminado por planta definitiva, planta temporal y supernumerario.

Grafico 1.

COSTOS DE NOMINA COMPARATIVO I TRIM 2018 Vs I TRIM 2017



Fuente: Gestion del Talento Humano
Proyectó: Oficina de Control Interno

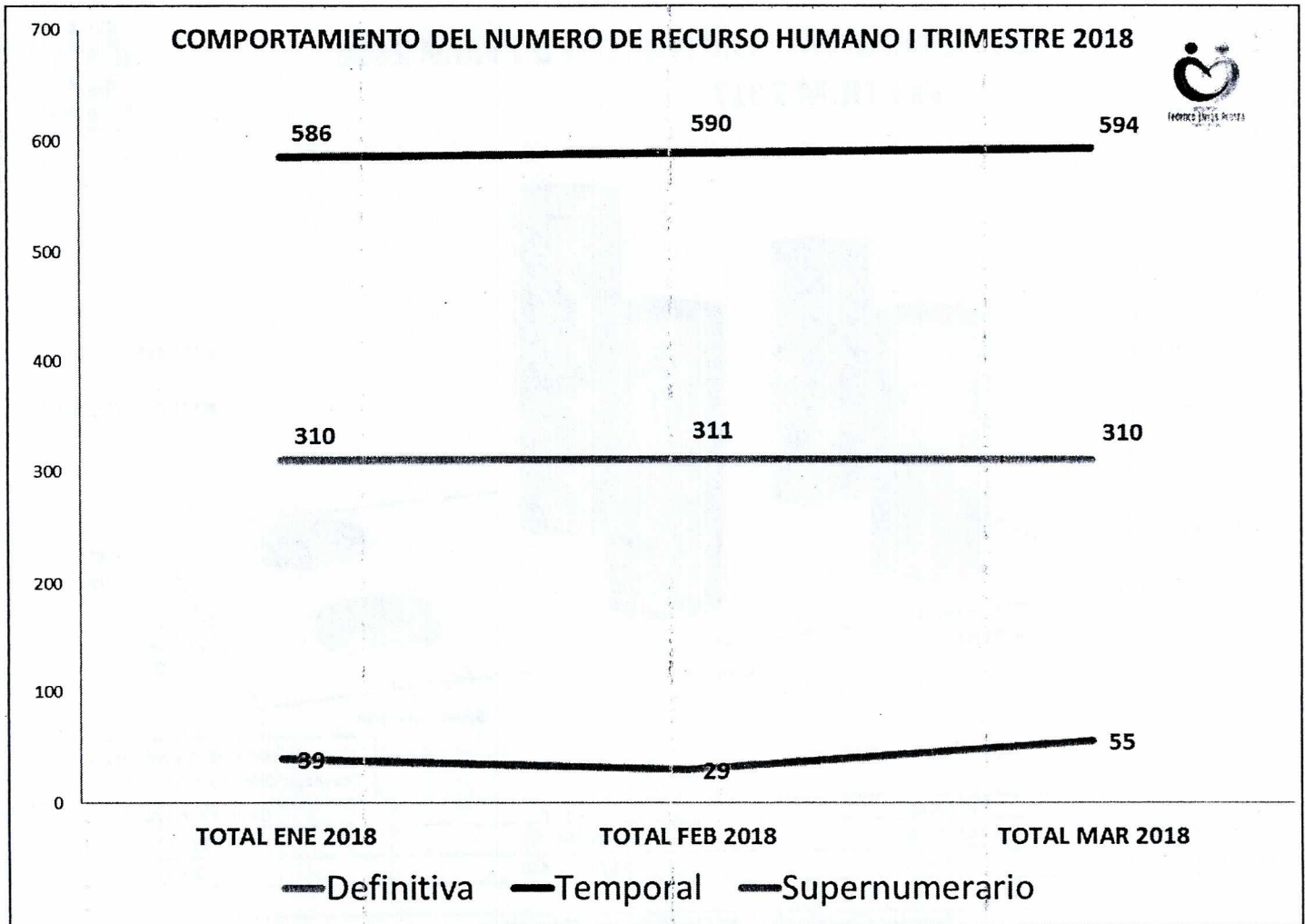
	Definitiva	Temporal	Supernumerario
I TRIMESTRE 2017	4.313.267.325	4.791.361.069	390.718.949
I TRIMESTRE 2018	4.612.736.276	5.978.871.846	323.936.613

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 (supernumerarios aumentó en el último mes) y la planta de supernumerarios disminuyó.

Lo anterior por cuanto en el mes de marzo se pagó con retroactividad el incremento salarial del año 2.018.

Grafico 2.



Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Cuadro 2. Numero personal Administrativo y Operacional I Trimestre de 2018

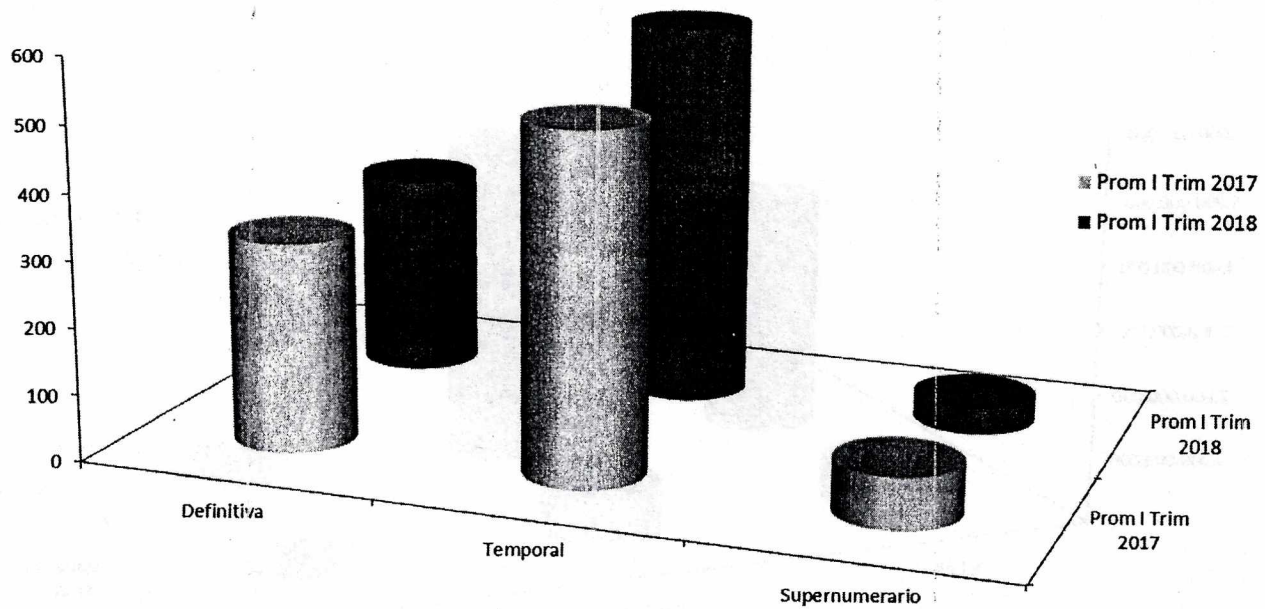
PLANTA	ADM ENE 2018	ASIS ENE 2018	TOTAL ENE 2018	ADM FEB 2018	ASIS FEB 2018	TOTAL FEB 2018	ADM MAR 2018	ASIS MAR 2018	TOTAL MAR 2018
Definitiva	62	248	310	63	248	311	63	247	310
Temporal	108	478	586	110	480	590	111	483	594
Supernumerario	11	28	39	7	22	29	8	47	55
TOTAL	181	754	935	180	750	930	182	777	959

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

Adicionalmente se tiene un comparativo del número promedio de Talento Humano, contratado en la vigencia 2017 vs 2018, evidenciándose que la planta temporal ha aumentado en un 11% aproximadamente, con una diferencia de 68 funcionarios.

Grafico 3.

COMPORTAMIENTO DEL NUMERO DE RECURSO HUMANO I TRIMESTRE 2017 vs I TRIMESTRE 2018



Fuente: Gestion del Talento Humano
Proyectó: Oficina de Control Interno

	Definitiva	Temporal	Supernumerario
Prom I Trim 2017	316	522	78
Prom I Trim 2018	310	590	41

Cuadro 3. Costos de nómina discriminado personal Operativo vs Administrativo primer trimestre 2018.

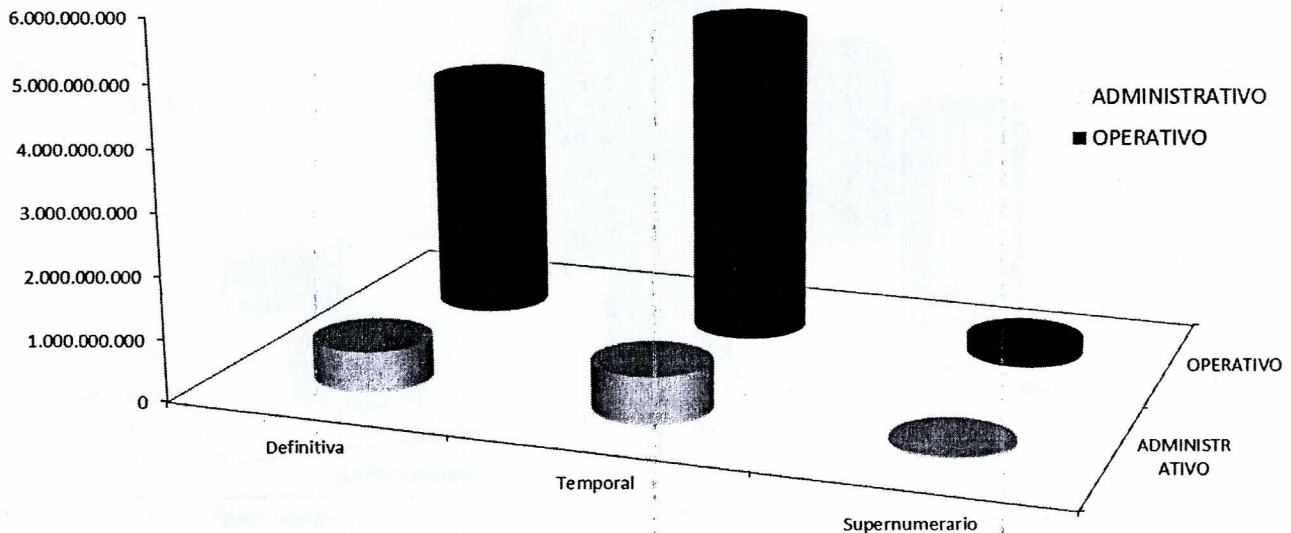
PLANTA	ADMINISTRATIVO	OPERATIVO	TOTAL
Definitiva	657.048.042	3.955.688.234	4.612.736.276
Temporal	763.356.798	5.215.515.048	5.978.871.846
Supernumerario	44.950.845	278.985.768	323.936.613
TOTAL	1.465.355.685	9.450.189.050	10.915.544.735

Fuente: Gestión del Talento Humano- Nomina

En la gráfica No. 4 Se relacionan los costos de personal discriminados por personal administrativo y Operativo, reflejando una participación del 55% aproximadamente del personal operativo en la planta temporal, con un valor de \$5.978.871.846 (incluidos Aportes Patronales). Con similar participación, 42% aproximadamente, del personal operativo en la planta definitiva, con \$4.612.736.276 y finalmente la planta supernumerario con una participación de 3% con \$323.936.613

Grafico 4.

COSTOS DE NOMINA DISCRIMINADO POR PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO.



Fuente: Gestion del Talento Humano
Proyectó: Oficina de Control Interno

	Definitiva	Temporal	Supernumerario
ADMINISTRATIVO	657.048.042	763.356.798	44.950.845
OPERATIVO	3.955.688.234	5.215.515.048	278.985.768

2. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Para el primer trimestre de 2018, se tiene un valor por concepto de Viáticos y gastos de viaje, el presupuesto para este rubro es de \$29.167.000 del cual se comprometió el 25% por un valor de \$7.199.703 aproximadamente, de los cuales se ha obligado un 65 % que asciende a \$4.648.767 y se ha pagado el 59% del valor comprometido, lo cual asciende a \$2.739.496 aproximadamente.

En la tabla y grafica acontinuacion se relacionan los viáticos del I Trimestre 2018 y comportamiento de cada uno:

Cuadro 4. Comprometido viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2018.

Razón Social	Valor Compromiso	Valor Obligado	Valor Orden Pago
ALONSO DIAZ CESAR AUGUSTO	\$ 506.918	\$ -	\$ -
BELTRAN CORRALES PABLO ALDEMAR	\$ 608.929	\$ -	\$ -
CASAS GARZON KATHERYNNE	\$ 214.108	\$ 214.108	\$ -
GALEANO BERGANO HERNAN DARIO	\$ 381.985	\$ 381.985	\$ -
GRACIA GARAVITO MONICA JANNETH	\$ 253.736	\$ 253.736	\$ 253.736
GUEVARA SANCHEZ MARIA DEL PILAR	\$ 844.215	\$ 557.962	\$ 557.962
GUZMAN CORRAL YENNIFER NADIA	\$ 240.325	\$ 240.325	\$ 240.325
GUZMAN DIAZ ALEXANDRA	\$ 38.992	\$ -	\$ -
HERRERA CALDERON MARTHA LIGIA	\$ 106.854	\$ 52.101	\$ -
INFANTE MURCIA LIBARDO	\$ 368.698	\$ 183.152	\$ 183.152
JIMENEZ ZAMORA YOERLY	\$ 408.352	\$ 408.352	\$ -
JULIO GONZALEZ MARA DEL CARMEN	\$ 259.722	\$ 259.722	\$ -
LEGUIZAMO TRIANA JOHN ALBERTO	\$ 429.110	\$ 429.110	\$ 142.857
MADRIGAL CHILATRA MARIA INES	\$ 48.225	\$ -	\$ -
MOLANO YARA ANDRES FELIPE	\$ 47.028	\$ 47.028	\$ -
OBANDO MORALES EDWIN	\$ 370.076	\$ 370.076	\$ 370.076
OVIEDO POLANCO IRMA LUCIA	\$ 47.028	\$ -	\$ -
URREA YARA NURY JHOANNA	\$ 48.225	\$ -	\$ -
VARGAS ROMERO OFELIA	\$ 1.144.528	\$ 884.806	\$ 625.084
VARON DEVIA DIANA LORENA	\$ 71.739	\$ -	\$ -
VILLADA OCAMPO JUAN PABLO	\$ 737.396	\$ 366.304	\$ 366.304
ZABALA GUTIERREZ DAYANA ALEXANDRA	\$ 23.514	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 7.199.703	\$ 4.648.767	\$ 2.739.496

Fuente: Oficina de Presupuesto

2.2. Al comparar el I Trimestre 2018 de Vs I Trimestre 2017 se evidencia que aumentaron el doble de los compromisos por viáticos y gastos de viaje con una diferencia de \$4.055.080 como se puede observar a continuación:

Cuadro 5. Viáticos y gastos de viaje I Trimestre de 2018 vs I Trimestre de 2017

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 7.199.703	\$ 3.144.623	\$ 4.055.080	129,0

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 2018 con corte a Marzo, un valor de presupuesto por \$3.963.029.000, de los cuales se ha comprometido un 37% que asciende a \$1.460.046.601; de los cuales se tiene obligados (Facturados) un 19% aproximadamente por valor de \$275.426.634 y se ha pagado un 71% que asciende a \$ 196.775.376,00 como observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 6. Comportamiento Honorarios I Trimestre de 2018.

RazonSocial	Compromiso	Obligado	Pago
AGUILAR GALINDO RICARDO	\$ 70.500.000	\$ 21.150.000	\$ 21.150.000
ALBARELLO MARULANDA CAROLINA DEL PILAR	\$ 66.000.000	\$ 16.500.000	\$ 11.000.000
ASESORIAS INTEGRALES DE SALUD ASEISA	\$ 534.000.000	\$ -	\$ -
CONTROL AND VALUATION CONSULTING LTDA	\$ 63.332.685	\$ 24.999.744	\$ 24.999.744
HURTADO CARDONA GLORIA CECILIA	\$ 68.115.600	\$ 17.028.900	\$ 11.352.600
JARAMILLO AYALA SANDRA MILENA	\$ 66.150.000	\$ 28.350.000	\$ 18.900.000
LOAIZA GUERRA INES BERNARDA	\$ 81.840.289	\$ 33.924.113	\$ 32.921.201
LYB SOLUCIONES JURIDICAS SAS	\$ 66.195.746	\$ 16.695.746	\$ 11.000.000
MACIAS ALVAREZ RAFAEL ANTONIO	\$ 40.000.000	\$ 12.000.000	\$ 8.000.000
MENDOZA GUEVARA EDNA LORENA	\$ -	\$ -	\$ -
MOLINA MIRANDA JESUS ANTONIO	\$ 62.439.300	\$ 17.028.900	\$ 11.352.600
MUÑOZ ROBAYO JEFFE JUBELLY	\$ 97.335.000	\$ 8.111.250	\$ 8.111.250
NAVARRO FRANCO PAOLA ANDREA	\$ 68.370.981	\$ 13.370.981	\$ 6.220.981
PARRA HOYOS HUGO ALBERTO	\$ 70.000.000	\$ 21.000.000	\$ 21.000.000
PARRA HOYOS HUGO ALBERTO	\$ -	\$ 21.000.000	\$ -
PUPIALES CARDONA ELIZABETH	\$ 10.000.000	\$ 5.000.000	\$ -
VARON RUIZ LILIANA PATRICIA	\$ 95.767.000	\$ 19.267.000	\$ 10.767.000
TOTAL	\$ 1.460.046.601	\$ 275.426.634	\$ 196.775.376

3.1.2 Se realizó comparativo de los Honorarios entre el I Trimestre de las vigencias 2017 y 2018, evidenciándose que se han aumentado los compromisos en un 52% comparado con la vigencia anterior; como se puede observar en el siguiente cuadro:

Cuadro 7. Comparativo Honorarios I Trimestre de 2018 vs I Trimestre de 2017 y su variación.

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1.460.046.601	\$ 958.771.676	\$ 501.274.925	52,3

Fuente: Oficina de Presupuesto

3.2 Remuneración de Servicios Técnicos:

En el Rubro Remuneración de Servicios Técnicos, en relación al I trimestre de 2018, se observa un valor de compromisos presupuestales que asciende a \$13.110.372.059; de los cuales se tiene obligados (Facturados) más del 23% por valor de \$3.008.450.

Cuadro 8. Comportamiento Servicios Técnicos I Trimestre de 2018

Mes	COMPROMISO	OBLIGADO	% OBLIGADO
ENERO	9.568.985.159	486.946.871	5
FEBRERO	637.656.200	1.310.419.254	206
MARZO	2.903.730.700	1.210.712.325	42
TOTAL	13.110.372.059,00	3.008.078.450,00	84

Fuente: Oficina de Presupuesto

Se puede observar que en el mes de Febrero, las obligaciones superan los compromisos en más del 100% esto sucede debido a que alparecer las obligaciones son de compromisos de trimestres anteriores.

A continuación se tiene cuadro comparativo de los compromisos y las obligaciones contraídas en la vigencia 2018 vs 2017 y su variación con cargo al rubro de Remuneración de Servicios Técnicos.

Se evidencia una variación significativa de los compromisos, por un valor de \$7.850.298.657, lo que muestra un aumento para la vigencia 2018 por el doble de la vigencia anterior

Cuadro 9. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2016 VS vigencia 2017

REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA
Comprometido	13.110.372.059	5.260.073.402	-7.850.298.657
Obligado	3.008.078.450	2.430.669.665	-577.408.785

Fuente: Oficina de Presupuesto

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

Cuadro 10. Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos vigencia 2018 VS vigencia 2017

Tercero	Compromiso	Obligación	Pago
ACOSTA AMAYA OSCAR HERNANDO	126.000.000,00	45.530.680,00	0,00
ALDANA TAFUR LAURA LORENA	74.767.000,00	20.013.220,00	0,00
ALMARIO GUEVARA PAULA ALEJANDRA	12.000.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00
ALVAREZ ROJAS DOLLY	161.700.000,00	34.185.975,00	0,00
ARENAS RODRIGUEZ HUGO FERNEY	61.173.000,00	0,00	0,00
ARENAS RODRIGUEZ MARIA CAROLINA	88.767.000,00	0,00	0,00
ARIAS DE DEVIA VILMA MAGALY DEL PERPETUO SOCORRO	25.130.000,00	6.230.000,00	4.130.000,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S A	2.212.200,00	2.212.200,00	1.564.600,00
BARRERO MIRANDA DIANA CAROLINA	69.300.000,00	18.900.000,00	0,00
BASTIDAS VARGAS JUAN CARLOS	74.767.000,00	18.880.498,00	0,00
BAYONA ABELLO SHEIDA YARIMA	115.000.000,00	0,00	0,00
BAYONA MORA JUVENAL	202.950.000,00	0,00	0,00
BONILLA VIDAL CHARLES	75.190.500,00	0,00	0,00
CALDAS GOMEZ ORLANDO	5.088.000,00	2.544.000,00	1.272.000,00
CAMARGO HERNANDEZ WILHELM	18.000.000,00	4.050.000,00	2.550.000,00
CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	460.131.000,00	185.444.180,00	0,00
CARVAJAL GARCIA JHOAN	115.000.000,00	25.338.880,00	0,00
CASTRO ALBA YULI YANETH	35.280.000,00	8.820.000,00	5.880.000,00
CASTRO BELTRAN JORGE MARIO	79.380.000,00	11.760.800,00	0,00
CELIS JUAN CARLOS	244.650.000,00	52.113.916,00	0,00
CHAPARRO QUINTERO ZULLY ADRIANA	150.381.000,00	38.734.500,00	0,00
CIFUENTES TRUJILLO BLANCA SOFIA	74.767.000,00	20.391.000,00	0,00
CIRUDENTS MAXILOFACIAL SAS	138.600.000,00	26.699.607,00	0,00
CIRUGIA PLASTICA Y RECONSTRUCTIVA DE IBAGUE SAS	231.000.000,00	85.099.109,00	0,00
CUENCA ORTIZ SAMUEL DAVID	65.748.375,00	16.196.080,00	0,00
CUEVAS HERRERA HUMBERTO	81.564.000,00	20.391.000,00	0,00
DE LA CRUZ TOLOSA ENITH ELENA	38.500.000,00	16.500.000,00	11.000.000,00
DIAZ RIVERA CAMILO ERNESTO	113.400.000,00	48.780.395,00	0,00
DURANGO ARGUMEDO FULVIA ESTHER	29.700.000,00	29.700.000,00	0,00
ECHEVERRI MANRIQUE JUAN PABLO	35.280.000,00	7.350.000,00	4.410.000,00
ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	262.500.000,00	104.570.840,00	0,00
ENCISO NORENA LUIS FERNANDO	301.500.000,00	50.982.000,00	0,00
FIGUEROA CASANOVA RAFAEL	150.381.000,00	38.734.500,00	0,00
FLOREZ SIERRA ANGELA MARIA	5.088.000,00	3.816.000,00	2.544.000,00
FUNDACION COLOMBIANA POR LA SALUD Y LA VIDA	142.701.460,00	37.050.554,00	23.714.496,00
GAITAN MARTINEZ JIMMY ALEJANDRO	69.300.000,00	22.558.924,00	0,00
GAMBOA JAIMES MYRIAM ANDREA	75.190.500,00	0,00	0,00
GARCIA MARTINEZ OSCAR	153.000.000,00	33.000.000,00	0,00
GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	262.500.000,00	73.246.565,00	0,00

Tercero	Compromiso	Obligación	Pago
GIRALDO RIVERA CARLOS AUGUSTO	83.324.127,00	20.831.031,00	13.887.354,00
GOMEZ GOMEZ CRISTIAN ALEJANDRO	5.088.000,00	1.272.000,00	0,00
GOMEZ MENESES MIRYAM ADRIANA	108.493.000,00	23.789.195,00	0,00
GOMEZ NUNEZ WILLIAM ALEXIS	150.381.000,00	38.734.500,00	0,00
GONZALEZ BELTRAN LUZ ANGELA	86.814.000,00	21.703.500,00	14.469.000,00
GONZALEZ LOZANO JAIME ANDRES	71.825.600,00	16.732.100,00	0,00
GRIMALDO VASQUEZ ADRIANA CONSTANZA	99.450.000,00	15.435.500,00	0,00
GRUPO POVEDA LUNA SAS	127.050.000,00	17.592.465,00	0,00
GUTIERREZ DIAZ OSCAR IVAN	5.088.000,00	3.816.000,00	2.544.000,00
HERNANDEZ VARGAS WILLIAM JESUS	44.100.000,00	9.800.000,00	6.125.000,00
HERNANDO AVILA MOLINA SAS	173.250.000,00	33.954.048,00	0,00
HERRERA DIAZ JOHN FITHZGERALD	7.350.000,00	2.100.000,00	1.050.000,00
HOYOS HOYOS DIEGO MANUEL	244.650.000,00	48.140.980,00	0,00
LASSO ACOSTA ALVARO ERNESTO	100.000.000,00	18.437.485,00	0,00
LEON GUTIERREZ JAIME AUGUSTO	131.496.750,00	35.862.750,00	0,00
LOZANO GONZALEZ ELKIN AUGUSTO	120.000.000,00	0,00	0,00
MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	264.600.000,00	98.140.800,00	0,00
MEDICOS CIRUJANOS Y UROLOGIA ESPECIALIZADA UROOV SAS	100.000.000,00	45.588.345,00	0,00
MELO AGUILAR FRANCISCO DONALDO	48.000.000,00	0,00	0,00
MENDOZA GUEVARA EDNA LORENA	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
MERCHAN MESA MIGUEL ANGEL	191.643.683,00	31.161.574,00	15.580.787,00
MOLANO ESCOBAR NESTOR EDUARDO	7.350.000,00	2.625.000,00	1.575.000,00
MONROY GALLEGU GLORIA ESPERANZA	65.748.375,00	16.935.187,00	0,00
MONTENEGRO AGUILAR LYLLIAM	269.671.941,00	49.031.262,00	0,00
MORENO SIERRA FREDY ALEXANDER	69.329.568,00	17.332.392,00	11.354.928,00
MOSQUERA ABELLO CARLOS ANDRES	219.082.500,00	73.075.106,00	0,00
MURILLO HEREDIA CARLOS FERNANDO	5.088.000,00	3.816.000,00	2.544.000,00
MURILLO TRUJILLO ANDRES	69.300.000,00	20.057.246,00	0,00
NEUCIX SAS	262.500.000,00	70.434.360,00	0,00
ONCODIAGNOSTICO SAS	198.000.000,00	0,00	0,00
ONZAGA BARRETO DANNY RAUL	138.600.000,00	40.111.925,00	0,00
OROZCO ARAUJO SILVANA	52.500.000,00	0,00	0,00
ORTIZ RODRIGUEZ RONALD	100.000.000,00	16.512.712,00	0,00
OSORIO SALAZAR CARLOS JAVIER	31.762.500,00	13.668.000,00	0,00
OTOLOGICAM SAS	220.500.000,00	89.394.286,00	0,00
OVALLE NOVOA JUAN CARLOS	163.020.000,00	44.460.000,00	14.820.000,00
OVALLE ROJAS SAS	70.000.000,00	3.859.560,00	0,00
PARRA ROJAS JEIMMY YURANI	65.748.375,00	16.935.187,00	0,00
PLASTIKORP SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	113.400.000,00	40.774.268,00	0,00
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS SA	8.385.500,00	8.385.500,00	6.513.200,00
PRIAS AVENDANO ALEX JULIAN	70.000.000,00	24.530.316,00	0,00

Tercero	Compromiso	Obligación	Pago
PROMOVER LTDA	19.635.000,00	3.042.750,00	0,00
QUESADA AGUILAR MARIA DEL PILAR	100.000.000,00	15.000.000,00	0,00
RAMIREZ MARTINEZ TANIA SIDDARTHA ALTHAIR	75.000.000,00	0,00	0,00
RAMIREZ URREGO LUIS CARLOS	63.525.000,00	11.235.920,00	0,00
RENGIFO AGUDELO FERNANDO	74.767.000,00	19.446.972,00	0,00
RENGIFO ALVIS GERMAN ANTONIO	100.000.000,00	16.800.000,00	0,00
RIOS CORREA ANGELA CECILIA	65.543.380,00	17.730.580,00	0,00
RODRIGUEZ MOLANO MARBY	18.000.000,00	4.500.000,00	3.000.000,00
RODRIGUEZ TRUJILLO LORENA LUCENA	16.500.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00
ROJAS CALA ANA MARCELA	65.748.375,00	17.931.375,00	0,00
RUBIO AYALA JUAN PABLO	53.550.000,00	13.387.500,00	8.925.000,00
RUBIO RINCON ANA MARIA	99.450.000,00	13.060.500,00	0,00
SANCHEZ PEÑA JOSE GREGORIO	54.000.000,00	23.425.154,00	0,00
SEGURA PARRA ZAMIR ENRIQUE	100.000.000,00	23.038.170,00	0,00
SEGUROS DE RIESGOS PROFESIONALES SURAMERICANA SA	3.836.100,00	3.836.100,00	3.223.600,00
SILVA CUELLAR JOSE ADENIS	131.496.750,00	35.862.750,00	0,00
SINDICATO DE MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	2.205.000.000,00	411.728.930,00	0,00
SUPRAESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS DEL TOLIMA SAS	10.500.000,00	0,00	0,00
TORRES GARCIA EDWIN ALBERTO	75.190.500,00	20.506.500,00	0,00
TORRES LLANOS RAUL RICARDO	150.381.000,00	36.456.000,00	0,00
TOVAR GUAYABO WILSON RICARDO	20.391.000,00	17.369.884,00	0,00
TOVAR TORRES EDWIN MIGUEL	115.000.000,00	15.641.875,00	0,00
UNIDAD DE MEDICINA Y CIRUGIA UNIMEC SAS	84.000.000,00	20.903.919,00	0,00
URUENA SALAZAR MAXIMILIANO	252.500.000,00	46.416.205,00	0,00
USNAYO CHUQUIMIA NELSON WILLIAM	242.000.000,00	44.000.000,00	0,00
VALENCIA PORTILLA AARON GILBERTO	22.680.000,00	5.670.000,00	1.890.000,00
VAN LEENDEN DEL RIO OMAR ANDRES	100.000.000,00	18.731.363,00	0,00
TOTAL	13.110.372.059,00	3.008.078.450,00	169.566.965,00

4 Impresos y Publicaciones

4.1 En el siguiente cuadro se ilustra la variación del consumo de copias de las vigencias 2018 vs 2017 (I TRIMESTRE) de acuerdo a la información suministrada por la oficina de administración de inventarios y almacén.

Cuadro 11. Comparativo consumo de copias vigencia I trimestre 2018 vs I trimestre 2017.

CONCEPTO	I TRIMESTRE DE 2018	TRIMESTRE DE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Consumo de Fotocopiado	20.926.924	34.802.707	13.875.783	40

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 \$20.926.924 el cual ha disminuido un 40% comparado con el I trimestre de 2017.

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 2018, siendo lo más altos Gestión Comercial y Cartera, y Jurídica.

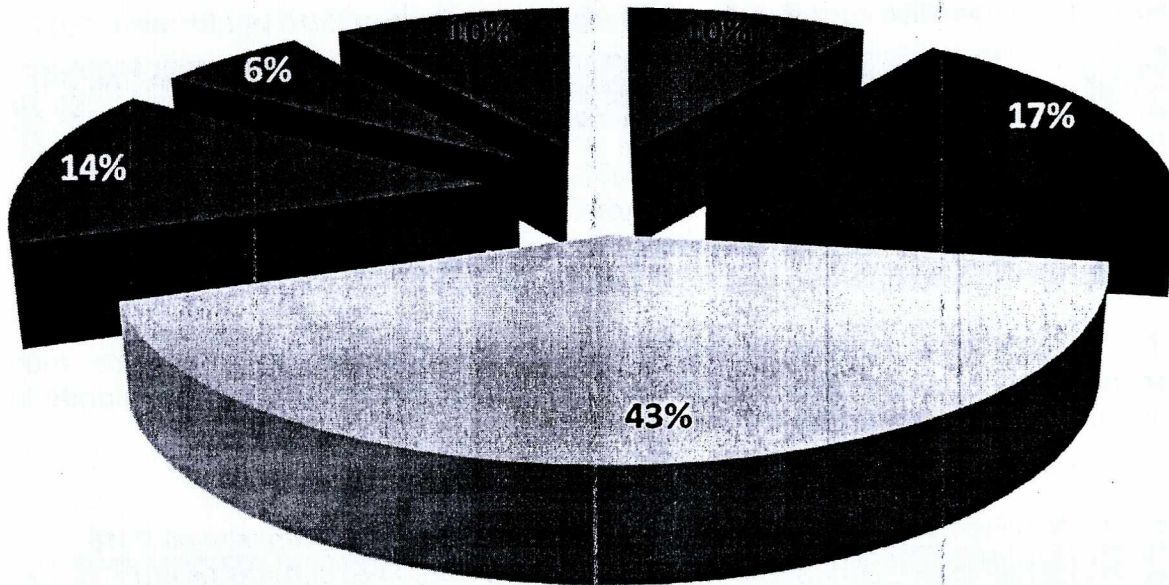
Cuadro 12. Servicios con mayor consumo de fotocopias durante el I Trimestre de 2018.

SERVICIO	FOTOCOPIAS CARTA				FOTOCOPIAS OFICIO				VALOR TOTAL
	1 CARA	VALOR	2 GARAS	VALOR	1 CARA	VALOR	2 CARAS	VALOR	
BANCO DE SANGRE	11.142	623.952	4.724	406.264	400	22.800	5.400	518.400	1.571.416
COORDINACION DE INTERNACION MEDICA	26.601	1.489.656	14.513	1.248.118	0	0	0	0	2.737.774
GESTION COMERCIAL Y CARTERA	63.130	3.535.280	36.498	3.138.828	0	0	0	0	6.674.108
JURIDICA	17.814	997.584	14.447	1.242.442	0	0	0	0	2.240.026
QUIROFANO	10.880	609.280	3.996	343.656	0	0	0	0	952.936
URGENCIAS - OBSERVACION	11.578	648.368	10.306	886.316	0	0	0	0	1.534.684
TOTAL GENERAL	141.145	7.904.120	84.484	7.265.624	400	22.800	5.400	518.400	15.710.944

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

Grafico 5.

SERVICIOS MAS REPRESENTATIVOS CONSUMO DE COPIAS I TRIMESTRE DE 2018



■ BANCO DE SANGRE

■ GESTION COMERCIAL Y CARTERA

■ QUIROFANO

■ COORDINACION DE INTERNACION MEDICA

■ JURIDICA

■ URGENCIAS - OBSERVACION

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

5 Servicios Públicos

Para la vigencia 2018 **de Enero a Marzo** se comprometió el 34% del Presupuesto (\$1.992.753.000) para este rubro por valor de \$673.680.333 un valor facturado (obligado) de \$447.519.452 lo cual equivale a un 66% de los compromisos mencionados y un valor Pago de \$444.782.452 que equivale a un 99% del valor de las obligaciones.

Cuadro 13. Comparativo consumo Servicios Públicos I Trimestre de 2018 vs I Trimestre de 2017.

SERVICIO	VALOR OBLIGACIONES		VARIACION ABSOLUTA	
	VALOR I TRIMESTRE 2018	VALOR I TRIMESTRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ALCANOS DE COLOMBIA SA ESP	35.595.590	21.162.450	(14.433.140)	(68)
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A E.S.P.	6.088.365	13.733.360	7.644.995	56
COMPANIA ENERGETICA DEL TOLIMA SOCIEDAD POR ACCIONES EMPRESA DE SERVICIOS PUBLIC	297.792.229	264.795.517	(32.996.712)	(12)
IBAL SA ESP	52.400.500	15.086.700	(37.313.800)	(247)
INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	27.116.484	27.924.978	808.494	3
INTERASEO SA ESP	23.052.284	20.652.229	(2.400.055)	(12)
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	5.474.000	6.664.000	1.190.000	18
TOTAL	447.519.452	370.019.234	(77.500.218)	(21)

Fuente: Presupuesto.

En el anterior cuadro se puede observar el comportamiento del consumo de Servicios Públicos del I Trimestre 2018 Vs I Trimestre 2017, observandose que en los servicios publicos se ha aumentado así:

Alcanos S.A: 68%

Energia: 12%

IBAL: 247%

Interaseo S.A: -17%

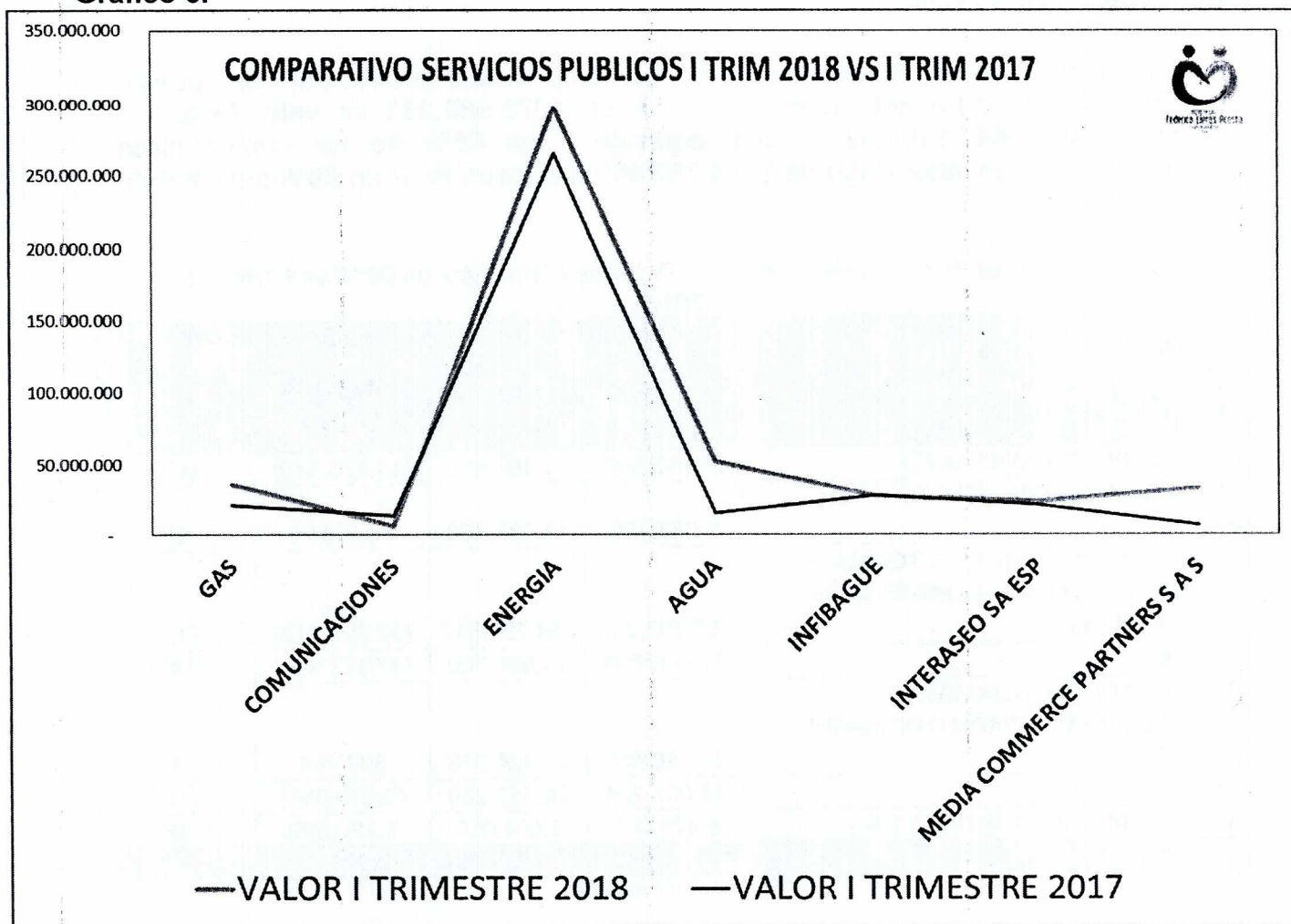
MEDIA COMMERCE: 393%

Y disminuido:

Colombia Telecomunicaciones: 56%

INFIBAGUE: 3%

Grafico 6.



6 COMBUSTIBLE.

Para el I trimestre de 2018, según la oficina de Presupuesto se registran obligaciones por valor de \$ 410.000.000 por concepto de combustibles y Lubricantes, adicionalmente se verifica el consumo de combustible de acuerdo a lo reportado por la oficina de Administración de inventarios y almacén, el cual reporta \$7.576.021

Cuadro 14. Comportamiento consumo combustible I Trimestre de 2018

VEHICULO / PERIODO	TIPO	21-12-2017 al 24-01-2018	25-01-2018 al 22-02-2018	22-02-2018 al 25-03-2018	TOTAL
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 680.745	\$ 251.714	\$ 228.491	\$ 1.160.950
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ -	\$ 266.153	\$ 505.341	\$ 771.494
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 920.983	\$ 1.771.793	\$ 1.770.702	\$ 4.463.478
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AMBULANCIA GASOLINA	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 1.601.728	\$ 2.289.660	\$ 2.504.534	\$ 6.395.922
AMBULANCIA ACPM	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 210.899	\$ 214.754	\$ -	\$ 425.653
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ -	\$ -	\$ 540.161	\$ 540.161
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ -	\$ 104.130	\$ 110.155	\$ 214.285
Planta Francia	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Planta Limonar	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 210.899	\$ 318.884	\$ 650.316	\$ 1.180.099
TOTAL		\$ 1.812.627	\$ 2.608.544	\$ 3.154.850	\$ 7.576.021

Fuente: Administración de inventarios y almacén.

Adicionalmente se realizó un comparativo entre el **total** de consumo de combustible del I trimestre de 2018 vs I trimestre de 2017, en el cual se observa un aumento en el consumo de ACPM del 75,1% y 52,6% en el consumo de Gasolina, además se evidencia un significativo aumento de consumo de Gasolina de los vehículos de la gerencia, como se puede observar a continuación:

Cuadro 15. Consumo de combustible I trimestre 2018 vs I trimestre de 2017.

VEHICULO / PERIODO	TIPO	TOTAL I TRIMESTRE 2018	TOTAL I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Placa OBE 061 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 1.160.950	\$ 1.008.608	\$ 152.342	15,1
Placa OTD 021 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ 771.494	\$ 1.092.932	\$ (321.438)	-29,4
Placa OZD 400 Vehículo Administrativo	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OTD 786 - ODU 965 Vehículos de Gerencia	GASOLINA	\$ 4.463.478	\$ 2.088.798	\$ 2.374.680	113,7
Placa OJG 422 Ambulancia Asistencial	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AMBULANCIA GASOLINA	GASOLINA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CONSUMO GASOLINA		\$ 6.395.922	\$ 4.190.338	\$ 2.205.584	52,6
AMBULANCIA ACPM	ACPM	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Placa OQU018 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 425.653	\$ 349.981	\$ 75.672	21,6
Placa OQU019 Ambulancia Medicalizada	ACPM	\$ 540.161	\$ 2.296.054	\$ (1.755.893)	-76,5
Placa OTD 047 Ambulancia Asistencial	ACPM	\$ 214.285	\$ 779.227	\$ (564.942)	-72,5
Planta francia	ACPM	\$ -	\$ 876.700	\$ (876.700)	-100,0
Planta Limonar	ACPM	\$ -	\$ 438.350	\$ (438.350)	-100,0
TOTAL CONSUMO ACPM		\$ 1.180.099	\$ 4.740.312	\$ (3.560.213)	-75,1
TOTAL		\$ 7.576.021	\$ 8.930.650	\$ (1.354.629)	-15,2

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 9 servicios presenta margen de utilidad POSITIVO y 9 servicios margen de utilidad, se evidencia que el servicio de Urgencias tiene una posible utilidad negativa del -\$827.943.048 frente a sus ingresos.

Además se evidencia que para este trimestre unos de los servicios que más presenta rentabilidad es Imagenología, con un una posible utilidad de \$1.978.475.851 frente a sus ingresos, como se puede observar a continuación:

Cuadro 16. Margen de utilidad I Trimestre de 2018 según Costos.

Concepto	BANCO DE SANGRE	CONSULTA MEDICINA ESPECIALIZADA	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO (GASTROENTEROLOGIA)	HOSPITALIZACION	IMAGENOLOGIA
Total Ingresos Acumulados	528.534.122	1.323.412.835	159.483.389	11.035.715	7.035.989.344	2.553.247.888
Total Costos Acumulados	603.087.108	672.686.047	582.229.378	129.558.381	5.172.279.231	574.772.037
Utilidad Operativa Acumulada	-74.552.986	650.726.788	-422.745.989	-118.522.666	1.863.710.114	1.978.475.851
Margen % Acumulada	-14,11%	49,17%	-265,07%	-1073,99%	26,49%	77,49%
Concepto	LABORATORIO CLÍNICO	UNIDAD DE ONCOLOGIA	PATOLOGIA	QUIROFANO	SALA DE PARTOS	SERVICIO DE AMBULANCIAS
Total Ingresos Acumulados	193.985.468	153.257.787	143.528.119	7.664.698.856	643.058.229	17.598.089
Total Costos Acumulados	596.440.129	451.955.391	216.941.877	5.737.297.302	890.889.562	96.784.413
Utilidad Operativa Acumulada	-402.454.661	-298.697.604	-73.413.758	1.927.401.554	-247.831.332	-79.186.324
Margen % Acumulada	-207,47%	-194,90%	-51,15%	25,15%	-38,54%	-449,97%
Concepto	TERAPIAS	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Total Ingresos Acumulados	308.210.293	5.541.407.649	1.581.378.454	824.730.357	170.407.094	1.997.039.899
Total Costos Acumulados	88.085.737	4.026.895.832	1.440.931.130	793.893.837	87.048.412	2.824.982.947
Utilidad Operativa Acumulada	220.124.556	1.514.511.817	140.447.324	30.836.520	83.358.682	-827.943.048
Margen % Acumulada	71,42%	27,33%	8,88%	3,74%	48,92%	-41,46%

Fuente: Administración de Costos.

Se realizó un comparativo de los Costos del I trimestre de 2018 según lo reportado por la oficina de Contabilidad vs lo reportado la oficina de Costos; al realizar dicho comparativo se encontró una diferencia de 14% por un valor de \$4.161.842.579

Cuadro 19. Comparativo Costos Hospitalarios I Trim 2018 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 Ofic Contabilidad	2.732.681.738				13.039.300	1.300.520.586
Valor Ofic Costos	1.517.712.424				96.784.413	672.686.047
Diferencia	1.214.969.314				-83.745.113	627.834.539
CONCEPTO	Apoyo Terapéutico					Urgencias
	BANCO DE SANGRE	UNIDAD DE ONCOLOGIA	TERAPIAS	FARMACIA	OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	URGENCIAS
Valor Ofic Contabilidad	1.277.297.873					1.883.677.697
Valor Ofic Costos	1.812.406.025					2.824.982.947
Diferencia	-535.108.147					-941.305.250
CONCEPTO	Unidad Funcional Internación				Quirófano y Sala de Partos	
	UCI ADULTO	UCI NEONATAL	UCI PEDIATRICA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	SALA DE PARTOS
Valor Ofic Contabilidad	14.081.540.711				7.859.843.420	
Valor Ofic Costos	11.434.000.031				6.628.186.863	
Diferencia	2.647.540.680				1.231.656.557	

Fuente: Oficina de Contabilidad y Costos

Se recomienda que la oficina de contabilidad y costos realicen conciliaciones de los rubros mencionados en el anterior cuadro para evitar diferencias.

RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES:

1. En La Administración del Recurso Humano, se observa un incremento normal del 6% en el costo de la planta definitiva por valor de \$299 Mlls. (Inflación 4.09% e incremento del salario 5.9%) por el incremento del sueldo y el pago del retroactivo de los meses de Enero y Febrero del 2.018; sin embargo en la nómina temporal el incremento fue del 20% por valor de \$1.188 Mlls, un valor bastante alto y se debe inicialmente al incremento de los sueldos del nuevo año, pero como segunda causa por el aumento en el número de trabajadores como lo muestra la gráfica que pasa de 916 trabajadores en el 2.017 a 941 en el 2018, en las plantas definitiva, temporal y supernumerario.

2. Los Viáticos y Gastos de viaje del primer trimestre de 2.018 llevan un acumulado de \$7 Mlls. con un porcentaje de ejecución del 25%, acorde con lo presupuestado para el año de \$29 Mlls. los más representativos fueron ejecutados en la oficina de facturación con la jefe Ofelia Vargas Varón y el funcionario Juan Pablo Villada quienes se desplazaron a la ciudad de Bogotá para radicar la Facturación a las E.P.S.; se recomienda controlar dicho gasto por cuanto comparado con el año anterior se duplicaron al pasar en la misma época de Enero a Marzo la suma de \$3 Mlls. a \$7 Mlls. y si no se controla, por su proyección actual se puede presentar un incremento al finalizar la vigencia muy superior a lo contemplado y comparativo con el 2.017.

3. En el rubro de Honorarios del I trimestre del 2.018, se ha comprometido el 37%, del valor presupuestado para el trimestre ascendiendo a la suma de \$1.460.046.601. presentando un incremento del 52%.

En el rubro remuneración de servicios técnicos se evidencia que los compromisos de Enero a Marzo de 2018 asciende a la \$13.110.372.059 con un comportamiento en el mes de febrero atípico de mayor valor obligado por \$1.310.419.254 que el de compromiso por \$ 637.656.200 que hace necesario se presente nota aclaratoria de este hecho.

En comparación del I trimestre del 2018 con el I trimestre del año 2017 presenta un incremento de los compromisos en \$ 7.850.298.657 que corresponde a un incremento de más del doble que probablemente corresponda a la necesidad de comprometer recursos de manera anticipada debido a la ley de garantías pero se hace necesario se clarifique este hecho.

4. El consumo de Fotocopias continúa siendo austero en el I trimestre de 2018, ya que disminuyó en el 40% en relación al I trimestre de 2017 pasando de \$ 34.802.707 a \$20.926.926. lo que denota responsabilidad de las áreas, y se recomienda continuar con esa política de austeridad.

5. El rubro de Servicios públicos presenta un incremento del valor facturado del I trimestre de 2018 en comparación al I primer trimestre de 2017 en 28 % ya que paso de \$370.019.234 a \$474.889.452, aumentando los consumos en: Energía 12%, Interaseo 17%, gas con el 68%, IBAL 247% y Media Commerce Partners S.A.S., por lo que se recomienda estructurar y ejecutar un plan o campaña para la concientización en la buena utilización de los servicios públicos que nos permita su racional utilización para beneficio del medio ambiente y las finanzas de la Entidad.

6. El consumo de combustibles presenta en el I trimestre de 2018 consumo por \$7.576.021 que al compararse con el I trimestre de 2017 presenta un incremento del 52% en gasolina y una disminución del 75.1% en ACPM como se evidencia en el cuadro No. 15 con una disminución del 15.2%. por lo que se recomienda continuar con la política de austeridad en el gasto de combustibles.

7. En lo referente a los costos de los servicios que presta el Hospital, en el estudio se refleja que 9 servicios presentan margen de utilidad positiva y 9 margen de utilidad negativa. Imagenología es el de mayor utilidad positiva y urgencia con utilidad negativa.

En el comparativo del I primer trimestre de 2018 frente al I trimestre del 2017 se encuentra diferencia entre lo reportado por la oficina de contabilidad y la oficina de costos

Se realizó un comparativo de los Costos del I trimestre de 2018 según lo reportado por lo que recomienda realizar conciliación entre estas dependencias para tener claridad en el comportamiento de los costos de los servicios.

SE RECOMIENDA RESOCIALIZAR LA POLITICA DE AUSTERIDAD CONTEMPLADA EN LA RESOLUCION 1338 DE FEBRERO 08 DE 2016 MANUAL DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION.

Atentamente



DIEGO FERNANDO GUZMAN GARCIA
Jefe Oficina de Control Interno