



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

Santiago de Cali, octubre 28 de 2022

Doctora

Luz Yamileth Garzón Sánchez

Gerente

HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO ESE

ASUNTO: INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO TERCER TRIMESTRE 2022

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la oficina de control interno a los gastos ejecutados por la ESE HOSPITAL MARIO CORREA RENGIFO, además informar sobre el comportamiento de aquellos gastos de funcionamiento que tienen mayor impacto en la ejecución de gastos del tercer trimestre del año 2022.

OBJETIVO GENERAL

seguimiento a los diferentes conceptos del gasto necesarios para la prestación de los servicios de salud con calidad a los usuarios de la ESE.

FUDAMENTOS JURIDICOS

La norma que regula el tema de austeridad en el gasto público es el 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". Este decreto ha sido objeto de varias modificaciones, las cuales se relacionan a continuación:



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

- Decreto 2209 de 1998, por el cual se modifican parcialmente los decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998.
- Decreto 1598 de 2011, por el cual se modifica el artículo 15 del decreto 1737 de 1998.
- Decreto 2785 de 2011, por medio del cual se modifica parcialmente el artículo 4° del decreto 1737 de 1998.
- Decreto 984 de 2012, por medio del cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998

- Constitución Política de Colombia (Artículos 209, 339 y 346).
- Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal).
- Ley 1474 de julio 12 de 2011 (Estatuto Anticorrupción)

ALCANCE

Seguimiento a los rubros de gastos que representan un mayor impacto en el Hospital Mario Correa Rengifo, para lo cual se tomó el gasto obligado a junio 30 de 2022 de los siguientes rubros: (personal de planta, publicidad, impresos y publicaciones, Adquisición de servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, mantenimiento y combustibles), los cuales son necesarios para el funcionamiento de la ESE.

Se realizó un comparativo de los gastos obligados a junio 30 de 2021 con junio 30 de 2022, donde se determinó la variación absoluta y la variación relativa entre los dos periodos.

FUENTES DE INFORMACION

Para realizar el informe se tomó la información de las ejecuciones presupuestales a junio 30 de 2021 y junio 30 de 2022, las cuales fueron solicitadas al área financiera, el informe se realizó tomando como referente el valor obligado por cada uno de los rubros analizados. Para realizar la variación relativa se tomó como año base el valor obligado a junio 30 de 2021.



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

COMPARTIVO DEL GASTO TERCER TRIMESTRE

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por el área de financiero. A continuación, se muestra la tabla comparativa entre el 3er trimestre de la vigencia 2021 y el 3er trimestre de la vigencia 2022:

| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|
| PUBLICIDAD | 196.651 | - | (196.651) | 0% |
| PERSONAL DE PLANTA | 8.047.204.341 | 8.471.692.106 | 424.487.765 | 5,3% |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 46.355.435 | 10.822.680 | (35.532.755) | -77% |
| SERVICIOS PUBLICOS -Energia-Acueducto-Alumbrado Publico-Alcantarillado-Aseo- Internet-Television-Telefonia | 508.799.299 | 684.613.393 | 175.814.094 | 35% |
| Viaticos y Gastos de Viaje | 899.212 | 2.722.970 | 1.823.758 | 203% |
| Mantenimiento | 434.049.021 | 292.816.924 | (141.232.097) | -33% |
| Combustibles | 12.999.630 | 12.478.363 | (521.267) | -4,0% |

GASTO PUBLICIDAD

No se ejecutó gasto en publicidad al corte 30 septiembre

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022 (pesos corrientes) | | | | |
|--|---------|------|-----------|-----------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| PUBLICIDAD | 196.651 | 0 | (196.651) | 0% |



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

GASTO PERSONAL DE PLANTA

El aumento del 5,3% se debe al ajuste salarial decretado por el gobierno nacional el cual fue del 7,26% para la función pública

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022(pesos corrientes) | | | | |
|---|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| PERSONAL DE PLANTA | 8.047.204.341 | 8.471.692.106 | 424.487.765 | 5.3% |

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Debido a que se ha avanzado por parte de las EAPB en mecanismos de radicación que no implican el uso de impresos, se ha reducido el consumo de estos, en un claro aprovechamiento de las Tics.

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022 (pesos corrientes) | | | | |
|--|------------|------------|--------------|-------------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 46.355.435 | 10.822.680 | (35.532.755) | -77% |

SERVICIOS PUBLICOS

Debido a la creciente demanda en los servicios misionales, se ha visto un incremento en el consumo de los servicios públicos, donde se ha visto una creciente del consumo en Energía, Acueducto, por ende, aumento del servicio de alcantarillado, así mismo, debido a que se cuenta con un mayor número de equipos que en 2021, se amplía el consumo de energía. La internet también aumento debido a la contratación de canales dedicados con banda ancha para poder garantizar la fluidez en la facturación electrónica.

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022 (pesos corrientes) | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|------------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| SERVICIOS PUBLICOS -Energía- Acueducto-Alumbrado Público- Alcantarillado-Aseo- Internet- televisión-telefonía | 508.799.299 | 684.613.393 | 175.814.094 | 35% |



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Debido a que las reuniones y demás diligencias, que puedan implicar desplazamientos, se han realizado por medios virtuales, no ha sido indispensable el otorgamiento de Viáticos, aun así, se nota un incremento, debido a que se asistió de manera presencial a capacitaciones en CCPET y a conciliación y apertura de mercado con nuevas EAPB, lo cual no se podía realizar por medios virtuales.

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022 (pesos corrientes) | | | | |
|--|---------|-----------|-----------|------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| viáticos y Gastos de Viaje | 899.212 | 2.722.970 | 1.823.758 | 203% |

MANTENIMIENTO

Se ha ejecutado en menor porcentaje el 5% destinado a mantenimiento, se hará énfasis y de acuerdo con el flujo de caja para ejecutar en mayor medida en lo que resta de 2022

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022 (pesos corrientes) | | | | |
|--|-------------|-------------|---------------|------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| Mantenimiento | 434.049.021 | 292.816.924 | (141.232.097) | -33% |

COMBUSTIBLES

Se optimiza el uso de combustibles, notándose una reducción del 4%. Se espera un mayor consumo, debido a las nuevas negociaciones PGP lo que incide que aumento en ventas, pero también aumento en demanda de Tab y TAM.

| GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO SEPT 2021-2022 (pesos corrientes) | | | | |
|--|------------|------------|-----------|-------|
| Variable | 2021 | 2022 | Var\$ | Var% |
| Combustibles | 12.999.630 | 12.478.363 | (521.267) | -4.0% |



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se recomienda seguir implementando medidas que permitan optimizar el gasto publico en la entidad dando cumplimiento al marco normativo de Austeridad en el gasto.

Se debe continuar fomentando el autocontrol, autogestión, y autorregulación al interior del hospital en la cultura de ahorro, estableciendo campañas pedagógicas y sensibilizando al personal en el cuidado y uso racional del agua y energía, en el uso racional de los aparatos electrónicos y eléctricos para así contribuir al cumplimiento en lo establecido sobre austeridad y eficiencia del gasto público a nivel nacional enmarcados en el principio de economía (aprovechamiento de los recursos, teniendo en cuenta la relación costo / beneficio, con el óptimo de calidad).

Se reitera la importancia de establecer y realizar el Plan de Austeridad del Gasto en el Hospital Mario Correa Rengifo ESE, enmarcado dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad de los recursos de la Institución.

JENNY LORENA GAMEZ V

Jefe de Control Interno

Original firmado