



HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO ESE

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO
PRIMER TRIMESTRE 2024**

OFICINA DE CONTROL INTERNO
JENNY LORENA GAMEZ VALLEJO

Abril 30 de 2024

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO PRIMER TRIMESTRE 2024

OBJETIVO

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

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 marzo 31 de 2024 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 marzo 31 de 2023 con marzo 31 de 2024, donde se determinó la variación absoluta y la variación relativa entre los dos periodos.

RESPONSABLES PROCESOS AUDITADOS

Unidad Funcional Financiero
Subproceso de Presupuesto

SOPORTES

Ejecución presupuestal a marzo 31 de 2024

FUENTES DE INFORMACION

Para realizar el informe se analiza la información de las ejecuciones presupuestales a marzo 31 de 2023 y marzo 31 de 2024, 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 marzo 31 de 2023.

TEMAS DESARROLLADOS

Análisis de la ejecución presupuestal a marzo 31 de 2024



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

COMPARATIVO DEL GASTO CUARTO 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 1er trimestre de la vigencia 2023 y el 1er trimestre de la vigencia 2024:

GASTO OBLIGADO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2023	2024	Var\$	Var%
PUBLICIDAD	-	-	-	0%
PERSONAL DE PLANTA	2.374.390.799	2.755.899.588	381.508.789	16,1%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	132.424	1.366.900	1.234.476	932%
SERVICIOS PUBLICOS -Energia-Acueducto-Alumbrado Publico-Alcantarillado-Aseo- Internet-Television-Telefonia-Gas Dimiciliario-residuos no peligrosos	292.906.450	192.651.470	(100.254.979)	-34%
Viaticos y Gastos de Viaje	-	-	-	
Mantenimiento	33.010.405	60.858.092	27.847.687	84%
Combustibles	6.620.793	2.273.324	(4.347.469)	-65,7%

GASTO PUBLICIDAD

No se ejecutó gasto en publicidad en lo corrido del primer trimestre en ambas vigencias

GASTO PERSONAL DE PLANTA

El incremento corresponde al ajuste salarial decretado para el año 2023 que fue del 10,88% y liquidación de personal (salario, alimentación, transporte, liquidación de retroactivos, recargos

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023(pesos corrientes)				
Variable	2023	2024	Var\$	Var%
PERSONAL DE PLANTA	2.374.390.799.1	2.755.899.588	381.508.789	16.1%

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Se incluye en este rubro para el 2024, la compra de talonarios para manejo de medicamentos de control especial, por tratarse de impresos no publicitarios, así como gastos que corresponden a la caja menor. Lo anterior por clasificación de gastos según el CPC del DANE.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2023	2024	Var\$	Var%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	132.424	1.366.900	1.234.476	932%

SERVICIOS PUBLICOS

en 2023, al corte marzo, dentro de los 292 millones, se encuentran 63 millones que corresponden a un pago de vigencias anteriores, el consumo de marzo llego solo hasta el mes de abril, por tal razón no fue contabilizado dentro del primer trimestre es por ello que la variación muestra una disminución.

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2023	2024	Var\$	Var%
SERVICIOS PUBLICOS -Energía-Acueducto-Alumbrado Público-Alcantarillado-Aseo- Internet-televisión-telefonía- Gas domiciliario, residuos no peligrosos	292.906.450	192.651.470	(100.254.979)	-34%

ANEXO 01				
Variable	2023	2024	Var\$	Var%
SERVICIOS PUBLICOS -Energía-Acueducto-Alumbrado Público-Alcantarillado-Aseo- Internet-Televisión-Telefonía-Gas Domiciliario-residuos no peligrosos	229.975.032	332.374.469	102.399.438	45%

en este orden de ideas, se tendría una variación positiva del 45% en los servicios públicos, aumentó dado por un mayor consumo y por el incremento en las tarifas.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2023	2024	Var\$	Var%
viáticos y Gastos de Viaje	-	-	-)	-

MANTENIMIENTO

En 2024 se ha procurado por ejecutar un mayor nivel en los recursos destinados al mantenimiento hospitalario, con el fin de preservar en todo su conjunto la infraestructura y equipamiento de la entidad.



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
Mantenimiento	33.010.405	60.858.092	27.847.687	84%

COMBUSTIBLES

La disminución es debido a que en este primer trimestre solo se tenía en funcionamiento 2 vehículos, de la Flota de transporte terrestre con que cuenta el hospital, 2 se encontraban en reparación, y una moto fuera de servicio

GASTO COMPROMETIDO ACUMULADO DICIEMBRE 2022-2023 (pesos corrientes)				
Variable	2022	2023	Var\$	Var%
Combustibles	6.620.793	2.273.324	(4.347.469)	(-65.7)

CONCLUSIONES

Se recomienda seguir en el fomento de una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación al interior de cada una de las áreas del Hospital, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público contemplados en la política se reitera la importancia de establecer y realizar el Plan de Austeridad del Gasto en el Hospital Mario Correa Rengifo ESE , enmarcado dentro de la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad de los recursos de la Institución.

Con respecto a la sostenibilidad ambiental, se recomienda seguir fomentando la cultura de ahorro, estableciendo campañas pedagógicas y sensibilizando al personal en el cuidado y uso racional del agua y energía. Concientizar al personal en no tener aires, equipos y bombillos prendidos sino se están utilizando.

Con el fin de buscar mecanismos de austeridad del gasto es recomendable socializar al personal tanto de planta como de contratos la estrategia CERO PAPEL cuyo objetivo establece los lineamientos para contribuir a una gestión pública efectiva, eficiente y eficaz, al reducir el uso del papel en los procesos internos como para los servicios que prestan a los ciudadanos, tales como: la reutilización del papel , impresiones a doble cara, impresiones en modo de ahorro de tinta, utilizar el correo electrónico para la notificaciones y entrega de documentos internos entre otros.

Se debe continuar con la implementación de las medidas y los controles que permitan la optimización del gasto público, en consideración con lo previsto en todo lo concerniente al marco normativo de austeridad.

JENNY LORENA GAMEZ VALLEJO
Oficina de Control Interno