



# Informe de Austeridad en el Gasto II trimestre 2020

**Mes Julio  
Año 2020**

**Oficina de Control  
Interno**

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

**Tabla de contenido**

|   |    |
|---|----|
| INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020 ..... | 3  |
| MARCO LEGAL .....   | 3  |
| OBJETIVOS .....   | 4  |
| METODOLOGÍA .....   | 4  |
| COMPONENTES .....   | 4  |
| 1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA .....             | 4  |
| 2. SERVICIOS PÚBLICOS .....                                     | 8  |
| 3. GASTOS GENERALES .....                                       | 12 |
| 4. VEHÍCULOS - Combustible .....                                | 13 |
| 5. CONTRATACIÓN .....   | 14 |
| CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....                            | 15 |

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

## **INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020**

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 01 Abril y el 30 de Junio de 2020.

### **MARCO LEGAL**

- Ley 1474 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.”
- 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”
- 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 papeles 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.

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

## OBJETIVOS

- Verificar que la gestión administrativa con lleve a la racionalización del gasto administrativo.
- Ejercer control y monitoreo constante sobre todos los gastos de funcionamiento de la entidad que conlleven a un mejoramiento institucional.
- Constatar la eficiencia y eficacia en los controles establecidos por la empresa para sus procesos de pagos.
- Efectuar un análisis de los gastos a partir de los pagos realizados, con el fin de identificar aspectos relevantes en el marco de la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.

## METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno cumpliendo con su rol de seguimiento y evaluación, consagrado en el Decreto 1537 de julio 26 de 2001 (Art. 3º), reglamentario de la ley 87 de 1993, ratificado en el Decreto 648 de abril 19 de 2017, realizó un análisis a los gastos presentados en su ejecución, correspondiente al primer trimestre del año 2020.

Esta información se revisa y se compara periódicamente en los rubros de nómina, servicios públicos, papelería, materiales y suministros, para verificar el cumplimiento de las normas de austeridad, y posterior a ello, realizar las observaciones, recomendaciones u otras acciones que se consideren pertinentes.

## COMPONENTES

### 1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

Se realizó seguimiento a los recursos y pagos correspondientes a las nóminas de los meses de Abril, Mayo y Junio de 2020. Se mantiene el número de cargos que hacen parte de la planta de personal según se relaciona en la siguiente tabla:

### ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

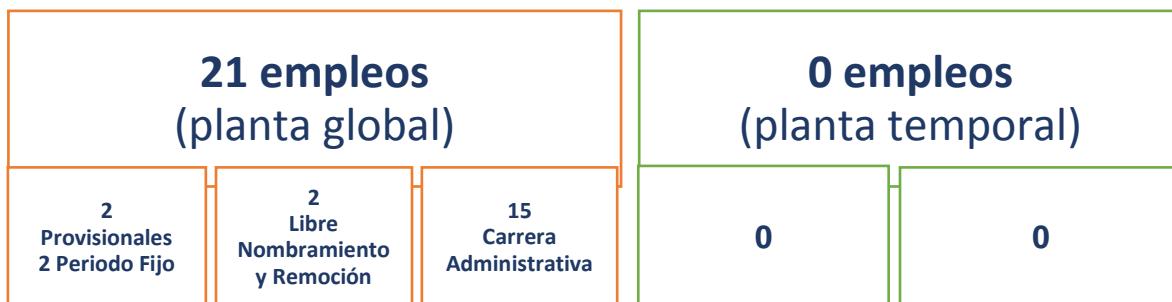
#### Planta de personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a junio de 2020, laboraban en la ESE Hospital San José de Belén de Umbría:

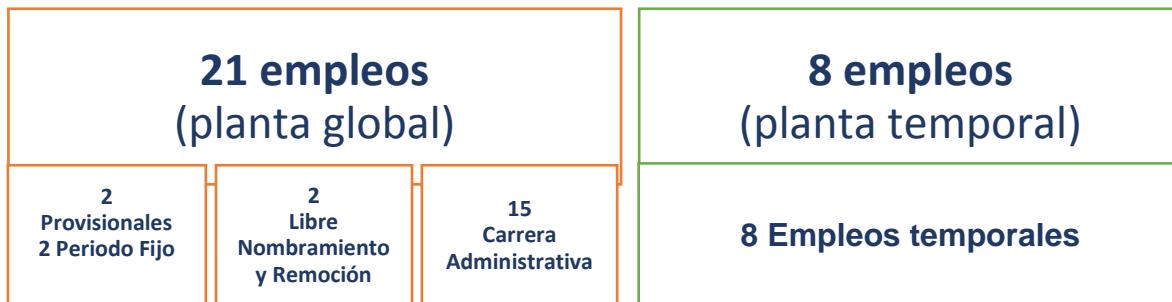
|  |          |         |
|--|----------|---------|
| ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA | CÓDIGO:  |         |
| NIT. 891.408.918-1                       | VERSIÓN: | PRIMERA |
| BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA              | FECHA:   |         |
| INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO          | PÁGINA:  |         |

| DENOMINACIÓN DEL CARGO                           | No. DE CARGOS 2019 | No. DE CARGOS 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>EMPLEADOS PÚBLICOS</b>                        |                    |                    |
| <b>ADMINISTRATIVOS</b>                           |                    |                    |
| SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO                       | 1                  | 1                  |
| CONTROL INTERNO                                  | 1                  | 1                  |
| TÉCNICO OPERATIVO                                | 2                  | 2                  |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO                          | 1                  | 1                  |
| <b>SUBTOTAL ADMINISTRACIÓN</b>                   | <b>5</b>           | <b>5</b>           |
| <b>OPERATIVOS</b>                                |                    |                    |
| GERENTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO                | 1                  | 1                  |
| SUBDIRECTOR CIENTÍFICO                           | 1                  | 1                  |
| PROFESIONAL SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO – MÉDICO | 2                  | 2                  |
| ENFERMERO  | 1                  | 1                  |
| AUXILIAR ÁREA SALUD – ENFERMERÍA                 | 10                 | 10                 |
| AUXILIAR ÁREA SALUD – HIGIENE ORAL               | 1                  | 1                  |
| <b>SUBTOTAL EMPLEADOS OPERATIVOS</b>             | <b>16</b>          | <b>16</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL PLANTA DE PERSONAL</b>          | <b>21</b>          | <b>21</b>          |

2019



2020



|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

### Prestaciones Sociales

A continuación, se detallan los gastos más representativos en el ítem prestaciones sociales y las variaciones presentadas en el segundo trimestre de 2020, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019:

| <b>Prestaciones sociales</b>                |                          |                          |                           |                           |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Concepto</b>                             | <b>II trimestre 2019</b> | <b>II trimestre 2020</b> | <b>Variación absoluta</b> | <b>Variación relativa</b> |
| <b>Sueldos personal de nomina</b>           | 294,003,996              | 210,997,153              | 68,436,547                | 23                        |
| <b>Bonificación por servicios prestados</b> | 820,560                  | 851,741                  | 31,181                    | 0                         |
| <b>Prima o subsidio de alimentación</b>     | 2,395,351                | 3,139,129                | 743,778                   | 16                        |
| <b>Prima de servicios</b>                   | -                        | 0                        | 0                         | 0                         |
| <b>Prima de vacaciones</b>                  | 3,722,096                | 957,204                  | -2,764,892                | -25                       |
| <b>Prima de navidad</b>                     | 357,216                  | 0                        | -357,216                  | -37                       |
| <b>Horas extras dominicales y festivos</b>  | 13,023,971               | 13,396,591               | 372,620                   | 1                         |
| <b>Bonificación especial por recreación</b> | 454,952                  | 113,565                  | -341,387                  | -25                       |
| <b>Intereses a las cesantías</b>            | 10,692                   | 0                        | -10,692                   | -46                       |

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de Intereses a las cesantías, Prima de navidad, prima de vacaciones; estas variaciones se presentan ya que en el primer trimestre del presente se realizó una liquidación de una funcionaria que renuncio. Las demás disminuciones que se evidencian en el resto de los ítems, son consecuencia de la particularidad del presente año por la pandemia del Coronavirus, lo cual ha afectado los conceptos de las prestaciones sociales. El incremento en sueldos de personal se presenta por la inclusión de la planta temporal.

### Prestación de Servicios

Atendiendo lo establecido en la Ley 1815 de 2016 (Ley de Presupuesto), la cual establece los lineamientos en materia de gastos; durante el segundo trimestre de 2020 se celebraron cinco (05)

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

contratos entre prestación de servicios de apoyo y prestación de servicios profesionales, mediante las modalidades de contratación directa.

#### *Vacaciones*

Según lo establecido en las Directivas Presidenciales números 06 de 2014: “Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. El funcionario encargado de otorgar las vacaciones debe reconocerlas de oficio si no le son solicitadas dentro de un término prudencial una vez que se causen” y lo dispuesto en el literal b) del numeral 1.7 de la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, que establece “Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”.

De acuerdo con lo anterior y teniendo en cuenta lo reportado por el Grupo de Talento Humano, los siguientes funcionarios presentan períodos de vacaciones pendientes por disfrutar:

| <b>SERVIDORES CON PERIODOS DE VACACIONES CAUSADOS</b> |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>Servidor</b>                                       | <b>Periodo causación<br/>2018-2019</b> | <b>Periodo causación<br/>2019-2020</b> | <b>Observación</b>   |
| CARLOS ALBERTO VÉLEZ TABARES                          | no saco                                | no ha sacado                           | Se debe periodo 2018-2019 / 2019-2020  |
| DORA LETICIA OSORIO                                   | 06-01-2017 AL 05-01-2018               | Renuncia                               | Se debe periodo 2019 al 2020 / Renuncia por pensión                            |
| LUZ ENID RAMÍREZ OSPINA                               | 28-02-2017 AL 27-02-18                 | no ha sacado                           | Se debe periodo 2018-2019 / 2019-2020  |
| MARÍA DERLIS CORREA RUIZ                              | 01-10-2017 al 31-09-2018               | no ha sacado                           | Se debe periodo 2018-2019 se descuentan 5 días que saco en el 2019 / 2019-2020 |
| NANCY BEDOYA GRISALES                                 | 28-12-2017 al 27-12-2018               | no ha sacado                           | Se debe periodo 2018-2019 / 2019-2020  |
| RAFAELA MERCADO CERVANTES                             | no saco                                | 21-07-2018 al 20-07-2019               | Se debe periodo 2019 al 2020   |

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

La Subdirección administrativa, continúan adelantando las gestiones pertinentes con los funcionarios, con el fin de asegurar el cumplimiento de las directivas antes enunciadas.

#### *Horas extras*

El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por los diferentes funcionarios, entre auxiliares, conductores y otros. A continuación, se reporta la variación presentada en el periodo evaluado:

| <b>Horas Extras</b>    |                          |                          |                           |                           |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Concepto</b>        | <b>II trimestre 2019</b> | <b>II trimestre 2020</b> | <b>Variación absoluta</b> | <b>Variación relativa</b> |
| <b>Horas Extras</b>    | \$ 5'180.781             | \$ 1'112.916             | \$ -4'067.865             | -78.52                    |
| <b>Número de horas</b> | 319.1                    | 47.2                     | -271.9                    | -85.21                    |

En el segundo trimestre de 2020, se presenta una disminución de 85.21%, el cual es muy representativo, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019, se entiende la disminución por el tema Covid-19.

#### *Comisiones, Transporte y Viáticos*

El gasto en el segundo trimestre de 2020 por concepto de comisiones, transporte y viáticos fue de \$ 271,318.

La Oficina de Control Interno, mediante una revisión de dos (2) comisiones se pudo verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos para la aprobación de la solicitud de comisión y resolución del otorgamiento de la comisión de servicio o autorización de desplazamiento.

Para el segundo trimestre de 2019 se encuentra que se realizaron veintiséis (26) comisiones, por un valor de \$ 5'269,834.

La diferencia que se presenta entre los dos periodos se entiende en la situación de pandemia a nivel mundial y nacional, lo que ha incrementado las reuniones de manera virtual disminuyendo así considerablemente el valor de las comisiones para transporte y viáticos.

## 2. SERVICIOS PÚBLICOS

| <b>Concepto</b>       | <b>II trimestre 2019</b> | <b>II trimestre 2020</b> | <b>Variación absoluta</b> | <b>Variación relativa</b> |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Energía</b>        | 13,162,790               | 13,476,660               | 313,870                   | 2.38                      |
| <b>Telefonía Fija</b> | 1,963,353                | 1,780,578                | -182,775                  | -9.31                     |

|  |  |          |         |
|--|--|----------|---------|
| ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA |  | CÓDIGO:  |         |
| NIT. 891.408.918-1                       |  | VERSIÓN: | PRIMERA |
| BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA              |  | FECHA:   |         |
| INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO          |  | PÁGINA:  |         |

|                                  |                   |                   |                  |             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Internet                         | 1,499,433         | 2,061,000         | 561,567          | 37.45       |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | 1,401,900         | 1,863,100         | 461,200          | 32.90       |
| <b>Total</b>                     | <b>18'027.476</b> | <b>19'181.338</b> | <b>1'153.862</b> | <b>6.40</b> |

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general aumento en el pago de los servicios públicos en un porcentaje de 2.38 % en el servicio de energía, lo cual no demuestra un incremento representativo; mientras en acueducto un 32.9% en aumento de valor, lo cual se explica en el incremento de tarifas por parte de la Empresa de acueducto y alcantarillado del municipio ya que los consumos en metros cúbicos son similares, el incremento en el consumo de internet se representa ya que se realizó cambio de operador en busca de mejor servicio.

## 2.1 Energía – Meta

Reducir el consumo de energía (kWh) con respecto al 2019, teniendo en cuenta la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y estudiantes.

De acuerdo con los indicadores definidos en el Plan de Gestión Integral para los Residuos generados en la atención en salud y otras actividades(PGIRASA), en el siguiente cuadro se presenta el comparativo consolidado de consumo de energía, correspondiente al segundo trimestre de 2019 frente al mismo periodo de la vigencia 2020:

| Energía           |  |              |                        |                        |
|-------------------|--|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>Objetivo:</b>  | Diseñar un programa de ahorro y uso eficiente del recurso energético en el Departamento Administrativo de la Función Pública.  |              |                        |                        |
| <b>Meta:</b>      | Reducir el consumo de energía (Kwh) respecto al año 2019 teniendo en cuenta la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y pasantes, como está establecido en los objetivos del PGIRASA   |              |                        |                        |
| <b>Indicador:</b> | <p>FORMULA:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. A: Consumo Actual del trimestre</li> <li>2. B: Consumo Anterior de trimestre del año anterior</li> <li>4. A-B= C</li> <li>6. (C/B)*100 = D</li> </ol> $\left( \frac{\sum \text{Consumo trimestre actual} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right) - \sum \text{Consumo trimestre anterior} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right)}{\sum \text{Consumo trimestre anterior} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right)} \right) \times 100$ |              |                        |                        |
| Consumo KWh       | (B) 2019   | (A) 2020     | (C) Variación absoluta | (D) Variación relativa |
| <b>Abrial</b>     | 8630   | 8400         | -230                   | -2.67                  |
| <b>Mayo</b>       | 8560   | 8370         | -190                   | -2.22                  |
| <b>Junio</b>      | 9290   | 7530         | -1760                  | -18.95                 |
| <b>Totales</b>    | <b>26480</b>   | <b>24300</b> | <b>-2180</b>           | <b>-23.83</b>          |

|  |          |         |
|--|----------|---------|
| ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA | CÓDIGO:  |         |
| NIT. 891.408.918-1                       | VERSIÓN: | PRIMERA |
| BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA              | FECHA:   |         |
| INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO          | PÁGINA:  |         |

De los resultados anteriores se puede observar que, para el segundo trimestre de 2020 se presentó un decremento del 23.83% del consumo per cápita, con respecto al mismo período del año 2019.

## 2.2 *Telefonía - Meta:*

Reducir el consumo en respecto al año 2019

**Indicador telefonía móvil:** Consumo del periodo actual telefonía Móvil/consumo del periodo anterior proporcionalmente al No. de móviles.

El valor total de consumo correspondiente al segundo trimestre de 2019 fue de \$ 1'442,938

| TELEFONÍA CELULAR               |   |                            |                    |                    |  |
|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
| Objeto                          | Definir medidas de gestión que permitan racionalizar las llamadas y la reducción de los costos  |                            |                    |                    |  |
| Meta                            | Reducir el consumo respecto al año 2019   |                            |                    |                    |  |
| Indicador De Variación Relativa | La fórmula $\left( \frac{\sum \text{Consumo trimestre actual} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right) - \sum \text{Consumo trimestre anterior} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right)}{\sum \text{Consumo trimestre anterior} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right)} \right) \times 100$ |                            |                    |                    |  |
| Concepto                        | Consumo 2do trimestre 2019  | Consumo 2do trimestre 2020 | Variación Absoluta | Variación Relativa |  |
| <b>CONSUMO</b>                  | \$ 1,442,938  | \$ 630,960                 | -\$ 811,978        | -56.27             |  |
| <b>NUMERO DE LÍNEAS</b>         | <b>9</b>  | <b>5</b>                   | -4                 | -44.44             |  |

El servicio de telefonía móvil disminuyó en el segundo trimestre en un 56.27%, respecto al mismo período de la vigencia 2019, la disminución se debe tanto a cambio de operador como retiro de líneas que no se les daba uso y generaban costos para la ESE.

**Indicador telefonía Fija:** Consumo del periodo actual telefonía Fija/consumo del periodo anterior proporcionalmente al No. de usuarios en los dos (2) períodos:

| TELEFONÍA FIJA |  |  |  |  |  |
|----------------|--|--|--|--|--|
| Objeto         | Definir medidas de gestión que permitan racionalizar las llamadas y la reducción de los costos |  |  |  |  |
| Meta           | Reducir el consumo respecto al año 2019  |  |  |  |  |

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

**Indicador De Variación Relativa**

La fórmula  $\left( \frac{\sum \text{Consumo trimestre actual} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right) - \sum \text{Consumo trimestre anterior} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right)}{\sum \text{Consumo trimestre anterior} \left( \frac{\text{kW}}{\text{h}} \right)} \right) \times 100$

| Concepto                | Consumo 2do trimestre 2019 | Consumo 2do trimestre 2020 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CONSUMO</b>          | 1,979,187                  | 1,384,089                  | -595,098           | -30                |
| <b>NUMERO DE LÍNEAS</b> | <b>6</b>                   | <b>3</b>                   | <b>-3</b>          | <b>-50</b>         |

El servicio de telefonía fija disminuyó en el segundo trimestre en un 30%, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 toda vez que el número de líneas también tuvo una disminución. Se recalca que a partir de mayo de 2019 ya no se contaba con 6 líneas sino con 5.

**2.3 Acueducto y Alcantarillado – meta:**

Reducir el consumo de agua, respecto al consumo anual del año 2019, acorde con la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y pasantes.

| Acueducto, Alcantarillado & Aseo |  |            |                        |                        |
|----------------------------------|--|------------|------------------------|------------------------|
| <b>Objetivo:</b>                 | Diseñar un programa de Uso Eficiente y Ahorro de Agua en la ESE Hospital San José de Belén de Umbría   |            |                        |                        |
| <b>Meta:</b>                     | Reducir el consumo de agua respecto al consumo anual del año 2019 teniendo en cuenta la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y estudiantes.  |            |                        |                        |
| <b>Indicador:</b>                | <p>FORMULA:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. A: Consumo Actual del trimestre</li> <li>2. B: Consumo Anterior de trimestre del año anterior</li> <li>4. A-B= C</li> <li>6. (C/B)*100 = D</li> </ol> $\left( \frac{\sum \text{Consumo trimestre actual} (m^3) - \sum \text{Consumo trimestre anterior} (m^3)}{\sum \text{Consumo trimestre anterior} (m^3)} \right) \times 100$ |            |                        |                        |
| Consumo m <sup>3</sup>           | (B) 2019   | (A) 2020   | (C) Variación absoluta | (D) Variación relativa |
| <b>Abrial</b>                    | 328  | 332        | 4                      | 1.22                   |
| <b>Mayo</b>                      | 312  | 338        | 26                     | 8.33                   |
| <b>Junio</b>                     | 279  | 271        | -8                     | -2.87                  |
| <b>Totales</b>                   | <b>919</b>   | <b>941</b> | <b>22</b>              | <b>2.39</b>            |

Como se observa en el cuadro anterior, el consumo de agua **se mantuvo estable durante el trimestre** con un incremento del 2.39% frente al mismo periodo de la vigencia 2019.

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

### 3. GASTOS GENERALES

#### 3.1. Papelería – Meta: Reducir el consumo de papel en un respecto del año 2019.

| PAPELERÍA                 |   |                                |                               |                                |                                       |                                   |
|---------------------------|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Objetivo</b>           | Reducir el consumo de papel utilizado por los funcionarios de la ESE Hospital San José de Belén de Umbría mediante la implementación de buenas prácticas y sensibilización sobre el ahorro del recurso.   |                                |                               |                                |                                       |                                   |
| <b>Meta</b>               | Reducir el consumo de papel respecto del año 2019   |                                |                               |                                |                                       |                                   |
| <b>Indicador:</b>         | FORMULA:<br>1. A: Consumo Actual del trimestre<br>2. B: Consumo Anterior de trimestre del año anterior<br>4. A-B= C<br>6. (C/B)*100 = D<br>$\left( \frac{\sum \text{Consumo trimestre actual (R)} - \sum \text{Consumo trimestre anterior (R)}}{\sum \text{Consumo trimestre anterior (R)}} \right) \times 100$ |                                |                               |                                |                                       |                                   |
| <b>Consumo Resmas (R)</b> | <b>(B) 2019<br/>Carta</b>   | <b>(B)<br/>2019<br/>oficio</b> | <b>(A)<br/>2020<br/>carta</b> | <b>(A)<br/>2020<br/>Oficio</b> | <b>(C)<br/>Variación<br/>absoluta</b> | <b>(D) Variación<br/>relativa</b> |
| <b>Abril</b>              | 131   | 11                             | 63                            | 0                              |                                       |                                   |
| <b>Mayo</b>               | 52  | 10                             | 76                            | 1                              |                                       |                                   |
| <b>Junio</b>              | 145   | 0                              | 50                            | 3                              | -156                                  | -44.70                            |
| <b>Subtotales</b>         | 328   | 21                             | 189                           | 4                              |                                       |                                   |
| <b>TOTALES</b>            | 349   |                                | 193                           |                                |                                       |                                   |

Frente al concepto de papelería entregada a las áreas, se observa una disminución en el periodo evaluado del 44.7 %.

**Fotocopias:** En el siguiente cuadro, se presenta el total de fotocopias de tamaño carta y oficio del primer trimestre de la vigencia 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

| <b>CONSUMO<br/>FOTOCOPIAS</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>Variación<br/>Absoluta</b> | <b>Variación<br/>Relativa</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 2do Trimestre                 | 193715      | 145859      | -47856                        | -24.70                        |

Del cuadro anterior se advierte una disminución del 24.7 % en el suministro de fotocopias, al pasar de 193715 en el primer trimestre de 2019 a 145859 para el mismo periodo de 2020.

|  |          |         |
|--|----------|---------|
| ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA | CÓDIGO:  |         |
| NIT. 891.408.918-1                       | VERSIÓN: | PRIMERA |
| BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA              | FECHA:   |         |
| INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO          | PÁGINA:  |         |

### 3.2. Impresos y Publicaciones:

Para el periodo objeto de seguimiento no se reportó gasto por este concepto

### 4. VEHÍCULOS - Combustible

En el periodo evaluado la ESE Hospital San José cuenta con doce (11) vehículos:

| VEHÍCULO           | PLACA   | USO                               | ESTADO       |
|--------------------|---------|-----------------------------------|--------------|
| Ambulancia Toyota  | OHK-622 | Traslado de Pacientes             | Activo       |
| Ambulancia Nissan  | OVE-428 | Traslado de Pacientes             | Activo       |
| Ambulancia Nissan  | OQJ-079 | Traslado de Pacientes             | Inactiva     |
| Ambulancia Renault | ODT-889 | Traslado de Pacientes             | Activo       |
| Unidad Móvil       | ODT-787 | Atención extramural               | Activo       |
| Camioneta Luv      | OVH-257 | Diligencias Administrativas       | Activo       |
| Camioneta Trooper  | OVH-246 | Traslado de Pacientes             | Dada de Baja |
| Motocicleta Suzuki | HGW-40E | Plan de Intervenciones Colectivas | Activo       |
| Motocicleta Suzuki | HGX-70E | Plan de Intervenciones Colectivas | Activo       |
| Motocicleta Suzuki | HGX-80E | Plan de Intervenciones Colectivas | Activo       |
| Motocicleta Suzuki | HGW-98E | Plan de Intervenciones Colectivas | Activo       |
| Motocicleta Yamaha | YXO-23  | Plan de Intervenciones Colectivas | Activo       |

El vehículo de placas OQJ-079 se encuentra inactivo ya que el sistema de inyección y el motor se presentan averiados.

Se dio de baja al vehículo de placas OVH-246 ya que no era funcional.

A continuación, se presenta el comparativo consolidado del consumo de combustible del segundo trimestre vigencias 2019 en comparación a la misma vigencia para el 2020.

| Consumo combustible |   |
|---------------------|---|
| Objeto              | Reducir el consumo de combustibles fósiles requeridos para la movilización de los vehículos de la entidad al igual que hacer parte de la disminución en emisiones de dióxido de Carbono (CO <sub>2</sub> ). |
| Meta                | Mantener el consumo de combustible respecto al año 2019 proporcionalmente al No. de vehículos   |

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

| <b>Indicador</b>     | $\% \text{ Consumo de combustible} = \left( \frac{\sum \text{Consumo trimestre actual (Pesos)} - \sum \text{Consumo trimestre anterior (Pesos)}}{\sum \text{Consumo trimestre anterior (Pesos)}} \right) \times 100$ |                                 |                                 |                           |                           |
|----------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                      | <b>Concepto</b>  | <b>Consumo 2 Trimestre 2019</b> | <b>Consumo 2 Trimestre 2020</b> | <b>Variación Absoluta</b> | <b>Variación Relativa</b> |
| Consumo Gasolina     | <b>857.93</b>  | <b>1,124</b>                    | <b>266.07</b>                   | <b>31.01</b>              |                           |
| Valor Pesos          | <b>\$ 8,226,749</b>  | <b>\$ 9,295,550</b>             | <b>\$ 1,068,801</b>             | <b>12.99</b>              |                           |
| Consumo ACPM         | <b>957.26</b>  | <b>982.57</b>                   | <b>25.31</b>                    | <b>2.64</b>               |                           |
| Valor Pesos          | <b>\$8,734,276</b>   | <b>\$ 8,351,380</b>             | <b>\$ -382,896</b>              | <b>-4.38</b>              |                           |
| Vehículos            | <b>11</b>  | <b>11</b>                       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                  |                           |
| <b>TOTAL PESOS</b>   | <b>\$ 16,961,025</b>   | <b>\$ 17,646,930</b>            | <b>\$ 685,905</b>               | <b>4.04</b>               |                           |
| <b>TOTAL GALONES</b> | <b>1815.19</b>   | <b>2106.57</b>                  | <b>291.38</b>                   | <b>16.05</b>              |                           |

De acuerdo con la anterior gráfica, se observa un incremento en el consumo de combustible de **685.905** pesos, durante el segundo trimestre de la vigencia 2020, en relación con el consumo en el año 2019. Se reportó un incremento del 4.04%.

## 5. CONTRATACIÓN

Se evidenció que la ESE Hospital San José de Belén de Umbría en el periodo evaluado, elaboró diferentes tipos de contratos, los cuales se generalizan a continuación:

| <b>Tipo</b>  | <b>Valor contratado 2019</b> | <b>Valor contratado 2020</b> | <b>Variación absoluta</b> | <b>Variación Relativa</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Prestación de servicios de apoyo                   | \$ 118,355,182               | \$ 1,110,000                 | -\$ 117,245,182           | -99                       |
| Prestación de servicios de apoyo y profesionales   | \$ 0                         | \$ 0                         | \$ 0                      | 0                         |
| Prestación de servicios de aseo                    | \$ 0                         | \$ 0                         | \$ 0                      | 0                         |
| Prestación de servicios de mantenimiento           | \$ 2,470,160                 | \$ 29,517,760                | \$ 27,047,600             | 1095                      |
| Prestación de servicios en mantenimiento automotor | \$ 0                         | \$ 0                         | \$ 0                      | 0                         |

|   |                 |                |
|---|-----------------|----------------|
| <b>ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA</b> | <b>CÓDIGO:</b>  |                |
| <b>NIT. 891.408.918-1</b>                       | <b>VERSIÓN:</b> | <b>PRIMERA</b> |
| <b>BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA</b>              | <b>FECHA:</b>   |                |
| <b>INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO</b>          | <b>PÁGINA:</b>  |                |

|                                       |                       |                       |                        |               |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| Prestación de servicios en seguridad  | \$ 0                  | \$ 0                  | \$ 0                   | 0             |
| Prestación de servicios en Trasporte  | \$ 0                  | \$ 18,750,000         | \$ 18,750,000          | 100           |
| Prestación de servicios Profesionales | \$ 91,390,669         | \$ 18,538,200         | -\$ 72,852,469         | -80           |
| Suministro                            | \$ 64,091,200         | \$ 7,304,550          | -\$ 56,786,650         | -89           |
| Suministro de Equipos                 | \$ 88,361,975         | \$ 0                  | -\$ 88,361,975         | -100          |
| Suministro de insumos                 | \$ 548,723,789        | \$ 692,043,500        | \$ 143,319,711         | 26            |
| <b>Total contratado por trimestre</b> | <b>\$ 913,392,975</b> | <b>\$ 767,264,010</b> | <b>-\$ 146,128,965</b> | <b>-16.00</b> |

### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. En la ESE Hospital San José de Belén de Umbría, continua con su compromiso para dar cumplimiento a la normatividad sobre austeridad del gasto, continúa esforzándose para garantizar una empresa social del estado sostenible y viable.
2. La ESE Hospital San José para el segundo trimestre realizó la convocatoria para la creación de una planta de empleo temporal con forme la resolución 098 del 4 de marzo de 2020.
3. Los gastos en los cuales incurre la entidad son acordes con lo presupuestado y necesario para prestar los servicios de salud que corresponde según su nivel de atención.
4. Segundo los resultados de los objetivos establecidos en el del Plan y Gestión Ambiental y el PGIRASA, es importante continuar fortaleciendo las estrategias que permitan las reducciones. Lo anterior por cuanto en el trimestre se presentaron los siguientes incrementos: internet 37.45%, pago de acueducto 32.90 % (cabe resaltar que el consumo fue similar, el incremento se presentó en las tarifas del prestador) y se reportó un incremento del 16.05 % en el gasto en galones de combustible.
5. Mientras se presentó disminución del consumo de energía en un 23.83 %, del consumo en papelería del 44.7 %, y de telefonía fija del 30 %.
6. Se recomienda continuar implementando actividades de control en el uso racional de los bienes y servicios adquiridos, buscando la economía y el cumplimiento de las normas de austeridad en el gasto.
7. El control en la ejecución de los gastos es fundamental para continuar con una entidad financieramente viable, de tal manera que se garanticen los recursos en el tiempo para el cumplimiento de la misión y el objeto social del Hospital.
8. Continuar realizando campañas de ahorro de papel, agua y energía las cuales mantienen al personal alerta y conscientes del uso racional de los recursos.
9. Continuar con el fortalecer la cultura de autocontrol en todos y cada uno de los funcionarios de la entidad.

|   |          |         |
|---|----------|---------|
| ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE<br>UMBRÍA | CÓDIGO:  |         |
| NIT. 891.408.918-1                          | VERSIÓN: | PRIMERA |
| BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA                 | FECHA:   |         |
| INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO             | PÁGINA:  |         |

Cordialmente,

**Eder Alán Guzmán Idárraga**

Oficina Control Interno

**Elaboró:** Eder Alán Guzmán Idárraga.

**Revisó:** Juan Esteban Bernal.