



**INFORME DE AUSTRERIDAD DEL
GASTO **PRIMER** TRIMESTRE DE
2024**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE
PAÚL GARZÓN - HUILA
NIT: 891.180.026-5**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAÚL
GARZON - HUILA**

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2024

PROCESO

GESTIÓN DE LA MEJORA CONTÍNUA

**CARLOS DANIEL MAZABEL CORDOBA
Gerente**

**ESPERANZA FIERRO VANEGAS
Subdirección Administrativa**

**PABLO LEON PUENTES QUESADA
Subdirección Científica**

**JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ
Asesor de Control Interno**

GARZON – HUILA

Pág.2/10



TABLA DE CONTENIDO

JUSTIFICACIÓN	4
ALCANCE	4
FUENTES DE INFORMACIÓN	4
1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES	5
1.1 Planta de personal	5
1.2 Contratación	7
2. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	8
3. COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	9
4. INGRESOS VS COSTOS/GASTOS	10
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	10





JUSTIFICACIÓN

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, contemplada en el Decreto N°1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”, norma que dispone que las Oficinas de Control Interno de las entidades públicas, verificarán el cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad en el gasto; así mismo que esta dependencia preparará y remitirá al representante legal de la Entidad el informe respectivo que determine el grado de cumplimiento y las acciones que se deban tomar al respecto.

Igualmente, de requerirse tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del Control Interno al representante legal del organismo o Entidad Pública. Por tal motivo a continuación se presentan los resultados obtenidos durante la vigencia comprendida entre el 1° de enero al 30 de abril de la vigencia 2024.

ALCANCE

El presente informe muestra los gastos de personal, gastos generales y de funcionamiento ejecutados durante el primer trimestre de la vigencia 2024 de la Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón.

Adoptando la metodología propuesta por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) en donde se establecen los parámetros a tener en cuenta para la elaboración del informe, mediante el cual se realiza el análisis y comparativo de estos gastos.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la realización del Informe de Austeridad del Gasto, las dependencias encargadas de suministrar y facilitar la información requerida fueron: Talento Humano, Almacén, Subdirección Administrativa, Contratación, Contabilidad y Costos, e Ingeniería Ambiental, y Tesorería.

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos efectuados de personal en los rubros más representativos asociados a las nóminas correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2024.

1.1 Planta de personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a marzo de 2024, laboraban en la Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón:

Tabla 1 Relación Planta de Personal de la ESE

MODALIDAD DE VINCULACIÓN	CANTIDAD
CARRERA ADMINISTRATIVA	46
ENCARGO-CARRERA ADMINISTRATIVA	5
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	4
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	31
PERIODO FIJO	6
TOTAL ACTIVOS	92
VACANTES	40
TOTAL APROBADA	132



Fuente: Control Interno basado en información de Talento Humano (2024)

Gráfico 1 Relación planta de personal



Fuente: Control Interno basado en información de Talento Humano (2024)

La distribución de la planta de personal de la ESE está conformada la siguiente manera:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE
PAÚL GARZÓN - HUILA
NIT: 891.180.026-5

- 35% Carrera Administrativa,
- 23% Nombramiento Provisional,
- 30% Vacantes,
- 5% Periodo,
- 4% Encargo – Carrera Administrativa,
- 3% Libre Nombramiento y remoción,

•**Vinculación:** Eilen Tatiana Erazo Ome (Medico SSO), Jairo David Ramos Pejendino (Medico SSO).

•**Desvinculación:** Miller Bautista Rico (Médico Especialista Pediatra), Ithalia Alejandra Del Mar Areiza Aldana (Medico SSO), Sonia Escalante Escalante (Auxiliar de Enfermería), María Lucia Castillo Florez (Enfermera), Sonia Méndez Oviedo (Profesional Especializado), Jorge Humberto González Bahamón (Gerente, no cuenta con un acto administrativo debido a que finalizo su periodo el 31 de marzo de 2024).

•**Rotación de personal:** N/A.

Respecto a los gastos de personal de la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón durante el primer trimestre de la vigencia 2023, los conceptos de prestaciones sociales que fueron seleccionados permitieron analizar su variación y comportamiento en cada uno los meses evaluados:

Tabla 2 Prestaciones sociales
PRIMER TRIMESTRE 2024

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
Sueldo	\$ 424.631.110	\$ 435.237.722	\$ 391.070.520	\$ 1.250.939.352
Subsidio de transporte	\$ 2.959.200	\$ 2.721.600	\$ 2.602.800	\$ 8.283.600
Auxilio de alimentación	\$ 1.523.166	\$ 1.400.870	\$ 1.339.719	\$ 4.263.755
Gastos de representación	\$ 3.113.947	\$ 3.113.947	\$ 3.113.947	\$ 9.341.841
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	\$ 42.517.173	\$ 42.234.466	\$ 44.213.811	\$ 128.965.450
Prima Vacaciones	\$ 13.615.323	\$ 6.361.139	\$ 24.349.246	\$ 44.325.708
Prima de navidad	\$ 37.810.466	\$ 2.690.773	\$ 10.507.971	\$ 51.009.210
Prima servicios	\$ 18.553.142	\$ 9.805.180	\$ 21.972.379	\$ 50.330.701
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	\$ 1.626.274	\$ 720.559	\$ 2.885.805	\$ 5.232.638
Viáticos	\$ 1.145.772	\$ 364.843	\$ -	\$ 1.510.615
Incapacidades	\$ 3.260.059	\$ 3.752.595	\$ 8.839.251	\$ 15.851.905
Intereses de Cesantías	\$ 68.803.520	\$ 54.563	\$ 311.698	\$ 69.169.781
Cesantías	\$ -	\$ 2.728.145	\$ 10.798.024	\$ 13.526.169
TOTAL	\$ 619.559.152	\$ 511.186.402	\$ 522.005.171	\$ 1.652.750.725

Fuente: Control Interno, basado en información de Talento Humano (2024)

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 de acuerdo a los conceptos seleccionados de la tabla anterior el total de gastos de la nómina fue de \$ 1.652.750.725 millones de pesos.



En comparación a los gastos del trimestre anterior que fue de \$ 2.050.382.405 millones de pesos, se presenta una disminución de \$ 397.631.680 millones de pesos.

1.2 Contratación

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se realizaron **223** contratos, mediante las modalidades de contratación directa, directas órdenes de servicio, convocatoria pública, y selección simplificada:

Tabla 3 Contratos 1° trimestre 2024

PRIMER TRIMESTRE 2024		
MODALIDAD	CONTRATOS	VALOR
CONVOCATORIA PUBLICA	2	\$ 92.972.766.469
DIRECTA	199	\$ 21.682.485.136
SELECCIÓN SIMPLIFICADA	15	\$ 4.184.416.288
ORDENES DE SERVICIO	7	\$ 8.354.592
TOTAL	223	\$ 118.848.022.485

Fuente: Control Interno, basado en información de Contratación (2024)



La ESE utilizó principalmente la contratación **Modalidad Directa** con un total de **199** contratos representando el 89% y que asciende a los \$ 21.682.485.136 millones de pesos.

- **Convocatoria Pública:** corresponde a 2 contratos que representa el mayor valor contratado por un total de \$92.972.766.469 millones de pesos, dichos contratos son del proyecto de construcción de la nueva ESE.



2. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

A continuación, se procede a detallar los valores pagados por concepto de servicios públicos domiciliarios de la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl durante el 1° trimestre de 2024:

Tabla 4 Valor de Servicios Públicos 1° Trimestre 2024

SEDE	MES	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	ENERGÍA Y ALUMBRADO PÚBLICO	GAS DOMICILIARIO
PRINCIPAL	ENERO	\$ 6.186.700	\$ 89.200.880	\$ 2.071.090
	FEBRERO	\$ 5.610.800	\$ 78.611.880	\$ 1.868.120
	MARZO	SIN REPORTE	\$ 86.955.260	SIN REPORTE
ADMINISTRATIVA	ENERO	\$ 176.616	\$ 2.597.670	0
	FEBRERO	\$ 411.725	\$ 2.773.050	0
	MARZO	\$ 341.610	\$ 2.303.250	0
TOTAL		\$ 12.727.451	\$ 262.441.990	\$ 3.939.210

Fuente: Control Interno, basado en información de Subdirección Administrativa, tesorería, e Ingeniería Ambiental (2024)

- La energía y alumbrado público para la sede de Terapias, y Consulta Externa está incluido en el cobro para la sede PRINCIPAL.
- El servicio de gas domiciliario solo se consume en la sede PRINCIPAL.
- No se entregó el reporte para el mes de marzo respecto al consumo de gas domiciliario, y acueducto.

Para el periodo relacionado los gastos por concepto de servicios públicos domiciliarios representan un total de **\$279.108.651** millones de pesos.

Tabla 5 Consumo de Servicios Públicos 1° Trimestre 2024

SEDE	MES	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO (M3)	ENERGÍA Y ALUMBRADO PÚBLICO (KW)	GAS DOMICILIARIO (M3)
PRINCIPAL	ENERO	2495	116810	529,56
	FEBRERO	2260	106486	419,83
	MARZO	SIN REPORTE	111075	SIN REPORTE
ADMINISTRATIVA	ENERO	44	1906	0
	FEBRERO	108	2047	0
	MARZO	89	1690	0
TOTAL		4996	340014	949,39

Fuente: Control Interno, basado en información de Subdirección Administrativa, tesorería, e Ingeniería Ambiental (2024)

Para el periodo del 1° trimestre 2024 los consumos por concepto de servicios públicos domiciliarios fueron los siguientes:

- Acueducto y alcantarillado **4996 M3**
- Energía y alumbrado público **340014 KW**



- Gas domiciliario **949,39 M3**
- No hubo reporte del mes de marzo

3. COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

El servicio de suministro de combustible para vehículos y la planta eléctrica durante el 1° trimestre vigencia 2024 fue:

Tabla 6 Gasto de combustible 1° Trimestre 2024

VALOR PAGADO POR COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	
HYUNDAI OET-410		\$ 202.125	\$ 302.353	
CHEVROLET OLN-413	\$ 3.653.809	\$ 2.346.448	\$ 4.021.919	
NISSAN OLN-417	\$ 5.204.715	\$ 2.768.882	\$ 4.333.404	
CHEVROLET OXB-123	\$ 543.438	\$ 347.152	\$ 454.886	
NISSAN GEV388	\$ 851.115	\$ 1.317.319	\$ 969.333	
NISSAN OLN-423	\$ 4.403.003	\$ 3.166.409	\$ 4.274.912	
PLANTA ELÉCTRICA				
	\$ 14.656.080	\$ 10.148.335	\$ 14.356.807	\$ 39.161.222

Fuente: Control Interno, basado en información de Almacén (2024)

El gasto total en combustible durante el 1° trimestre fue de **\$ 39.161.222** millones de pesos.

Tabla 7 Consumo de combustible 1° Trimestre 2024

CONSUMO DE COMBUSTIBLE (GALONES)				
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	
HYUNDAI OET-410		20,63	30,717	
CHEVROLET OLN-413	379,026	239,537	408,283	
NISSAN OLN-417	539,908	282,539	439,787	
CHEVROLET OXB-123	34,504	21,861	28,338	
NISSAN GEV388	54,356	82,846	60,321	
NISSAN OLN-423	456,743	323,207	434,000	
PLANTA ELÉCTRICA				
	1464,54	970,62	1401,45	3836,60

Fuente: Control Interno, basado en información de Almacén (2024)

El consumo total en combustible durante el 1 trimestre 2024 fue de **3836,60** galones.

- Durante el 1 trimestre de la vigencia 2024 no se suministró combustible a la planta eléctrica de la ESE.



4. INGRESOS VS COSTOS/GASTOS

La utilidad o pérdida producto de la venta de servicios vs los costos por venta durante el 1 trimestre de la vigencia 2024 son:

Tabla 8 Venta de servicios Vs Costos de venta 1 trimestre 2024

VIGENCIA	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	TOTAL COSTO	UTILIDAD O PERDIDA
2024	\$ 21.479.931.688	\$ 14.488.783.269	\$ 6.991.148.419

Fuente: Control Interno, basado en información de contabilidad y costos (2024)

El resultado por \$6.991 millones de pesos no incluye los descuentos a particulares que ascienden a \$14 millones de pesos, para una rentabilidad bruta de \$6.977 millones de pesos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se recomienda realizar inspecciones periódicas a las instalaciones de los medidores y demás infraestructura de suministro de servicios públicos domiciliarios, durante cada una de las fases del avance del proyecto de construcción de la nueva ESE, con el objetivo de garantizar el adecuado suministro de los servicios.
- Se recomienda hacer un control estricto al plan de contingencias de la ESE en especial durante la fase de construcción del nuevo hospital.
- Se recomienda analizar aquellos casos en los que la ESE ha tenido que reparar a los demandantes debido a inadecuados procedimientos médicos y demás situaciones que afectan la liquidez y finanzas de la institución por procesos jurídicos en contra de la ESE.

JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ
Asesor Oficina de Control Interno