



**INFORME DE AUSTERIDAD DEL
GASTO CUARTO TRIMESTRE
DE 2021**



**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
GARZÓN - HUILA**

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2021

PROCESO

GESTIÓN DE LA MEJORA CONTÍNUA

JORGE HUMBERTO GONZALEZ BAHAMON
Gerente

ESPERANZA FIERRO VANEGAS
Subdirección Administrativa

PABLO LEON PUENTES QUESADA
Subdirección Científica

JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ
Asesor de Control Interno

GARZÓN – HUILA

Pág.2/14



TABLA DE CONTENIDO

JUSTIFICACIÓN.....	4
ALCANCE.....	4
FUENTES DE INFORMACIÓN.....	4
METODOLOGÍA.....	4
1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES	5
1.1 Planta de personal.....	5
1.2 Contratación	8
2. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	8
3. IMPRESOS, PUBLICIDAD, Y PUBLICACIONES.....	9
4. TELEFONÍA FIJA Y CELULAR.....	11
5. COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS.....	12
6. INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS	13
CONCLUSIONES	14
RECOMENDACIONES.....	14



JUSTIFICACIÓN

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, contemplada en el Decreto 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 jefe del organismo o Entidad Pública. Por tal motivo a continuación se presentan los resultados obtenidos durante la vigencia comprendida entre el primero 1° de octubre al treinta y uno 31 de diciembre del año 2021.

ALCANCE

El presente informe muestra los gastos de personal, gastos generales y de funcionamiento ejecutados durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021 en 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, donde 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: la Oficina de Presupuesto, Tesorería, Talento Humano, Almacén General y la Oficina de Información y comunicaciones de la Subdirección Administrativa de la ESE.

METODOLOGÍA

Para elaborar el informe se consultaron los registros contables y presupuestales existentes en la Subdirección Administrativa de la entidad hospitalaria, tales como: balances, libros auxiliares de caja y bancos, consignaciones, presupuesto, registros presupuestales de ingresos y gastos, liquidación de nómina y documentos soportes.

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 cuarto trimestre de la vigencia 2021.

1.1 Planta de personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que ha diciembre de 2021, laboraban en la Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón es:

Tabla 1 Relación Planta de Personal de la ESE



TIPO DE VINCULACIÓN	TOTAL
CARRERA ADMINISTRATIVA	62
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	3
PROVISIONALES	32
PERIODO FIJO	6
TRABAJADORES OFICIALES	23
VACANTES	23

Fuente: Control Interno (2022)

Gráfico 1 Relación planta de personal



Fuente: Control Interno (2022)

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

- 42% Carrera Administrativa,
- 22% Provisionales,
- 15% Trabajadores oficiales,



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

- 15% Vacantes,
- 4% Periodo fijo,
- 2% Libre nombramiento y remoción.

En relación a los gastos de personal de la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021 están:

Tabla 2 Prestaciones sociales

PRESTACIONES SOCIALES 4° TRIMESTRE 2020				
Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Salarios	370,717,751	389,593,794	307,089,215	1,067,400,760
Subsidio de transporte	1,969,399	1,664,232	1,667,781	5,301,412
Auxilio de alimentación	1,254,744	1,060,313	1,062,574	3,377,631
Gastos de representación	2,460,840	3,012,198	2,510,964	7,984,002
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	40,043,020	54,369,583	40,582,254	134,994,857
Horas Extras (ordinarias, nocturnas, festivas)			263,882	263,882
Vacaciones (incrementos, indemnización, y vacaciones)	13,733,543	94,959,639	110,364,864	219,058,046
Prima Vacaciones	9,363,783	56,071,643	56,997,344	122,432,770
Prima de navidad		11,704,862	444,736,209	456,441,071
Prima servicios		9,973,617	6,289,488	16,263,105
Prima técnica (50%)				0
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	9,029,433	16,966,821	15,146,890	41,143,144
Viáticos	3,306,054	769,703	3,606,287	7,682,044
Incapacidades	8,214,074	13,032,108	12,174,028	33,420,210
Coordinación				0
Intereses de Cesantías		1,437,654	1,833,856	3,271,510
Cesantías		13,206,532	23,534,831	36,741,363
Total	460,092,641	667,822,699	1,027,860,467	2,155,775,807

Fuente: Control Interno, basado en información de Talento Humano (2022)



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

El comparativo entre el cuarto trimestre de 2020 y cuarto trimestre de 2021 de los gastos de nómina muestra el siguiente comportamiento:

Tabla 3 Comparativo Gastos de nómina 2020 vs 2021

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORCENTAJE
Salarios	933.072.151	1.067.400.760	-134.328.609	-14%
Subsidio de transporte	5.454.694	5.301.412	153.282	3%
Auxilio de alimentación	3.505.365	3.377.631	127.734	4%
Gastos de representación	7.194.738	7.984.002	-789.264	-11%
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	127.453.061	134.994.857	-7.541.796	-6%
Horas Extras (ordinarias, nocturnas, festivas)	430.563	263.882	166.681	39%
Vacaciones (incrementos, indemnización, y vacaciones)	292.728.101	219.058.046	73.670.055	25%
Prima Vacaciones	58.672.226	122.432.770	-63.760.544	-109%
Prima de navidad	437.599.286	456.441.071	-18.841.785	-4%
Prima servicios	4.909.477	16.263.105	-11.353.628	-231%
Prima técnica (50%)	8.388.646	0	8.388.646	100%
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	42.155.659	41.143.144	1.012.515	2%
Viáticos	3.726.609	7.682.044	-3.955.435	-106%
Incapacidades	31.973.938	33.420.210	-1.446.272	-5%
Coordinación	14.329.752	0	14.329.752	100%
Intereses de Cesantías	2.232.804	3.271.510	-1.038.706	-47%
Cesantías	23.413.148	36.741.363	-13.328.215	-57%
TOTAL	1.997.240.218	2.155.775.807	-158.535.589	-8%

Fuente: Control Interno, basado en información de Talento Humano (2022)

Las variaciones más representativas que aumentaron respecto al trimestre de la vigencia anterior 2020 son:

- **Prima de servicios:** En el 2021 aumentó 231% que equivale a \$11.353.628
- **Prima de vacaciones:** En el 2021 aumentó 109% que equivale a \$63.760.544
- **Viáticos:** En el 2021 aumentó 106% que equivale a \$3.955.435
- **Cesantías:** En el 2021 aumentó 106% que equivale a \$13.328.215



1.2 Contratación

Durante el cuarto trimestre de 2021 se celebraron ciento cuarenta y nueve (149) contratos, mediante las modalidades de contratación directa y selección simplificada.

Tabla 4 Contratos cuarto trimestre 2021

MODALIDAD	CONTRATOS	VALOR	PORCENTAJE
DIRECTA	144	\$ 7,519,599,027	93.98%
SELECCIÓN SIMPLIFICADA	5	\$ 481,469,363	6.02%
TOTAL	149	\$8,001,068,390	100%

Fuente: Control Interno, basado en información de Talento Humano (2022)

la ESE utilizó en su gran mayoría la contratación de **modalidad directa** representando el 93.98% y que en términos absolutos alcanzó los \$7.519.599.027

2. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

A continuación, se procede a detallar los valores pagados por la ESE Hospitalaria Departamental San Vicente de Paúl durante el periodo de octubre, noviembre y diciembre de 2021:

Tabla 5 Servicios públicos

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Electrificadora del Huila	\$ 49.586.830	\$ 6.150.870	\$ 57.290.600	\$ 167.028.300
Empugar ESP	\$ 19.157.100	\$ 18.768.002	\$ 18.768.800	\$ 56.693.902
Alcanos de Colombia		\$ 3.280.050	\$ 1.747.600	\$ 5.027.650
Incinerados del Huila		\$ 13.824.000	\$ 6.912.000	\$ 20.736.000
Total	\$ 68.743.930	\$ 42.022.922	\$ 84.719.000	\$ 249.485.852

Fuente: Control Interno, basado en información de Tesorería (2022)

Tabla 6 Servicios públicos 2021 vs 2020

Concepto	4° trimestre 2021	4° trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Electrificadora del Huila	\$ 167.028.300	\$ 129.521.060	\$ 37.507.240	22%
Empugar ESP	\$ 56.693.902	\$ 19.228.400	\$ 37.465.502	66%
Alcanos de Colombia	\$ 5.027.650	\$ 4.582.930	\$ 444.720	9%
Incinerados del Huila	\$ 20.736.000	\$ 27.702.676	-\$ 6.966.676	-34%
Total	\$ 249.485.852	\$ 181.035.066	\$ 68.450.786	27%

Fuente: Control Interno, basado en información de Tesorería (2022)



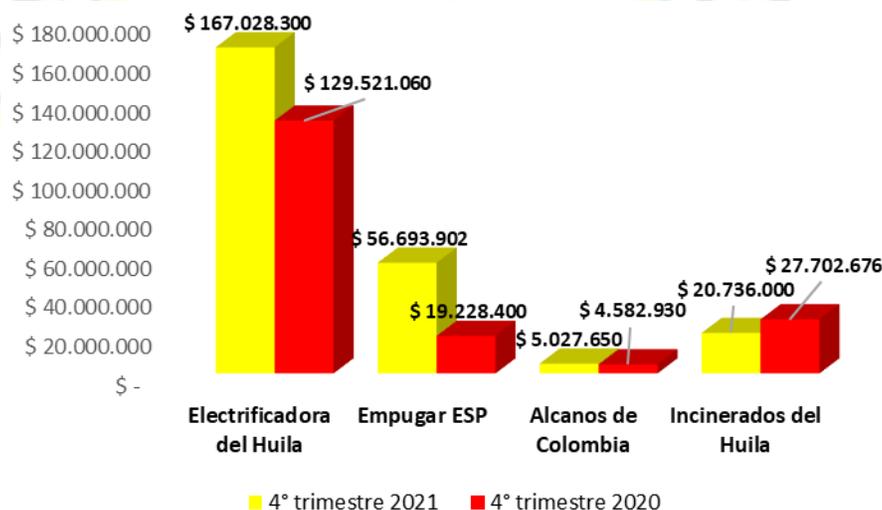
Las variaciones más representativas que aumentaron respecto al trimestre de la vigencia anterior 2020 son:

- **Empugar ESP:** En el 2021 aumentó 66% que equivale a \$37.465.502
- **Electrificadora del Huila:** En el 2021 aumentó 22% que equivale a \$37.507.240
-

La variación más representativa que disminuyó respecto al trimestre de la vigencia anterior 2020 fue:

- **Incinerados del Huila:** En el 2021 disminuyó 34% que equivale a \$ 6.966.676

Gráfico 2 Servicios públicos vigencia 2021 vs 2020



Fuente: Control Interno (2022)

Respecto al 4° trimestre de la vigencia 2020 vs la vigencia 2021 se observa un incremento del 27% que equivale a \$68.450.786 millones de pesos.

3. IMPRESOS, PUBLICIDAD, Y PUBLICACIONES

Servicio de impresos, publicidad, y publicaciones 4° trimestre vigencia 2021:

Tabla 7 Impresos, publicidad, y publicaciones

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Subtotal
Fotocopias Impresos	\$ 15.706.171	\$ 10.000.399	\$ 14.377.041	\$ 40.083.611
Publicidad y propaganda	\$ 2.189.500	\$ 2.789.500	\$ 2.439.500	\$ 7.418.500
Total	\$ 17.895.671	\$ 12.789.899	\$ 16.816.541	\$ 47.502.111



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

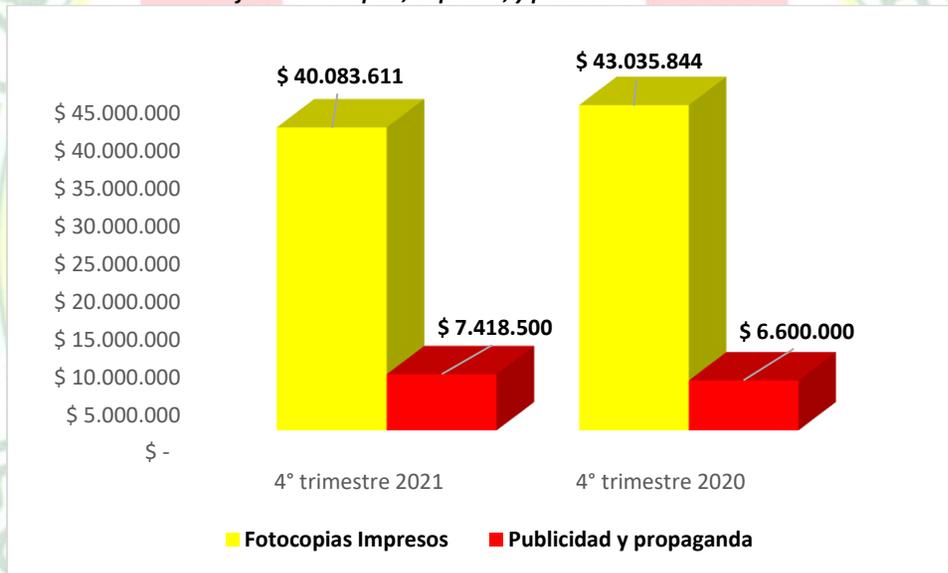
Durante el 4° trimestre de la vigencia 2021 para el servicio de impresos, publicidad, y publicaciones se ejecutó un total de \$47.502.111 millones de pesos.

Tabla 8 Fotocopias, Impresos, y publicidad 2021 vs 2020

Concepto	4° trimestre 2021	4° trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Fotocopias Impresos	\$ 40.083.611	\$ 43.035.844	-\$ 2.952.233	-7%
Publicidad y propaganda	\$ 7.418.500	\$ 6.600.000	\$ 818.500	11%
Total	\$ 47.502.111	\$ 49.635.844	-\$ 2.133.733	-4%

Fuente: Control Interno, basado en la información de Tesorería (2022)

Gráfico 3 Fotocopias, impresos, y publicidad 2021 vs 2020



Para la vigencia 2021 se presentó una disminución del 4% que corresponde a \$ 2.133.733 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.

4. TELEFONÍA FIJA Y CELULAR

El servicio de telefonía fija y celular para el 4° trimestre vigencia 2021 fue:

Tabla 9 Consumo de telefonía fija y celular

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Subtotal
Telefonía Fija	\$ 8.311.640	\$ 8.318.519	\$ 8.317.665	\$ 24.947.824
Telefonía celular	\$ 3.149.512	\$ 4.323.764	\$ 2.158.599	\$ 9.631.875
Comunicaciones (mensajería)	\$ 11.199.051	\$ 1.192.188	\$ 2.439.354	\$ 14.830.593
Total	\$ 22.660.203	\$ 13.834.471	\$ 12.915.618	\$ 49.410.292

Fuente: Control Interno, basado en la información de Tesorería (2022)

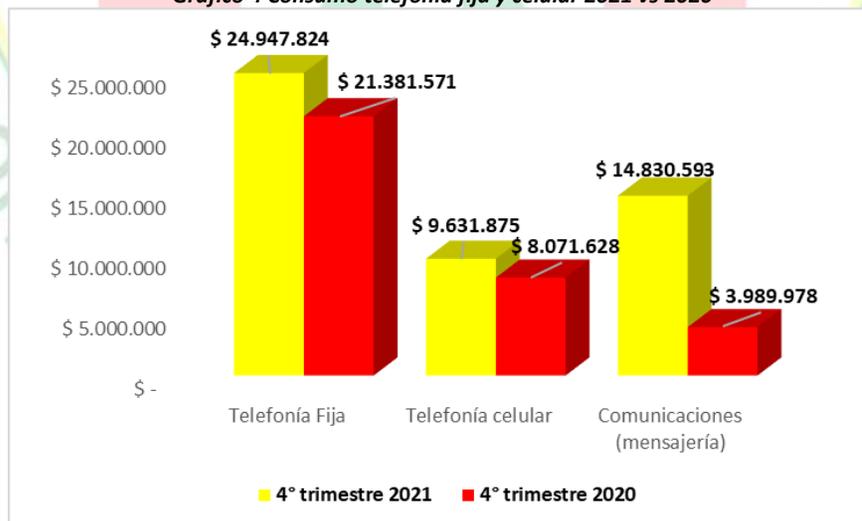
Durante el 4° trimestre de la vigencia 2021 el consumo de telefonía fija y celular fue de \$ 49.410.292 millones de pesos.

Tabla 10 Consumo telefonía fija y celular 2021 vs 2020

Concepto	4° trimestre 2021	4° trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Telefonía Fija	\$ 24.947.824	\$ 21.381.571	\$ 3.566.253	14%
Telefonía celular	\$ 9.631.875	\$ 8.071.628	\$ 1.560.247	16%
Comunicaciones (mensajería)	\$ 14.830.593	\$ 3.989.978	\$ 10.840.615	73%
Total	\$ 49.410.292	\$ 33.443.177	\$ 15.967.115	32%

Fuente: Control Interno, basado en la información de Tesorería (2022)

Gráfico 4 Consumo telefonía fija y celular 2021 vs 2020



Para la vigencia 2021 se presentó un aumento del 32% que corresponde a \$ 15.967.115 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.

5. COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

El servicio de combustible y vehículos para el 4° trimestre vigencia 2021 fue:

Tabla 11 Consumo de combustible y mantenimiento de vehículos

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Subtotal
Combustibles	\$ 13.012.250	\$ 13.915.994	\$ 11.191.000	\$ 38.119.244
Mantenimiento vehículos	\$ 15.503.754	\$ 32.812.891	\$ 26.239.452	\$ 74.556.097
Total	\$ 28.516.004	\$ 46.728.885	\$ 37.430.452	\$ 112.675.341

Fuente: Control Interno, basado en la información de Almacén (2022)

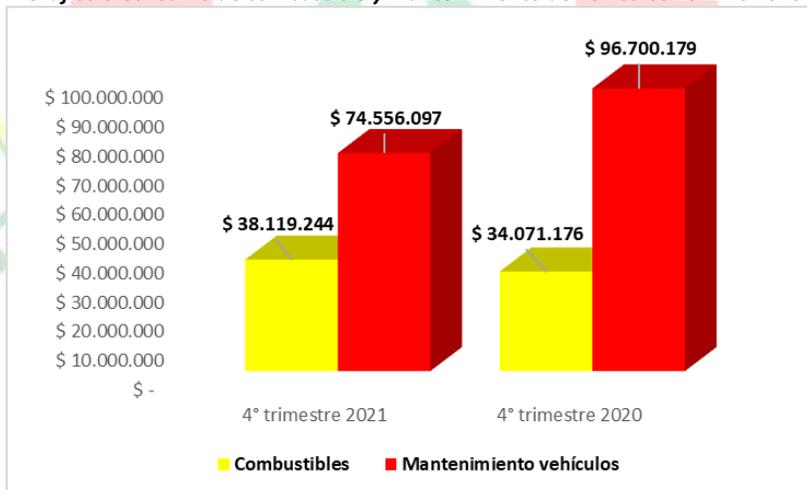
Durante el 4° trimestre de la vigencia 2021 el consumo de combustible y mantenimiento de vehículos fue de \$112.675.341 millones de pesos.

Tabla 12 Consumo de combustible y mantenimiento de vehículos 2021 vs 2020

Concepto	4° trimestre 2021	4° trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Combustibles	\$ 38.119.244	\$ 34.071.176	\$ 4.048.068	11%
Mantenimiento vehículos	\$ 74.556.097	\$ 96.700.179	-\$ 22.144.082	-30%
Total	\$ 112.675.341	\$ 130.771.355	-\$ 18.096.014	-16%

Fuente: Control Interno, basado en la información de Almacén (2022)

Gráfico 5 Consumo de combustible y mantenimiento de vehículos 2021 vs 2020



Fuente: Control Interno, basado en la información de Almacén (2022)

Para la vigencia 2021 se presentó una disminución del 16% que corresponde a \$18.096.014 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.

6. INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS

El servicio de inmuebles, mantenimiento y mejoras para el 4° trimestre vigencia 2021 fue:

Tabla 13 Inmuebles, mantenimiento y mejoras

Concepto	Octubre	Noviembre	Diciembre	Subtotal
Mantenimiento Hospitalario	\$ 201.751.440	\$ 153.434.707	\$ 392.769.042	\$ 747.955.189
Mantenimiento de Equipos				\$ -
Compra de equipo			\$ 195.033.740	\$ 195.033.740
Total	\$ 201.751.440	\$ 153.434.707	\$ 587.802.782	\$ 942.988.929

Fuente: Control Interno, basado en la información de Almacén (2022)

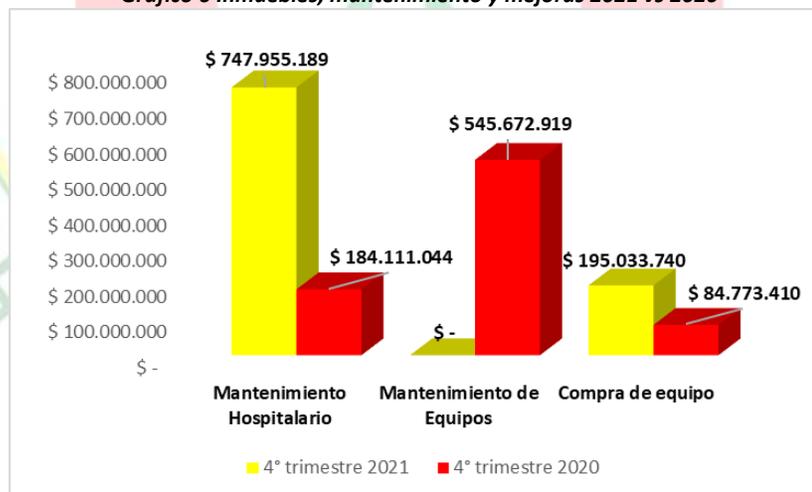
Durante el 4° trimestre de la vigencia 2021 los inmuebles, mantenimiento, y mejoras fue de \$942.988.929 millones de pesos.

Tabla 14 Inmuebles, mantenimiento y mejoras 2021 vs 2020

Concepto	4° trimestre 2021	4° trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Mantenimiento Hospitalario	\$ 747.955.189	\$ 184.111.044	\$ 563.844.145	75%
Mantenimiento de Equipos	\$ -	\$ 545.672.919	-\$ 545.672.919	100%
Compra de equipo	\$ 195.033.740	\$ 84.773.410	\$ 110.260.330	57%
Total	\$ 942.988.929	\$ 814.557.373	\$ 128.431.556	14%

Fuente: Control Interno, basado en la información de Almacén (2022)

Gráfico 6 Inmuebles, mantenimiento y mejoras 2021 vs 2020



Fuente: Control Interno, basado en la información de Almacén (2022)

Para la vigencia 2021 se presentó una disminución del 14% que corresponde a \$128.431.556 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020. También se resalta que en el mantenimiento de equipos hubo una disminución del 100% en el 2021.



CONCLUSIONES

- Respecto a los gastos de nómina las variaciones más representativas que aumentaron respecto al trimestre de la vigencia anterior 2020 son:
Prima de servicios: En el 2021 aumentó 231% que equivale a \$11.353.628
Prima de vacaciones: En el 2021 aumentó 109% que equivale a \$63.760.544
- La ESE utilizó en su gran mayoría la contratación de modalidad directa representando el 93.98% y que en términos absolutos alcanzó los \$7.519.599.027
- Respecto a los servicios públicos la ESE en el 4° trimestre de la vigencia 2021 vs 2020 se observa un incremento del 27% que equivale a \$68.450.786 millones de pesos.
- Para el servicio de fotocopias, impresos y publicidad la ESE durante la vigencia en el 4° trimestre 2021 se presentó una disminución del 4% que corresponde a \$ 2.133.733 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.
- Para el servicio de telefonía fija y celular la ESE durante la vigencia en el 4° de 2021 se presentó un aumento del 32% que corresponde a \$ 15.967.115 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.
- Para el servicio de combustible y mantenimiento de vehículos la ESE durante el 4° trimestre de la vigencia 2021 presentó una disminución del 16% que corresponde a \$18.096.014 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.
- Para el servicio inmuebles, mantenimiento y mejoras la ESE durante el 4° trimestre de la vigencia 2021 presentó una disminución del 14% que corresponde a \$128.431.556 millones de pesos, respecto a la vigencia 2020.

RECOMENDACIONES

- Continuar con el uso de las herramientas de las tecnologías y las telecomunicaciones como medio de reuniones, conciliaciones, y demás eventos que requieran el desplazamiento del personal de una ciudad a otra, de esta manera se reduce el gasto generado por concepto de viáticos.
- Continuar con la política de las notificaciones y oficios por correos electrónicos entre dependencias disminuyendo el uso de papel.
- Continuar con la cultura de Autocontrol y Autoevaluación en todos y cada uno de los funcionarios de la E.S.E, permitiendo la minimización de los riesgos de la institución.

Original firmado
JAIME ORLANDO GOMEZ GONZALEZ
Asesor Oficina de Control Interno