



**INFORME DE AUSTERIDAD DEL
GASTO 4° TRIMESTRE DE 2022**



**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 4° TRIMESTRE DE 2022

PROCESO

GESTIÓN DE LA MEJORA CONTÍNUA

JORGE HUMBERTO GONZALEZ BAHAMON
Gerente

PABLO LEON PUENTES QUESADA
Subdirección Científica

ESPERANZA FIERRO VANEGAS
Subdirección Administrativa

JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ
Asesor de Control Interno

GARZON – HUILA

Pág. 2/10



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
CONCLUSIONES	9
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 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 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 2022.

ALCANCE

El presente informe muestra los gastos de personal, gastos generales y de funcionamiento ejecutados durante el cuarto trimestre de la vigencia 2022 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) mediante la cual 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 2022.

1.1 Planta de personal

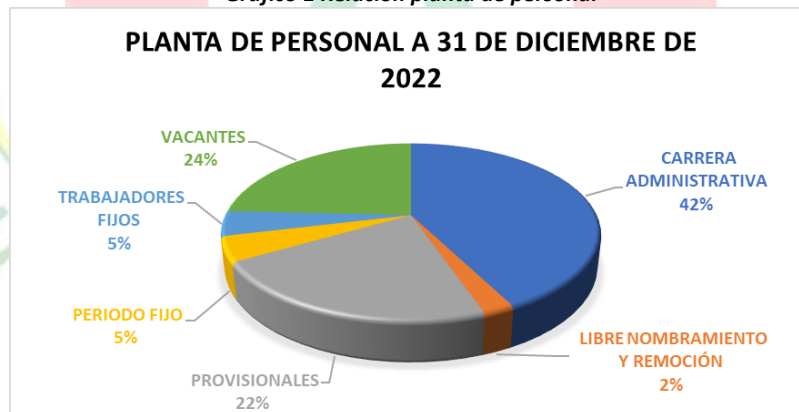
Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a diciembre de 2022, laboraban en la Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón fue:

Tabla 1 Relación Planta de Personal de la ESE

TOTAL	TOTAL
CARRERA ADMINISTRATIVA	56
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	3
PROVISIONALES	29
PERIODO FIJO	6
TRABAJADORES FIJOS	6
VACANTES	32
	132

Fuente: Control Interno basado en información de Talento Humano (2023)

Gráfico 1 Relación planta de personal



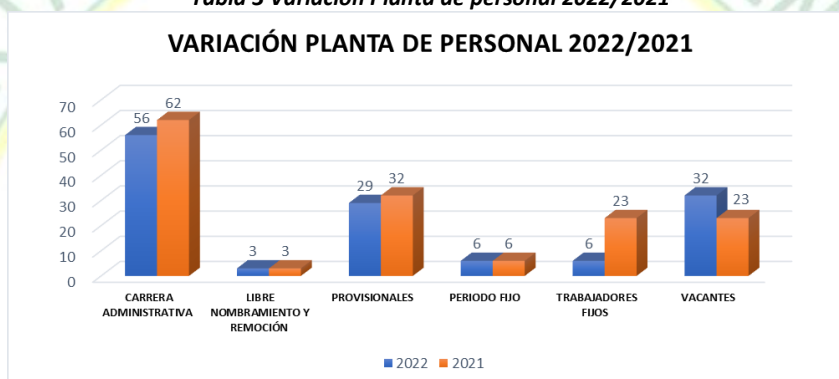
Fuente: Control Interno basado en información de Talento Humano (2023)

Tabla 2 Variación Planta de personal 2022/2021

4° TRIMESTRE - PLANTA DE PERSONAL	2022	2021
CARRERA ADMINISTRATIVA	56	62
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	3	3
PROVISIONALES	29	32
PERIODO FIJO	6	6
TRABAJADORES FIJOS	6	23
VACANTES	32	23
	132	149

Fuente: Control Interno basado en información de Talento Humano (2023)

Tabla 3 Variación Planta de personal 2022/2021



Fuente: Control Interno basado en información de Talento Humano (2023)

La variación de la planta de personal de la E.S.E. muestra que al cierre de la vigencia 2022 hay una disminución de 17 cargos distribuidos de la siguiente manera:

- 6 carrera Administrativa,
- 3 provisionales,
- 17 trabajadores fijos,

En relación a las vacantes aumentó en 9.



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

Tabla 4 Prestaciones sociales 4° Trimestre 2022

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Salarios	\$ 372.557.307	\$ 340.023.768	\$ 344.811.308	\$ 1.057.392.383
Subsidio de transporte	\$ 2.054.416	\$ 1.882.564	\$ 1.796.638	\$ 5.733.618
Auxilio de alimentación	\$ 1.275.533	\$ 1.168.835	\$ 1.115.486	\$ 3.559.854
Gastos de representación	\$ 2.693.260	\$ 2.693.260	\$ 2.693.260	\$ 8.079.780
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	\$ 42.649.868	\$ 46.449.631	\$ 43.448.038	\$ 132.547.537
Prima Vacaciones	\$ 14.011.567	\$ 43.424.601	\$ 39.733.347	\$ 97.169.515
Prima de navidad	\$ -	\$ -	\$ 456.984.074	\$ 456.984.074
Prima servicios	\$ 658.147	\$ 1.382.796	\$ 1.585.606	\$ 3.626.549
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	\$ 10.332.582	\$ 12.912.220	\$ 6.342.868	\$ 29.587.670
Viáticos	\$ 2.230.345	\$ 1.244.612	\$ 2.945.831	\$ 6.420.788
Incapacidades	\$ 8.151.862	\$ 4.355.887	\$ 6.171.338	\$ 18.679.087
Intereses de Cesantías	\$ 166.540	\$ 781.165	\$ 891.141	\$ 1.838.846
Cesantías	\$ 1.929.033	\$ 7.101.501	\$ 7.594.950	\$ 16.625.484
TOTAL	\$ 458.710.460	\$ 463.420.840	\$ 916.113.885	\$ 1.838.245.185

Fuente: Control Interno, basado en información de Talento Humano (2023)

El comparativo entre el 4° trimestre de la vigencia 2022 y 2021 de los gastos de nómina muestra el siguiente comportamiento:

Tabla 5 Comparativo Gastos de nómina 2022 vs 2021

4° TRIMESTRE COMPARATIVO	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	TOTAL	TOTAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	PORCENTAJE
Salarios	\$ 1.057.392.383	\$ 1.072.647.761	-\$ 15.255.378	-1%
Subsidio de transporte	\$ 5.733.618	\$ 6.401.435	-\$ 667.817	-12%
Auxilio de alimentación	\$ 3.559.854	\$ 3.974.694	-\$ 414.840	-12%
Gastos de representación	\$ 8.079.780	\$ 7.194.738	\$ 885.042	11%
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	\$ 132.547.537	\$ 119.273.297	\$ 13.274.240	10%
Prima Vacaciones	\$ 97.169.515	\$ 120.671.705	-\$ 23.502.190	-24%
Prima de navidad	\$ 456.984.074	\$ 444.736.209	\$ 12.247.865	3%
Prima servicios	\$ 3.626.549	\$ 9.848.147	-\$ 6.221.598	-172%
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	\$ 29.587.670	\$ 41.779.679	-\$ 12.192.009	-41%
Viáticos	\$ 6.420.788	\$ 7.682.044	-\$ 1.261.256	-20%
Incapacidades	\$ 18.679.087	\$ 20.381.639	-\$ 1.702.552	-9%
Intereses de Cesantías	\$ 1.838.846	\$ 3.271.510	-\$ 1.432.664	-78%
Cesantías	\$ 16.625.484	\$ 36.741.363	-\$ 20.115.879	-121%
TOTAL	\$ 1.838.245.185	\$ 1.894.604.221	-\$ 56.359.036	-3%

Fuente: Control Interno, basado en información de Talento Humano (2023)

Las variaciones más representativas que aumentaron respecto al trimestre de la vigencia anterior 2022 son:

- **Gastos de representación:** En el 2022 aumentó 11% que equivale a \$885.042 pesos.
- **Recargos:** En el 2022 se presentó un incremento del 10%, que equivale a \$13.274.240 millones de pesos.

- En total hubo una disminución del gasto de nómina de 3% con relación a la vigencia anterior 2021 representado en un total de \$56.359.036 millones de pesos.

1.2 Contratación

Durante el 4° trimestre de 2022 se celebraron ciento ochenta y dos (182) contratos, mediante las modalidades de contratación directa, y selección simplificada:

Tabla 6 Contratos 4° trimestre 2022

MODALIDAD	CONTRATOS	VALOR	PORCENTAJE
DIRECTA	177	\$ 8.485.402.170	97%
SELECCIÓN SIMPLIFICADA	5	\$ 664.283.585	3%
TOTAL	182	\$ 9.149.685.755	100%

Fuente: Control Interno, basado en información de Contratación (2023)



- La ESE utilizó en su gran mayoría la contratación por **Modalidad Directa** con el 97%, que representa **\$8.485.402.170 millones de pesos**.
- A través de la modalidad de selección **Simplificada** se suscribieron 5 contratos que son el 3%, y representan **\$664.283.585 millones de pesos**.
- Total, contratos suscritos 182 representados en **\$9.149.685.755 millones de pesos**.

2. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

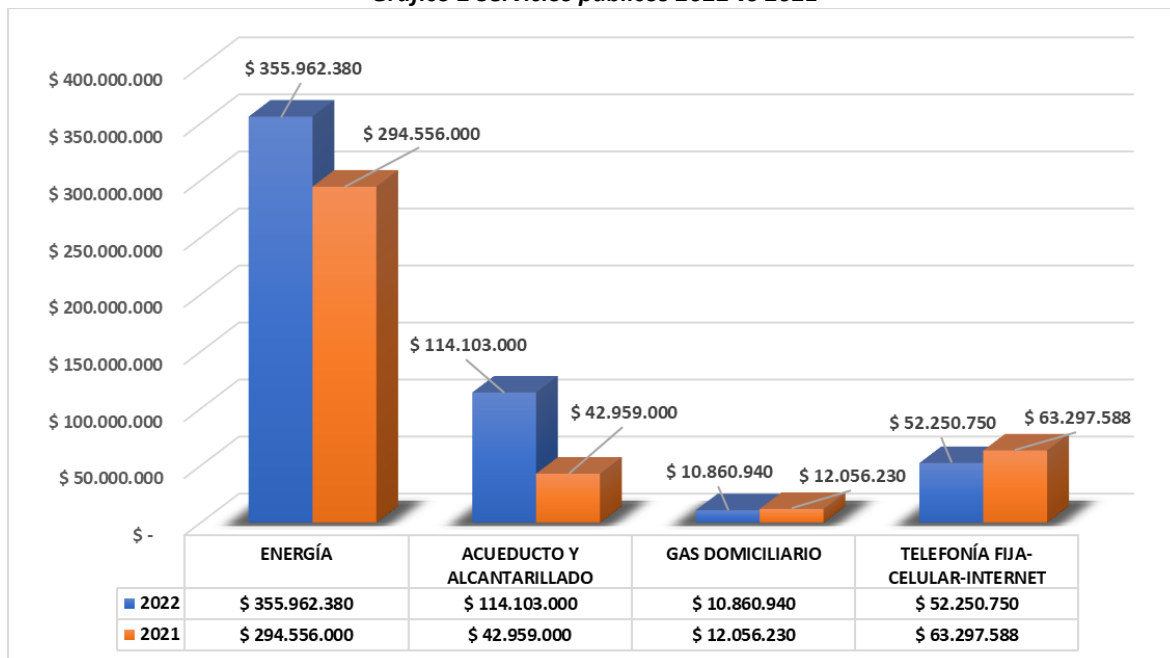
A continuación, se procede a detallar los valores pagados por la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl por concepto de servicios públicos:

Tabla 7 Servicios públicos 2022 vs 2021

SERVICIO PÚBLICO	2022	2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
ENERGÍA	\$ 355.962.380	\$ 294.556.000	\$ 61.406.380	21%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 114.103.000	\$ 42.959.000	\$ 71.144.000	166%
GAS DOMICILIARIO	\$ 10.860.940	\$ 12.056.230	-\$ 1.195.290	-10%
TELEFONÍA FIJA-CELULAR-INTERNET	\$ 52.250.750	\$ 63.297.588	-\$ 11.046.838	-17%
TOTAL	\$ 533.177.070	\$ 412.868.818	\$ 120.308.252	29%

Fuente: Control Interno, basado en información de Costos (2023)

Gráfico 2 Servicios públicos 2022 vs 2021



Fuente: Control Interno, basado en información de Costos (2023)

Las variaciones más representativas que se incrementaron respecto a la vigencia anterior 2021 son:

- **Energía:** En el 2022 aumentó 21% que equivale a \$ 61.406.380
- **Acueducto y Alcantarillado:** En el 2022 aumentó 166% que equivale a \$ 71.144.000
- **Gas domiciliario:** En el 2022 presentó una disminución de 10% que equivale a \$ 1.195.290
- **Telefonía e internet:** En el 2022 presentó una disminución de 17% que equivale a \$ 11.046.838

CONCLUSIONES

Comparativo de nómina:

- Los gastos totales de nómina 2022 con relación a la vigencia anterior 2021 en el mismo periodo mostraron una disminución del 3%.

Servicios públicos:

- Respecto al comportamiento en el consumo de los servicios públicos, se evidenció una disminución de 10% en el servicio de Gas domiciliario, y 17% en el servicio de Telefonía e Internet; por otro lado, continua el incremento del pago de los servicios de Energía, y Acueducto y alcantarillado respectivamente.



RECOMENDACIONES

- Sensibilizar y fomentar en todos los funcionarios de la Institución la Política de Austeridad del Gasto de todas las áreas funcionales para racionalizar los consumos, especialmente en servicios públicos.
- Se resalta el compromiso de la administración en la política de austeridad salvaguardando la los estados financieros de la E.S.E. a través de todos sus servicios y unidades funcionales.
- Se recomienda seguir manteniendo un estricto control en cuanto al cronograma de mantenimiento preventivos y correctivos al parque automotor, equipos biomédicos, bienes muebles e inmuebles, con el propósito de continuar prestando servicios de salud de calidad, con oportunidad, eficiencia.



Original firmado
JAIME ORLANDO GOMEZ GONZALEZ
Asesor Oficina de Control Interno