



**INFORME DE AUSTERIDAD DEL
GASTO **SEGUNDO** 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 SEGUNDO 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



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	7
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 abril al 30 de junio de la vigencia 2024.

ALCANCE

El presente informe muestra los gastos de personal, gastos generales y de funcionamiento ejecutados durante el segundo 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 segundo trimestre de la vigencia 2024.

1.1 Planta de personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a junio 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	44
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	4
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	31
PERIODO FIJO	6
TOTAL ACTIVOS	85
VACANTES	43
TOTAL APROBADA	128



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:

- 34% Carrera Administrativa,
- 3% Nombramiento Provisional,
- 34% Vacantes,



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

- 5% Periodo fijo,
- 3% Libre Nombramiento y remoción,

•**Vinculación:** Carlos Daniel Mazabel Córdoba (Decreto de la Gobernación), Angy Julieth Suarez Pérez (Medico SSO), Maria Isabel Medina Osorio (Profesional Universitario Almacén).

•**Desvinculación:** Erika Marcela Fernández Grijalba (Medico SSO), Carlos Eduardo Rivera Rivera (Profesional Universitario Almacén), Mario Martínez Carlos (Médico Especialista Ginecólogo), Esperanza Fierro Vanegas (Subdirector Administrativo) y Guillermo Losada Buendía (Camillero).

•**Rotación de personal:** N/A.

Respecto a los gastos de personal de la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón durante el segundo 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

SEGUNDO TRIMESTRE 2024

CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	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 segundo 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 segundo 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 2do° trimestre 2024

SEGUNDO TRIMESTRE 2024		
MODALIDAD	CONTRATOS	VALOR
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 2do° trimestre de 2024:



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

Tabla 4 Valor de Servicios Públicos 2do° Trimestre 2024

SEDE	MES	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	ENERGÍA Y ALUMBRADO PÚBLICO	GAS DOMICILIARIO
PRINCIPAL	ABRIL	\$ 6.186.700	\$ 89.200.880	\$ 2.071.090
	MAYO	\$ 5.610.800	\$ 78.611.880	\$ 1.868.120
	JUNIO	SIN REPORTE	\$ 86.955.260	SIN REPORTE
ADMINISTRATIVA	ABRIL	\$ 176.616	\$ 2.597.670	0
	MAYO	\$ 411.725	\$ 2.773.050	0
	JUNIO	\$ 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 2do° Trimestre 2024

SEDE	MES	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO (M3)	ENERGÍA Y ALUMBRADO PÚBLICO (KW)	GAS DOMICILIARIO (M3)
PRINCIPAL	ABRIL	2495	116810	529,56
	MAYO	2260	106486	419,83
	JUNIO	SIN REPORTE	111075	SIN REPORTE
ADMINISTRATIVA	ABRIL	44	1906	0
	MAYO	108	2047	0
	JUNIO	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 2° 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 Junio**

3. COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

El servicio de suministro de combustible para vehículos y la planta eléctrica durante el 2do° trimestre vigencia 2024 fue:

Tabla 6 Gasto de combustible 2do° Trimestre 2024

VALOR PAGADO POR COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO
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 2do° trimestre fue de \$ 39.161.222 millones de pesos.

Tabla 7 Consumo de combustible 2do° Trimestre 2024

CONSUMO DE COMBUSTIBLE (GALONES)			
CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO
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 2do trimestre 2024 fue de 3836,60 galones.

- Durante el 2do trimestre de la vigencia 2024 no se suministró combustible a la planta eléctrica de la ESE.



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

4. INGRESOS VS COSTOS/GASTOS

La utilidad o perdida producto de la venta de servicios vs los costos por venta durante el 2do trimestre de la vigencia 2024 son:

Tabla 8 Venta de servicios Vs Costos de venta 2do trimestre 2024

VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2,024		COSTOS DE VENTAS	2024		RENTABILIDAD / PERDIDA
Urgencias	2,858,686,741	7%	Urgencias	4,654,482,300	16%	-1,795,795,559
Servicios Ambulatorios	1,584,113,167	4%	Servicios Ambulatorios	1,244,386,032	4%	339,727,135
Hospitalización	7,573,879,730	18%	Hospitalización	7,029,016,934	24%	544,862,796
Quirófanos y Sala de Partos	6,740,691,129	16%	Quirófanos y Salas de Parto	5,919,347,359	20%	821,343,770
Apoyo Diagnostico	12,422,237,553	30%	Apoyo Diagnostico	4,716,034,830	16%	7,706,202,723
Apoyo Terapeutico	8,002,215,021	19%	Apoyo Terapeutico	4,920,544,800	17%	3,081,670,221
Otros Servicios Conexos a la Salud	2,270,275,514	5%	Servicios Conexos a la Salud	1,175,229,443	4%	1,095,046,071
Sss prestados con el mecanismo de pago global prospectivo	422,745,600	1%			0%	422,745,600
Total Venta de Servicios	41,874,844,455	100%	Total Costo de Ventas	29,659,041,698	100%	12,215,802,757

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

El resultado por \$12.216 millones de pesos no incluye los descuentos a particulares que ascienden a \$27 millones de pesos, para una rentabilidad bruta de \$12.189 millones de pesos. Adicionalmente, se deben considerar los Gastos de la E.S.E. Hospital que a 30 de junio de 2024, ascienden a la suma de \$9.603 millones de pesos, un 23% de la venta de servicios, se distribuyen en administrativos (personal, generales e impuestos) con un 77%, depreciaciones, provisiones y deterioros con un 16% y otros gastos con el 7%. Con relación al año 2023 disminuyen en el 10% principalmente por el cálculo del deterioro a las cuentas por cobrar por servicios de salud que para el mismo corte del año anterior se hizo necesario reconocimiento en la suma de \$3.118 millones de pesos, durante el primer semestre del 2024 se ha reconocido la suma de \$397 millones de pesos. El resultado neto del periodo es de \$2.989 millones de pesos, representando el 7% de la venta de servicios, con una disminución del 4% con relación a la vigencia 2023, debido a que el comportamiento de la venta de servicios es similar al año anterior y los costos y gastos institucionales refleja crecimiento en un porcentaje superior.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se recomienda inspeccionar la obra de la nueva ESE que está en fase de construcción con el objetivo de determinar los posibles incrementos en el consumo de servicios públicos por la conexión en las fuentes eléctricas, acueducto, y demás servicios esenciales para el normal uso y funcionamiento de las maquinarias a cargo del contratista.
- Se recomienda realizar inspecciones periódicas a las instalaciones de los medidores y demás infraestructura de suministro de servicios públicos, 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 sin que se afecte el normal funcionamiento y prestación del servicio de salud a los usuarios.

Pág.10/11



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

- 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 o indemnizar a los demandantes debido a procedimientos médicos inadecuados, no cumplimiento de guías y protocolos, y demás situaciones que afecten la liquidez y finanzas de la institución por procesos jurídicos en contra de la ESE.
- Dar cumplimiento estricto a la Circular con el asunto de Ahorro de energía emitida desde la Subdirección Administrativa el pasado 12 de julio, ahí se adoptan unas medidas enfocadas al control y eficiencia en el consumo de servicios y demás insumos esenciales para el normal funcionamiento de la ESE.

JAIME ORLANDO GOMEZ GONZALEZ
Asesor Oficina de Control Interno