



**INFORME DE AUSTERIDAD DEL
GASTO **TERCER 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
GARZÓN - HUILA

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE DE 2024

PROCESO

GESTIÓN DE LA MEJORA CONTÍNUA

CARLOS DANIEL MAZABEL CORDOBA
Gerente

DIANA LUCIA MONTES CABRERA
Subdirección Administrativa

PABLO LEON PUENTES QUESADA
Subdirección Científica

JAIME ORLANDO GÓMEZ GONZÁLEZ
Asesor de Control Interno

GARZÓN - HUILA

Pág.2/13



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	12
5. EJECUCIÓN PRESUPUESTO MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	12
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	13



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

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 julio al 30 de septiembre de la vigencia 2024.

ALCANCE

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

1.1 Planta de personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a septiembre 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	43
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	5
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	31
PERÍODO FIJO	6
TRABAJADORES FIJOS	4
TOTAL ACTIVOS	89
VACANTES	43
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:

- 33% Carrera Administrativa,
- 23% Nombramiento Provisional,



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

- 33% Vacantes,
- 4% Periodo fijo,
- 4% Libre Nombramiento y remoción,
- 3% Trabajadores fijos

• **Vinculación:** Diana Lucia Montes Cabrera (Subdirector administrativo).

• **Desvinculación:** Mario Cometta Guarnizo (Médico general).

• **Rotación de personal:** N/A.

Respecto a los gastos de personal de la ESE Hospital Departamental San Vicente de Paúl de Garzón durante el tercer trimestre de la vigencia 2024, los conceptos de prestaciones sociales que fueron seleccionados permitieron analizar su variación y comportamiento en cada uno los meses evaluados:

Tabla 2 Prestaciones sociales

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2024			TOTAL
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
Sueldo	\$ 382.495.532	\$ 404.954.000	\$ 405.598.236	\$ 1.193.047.768
Subsidio de transporte	\$ 2.640.600	\$ 2.505.600	\$ 2.640.600	\$ 7.786.800
Auxilio de alimentación	\$ 1.599.523	\$ 1.522.476	\$ 1.599.523	\$ 4.721.522
Gastos de representación	\$ 3.487.621	\$ 3.487.621	\$ 3.487.621	\$ 10.462.863
Recargos (ordinarios, nocturnos, festivos)	\$ 113.574.443	\$ 53.396.020	\$ 58.683.116	\$ 225.653.579
Prima Vacaciones	\$ 32.756.710	\$ 20.164.337	\$ 13.944.041	\$ 66.865.088
Prima de navidad	\$ 38.363.898	\$ 37.062.903	\$ 37.277.232	\$ 112.704.033
Prima servicios	\$ 18.119.455	\$ 18.052.732	\$ 18.141.052	\$ 54.313.239
Bonificaciones (Servicios prestados, especial de recreación)	\$ 28.909.116	\$ 12.725.919	\$ 13.078.857	\$ 54.713.892
Viáticos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incapacidades	\$ 16.071.613	\$ 10.010.628	\$ 11.738.816	\$ 37.821.057
Intereses de Cesantías	\$ 6.195.556	\$ 5.219.806	\$ 5.273.374	\$ 16.688.736
Cesantías	\$ 51.609.038	\$ 43.480.995	\$ 43.927.211	\$ 139.017.244
TOTAL	\$ 695.823.105	\$ 612.583.037	\$ 615.389.679	\$ 1.923.795.821

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

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2024 de acuerdo a los conceptos seleccionados de la tabla anterior el total de gastos de la nómina fue de **\$ 1.923.795.821** millones de pesos.

En comparación a los gastos del trimestre anterior que fue de **\$ 1.652.750.725** millones de pesos, se presenta un aumento de **\$ 271.045.096** millones de pesos y una variación de 16%.



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

1.2 Contratación

Durante el tercer 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 3º trimestre 2024

TERCER TRIMESTRE 2024		
MODALIDAD	CONTRATOS	VALOR
CONVOCATORIA PUBLICA	0	\$ -
DIRECTA	68	\$ 6.972.675.721
SELECCIÓN SIMPLIFICADA	15	\$ 2.529.073.745
ORDENES DE SERVICIO	7	\$ 4.901.360
TOTAL	90	\$ 9.506.650.826

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



La ESE utilizó principalmente la contratación **Modalidad Directa** con un total de 68 contratos representando el 75% y que asciende a los \$ 6.972.675.721 millones de pesos.

- Modalidad Selección Simplificada: 15 contratos que ascienden a un valor de \$ 2.529.073.745 millones de pesos.
- Ordenes de servicio: 7 contratos que ascienden a un valor de \$ 4.901.360 millones de pesos.



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

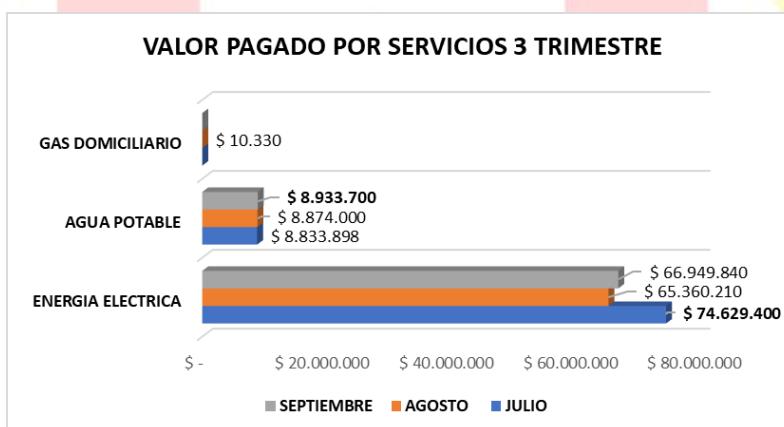
2. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS

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 3° trimestre de 2024:

Tabla 4 Valor de Servicios Públicos 3° Trimestre 2024

CONCEPTO	VALOR PAGADO POR SERVICIOS			
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
ENERGIA ELECTRICA	\$ 74.629.400	\$ 65.360.210	\$ 66.949.840	\$ 206.939.450
AGUA POTABLE	\$ 8.833.898	\$ 8.874.000	\$ 8.933.700	\$ 26.641.598
GAS DOMICILIARIO	\$ 10.330	\$ 10.330	\$ 10.330	\$ 30.990
				\$ 233.612.038

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



- La energía eléctrica es el mayor valor a pagar con un total de \$206.939.450 millones de pesos.
- El servicio de gas domiciliario registra únicamente la tarifa mínima o básica, debido a que ya no se encuentra habilitada la cocina por el proyecto de la construcción de la nueva ESE, y se contrató el servicio de raciones de alimentos para garantizar el suministro de dietas a pacientes y demás casos especiales.
- Para el periodo del 3° trimestre el valor total pagado por servicios públicos domiciliarios fu de \$233.612.038 millones de pesos.

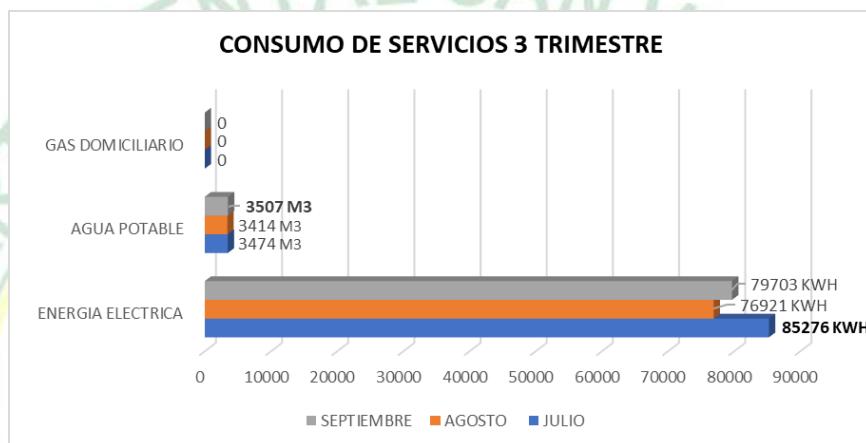


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE
PAÚL GARZÓN - HUILA
NIT: 891.180.026-5

Tabla 5 Consumo de servicios 3 Trimestre

CONCEPTO	CONSUMO DE SERVICIOS		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
ENERGIA ELECTRICA	85276	76921	79703
AGUA POTABLE	3474	3414	3507
GAS DOMICILIARIO	CARGO FIJO	CARGO FIJO	CARGO FIJO

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



Para el periodo del 3° trimestre 2024 los consumos por concepto de servicios públicos domiciliarios fueron los siguientes:

- Agua potable **10395 M3**
- Energía eléctrica **241900 KWH**
- Gas domiciliario **0 M3**

3. COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

El servicio de suministro de combustible para vehículos y la planta eléctrica durante el 3° trimestre vigencia 2024 fue:



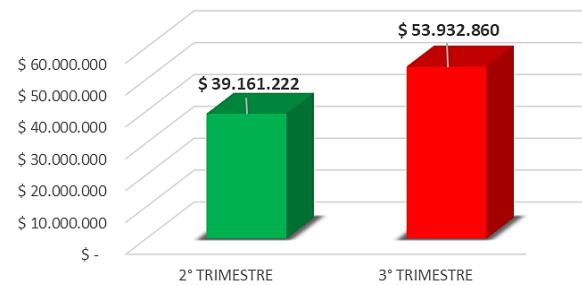
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE
PAÚL GARZÓN - HUILA
NIT: 891.180.026-5

Tabla 6 Valor pagado por combustible 3º Trimestre 2024

CONCEPTO	VALOR PAGADO POR COMBUSTIBLE		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
HYUNDAI OET-410 (AMBULANCIA)	\$ -	\$ -	\$ -
CHEVROLET OLN-413 (AMBULANCIA)	\$ 2.874.412	\$ 3.503.066	\$ 5.624.369
NISSAN OLN-417 (AMBULANCIA)	\$ 5.182.637	\$ 5.294.575	\$ 3.251.485
CHEVROLET OXB-123 (VEHÍCULO APOYO)	\$ -	\$ -	\$ -
NISSAN GEV388 (CARRO GERENCIA)	\$ 1.892.388	\$ 3.084.566	\$ 3.459.418
NISSAN OLN-423 (AMBULANCIA)	\$ 4.882.120	\$ 6.973.175	\$ 6.508.481
PLANTA ELÉCTRICA	\$ 817.552	\$ 584.616	\$ -
	\$ 15.649.109	\$ 19.439.998	\$ 18.843.753
			\$ 53.932.860

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

VALOR PAGADO COMBUSTIBLE
2 TRIMESTRE VS 3 TRIMESTRE 2024



- El gasto total en combustible durante el 3º trimestre fue de **\$ 53.932.860** millones de pesos.
- En comparación al valor pagado del trimestre anterior se presentó un aumento de **\$14.771.638** millones de pesos.

Tabla 7 Consumo de combustible 2doº Trimestre 2024

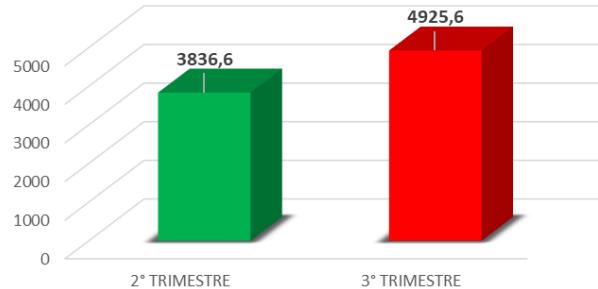
CONCEPTO	CONSUMO DE COMBUSTIBLE (GALONES)		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
HYUNDAI OET-410 (AMBULANCIA)			
CHEVROLET OLN-413 (AMBULANCIA)	287,729	343,75	523,958
NISSAN OLN-417 (AMBULANCIA)	518,782	518,559	293,927
CHEVROLET OXB-123 (VEHÍCULO APOYO)			
NISSAN GEV388 (CARRO GERENCIA)	117,321	189,868	212,234
NISSAN OLN-423 (AMBULANCIA)	488,7	684,572	606,824
PLANTA ELÉCTRICA	81,84	57,541	0,000
	1494,37	1794,29	1636,94
			4925,60

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



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

CANTIDAD CONSUMO DE COMBUSTIBLE
2 TRIMESTRE VS 3 TRIMESTRE 2024



- El consumo total en combustible durante el 3° trimestre 2024 fue de **3.836,60** galones.
- En comparación al consumo del trimestre anterior se presentó un aumento de **1.089** galones de combustible.

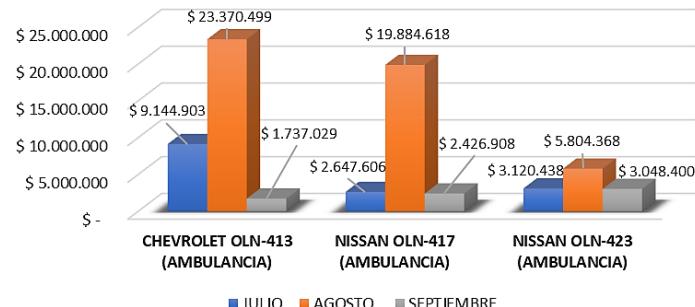
Tabla 8 Gastos de mantenimiento vehicular 3° trimestre 2024

GASTOS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
CHEVROLET OLN-413 (AMBULANCIA)	\$ 9.144.903	\$ 23.370.499	\$ 1.737.029
NISSAN OLN-417 (AMBULANCIA)	\$ 2.647.606	\$ 19.884.618	\$ 2.426.908
NISSAN OLN-423 (AMBULANCIA)	\$ 3.120.438	\$ 5.804.368	\$ 3.048.400
	\$ 14.912.947	\$ 49.059.485	\$ 7.212.337
			\$ 71.184.769

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

GASTOS MANTENIMIENTO VEHICULAR 3°
TRIMESTRE 2024



- El gasto total en mantenimiento vehicular durante el 3° trimestre 2024 fue de **\$71.184.769** millones de pesos.
- El vehículo que registró mayor gasto en mantenimiento fue la **CHEVROLET OLN-413 (AMBULANCIA)** por un valor total de **\$ 34.252.431** millones de pesos.



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

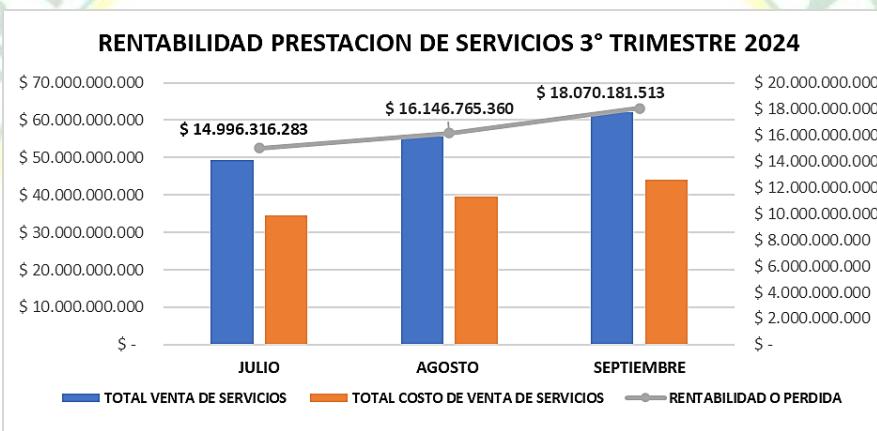
4. INGRESOS VS COSTOS/GASTOS

La utilidad o perdida producto de la venta de servicios vs los costos por venta durante el 3° trimestre de la vigencia 2024 es:

Tabla 9 Venta de servicios Vs Costos de venta 3° trimestre 2024

CONCEPTO	INGRESOS VS COSTOS DE SERVICIOS 3° TRIMESTRE		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	\$ 49.422.247.444	\$ 55.683.524.769	\$ 62.068.961.591
TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	\$ 34.425.931.161	\$ 39.536.759.409	\$ 43.998.780.078
RENTABILIDAD O PERDIDA	\$ 14.996.316.283	\$ 16.146.765.360	\$ 18.070.181.513
			\$ 49.213.263.156

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



El resultado total del 3° trimestre respecto a la rentabilidad bruta fue de \$ 49.213.263.156 millones de pesos, arrojando una variación positiva que fue constante durante el trimestre.

5. EJECUCIÓN PRESUPUESTO MANTENIMIENTO HOSPITALARIO

Para la vigencia 2024 el presupuesto designado para el Mantenimiento Hospitalario fue un total de \$8.223.949.080 millones de pesos que corresponde al 5% del presupuesto total de la ESE el cual es de \$164.478.981.607 millones de pesos y cuya ejecución es la siguiente:

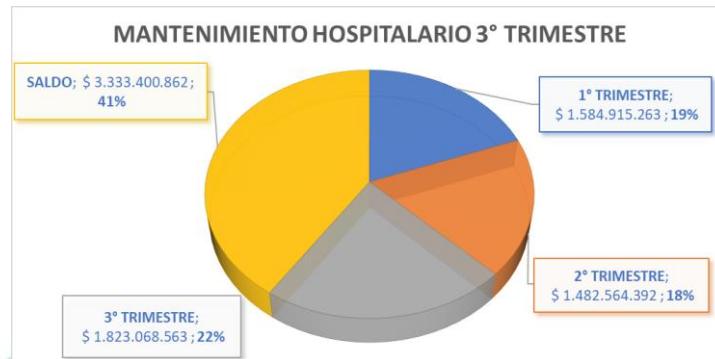
Tabla 10 Ejecución presupuestal mantenimiento hospitalario 2024

Concepto	1° TRIMESTRE	2° TRIMESTRE	3° TRIMESTRE	4° TRIMESTRE	
Mantenimiento Hospitalario	\$ 1.584.915.263	\$ 1.482.564.392	\$ 1.823.068.563	\$ -	
Presupuesto Mantenimiento	\$ 8.223.949.080	Ejecutado	\$ 4.890.548.218	Saldo por ejecutar	\$ 3.333.400.862

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



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



El presupuesto ejecutado a 30 de septiembre corresponde a \$4.890.548.218 millones de pesos el cual representa un 59% de ejecución, y cuyo saldo es \$3.333.400.862 millones de pesos que presenta el 41%.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 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.
- Se recomienda hacer un control estricto al plan de contingencias de la ESE en especial durante la fase de construcción del nuevo hospital.
- 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.
- Se recomienda tener actas con evidencias fotográficas del antes y después de la instalación de los repuestos y demás insumos por concepto de mantenimiento vehicular, mantenimiento de equipos biomédicos, entre otros y anexarlo a la hoja de vida.


JAIME ORLANDO GOMEZ GONZALEZ

Asesor Oficina de Control Interno