

PERIODO	CUARTO TRIMESTRE (OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 Del 2024).
ÁREA O DEPENDENCIA	OFICINA DE CONTROL INTERNO
RESPONSABLE	RUBY ESNEDA MARIN LOPEZ
DIRIGIDO A	GERENCIA H.S.J.D.
REFERENCIA	INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO
OBJETIVO	Verificar la Austeridad y eficiencia en el gasto público, analizar los gastos realizados durante el periodo 01 de OCTUBRE al 31 de DICIEMBRE del 2024, que estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad, dar cumplimiento a la norma establecida en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.
ALCANCE	Informe, resultado de la Verificación, con recomendaciones que aporten y favorezca el mejoramiento continuo y la toma de decisiones en el tema de austeridad de la entidad.
FUNDAMENTO NORMATIVO	En cumplimiento a lo establecido en los Decretos 984 de 2012, 1737, 1738, 2209 de 1998 y el decreto 2445 de 2000, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Decreto Departamental 002811 del 01 de Septiembre de 2014, que imparte políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos.

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO DE LA AUSTERIDAD EN EL GASTO

La Oficina de Control interno de la Entidad, realiza seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno, que tiene como propósito, ser el control de los controles; para este informe se tuvo en cuenta lo definido en las políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia del gasto de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

El Informe se emite, teniendo en cuenta los gastos causados durante el CUARTO trimestre del año 2024, haciendo un comparativo con el CUARTO trimestre del 2023.

Se da a conocer las variaciones más relevantes en los gastos de funcionamiento, tomando como base la fuente de información para este análisis, los gastos causados que registra el área de contabilidad. Teniendo en cuenta la matriz de austeridad usada para definir el porcentaje del gasto, se encontró que:

INFORME DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CUARTO TRIMESTRE 2024/2023			
NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2024	%
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	0	69,138,732	100%
MANTENIMIENTO EDIFICIO	90,992,557	253,627,432	179%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	5,453,176	0	-100%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	524,020	4,368,970	734%
SERVICIOS PUBLICOS	218,290,853	233,345,990	7%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	22,671,303	7,387,022	-67%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRICRICIONES	9,583,207	5,443,056	-43%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	96,010,870	75,846,067	-21%
ELEMENTOS DE CAFETERIA	15,266,726	2,113,684	-86%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	135,221,721	103,912,641	-23%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,610,885	12,437,888	88%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	1,066,609	100%
GASTOS DE CONTROL DE CALIDAD	4,174,677	2,239,110	-54%
HONORARIOS Y SERVICIOS	5,568,880,761	6,338,508,956	14%
TOTAL	6,173,680,756	7,109,436,157	15%

FUENTE DE INFORMACIÓN: área de contabilidad.

PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO: Este rubro presento un incremento del 100% del en este trimestre del 2024.

MANTENIMIENTO DE EDIFICIO: Este rubro presentó un incremento del 179%, este se debe a que en el cuarto trimestre del 2024, se contrató más servicios para el mantenimiento del edificio.

MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA: Este rubro presento una disminución del 100%, esto se debe a que en el cuarto trimestre 2024 no hubo causación por este rubro, y en el mismo trimestre 2023, si hubo prestaciones de servicios.

MANTENIMIENTOS DE VEHICULOS: Este rubro presentó un incremento del 734%, se debe a que en el cuarto trimestre 2023 se causó \$ 524.020 por 3 mantenimientos y en el mismo trimestre del 2024 por este mismo servicio se paga 4'368.970 pesos. El porcentaje es muy relevante pero la cuantía no es significativa.

SERVICIOS PUBLICOS (agua, energía, teléfono celular y fijo): Este rubro presentó un incremento en el gasto del 7%, ya que en el cuarto trimestre del 2023 se causó \$218'290.853, y en el mismo trimestre del 2024 se causa \$ 233'345.990.

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA: Hubo una austeridad del 67% ya que los gastos se disminuyeron de 22'671.303 del cuarto trimestre del 2023 a 7387022, Para el mismo periodo 2024.

IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES bajo el gasto en un 43% igualmente el rubro de COMUNICACIONES Y TRANSPORTE en un 21%. GASTOS DE CONTROL DE CALIDAD en un 54%,

ELEMENTOS DE CAFETERIA hubo un ahorro de un 86% Y VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE UN 23%

mientras que COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES incremento en un 88% Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE un **100%** teniendo en cuenta que en el 2023 no se causó dicho gasto, para los HONORARIOS Y SERVICIOS se tuvo una austeridad del 14%.

CONCLUSION: Para este periodo (cuarto trimestre del 2024 en comparación con el mismo del 2023) hubo un incremento del 15% ósea no se evidencio austeridad.

Se realiza un análisis de los servicios por cada empresa, valoración (consumos y costos) del cuarto trimestre 2023-2024. Así:

**COMPORTAMIENTO EN EL CONSUMO DE LOS SERVICIOS CUARTO TRIMESTRE
2023/2024**

SERVICIO: ACUEDUCTO		SERVICIO: ENERGIA	
AÑO 2023	\$ 44,744,167	AÑO 2023	\$ 209,867,904
AÑO 2024	\$ 94,663,492	AÑO 2024	\$ 196,218,426
DIFERENCIA	-\$ 49,919,325	DIFERENCIA	\$ 13,649,478
VARIACIÓN	111.57%	VARIACIÓN	-6.50%

SERVICIO: TELEFONIA FIJA		SERVICIO: TELEFONIA MOVIL	
AÑO 2023	\$ 15,495,597	AÑO 2023	\$ 5,360,844
AÑO 2024	\$ 15,057,420	AÑO 2024	\$ 9,386,278
DIFERENCIA	\$ 438,177		
VARIACIÓN	-2.83%	VARIACIÓN-	42.89%

FUENTE DE INFORMACIÓN: líder administrativo

SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD 2024 (Cuarto Trimestre 2024)

En relación al seguimiento del plan de austeridad cuarto trimestre 2024, (fuente área de planeación y líder administrativa 2024) se revisa las medidas para la optimización de recursos, se logra culminar la anualidad con este cuarto trimestre así:

1. MEDIDAS PARA LA OPTIMIZACIÓN DE RECURSOS EN LA CONTRATACIÓN PÚBLICA

CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN

1. se elaboran únicamente contratos de apoyo a la gestión.
2. las horas que se prestan adicionales o extras son compensados.
3. el trabajo suplementario es programado por cuadro de turno.

RACIONALIZACIÓN EN LA CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS.

Los proyectos y estudios se están adelantando con recurso propio y se optimizan los análisis realizados.

CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS.

Se cuenta con un contrato interadministrativo para el suministro de las dietas hospitalarias. Las obras civiles se realizan a través del personal de mantenimiento, y represente un bajo costo e inversión.

COMITÉS FIDUCIARIOS DE LOS PATRIMONIOS AUTÓNOMOS QUE MANEJEN RECURSOS PÚBLICOS.

A la fecha no existe comité de encargos fiduciarios y patrimonios autónomos.

CONFLICTO DE INTERESES.

No se ha adelantado proceso para concurso de méritos, por lo tanto no aplica selección de interventores.

UTILIZACIÓN DE LA PLATAFORMA SECOP PARA LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL

Toda la contratación se gestiona a través de la plataforma de Colombia compra eficiente.

REVISIÓN DE LOS MECANISMOS DE ADQUISICIÓN CONSOLIDADA DE BIENES Y SERVICIOS Y DEL ESQUEMA DE LOS ACUERDOS MARCO.

La compra de servicios de salud se realiza a través de contratación directa, se publicó en la plataforma de Colombia Compra eficiente, la compra de medicamentos y dispositivos médicos se hace de forma electrónica a través de la plataforma OKA.

MEDIDAS CONTRA LA AFECTACIÓN DE LA COMPETENCIA EN LOS PROCESOS CONTRACTUALES.

En el último trimestre se dejaron de presentar procesos de selección. No se presentaron hechos que ameritaran ser reportados como sospechosos de cualquier acto posible de considerarse indebido.

REPORTES MENSUALES DE LA AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN COLOMBIA COMPRA EFICIENTE.

Se realiza la contratación de conformidad a nuestro manual de contratación.

LIQUIDACIÓN OPORTUNA DE LOS CONTRATOS ESTATALES

Se liquidan de conformidad a lo establecido en la normativa vigente y de acuerdo con el manual de contratación.

2. AUSTERIDAD EN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

PROHIBICIÓN DE INDEMINIZACIÓN DE VACACIONES (no se ha reconocido en dinero períodos acumulados).

COMISIONES Y VIÁTICOS (Se han reconocido muy mínimamente los viáticos, se ha concedido el transporte a los colaboradores que requieren desplazarse a actividades laborales.

VEHÍCULO (Se disminuyó los transportes haciendo uso del vehículo institucional.

ARENDAMIENTO DE SEDES Se recobró espacios que se encontraban alquilados para ser optimizados en la prestación de servicios.

COMBUSTIBLES Se lleva control del combustible por cada vehículo, y se verifican las tirillas de tanqueo que contengan fecha y hora de ello.

- PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES
1. se busca el patrocinio de proveedores o entidades
 2. La impresión de tarjetas o material educativo, se realiza desde el área de comunicaciones, se usa al mínimo las impresiones a color.
 3. Se utilizan las redes sociales y página web como medio informativo.
 4. Desde el área de sistemas se lleva control de cambios de tóner, se verifica el número de impresiones, y se utilizan genéricos.
 5. Se recicla el papel para que las dependencias utilicen y se ha pasado más a lo digital como política gubernamental y la nueva gerencia.
 6. Se utiliza las pantallas de llamados de pacientes como medio informativo al usuario evitando las impresiones de papel.
 9. Implementación de radicación de documentos de manera digital.
 10. Se establece que las licencias únicamente necesarias.
 11. uso de impresoras compartidas por dependencias.
 12. Solo se adquirió la licencia de Adobe Premiere para temas de diseño y edición, los demás programas utilizados se hacen a través de versiones gratuitas,
 13. para la señalización se impactó mediante la reutilización de acrílicos existentes.

14, En medios de circulación oficial solo se utilizan para comunicaciones en las que son de carácter obligatorio como edictos.

SERVICIOS PÚBLICOS 1. Se realizaron infografías ambientales fomentando el cuidado y uso racional del recurso hídrico.

2. Se reutilizaron señalización institucional (desactualizada) para la generación de avisos informativos

3. Se cambió las luminarias de ambas sedes por tipo led,

4. Los documentos de calidad se encuentran en un 100% en la biblioteca institucional con acceso para todo el personal.

5. El impacto en el uso de material biodegradable y desechable

6. Se tiene la campaña de las botellitas de amor en donde se recicla el papel de envolturas.

ESQUEMAS DE SEGURIDAD (se cuenta con la prestación de servicio de una empresa de vigilancia y personal de ronderos que apoyan el servicio). VIGILANCIA (se cuenta con cámaras de seguridad. Los medios tecnológicos utilizados para la monitorización del hospital son en apoyo con la empresa de vigilancia.)

3. MEDIDAS PARA PROMOVER LA TRANSPARENCIA EN LA GESTIÓN

HABILITACIÓN DE CANALES DE DENUNCIA La entidad tiene habilitado a través de la página institucional un sistema de recepción de PQRS, las denuncias recibidas sobre presunta corrupción son gestionados por el oficial de cumplimiento del SICOF y del PTEE a las autoridades competentes en caso de presentarse.

AUTOMATIZACIÓN DE LOS TRÁMITES DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS Se actualizo actualizado los 9 trámites, se actualizó la página web, de acuerdo a los requerimientos del ITA.

PROCESOS JUDICIALES En todos los contratos que se elaboran en la entidad los mismos cuentan con la cláusula de inhabilidades e incompatibilidades

4. OTRAS MEDIDAS. EVENTOS

1. Las Capacitaciones se realizan de manera virtual, en el aula virtual de la institución.

2. Implementó la cultura de cero papel, a través de mecanismos digitales.

3. Los eventos realizados en los últimos trimestres fueron todos con apoyo de externos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES:

Es importante anotar que para este cuarto trimestre, hubo incremento de los gastos en un 15% comparado con el tercer trimestre del 2024 que fue de un 1%.

Revisar el rublo de servicios públicos, ya que se incrementó en un 26%, teniendo en cuenta que el servicio del agua el incrementado en el consumo es el mas alto en un 111.57%.

Se denota para este trimestre un ahorro en el rubro de publicidad y propaganda el cual disminuyo en un 67%.

Importante elaborar el plan de austeridad 2025, con acciones más medibles y alcanzables por parte del área financiera, con el fin de poder realizar un seguimiento más objetivo y acertado.

La construcción el del plan de austeridad 2025, debe ser más participado y socializado a los líderes de las diferentes áreas y demás personal de la entidad, brindar capacitaciones y sensibilizar al personal en general sobre el tema del ahorro y/o austeridad en los gastos de funcionamiento, en especial de servicios públicos.

Revisar y hacer seguimiento a los rubros en los cuales hubo un notorio incremento.



Ruby Esneda Marín López
Jefe de Control Interno.

