

PERIODO	PRIMER TRIMESTRE (Enero 01 a Marzo 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 y en el gasto público, analizar que los gastos ejecutados durante el periodo enero 01 a 31 de marzo 2024, estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad, dar el 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 y 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 INFORME DE LA AUSTERIDAD 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 primer trimestre del año 2024, haciendo un comparativo con el primer 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.	

INFORME DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PRIMER TRIMESTRE 2024/2023			
NOMBRE	AÑO 2023	AÑO 2024	%
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	33,291	6,102,505	18231%
MANTENIMIENTO EDIFICIO	13,594,586	1,928,294	-86%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	1,323,033	0	-100%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	57,120	555,540	873%
SERVICIOS PUBLICOS	43,388,891	46,268,622	7%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5,281,303	1,671,295	-68%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRICRICIONES	8,971,228	4,653,054	-48%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28,807,532	25,868,500	-10%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,722,612	2,896,766	68%
HONORARIOS Y SERVICIOS	1,507,651,873	1,493,508,366	-1%
TOTAL	1,617,132,476	1,583,452,942	-2%

FUENTE DE INFORMACIÓN: área de contabilidad.

PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO: Este rubro presento un incremento del 18231% esto se debe a que en el primer trimestre del 2024 se causó un valor de \$6.102.505 por este rubro, y en el primer trimestre 2023 se causó solo \$33.291.

MANTENIMIENTO DE EDIFICIO: Este rubro presentó una disminución del -86%, este se debe a que en el primer trimestre del 2024, se contrataron menos servicios para el mantenimiento del edificio, se realizaron mantenimientos menores como Fumigación, agropuestos de oriente y benemérito cuerpo de bomberos; mientras que en el mismo trimestre del 2023, se causó 8 prestaciones de servicios para mantenimiento.

MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA: Este rubro presento una disminución del 100%, esto se debe a que en el primer trimestre 2024 no hubo causación por este rubro.

MANTENIMIENTOS DE VEHICULOS: Este rubro presentó un incremento de 873%, se debe a que en el primer trimestre 2023 se causó 57.120 por un solo mantenimiento. Es importante anotar que la variación en valor es muy relativa ya que solo se incrementa 498.420 pesos.

SERVICIOS PUBLICOS (agua, energía, teléfono): Este rubro presentó un incremento del 7%, este incremento está dentro de los parámetros legales ya que cada año de acuerdo al IPC se incrementan los servicios públicos.

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA: Este rubro presento una disminución de -68%, se debe a que en el primer trimestre del 2023 se causó:

ECHEVERRI ECHEVERRI OLIVERIO DE JESUS	\$2.250.000 y en el primer trimestre de 2024 se causó \$ 750.000
GARCIA HENAO MARIA ELENA	\$1.300.000 en el 2023, y no tuvo causación en el primer trimestre de 2024.

IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRICRIONES: Este rubro presento una disminución de -48%, esto se debe a que se causó en el 2024, \$4.653.054 con la FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES FENALCO SECCIONAL ANTIOQUIA. Y se celebró 2 contratos más que sumó un valor de \$8.971.228.

COMUNICACIONES Y TRANSPORTES: Este rubro presentó una disminución del 10%, esto se debe a que en el primer trimestre 2023 se causó \$ 28.763.732 con CONSULTORIA LOGISTICA TRANSPORTE J&L SAS, en el primer trimestre 2023 se causaron tres servicios y en mismo trimestre 2024 se suscribió dos contratos.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES: Este rubro presentó un aumento del 68%, esto se debe a que en el primer trimestre se causó menos recursos por consumo de combustible por valor de \$1.722.612, comparado con el 2024 que fue por 2.896.766 además se ha evidenciado el alto incremento del combustible por las medidas del Gobierno Nacional.

HONORARIOS Y SERVICIOS: Este rubro presentó una disminución del 1%, en el primer trimestre 2024 se causaron 15 honorarios y en el mismo trimestre del 2023 se causaron 18 contratos.

Los gastos para el primer semestre del 2024 lograron reducir en un -2%.

SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD 2024

En relación al seguimiento del plan de austeridad (fuente subgerencia administrativa y financiera abril 2024) se revisa medidas para la optimización de recursos primer trimestre, se concluye que en los ítem:

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

La entidad, no ha elaborado contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión, se ha realizado un contrato con el objeto de realizar los diseños para la estructuración del proyecto de mejoramiento y ampliación de los servicios de atención del parto y hospitalización en los espacios del anterior servicio de urgencias, estos diseños deben incluir

los componentes arquitectónicos, eléctricos e hidrosanitarios, de modo que se garanticen los insumos para el adecuado desarrollo del proyecto propuesto en el plan de acción, con eficiencia y oportunidad. No se ha adelantado procesos para concurso de méritos, y por ende selección de interventores. Acudiendo a los principios de la contratación pública es imperativo para el Hospital la publicación en el SECOP II. La entidad antes de realizar un proceso de selección, elabora los estudios previos y análisis del sector con el fin de identificar a los posibles oferentes que puedan participar en el proceso. Los contratos se liquidan de conformidad a nuestro manual de contratación, así mismo la oficina jurídica asesora a los supervisores en razón a las liquidaciones de los contratos competentes.

2. AUSTERIDAD EN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

El reconocimiento del período de vacaciones, a través de la oficina de talento humano, se estipula de acuerdo a la normativa, se concertó la programación de disfrute de vacaciones.

Se realizan capacitaciones de acuerdo al cronograma institucional 2024 y se fomenta encuentros virtuales a través de plataforma, con el fin minimizar gastos de desplazamiento y se realizan alianzas con las cajas de compensación y la A.R.L. para campañas institucionales; la impresión de tarjetas o material educativo, se propone centrarlo desde el área de comunicaciones, así se evita contratar a proveedores y se reducen costos. Se adquirió la licencia de Adobe Premiere para diseño y edición, los demás programas utilizados se utilizan en versiones gratuitas, se propone que se adquieran solo los 4 programas básicos para disminuir costos. Para la señalización interna se reutilizaron todos los acrílicos que se tenían de otras áreas reduciendo así la compra de nuevos.

La publicación en los periódicos se hacen de carácter normativo, como edictos u otras de resto toda la información es presentada a través de las redes sociales de la institución. Se realizaron infografías ambientales fomentando el cuidado y uso racional del recurso hídrico al momento de realizar una atención en salud o al percibir una situación que comprometa la disponibilidad del recurso. Se reutilizó señalización institucional (desactualizada) para la generación de avisos informativos, que mejore la cultura y desempeño ambiental frente a la utilización de los recursos naturales no renovables (agua y energía) en oficinas y baños. Se cuenta con cámaras de seguridad y se está en proceso de verificación de otras áreas que requieran el servicio, con el fin de optimizar y reducir costos.

3. MEDIDAS PARA PROMOVER LA TRANSPARENCIA EN LA GESTIÓN

La entidad tiene habilitado a través de la página institucional un sistema de recepción de PQRS a través del cual los diferentes actores pueden ingresar y denunciar presuntos actos de corrupción a través del link : formulario para denuncias y se puede hacer de forma anónima. En cuanto a la cantidad de denuncias recibidas sobre presunta corrupción estos son gestionados por el oficial de cumplimiento del SICOF y del PTEE a las autoridades competentes en caso de presentarse.

Se han actualizado los 9 trámites que se tienen para consulta de los usuarios, además se ha actualizado la página web de la entidad, de acuerdo a los requerimientos del Índice de Transparencia Acceso a la información.

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

4. OTRAS MEDIDAS

La entidad optimiza los diferentes espacios de reunión para la realización de capacitaciones al interior, de igual forma actividades derivadas de las mismas como pretest o postest se envían de manera digital y se hace uso del campus virtual para la formación del talento humano, no se realizan regalos corporativos con recursos propios, estos se gestiona con las cajas de compensación familiar y la A.R.L, sobre las necesidades de capacitación de la entidad se propende por realizar eventos virtuales donde se puedan optimizar gastos.

RECOMENDACIONES:

Es importante resaltar que en general los gastos se redujeron en un **-2%**

Revisar el consumo de mantenimiento de vehículos el cual incremento en un **873%**. El rublo de servicios públicos se incrementó en un **7%**, combustibles y lubricantes en un **68%**.

Es importante anotar que no hubo incremento de los gastos en general por el contrario hubo una austeridad son del **-2%** comparado con el trimestre anterior, del 2023.

La construcción el seguimiento y monitores del plan de austeridad 2024, debe ser 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.

Mantener estas acciones de mejora y entre otras, que conlleve a una austeridad efectiva.



Ruby Esneda Marín López
Jefe de Control Interno.