



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2024

OSCAR JOSUÉ MELO SANABRIA
Jefe Oficina de Control Interno
E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia

MARZO 31 DE 2024

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
OBJETIVO.....	4
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO TRIMESTRE 1 DE 2022	5
1. GASTOS DE PERSONAL PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	5
2. MATERIALES Y SUMINISTROS PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	5
3. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	6
4. COMUNICACIÓN, TRANSPORTE Y MENSAJERÍA PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	7
5. COMPRA DE EQUIPO PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022	8
6. SERVICIOS PÚBLICOS PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	8
7. SEGUROS PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022	9
8. COMPRA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	10
9. OTROS GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN PRIMER TRIMESTRE 2021 vs PRIMER TRIMESTRE 2022.....	10
CONCLUSIONES.....	12
RECOMENDACIONES.....	12

INTRODUCCIÓN

La oficina de Control Interno de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, de acuerdo con el decreto 1737 de 1998 y el decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, presenta el informe de Austeridad en el Gasto Público, haciendo énfasis en el artículo 22 del decreto 1737 de 2008, modificado por el artículo 01 del decreto 0984 de 2012, donde se establece que las oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar el cumplimiento de estas disposiciones al igual que la restricción en el gasto público.

Dicha oficina realizará y enviará al representante legal de la entidad u organismo respectivo el informe trimestral donde se evidencie el grado de cumplimiento de la adecuada ejecución de los recursos públicos.

Por lo mencionado en los párrafos anteriores, la oficina de Control Interno de la E.S.E Hospital San Juan de Dios del municipio de Betulia, realiza el informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al primer trimestre del año 2024, donde se describen las recomendaciones del caso con el fin de dar cumplimiento con los requerimientos del gobierno nacional en materia de Austeridad en el Gasto Público.



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

OBJETIVO

Realizar la presentación del informe de Austeridad en el Gasto Público a la Gerencia de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, para la respectiva toma de decisiones en cuanto a la optimización de recursos, así como la eficiencia y eficacia en la ejecución presupuestal

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO TRIMESTRE 1 DE 2024

1. GASTOS DE PERSONAL PRIMER TRIMESTRE 2023 vs PRIMER TRIMESTRE 2024

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Gastos de personal Administrativos y Operativos	\$ 141,994,158.99	\$ 141,443,788.00	-\$ 550,370.99	-0.39%
TOTAL	\$ 141,994,158.99	\$ 141,443,788.00	-\$ 550,370.99	-0.39%

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se presentaron pagos por concepto de gastos de personal de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, incluyendo los Contratos por Prestación de Servicios, por valor de \$ 141.443.788,00 mostrando una disminución por valor de \$ -550.370,99 con respecto al primer trimestre de la vigencia 2023, que equivale al -0.39%



2. MATERIALES Y SUMINISTROS PRIMER TRIMESTRE 2023 vs PRIMER TRIMESTRE 2024

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Materiales y suministros	\$ 214,877.00	\$ -	-\$ 214,877.00	-21487700%
TOTAL	\$ 214,877.00	\$ -	-\$ 214,877.00	-21487700%

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se presentaron pagos por conceptos de Materiales y suministros por valor de \$ 0, mostrando una disminución



Creciendo juntos

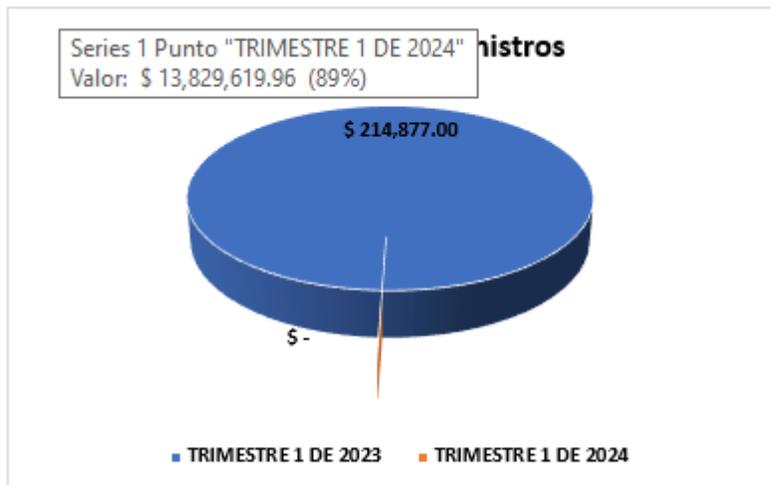
INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

del -21487700% con respecto a la vigencia 2023; los pagos incluidos en el rubro en mención corresponden a Alimentación, Maquinas, Muebles, equipos menores, combustible y elementos de aseo.



3. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO PRIMER TRIMESTRE 2023 vs PRIMER TRIMESTRE 2024

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Mantenimiento Hospitalario	\$ 1,650,000.00	13,829,619.96	\$ 12,179,619.96	88.07%
TOTAL	\$ 1,650,000.00	\$ 13,829,619.96	\$ 12,179,619.96	88.07%

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se presentaron pagos por concepto de Mantenimiento Hospitalario por valor de \$ 13.829.619,96, reflejando un aumento del 88.07% con respecto a los mantenimientos realizados en el primer trimestre de 2023; dichos pagos corresponden a mantenimientos realizados a Equipos Biomédicos e Industriales de la E.S.E.



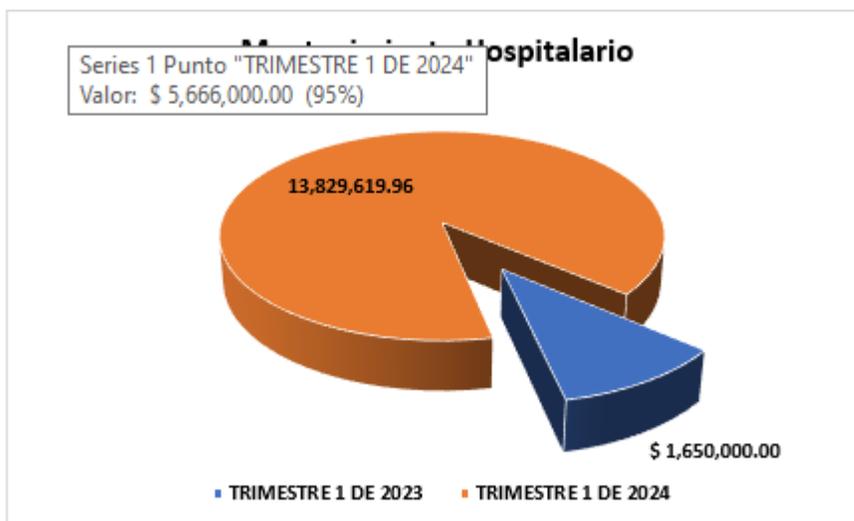
Creciendo juntos

INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021



4. COMUNICACIÓN, TRANSPORTE Y MENSAJERÍA PRIMER TRIMESTRE 2024 vs PRIMER TRIMESTRE 2023

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Comunicación, Transporte y Mensajería	\$ 278,100.00	\$ 5,666,000.00	\$ 5,387,900.00	95.09%
TOTAL	\$ 278,100.00	\$ 5,666,000.00	\$ 5,387,900.00	95.09%

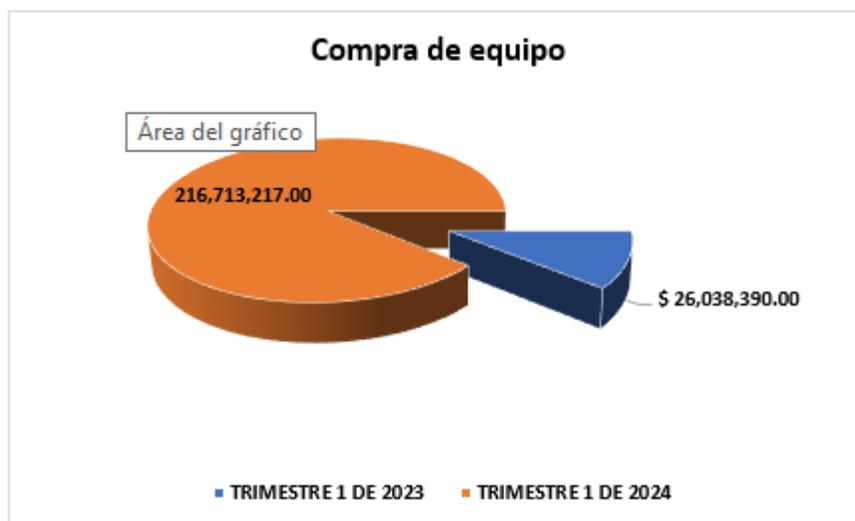
Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se presentaron pagos por concepto de Comunicación, Transporte y Mensajería por valor de \$ 5.666.000,00, reflejando un aumento del 95.09% con respecto a los pagos realizados por estos conceptos durante el primer trimestre de 2023.



5. COMPRA DE EQUIPO PRIMER TRIMESTRE 2024 vs PRIMER TRIMESTRE 2023

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)
Compra de Equipo	\$ 26,038,390.00	216,713,217.00	87.98%
TOTAL	\$ 26,038,390.00	\$ 216,713,217.00	87.98%

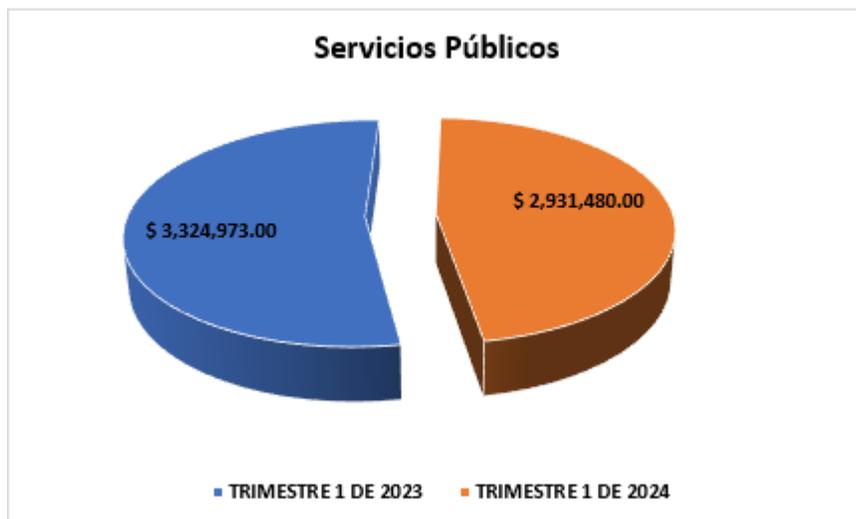
Durante el primer trimestre de 2024 se realizó compra de equipos por valor de \$216.713.217,00 para la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, y en el primer trimestre de 2023 se realizó compra de equipos por valor de \$ 26.038.390,00, donde nos refleja un porcentaje del 87.98%.



6. SERVICIOS PÚBLICOS PRIMER TRIMESTRE 2024 vs PRIMER TRIMESTRE 2023

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Servicios Públicos	\$ 3,324,973.00	\$ 2,931,480.00	-\$ 393,493.00	-13.42%
TOTAL	\$ 3,324,973.00	\$ 2,931,480.00	-\$ 393,493.00	-13.42%

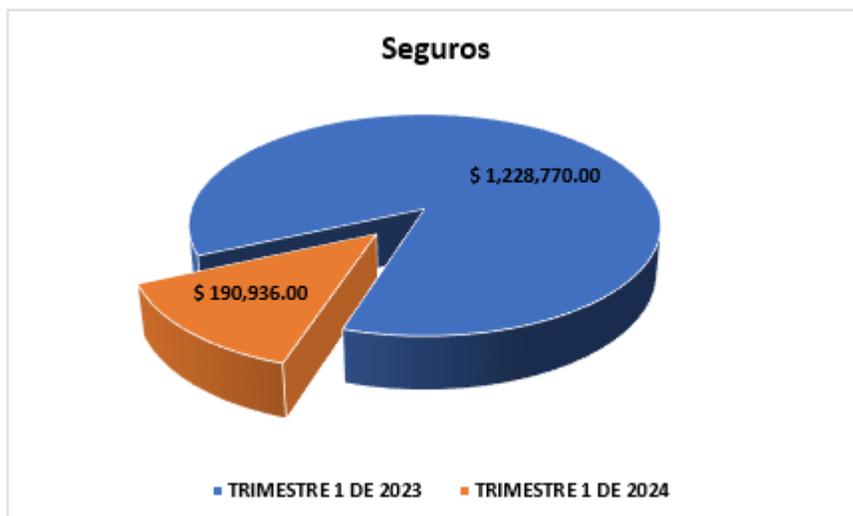
Durante el primer trimestre del año 2024 se cancelaron por concepto de Servicios Públicos un total de \$ 2.931.480,00, mostrando una disminución del -13,42% en el consumo de estos; los servicios públicos a los que hace alusión el presente apartado se refieren a luz, agua, gas e internet.



7. SEGUROS PRIMER TRIMESTRE 2024 vs PRIMER TRIMESTRE 2023

RUBRO	TRIMESTRE 1 DE 2023	TRIMESTRE 1 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Seguros	\$ 1,228,770.00	\$ 190,936.00	-\$ 1,037,834.00	-543.55%
TOTAL	\$ 1,228,770.00	\$ 190,936.00	-\$ 1,037,834.00	-543.55%

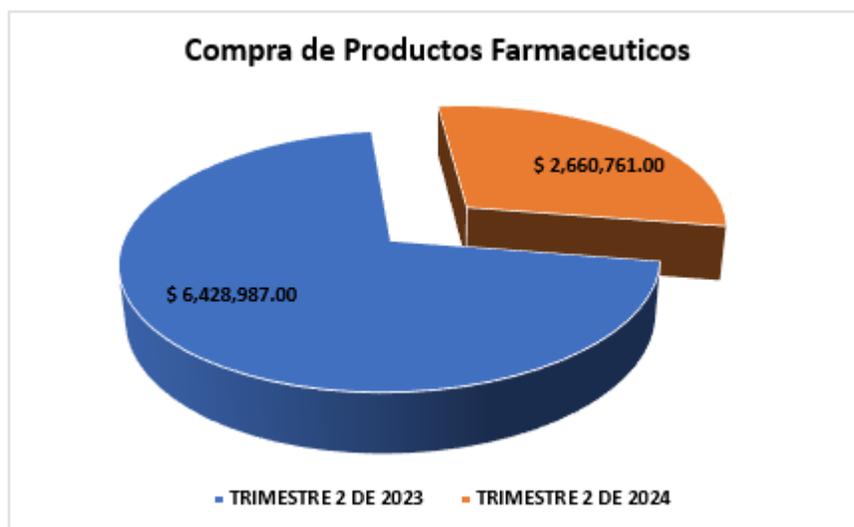
Para el primer trimestre de la vigencia 2024 se ha cancelado por concepto de Seguros un valor de \$ 190.936,00, reflejando una disminución del -543.55% en el valor cancelado en el primer trimestre de la vigencia 2023. Dentro del rubro de Seguros se encuentran los seguros por SOAT y seguros generales de la E.S.E.



8. COMPRA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS PRIMER TRIMESTRE 2024 vs PRIMER TRIMESTRE 2023

RUBRO	TRIMESTRE 2 DE 2023	TRIMESTRE 2 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Compra de Productos Farmaceuticos	\$ 6,428,987.00	\$ 2,660,761.00	-\$ 3,768,226.00	-141.62%
TOTAL	\$ 6,428,987.00	\$ 2,660,761.00	-\$ 3,768,226.00	-141.62%

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se realizan compras de Productos Farmacéuticos por valor de \$ 2.660.761,00 reflejando una disminución en las mismas del -141.62%; esto debido a que disminuyó el consumo y compra de medicamentos de los usuarios de la E.S.E.



9. OTROS GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN PRIMER TRIMESTRE 2024 vs PRIMER TRIMESTRE 2023

	TRIMESTRE 2 DE 2023	TRIMESTRE 2 DE 2024	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN (%)
Material Médico-Quirúrgico	\$ 302,110.00	\$ 1,109,754.00	\$ 807,644.00	72.78%
Material de Odontología	\$ 13,789.00	\$ 256,327.00	\$ 242,538.00	94.62%
Material de Laboratorio		\$ 1,333,255.00	\$ 1,333,255.00	100.00%
TOTAL	\$ 315,899.00	\$ 2,699,336.00		



INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

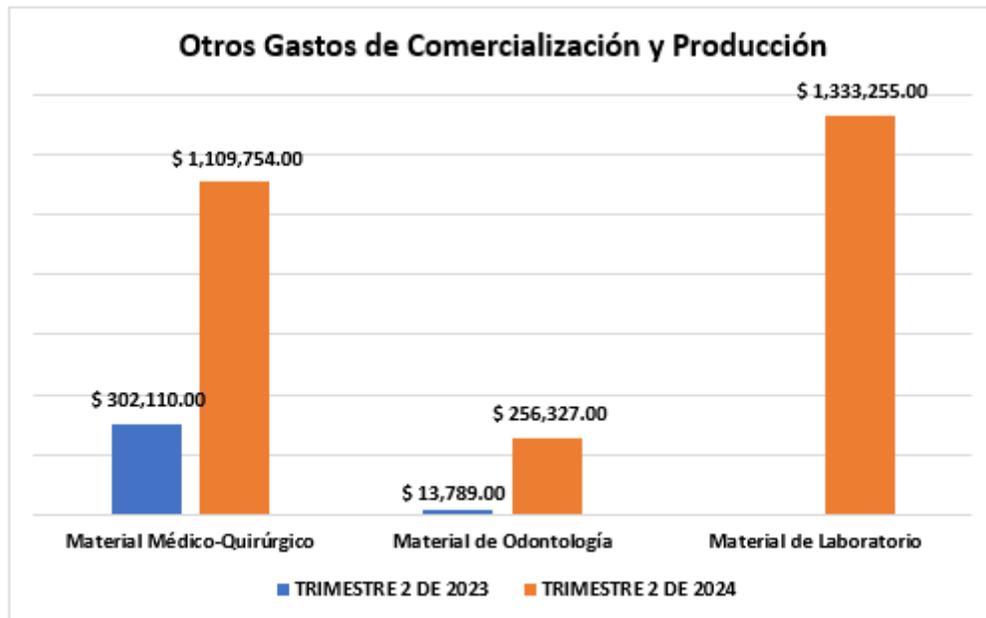
COD: FR-SIAU-04

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

Para el primer trimestre de la vigencia 2024 se puede observar que:

- La compra de Material Médico-Quirúrgico por valor de \$ 1.109.754,00 refleja un incremento de 72,78% con respecto al primer trimestre de la vigencia 2023, esto a causa del incremento de los usuarios de la E.S.E.
- La compra de Material de Odontología por valor de \$ 256.327,00 refleja un incremento de 94.62% con respecto al primer trimestre de la vigencia 2023, esto a causa del incremento de los usuarios que asisten a odontología en la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia.
- La compra de Material de Laboratorio por valor de \$ 1.333.255,00 permite observar un incremento del 100% en la adquisición de este, debido a que a corte 31 de diciembre de 2023 se contaba con dicho material en stock, por ende, la adquisición de este aumento a corte 31 de marzo de 2024.



CONCLUSIONES

Después de realizado el análisis de los rubros presentados anteriormente, se puede decir que algunos de los gastos han tenido un aumento considerable, como lo son los Mantenimiento Hospitalario, Compra de equipos, Material Médico-Quirúrgico, Materia de Laboratorio, Material de Odontología, Comunicaciones transporte y mensajería. Por otro lado, se pueden observar disminuciones bastante grandes en Gastos del Personal, en la adquisición de Materiales y Suministros, Seguros, Servicios Público. Compra de Productos Farmacéuticos para la E.S.E. Esto se hacen en pro de otorgar un mejor servicio y seguridad a los usuarios de la entidad. Se puede concluir que la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia viene cumpliendo con las normas en materia de Austeridad en el Gasto Público, tanto en los gastos reflejados en el párrafo anterior, como los demás gastos presentados anteriormente y que hacen parte del presente informe.

RECOMENDACIONES

La oficina de Control Interno, una vez realizado el análisis documental generado por Contabilidad y Presupuesto, para los primeros trimestres de las vigencias 2024 y 2023, procede a realizar la siguiente recomendación con el objetivo de implementar medidas para mejorar la eficiencia en la Austeridad en el Gasto Público:



Creciendo juntos

COD: FR-SIAU-04

INFORME AVANCE CONTROL INTERNO

VERSION:
01

FECHA:
07-
SEPTIEMBRE-
2021

- Concientizar a todos los funcionarios de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia en la generación de una cultura de ahorro, como lo es la utilización de papel para la impresión de documentos, cambiando este por el envío y recepción de la información por medios electrónicos.
- Se recomienda establecer indicadores de desempeño claros y objetivos que permitan evaluar de manera efectiva la eficiencia en el uso de los recursos públicos y tomar acciones correctivas en caso de detectarse desviaciones.

OSCAR JOSUE MELO SANABRIA
Jefe de Control Interno
E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia